

创思立信数字科技股份有限公司

已审财务报表

2022年度、2023年度
及截至2024年6月30日止六个月期间



目 录

	页	次
审计报告	1	- 5
已审财务报表		
合并资产负债表	6	- 7
合并利润表	8	- 9
合并股东/所有者权益变动表	10	- 12
合并现金流量表		13
公司资产负债表	14	- 15
公司利润表		16
公司股东/所有者权益变动表	17	- 19
公司现金流量表		20
财务报表附注	21	- 122
补充资料		
1.非经常性损益明细表		123
2.净资产收益率和每股收益		124



审计报告

安永华明（2024）审字第80001813_A01号
创思立信数字科技股份有限公司

创思立信数字科技股份有限公司全体股东：

一、审计意见

我们审计了创思立信数字科技股份有限公司的财务报表，包括2022年12月31日、2023年12月31日及2024年6月30日的合并及公司资产负债表，2022年度、2023年度及截至2024年6月30日止六个月期间的合并及公司利润表、股东/所有者权益变动表和现金流量表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的创思立信数字科技股份有限公司的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了创思立信数字科技股份有限公司2022年12月31日、2023年12月31日、2024年6月30日的合并及公司财务状况以及2022年度、2023年度及截至2024年6月30日止六个月期间的合并及公司经营成果和现金流量。

二、形成审计意见的基础

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

三、关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对2022年度、2023年度及截至2024年6月30日止六个月期间的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。我们对下述每一事项在审计中是如何应对的描述也以此为背景。

我们已经履行了本报告“注册会计师对财务报表审计的责任”部分阐述的责任，包括与这些关键审计事项相关的责任。相应地，我们的审计工作包括执行为应对评估的财务报表重大错报风险而设计的审计程序。我们执行审计程序的结果，包括应对下述关键审计事项所执行的程序，为财务报表整体发表审计意见提供了基础。



审计报告（续）

安永华明（2024）审字第80001813_A01号
创思立信数字科技股份有限公司

三、关键审计事项（续）

关键审计事项：	该事项在审计中是如何应对：
收入确认 创思立信数字科技股份有限公司收入主要来自于向客户提供本地化服务业务。 于2022年、2023年及截至2024年6月30日止六个月期间，创思立信数字科技股份有限公司合并财务报表中确认的营业收入分别为人民币305,490,528.77元、人民币333,498,721.83元及人民币154,207,283.42元。 营业收入是主要利润来源，影响公司的关键业绩指标。收入确认时点涉及判断，因此将收入确认识别为关键审计事项。 具体披露参见合并财务报表附注三、18及附注五、29。	我们的审计程序主要包括： 1. 了解收入确认流程及内部控制； 2. 查阅合同及访谈管理层，分析收入确认会计政策是否符合企业会计准则的规定； 3. 抽取主要项目，检查合同、订单、交付单据、结算单据等资料，复核收入确认的真实性； 4. 抽取资产负债表日前后确认收入的样本，执行截止性测试程序； 5. 对主要客户执行函证程序； 6. 对收入及毛利率执行分析性复核程序； 7. 评估管理层对营业收入的披露是否恰当。



审计报告（续）

安永华明（2024）审字第80001813_A01号
创思立信数字科技股份有限公司

三、关键审计事项（续）

关键审计事项	该事项在审计中是如何应对
商誉减值测试 截至2022年12月31日、2023年12月31日及2024年6月30日，合并财务报表中商誉的账面价值分别为人民币26,517,097.56、人民币22,485,044.59及21,887,291.45元，金额重大。 管理层至少在每年末对商誉进行减值测试，并依据减值测试的结果调整商誉的账面价值。因商誉减值测试的过程复杂，需要管理层做出重大估计，包括确定折现率等评估参数及对未来若干年的销售增长率和毛利率等经营和财务情况的假设，因此将商誉减值识别为关键审计事项。 具体披露参见合并财务报表附注三、13及附注五、12。	我们的审计程序主要包括： 1. 了解商誉减值测试流程及内部控制； 2. 了解资产组的历史业绩情况及其发展规划以及行业的发展趋势； 3. 复核管理层对商誉所属资产组的认定的合理性； 4. 了解商誉减值测试时采用的关键假设，获取该等假设的依据并结合历史数据分析其合理性； 5. 在内部估值专家团队的协助下，复核创思立信数字科技股份有限公司管理层准备的商誉减值测试计算表，包括现金流预测的方法和折现率等参数； 6. 评估管理层对商誉减值测试披露的恰当性。

四、管理层和治理层对财务报表的责任

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

在编制财务报表时，管理层负责评估创思立信数字科技股份有限公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非计划进行清算、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督创思立信数字科技股份有限公司的财务报告过程。



审计报告（续）

安永华明（2024）审字第80001813_A01号
创思立信数字科技股份有限公司

五、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

- （1）识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险，设计和实施审计程序以应对这些风险，并获取充分、适当的审计证据，作为发表审计意见的基础。由于舞弊可能涉及串通、伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上，未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。
- （2）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。
- （3）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。
- （4）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对创思立信数字科技股份有限公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致创思立信数字科技股份有限公司不能持续经营。
- （5）评价财务报表的总体列报（包括披露）、结构和内容，并评价财务报表是否公允反映相关交易和事项。
- （6）就创思立信数字科技股份有限公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

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

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。



审计报告（续）

安永华明（2024）审字第80001813_A01号
创思立信数字科技股份有限公司

（本页无正文）

安永华明会计师事务所（特殊普通合伙）



王 静

中国注册会计师：王 静
（项目合伙人）



许晓慧

中国注册会计师：许晓慧

中国 北京

2024 年 12 月 13 日



创思立信数字科技股份有限公司
合并资产负债表

2022年12月31日、2023年12月31日及2024年6月30日

人民币元

资产	附注五	2024年6月30日	2023年12月31日	2022年12月31日
流动资产				
货币资金	1	151,018,765.36	157,330,208.40	100,640,456.23
交易性金融资产	2	15,525,224.66	-	3,003,246.56
应收账款	3	49,645,056.38	46,087,988.03	57,312,688.26
预付款项	4	514,045.93	352,851.95	831,322.23
其他应收款	5	1,033,191.51	1,279,046.11	1,896,290.20
存货	6	11,515,888.39	9,748,068.87	11,488,103.97
一年内到期的非流动资产	8	57,000.00	-	-
其他流动资产	7	888,569.80	1,190,469.67	373,755.74
流动资产合计		230,197,742.03	215,988,633.03	175,545,863.19
非流动资产				
长期应收款	8	801,251.33	851,985.13	636,909.63
固定资产	9	2,479,350.72	2,142,984.36	2,369,368.28
使用权资产	10	8,091,642.53	10,583,353.81	10,279,895.30
无形资产	11	343,893.71	380,291.67	305,626.14
商誉	12	21,887,291.45	22,485,044.59	26,517,097.56
长期待摊费用	13	1,039,196.88	1,283,476.01	876,762.30
递延所得税资产	14	502,502.28	666,456.81	390,457.98
非流动资产合计		35,145,128.90	38,393,592.38	41,376,117.19
资产总计		265,342,870.93	254,382,225.41	216,921,980.38

本财务报表由以下人士签署：

法定代表人：

魏泽斌
5000990069639

主管会计工作负责人：

唐嘉

会计机构负责人：

王辉

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分



创思立信数字科技股份有限公司
合并资产负债表（续）

2022年12月31日、2023年12月31日及2024年6月30日

人民币元

负债和股东/所有者权益	附注五	2024年6月30日	2023年12月31日	2022年12月31日
流动负债				
应付账款	16	12,165,856.34	13,881,001.44	15,270,288.39
合同负债	17	4,806,341.11	7,099,761.66	3,931,756.58
应付职工薪酬	18	11,999,169.03	16,394,448.06	17,773,110.10
应交税费	19	6,297,429.49	10,244,651.58	12,090,168.47
其他应付款	20	7,659,499.57	8,977,766.31	10,938,795.90
一年内到期的非流动负债	21	4,258,253.80	4,268,785.19	2,574,297.59
其他流动负债	22	120,705.29	193,537.87	106,058.62
流动负债合计		47,307,254.63	61,059,952.11	62,684,475.65
非流动负债				
租赁负债	23	3,806,613.29	6,139,534.49	7,742,050.91
递延所得税负债	14	15,902.23	27,185.86	4,772.18
其他非流动负债	24	4,899,007.13	4,809,656.04	5,271,660.60
非流动负债合计		8,721,522.65	10,976,376.39	13,018,483.69
负债合计		56,028,777.28	72,036,328.50	75,702,959.34
股东/所有者权益				
股本/实收资本	25	41,250,000.00	41,250,000.00	41,250,000.00
资本公积	26	48,633,138.22	21,801,148.57	17,396,188.86
其他综合收益		8,533,804.15	9,482,405.26	3,410,255.84
盈余公积	27	250,304.73	9,274,066.71	6,769,990.68
未分配利润	28	105,345,228.61	95,433,231.54	68,128,579.44
归属于母公司股东/所有者权益合计		204,012,475.71	177,240,852.08	136,955,014.82
少数股东权益		5,301,617.94	5,105,044.83	4,264,006.22
股东/所有者权益合计		209,314,093.65	182,345,896.91	141,219,021.04
负债和股东/所有者权益总计		265,342,870.93	254,382,225.41	216,921,980.38

本财务报表由以下人士签署：

法定代表人：

魏泽斌

主管会计工作负责人：

唐嘉

会计机构负责人：

王烨

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分



创思立信数字科技股份有限公司
合并利润表

2022年度、2023年度及截至2024年6月30日止六个月期间

人民币元

	附注五	截至2024年6月30 日止六个月期间	2023年	2022年
营业收入	29	154,207,283.42	333,498,721.83	305,490,528.77
减：营业成本	29	82,770,114.97	190,870,417.10	164,980,357.22
税金及附加	30	354,031.77	788,432.20	733,541.12
销售费用	31	18,097,141.98	39,387,731.03	34,409,807.69
管理费用	32	17,583,188.58	33,691,991.84	29,774,507.05
研发费用	33	5,690,361.37	10,467,024.29	7,580,697.00
财务费用	34	811,542.79	3,617,153.51	1,833,122.74
其中：利息费用		178,329.25	461,325.93	405,078.65
利息收入		276,042.93	314,770.15	149,307.59
加：其他收益	35	320,409.96	3,245,422.01	788,932.18
投资收益	36	2,976,309.67	140,178.87	399,341.42
公允价值变动收益		25,224.66	(3,246.56)	3,246.56
信用减值损失	37	(778,626.16)	(351,079.82)	(440,342.51)
资产处置收益		73,148.77	(1,918.88)	(150.00)
资产减值损失		-	(9,482,667.79)	-
营业利润		31,517,368.86	48,222,659.69	66,929,523.60
加：营业外收入	38	46,622.68	168.39	12,755.73
减：营业外支出	39	146,613.00	31,208.87	41,589.36
利润总额		31,417,378.54	48,191,619.21	66,900,689.97
减：所得税费用	41	4,795,076.99	8,621,802.22	10,378,386.96
净利润		26,622,301.55	39,569,816.99	56,522,303.01
按经营持续性分类				
持续经营净利润		26,622,301.55	39,569,816.99	56,522,303.01
按所有权归属分类				
归属于母公司股东/所有者 的净利润		26,319,463.26	39,308,728.13	55,308,356.90
少数股东损益		302,838.29	261,088.86	1,213,946.11

本财务报表由以下人士签署：

法定代表人：

魏泽斌
5000990069639

主管会计工作负责人：

唐嘉

会计机构负责人：

王华

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分



创思立信数字科技股份有限公司
合并利润表（续）

2022年度、2023年度及截至2024年6月30日止六个月期间

人民币元

	截至2024年6月30 日止六个月期间	2023年	2022年
其他综合收益的税后净额	(1,054,866.29)	6,140,406.23	3,475,364.94
归属于母公司股东/所有者的其他综合 收益的税后净额	(948,601.11)	6,072,149.42	3,466,663.44
将重分类进损益的其他综合收益 外币财务报表折算差额	(948,601.11)	6,072,149.42	3,466,663.44
归属于少数股东的其他综合收益的税后 净额	(106,265.18)	68,256.81	8,701.50
综合收益总额	25,567,435.26	45,710,223.22	59,997,667.95
其中：			
归属于母公司股东的综合收益总额	25,370,862.15	45,380,877.55	58,775,020.34
归属于少数股东的综合收益总额	196,573.11	329,345.67	1,222,647.61
每股收益			
基本每股收益	42 0.64	0.95	1.41
稀释每股收益	42 0.64	0.95	1.41

本财务报表由以下人士签署：

法定代表人：

魏泽斌

主管会计工作负责人：

唐嘉

会计机构负责人：

王烨

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分





创思立信数字科技股份有限公司
合并股东/所有者权益变动表

2022年度、2023年度及截至2024年6月30日止六个月期间

人民币元

截至2024年6月30日止六个月期间

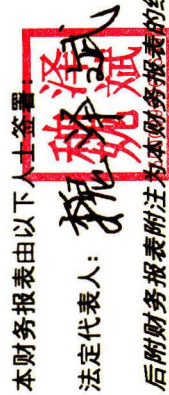
	归属于母公司股东/所有者权益					少数股东 权益	股东/所有者 权益 合计
	股本/实收资本	资本公积	其他综合收益	盈余公积	未分配利润	小计	
一、上期末及本期初余额	41,250,000.00	21,801,148.57	9,482,405.26	9,274,066.71	95,433,231.54	177,240,852.08	182,345,896.91
二、本期增减变动金额							
(一) 综合收益总额	-	-	(948,601.11)	-	26,319,463.26	25,370,862.15	25,567,435.26
(二) 股东/所有者投入和减少资本							
1、股份支付计入股东/所有者权益 的金额	-	1,490,112.57	-	-	-	1,490,112.57	1,490,112.57
(三) 利润分配							
1、提取盈余公积	-	-	-	140,796.81	(140,796.81)	-	-
(四) 股东/所有者权益内部结转							
1、股份改制转增资本公积	-	25,431,228.17	-	(9,164,558.79)	(16,266,669.38)	-	-
(五) 其他							
1、非同一控制下企业合并中少数 股东持有表决权	-	(89,351.09)	-	-	-	(89,351.09)	(89,351.09)
三、本期末余额	41,250,000.00	48,633,138.22	8,533,804.15	250,304.73	105,345,228.61	204,012,475.71	209,314,093.65

本财务报表由以下人士签署

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



创思立信数字科技股份有限公司
合并股东/所有者权益变动表(续)

2022年度、2023年度及截至2024年6月30日止六个月期间

2023年度

人民币元

	归属于母公司所有者权益					少数股东权益	所有者权益合计
	实收资本	资本公积	其他综合收益	盈余公积	未分配利润	小计	
一、上年末及本年初余额	41,250,000.00	17,396,188.86	3,410,255.84	6,769,990.68	68,128,579.44	4,264,006.22	141,219,021.04
二、本期增减变动金额							
(一) 综合收益总额	-	-	6,072,149.42	-	39,308,728.13	329,345.67	45,710,223.22
(二) 所有者投入和减少资本							
1、所有者投入资本	-	-	-	-	-	300,000.00	300,000.00
2、股份支付计入所有者权益的金额	-	3,942,955.15	-	-	-	-	3,942,955.15
3、收购子公司	-	-	-	-	-	771,692.94	771,692.94
(三) 利润分配							
1、提取盈余公积	-	-	-	2,504,076.03	(2,504,076.03)	-	-
2、对所有者的分配	-	-	-	-	(9,500,000.00)	(560,000.00)	(10,060,000.00)
(四) 其他							
1、非同一控制下企业合并中少数股东持有卖出期权	-	462,004.56	-	-	-	462,004.56	462,004.56
三、本年年末余额	41,250,000.00	21,801,148.57	9,482,405.26	9,274,066.71	95,433,231.54	5,105,044.83	182,345,896.91

本财务报表由以下人士签署:

法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

创思立信数字科技股份有限公司
合并股东/所有者权益变动表（续）

2022年度、2023年度及截至2024年6月30日止六个月期间

人民币元

2022年度

	归属于母公司所有者权益						少数股东 权益	所有者权益 合计
	实收资本	资本公积	其他综合收益	盈余公积	未分配利润	小计		
一、上年末及本年初余额	36,300,000.00	(1,818,490.20)	(56,407.60)	-	75,590,213.22	110,015,315.42	4,011,675.63	114,026,991.05
二、本年增减变动金额								
(一) 综合收益总额	-	-	3,466,663.44	-	55,308,356.90	58,775,020.34	1,222,647.61	59,997,667.95
(二) 所有者投入和减少资本								
1、所有者投入资本	4,950,000.00	19,057,500.00	-	-	-	24,007,500.00	-	24,007,500.00
2、股份支付计入所有者权益的金额	-	5,428,839.66	-	-	-	5,428,839.66	-	5,428,839.66
3、收购子公司	-	-	-	-	-	-	989,682.98	989,682.98
(三) 利润分配								
1、提取盈余公积	-	-	-	6,769,990.68	(6,769,990.68)	-	-	-
2、对所有者的分配	-	-	-	-	(56,000,000.00)	(56,000,000.00)	(1,960,000.00)	(57,960,000.00)
(四) 其他								
1、非同一控制下企业合并中少数股东持有卖出期权	-	(5,271,660.60)	-	-	-	(5,271,660.60)	-	(5,271,660.60)
三、本年年末余额	41,250,000.00	17,396,188.86	3,410,255.84	6,769,990.68	68,128,579.44	136,955,014.82	4,264,006.22	141,219,021.04

本财务报表由以下人士签署

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

创思立信数字科技股份有限公司
合并现金流量表

2022年度、2023年度及截至2024年6月30日止六个月期间

人民币元

附注五 截至2024年6月30日
止六个月期间

2023年

2022年

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	150,542,731.56	358,919,368.30	306,717,486.06
收到的税费返还	257,276.69	226,055.30	370,025.31
收到其他与经营活动有关的现金	43 545,868.83	5,065,671.85	694,131.13
经营活动现金流入小计	151,345,877.08	364,211,095.45	307,781,642.50
购买商品、接受劳务支付的现金	(56,246,392.31)	(127,549,098.63)	(114,465,852.31)
支付给职工以及为职工支付的现金	(64,759,881.97)	(125,823,608.27)	(106,038,347.26)
支付的各项税费	(11,351,125.23)	(15,606,538.43)	(27,683,907.32)
支付其他与经营活动有关的现金	43 (7,020,268.94)	(15,637,488.61)	(14,166,493.74)
经营活动现金流出小计	(139,377,668.45)	(284,616,733.94)	(262,354,600.63)
经营活动产生的现金流量净额	44 (1) 11,968,208.63	79,594,361.51	45,427,041.87

二、投资活动产生的现金流量

收回投资收到的现金	43,992,385.92	46,945,670.89	49,300,000.00
取得投资收益收到的现金	316,965.25	155,996.73	418,496.00
收到其他投资活动有关的现金	-	299,858.44	1,956,192.39
投资活动现金流入小计	43 44,309,351.17	47,401,526.06	51,674,688.39
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	(823,262.57)	(1,788,137.60)	(991,494.22)
投资支付的现金	(58,460,000.00)	(42,929,102.83)	(23,000,000.00)
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	-	(3,632,042.20)	(20,110,303.19)
支付其他与投资活动有关的现金	(1,040,386.90)	(1,032,385.92)	(3,279,996.36)
投资活动现金流出小计	43 (60,323,649.47)	(49,381,668.55)	(47,381,793.77)
投资活动产生的现金流量净额	(16,014,298.30)	(1,980,142.49)	4,292,894.62

三、筹资活动使用的现金流量

吸收投资所收到的现金	-	300,000.00	27,007,500.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金	-	300,000.00	-
收到其他与筹资活动有关的现金	43 -	126,244.31	2,909,642.31
筹资活动现金流入小计	-	426,244.31	29,917,142.31
分配利润或偿付利息所支付的现金	-	(14,660,000.00)	(53,360,000.00)
支付其他与筹资活动有关的现金	43 (2,181,701.05)	(6,577,006.69)	(2,891,924.40)
筹资活动现金流出小计	(2,181,701.05)	(21,237,006.69)	(56,251,924.40)
筹资活动产生的现金流量净额	(2,181,701.05)	(20,810,762.38)	(26,334,782.09)

四、汇率变动对现金及现金等价物的影响

	(91,653.30)	(129,522.33)	2,759,039.75
--	--------------	---------------	--------------

五、现金及现金等价物净增加额

加：期/年初现金及现金等价物余额	44 (6,319,444.02)	56,673,934.31	26,144,194.15
	156,297,822.48	99,623,888.17	73,479,694.02

六、期/年末现金及现金等价物余额

	44 149,978,378.46	156,297,822.48	99,623,888.17
--	-------------------	----------------	---------------

本财务报表由以下人士签署：

法定代表人：

魏泽斌
5000990069639

主管会计工作负责人：

唐嘉

会计机构负责人：

王彬

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分



创思立信数字科技股份有限公司
资产负债表

2022年12月31日、2023年12月31日及2024年6月30日

人民币元

资产	附注十六	2024年6月30日	2023年12月31日	2022年12月31日
流动资产				
货币资金		2,715,590.08	6,401,638.67	9,079,607.52
应收账款		28,917,922.21	22,720,144.12	11,538,152.39
预付款项		36,605.41	2,463.92	8,116.00
其他应收款		1,600,000.00	1,723,249.00	1,123,819.00
存货		15,998.75	120,237.84	101,463.93
其他流动资产		124,038.34	8,016.60	-
流动资产合计		33,410,154.79	30,975,750.15	21,851,158.84
非流动资产				
长期股权投资	1	78,670,464.39	77,445,456.81	71,363,922.40
固定资产		661,035.40	29,779.98	41,433.59
使用权资产		-	1,148,753.10	1,579,535.58
递延所得税资产		596.07	1,065.06	267.94
非流动资产合计		79,332,095.86	78,625,054.95	72,985,159.51
资产总计		112,742,250.65	109,600,805.10	94,836,318.35

本财务报表由以下人士签署：

法定代表人

魏泽斌
5000990069639

主管会计工作负责人

唐嘉

会计机构负责人

王烨

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分



创思立信数字科技股份有限公司
资产负债表（续）

2022年12月31日、2023年12月31日及2024年6月30日

人民币元

负债和股东/所有者权益	2024年6月30日	2023年12月31日	2022年12月31日
流动负债			
应付账款	846,300.36	424,274.71	158,790.50
合同负债	-	211,012.09	-
应付职工薪酬	370,317.27	638,957.48	595,020.96
应交税费	848,128.53	788,065.16	5,168,766.08
其他应付款	1,521,937.03	23,396.85	4,592,318.40
一年内到期的非流动负债	2,000,000.00	436,883.45	416,733.23
其他流动负债	-	7,534.64	-
流动负债合计	5,586,683.19	2,530,124.38	10,931,629.17
非流动负债			
长期应付款	4,000,000.00	6,000,000.00	-
租赁负债	-	573,855.39	1,130,987.84
递延所得税负债	-	20,702.14	4,772.18
非流动负债合计	4,000,000.00	6,594,557.53	1,135,760.02
负债合计	9,586,683.19	9,124,681.91	12,067,389.19
股东/所有者权益			
股本/实收资本	41,250,000.00	41,250,000.00	41,250,000.00
资本公积	58,688,160.50	31,985,456.11	29,819,022.40
盈余公积	250,304.73	9,274,066.71	6,769,990.68
未分配利润	2,967,102.23	17,966,600.37	4,929,916.08
股东/所有者权益合计	103,155,567.46	100,476,123.19	82,768,929.16
负债和股东/所有者权益总计	112,742,250.65	109,600,805.10	94,836,318.35

本财务报表由以下人士签署：

法定代表人：

魏斌
5000990069639

主管会计工作负责人：

唐嘉

会计机构负责人：

王烨

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分



创思立信数字科技股份有限公司

利润表

2022年度、2023年度及截至2024年6月30日止六个月期间

人民币元

	附注 十六	截至2024年6月30 日止六个月期间	2023年	2022年
营业收入	2	6,729,643.10	13,903,490.86	11,608,542.26
减：营业成本	2	1,454,806.51	2,721,039.54	2,225,487.36
税金及附加		23,499.12	14,405.55	3,274.34
销售费用		103,175.82	382,790.25	423,275.18
管理费用		2,410,269.20	1,344,202.07	1,313,995.84
研发费用		1,441,456.75	4,311,601.28	2,037,173.23
财务费用		1,663.41	49,220.07	65,227.99
其中：利息费用		21,026.78	64,262.77	83,483.59
利息收入		9,765.08	19,085.09	21,093.32
加：其他收益		126,920.72	141,511.72	1,225.89
资产处置收益		62,505.22	-	-
投资收益		-	20,012,843.29	63,400,000.00
信用减值损失		1,875.98	(5,314.17)	(1,786.25)
营业利润		1,486,074.21	25,229,272.94	68,939,547.96
加：营业外收入		-	-	2,263.80
减：营业外支出		-	5.33	39,649.32
利润总额		1,486,074.21	25,229,267.61	68,902,162.44
减：所得税费用		78,106.16	188,507.29	493,698.13
净利润		1,407,968.05	25,040,760.32	68,408,464.31
按经营持续性分类				
持续经营净利润		1,407,968.05	25,040,760.32	68,408,464.31
综合收益总额		1,407,968.05	25,040,760.32	68,408,464.31

本财务报表由以下人士签署：

法定代表人：

魏泽斌

主管会计工作负责人：

唐嘉

会计机构负责人：

王桦

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分



创思立信数字科技股份有限公司

股东/所有者权益变动表

2022年度、2023年度及截至2024年6月30日止六个月期间

截至2024年6月30日止六个月期间

人民币元

	股本/实收资本	资本公积	盈余公积	未分配利润	股东/所有者权益合计
一、 本年期初余额	41,250,000.00	31,985,456.11	9,274,066.71	17,966,600.37	100,476,123.19
二、 本期增减变动金额					
(一) 综合收益总额	-	-	-	1,407,968.05	1,407,968.05
(二) 股东/所有者投入和减少资本					
1、 股份支付计入所有者权益的金额	-	1,271,476.22	-	-	1,271,476.22
(三) 利润分配					
1、 提取盈余公积	-	-	140,796.81	(140,796.81)	-
2、 对所有者的分配	-	-	-	-	-
(四) 所有者权益内部结转					
1、 股份改制转增资本公积	-	25,431,228.17	(9,164,558.79)	(16,266,669.38)	-
三、 本期末余额	41,250,000.00	58,688,160.50	250,304.73	2,967,102.23	103,155,567.46

本财务报表由以下人士签署：

法定代表人：

魏斌
5000990069639

主管会计工作负责人：

唐嘉

会计机构负责人：

王华

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分



创思立信数字科技股份有限公司
股东/所有者权益变动表（续）

2022年度、2023年度及截至2024年6月30日止六个月期间

人民币元

2023年度

	实收资本	资本公积	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
一、本年初余额	41,250,000.00	29,819,022.40	6,769,990.68	4,929,916.08	82,768,929.16
二、本年增减变动金额					
（一）综合收益总额	-	-	-	25,040,760.32	25,040,760.32
（二）所有者投入和减少资本					
1、股份支付计入所有者权益的金额	-	2,166,433.71	-	-	2,166,433.71
（三）利润分配					
1、提取盈余公积	-	-	2,504,076.03	(2,504,076.03)	-
2、对所有者的分配	-	-	-	(9,500,000.00)	(9,500,000.00)
三、本年年末余额	41,250,000.00	31,985,456.11	9,274,066.71	17,966,600.37	100,476,123.19

本财务报表由以下人士签署：

法定代表人：

魏泽斌
5000990069639

主管会计工作负责人：

唐嘉

会计机构负责人：

王彬

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分



创思立信数字科技股份有限公司
股东/所有者权益变动表（续）

2022年度、2023年度及截至2024年6月30日止六个月期间

人民币元

2022年度

	实收资本	资本公积	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
一、本年年年初余额	36,300,000.00	5,332,682.74	-	(708,557.55)	40,924,125.19
二、本年增减变动金额					
(一) 综合收益总额	-	-	-	68,408,464.31	68,408,464.31
(二) 所有者投入和减少资本					
1、股份支付计入所有者权益的金额	-	5,428,839.66	-	-	5,428,839.66
2、所有者投入资本	4,950,000.00	19,057,500.00	-	-	24,007,500.00
(三) 利润分配					
1、提取盈余公积	-	-	6,769,990.68	(6,769,990.68)	-
2、对所有者的分配	-	-	-	(56,000,000.00)	(56,000,000.00)
三、本年年末余额	41,250,000.00	29,819,022.40	6,769,990.68	4,929,916.08	82,768,929.16

本财务报表由以下人士签署：

法定代表人：

魏泽斌

主管会计工作负责人：

唐嘉

会计机构负责人：

王华

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分



创思立信数字科技股份有限公司
现金流量表

2022年度、2023年度及截至2024年6月30日止六个月期间

人民币元

	截至2024年6月30日 止六个月期间	2023年	2022年
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	390,272.35	2,991,608.49	143,963.88
收到的税费返还	126,920.72	131,270.99	-
收到其他与经营活动有关的现金	133,014.09	35,421.48	57,576.01
经营活动现金流入小计	650,207.16	3,158,300.96	201,539.89
购买商品、接受劳务支付的现金	(494,419.82)	(1,039,372.23)	(697,147.18)
支付给职工以及为职工支付的现金	(2,518,659.80)	(6,114,904.53)	(3,153,385.89)
支付的各项税费	(49,664.78)	(34,251.22)	(6,644.26)
支付其他与经营活动有关的现金	(633,511.35)	(862,797.11)	(1,107,808.32)
经营活动现金流出小计	(3,696,255.75)	(8,051,325.09)	(4,964,985.65)
经营活动产生的现金流量净额	(3,046,048.59)	(4,893,024.13)	(4,763,445.76)
二、投资活动产生的现金流量			
取得投资收益收到的现金	-	20,012,843.29	63,400,000.00
投资活动现金流入小计	-	20,012,843.29	63,400,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期 资产支付的现金	(640,000.00)	(5,543.01)	(37,207.00)
投资支付的现金	-	(3,941,000.00)	(21,700,000.00)
投资活动现金流出小计	(640,000.00)	(3,946,543.01)	(21,737,207.00)
投资活动产生的现金流量净额	(640,000.00)	16,066,300.28	41,662,793.00
三、筹资活动产生的现金流量			
吸收投资所收到的现金	-	-	24,007,500.00
收到的其他与筹资活动有关的现金	-	1,450,000.00	-
筹资活动现金流入小计	-	1,450,000.00	24,007,500.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	-	(14,100,000.00)	(51,400,000.00)
支付的其他与筹资活动有关的现金	-	(1,201,245.00)	(4,011,162.00)
筹资活动现金流出小计	-	(15,301,245.00)	(55,411,162.00)
筹资活动产生的现金流量净额	-	(13,851,245.00)	(31,403,662.00)
四、现金及现金等价物净增加额	(3,686,048.59)	(2,677,968.85)	5,495,685.24
加：年初现金及现金等价物余额	6,401,638.67	9,079,607.52	3,583,922.28
五、年末现金及现金等价物余额	2,715,590.08	6,401,638.67	9,079,607.52

本财务报表由以下人士签署：

法定代表人：

魏泽斌

主管会计工作负责人

唐嘉

会计机构负责人：

王桦

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分



一、基本情况

创思立信数字科技股份有限公司（以下简称“本公司”）系于2021年8月19日由魏泽斌、魏泽军及唐东以货币分别出资人民币75,000.00元、人民币15,000.00元及人民币10,000.00元设立，公司初始名称为创思立信科技（重庆）有限公司，初始注册资本为人民币100,000.00元，初始注册地址为重庆高新区虎溪街道大学城中路36号2幢3-8。于2024年4月，本公司注册地址变更为北京市东城区青龙胡同甲1号、3号2幢5层503-30室，同时公司更名为创思立信数字科技有限公司。本公司的最终控制方为魏泽斌及魏思捷。

于2021年8月26日，魏泽斌、魏泽军及唐东以股权出资形式向本公司分别增资人民币29,865,000.00元、人民币4,235,000.00元及人民币2,100,000.00元，本公司注册资本增加至人民币36,300,000.00元。

于2021年11月10日，经股东会批准，魏泽斌将其持有的本公司人民币1,195,000.00元股权份额及1,520,000.00元股权份额分别转让给魏泽军及唐东。

于2022年2月14日，经股东会批准，魏泽军将其持有的本公司人民币1,270,500.00元股权份额转让给魏泽斌，魏泽斌将其持有的本公司人民币11,398,200.00元股权份额转让给魏思捷。

于2022年4月13日，经股东会批准，本公司同意创思志同（北京）企业管理中心（有限合伙）（以下简称“创思志同”）、创思道和（北京）企业管理中心（有限合伙）（以下简称“创思道和”）以货币出资形式向本公司分别增资人民币16,005,000.00元、8,002,500.00元，其中计入实收资本分别为人民币3,300,000.00元、1,650,000.00元，其余金额计入资本公积。至此，本公司注册资本变更为人民币41,250,000.00元，魏泽斌、魏思捷、魏泽军、唐东、创思志同、创思道和分别持有本公司的股权比例分别为41.45%、27.63%、10.12%、8.80%、8.00%、4.00%。

于2024年6月21日，本公司完成股份制改制，以股改基准日（2024年4月30日）的净资产折为本公司的股份41,250,000股，其中人民币41,250,000.00元作为股本，其余净资产作为资本公积，每股面值人民币1.00元，并经安永华明会计师事务所（特殊普通合伙）以安永华明验字第80001813_A01号验资报告审验，自此本公司更名为创思立信数字科技股份有限公司。

本公司主要经营范围为：数字技术服务；软件开发；技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广；翻译服务；技术进出口；信息咨询服务（不含许可类信息咨询服务）；图文设计制作；互联网数据服务；数据处理和存储支持服务；人力资源服务（不含职业中介活动、劳务派遣服务）；电影摄制服务。



一、基本情况（续）

本公司的实际控制人为魏泽斌及魏思捷。

本财务报表业经本公司董事会于2024年12月13日决议报出。

合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，报告期间变化情况参见附注七。

二、财务报表的编制基础

1. 编制基础

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

2. 持续经营

本财务报表以持续经营为基础列报。



三、重要会计政策及会计估计

本集团根据实际生产经营特点制定了具体会计政策和会计估计，主要体现在应收款项坏账准备、商誉减值、收入确认和计量等。

1. 遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司及本集团于2022年12月31日、2023年12月31日、2024年6月30日的财务状况以及2022年度、2023年度及截至2024年6月30日止六个月期间的经营成果和现金流量。

2. 会计期间

本集团会计年度采用公历年度，即每年自1月1日起至12月31日止。

3. 记账本位币

本公司记账本位币和编制本财务报表所采用的货币均为人民币。除有特别说明外，均以人民币元为单位表示。

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

4. 重要性标准确定方法和选择依据

	重要性标准
实际核销的重要应收款项	单笔应收账款核销金额超过人民币30万元
账龄超过1年的重要应付账款	单笔账龄超过1年的应付账款金额超过人民币45万元
收到重要的投资活动有关的现金	单个类型的投资活动有关的现金金额超过人民币45万元
账龄超过1年的重要预付账款	单笔账龄超过1年的预付账款金额超过人民币30万元
账龄超过1年的其他应付款	单笔账龄超过1年的其他应付款金额超过人民币45万元
存在重要少数股权的子公司	单个子公司的少数股东权益累计金额超过人民币200万元



三、重要会计政策及会计估计（续）

5. 企业合并

企业合并分为同一控制下企业合并和非同一控制下企业合并。

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制，且该控制并非暂时性的，为同一控制下企业合并。合并方在同一控制下企业合并中取得的资产和负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉），按合并日在最终控制方财务报表中的账面价值为基础进行相关会计处理。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价的账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积中的股本溢价，不足冲减的则调整留存收益。

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下企业合并。非同一控制下企业合并中所取得的被购买方可辨认资产、负债及或有负债在收购日以公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉，并以成本减去累计减值损失进行后续计量。合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

6. 合并财务报表

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

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

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

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

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

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

不丧失控制权情况下，少数股东权益发生变化作为权益性交易。



三、重要会计政策及会计估计（续）

7. 现金及现金等价物

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

8. 外币业务和外币报表折算

本集团对于发生的外币交易，将外币金额折算为记账本位币金额。

外币交易在初始确认时，采用即期汇率的近似汇率（除非汇率波动使得采用该汇率折算不适当，则采用交易发生日的即期汇率折算）将外币金额折算为记账本位币金额。于资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算。由此产生的结算和货币性项目折算差额，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的差额按照借款费用资本化的原则处理之外，均计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用初始确认时所采用的汇率折算，不改变其记账本位币金额。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，由此产生的差额根据非货币性项目的性质计入当期损益或其他综合收益。

对于境外经营，本集团在编制财务报表时将其记账本位币折算为人民币：对资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算，股东权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算；利润表中的收入和费用项目，采用即期汇率的近似汇率折算（除非汇率波动使得采用该汇率折算不适当，则采用交易发生日的即期汇率折算）。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，确认为其他综合收益。处置境外经营时，将与该境外经营相关的其他综合收益转入处置当期损益，部分处置的按处置比例计算。

外币现金流量以及境外子公司的现金流量，采用即期汇率的近似汇率折算（除非汇率波动使得采用该汇率折算不适当，则采用交易发生日的即期汇率折算）。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列报。

9. 金融工具

金融工具，是指形成一个企业的金融资产，并形成其他单位的金融负债或权益工具的合同。

金融工具的确认和终止确认

本集团于成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

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

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



三、重要会计政策及会计估计（续）

9. 金融工具（续）

金融工具的确认和终止确认（续）

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

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

金融资产分类和计量

本集团的金融资产于初始确认时根据本集团管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征分类为：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

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

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

金融资产的后续计量取决于其分类：

以摊余成本计量的债务工具投资

金融资产同时符合下列条件的，分类为以摊余成本计量的金融资产：管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。此类金融资产采用实际利率法确认利息收入，其终止确认、修改或减值产生的利得或损失，均计入当期损益。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量，所有公允价值变动计入当期损益。



三、重要会计政策及会计估计（续）

9. 金融工具（续）

金融负债分类和计量

本集团的金融负债于初始确认时分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债、以摊余成本计量的金融负债。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益，以摊余成本计量的金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

金融负债的后续计量取决于其分类：

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

以摊余成本计量的金融负债

对于此类金融负债，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。

金融工具减值

预期信用损失的确定方法及会计处理方法

本集团以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产进行减值处理并确认损失准备。

对于不含重大融资成分的应收款项，本集团运用简化计量方法，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

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

关于本集团对信用风险显著增加判断标准、已发生信用减值资产的定义等披露参见附注九、2。

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



三、重要会计政策及会计估计（续）

9. 金融工具（续）

金融工具减值（续）

按照信用风险特征组合计提减值准备的组合类别及确定依据

本集团考虑了不同客户的信用风险特征，以共同风险特征为依据，以账龄组合及应收同受实际控制人控制的兄弟公司款项组合为基础评估应收款项的预期信用损失。

基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法

本集团根据合同约定收款日计算账龄。

基于应收同受实际控制人控制的兄弟公司款项组合计提判断标准

本集团对应收同受实际控制人控制的兄弟公司款项按照组合计提损失准备。

按照单项计提坏账减值准备的单项计提判断标准

若某一对手方信用风险特征与组合中其他对手方显著不同，对应收该对手方款项按照单项计提损失准备。本集团针对客户发生财务困难等导致款项无法收回时进行单项计提。

减值准备的核销

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

10. 长期股权投资

长期股权投资为对子公司的权益性投资。

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

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资，在本公司个别财务报表中采用成本法核算。控制，是指拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响回报金额。

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



三、重要会计政策及会计估计（续）

11. 固定资产

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

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

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

	使用寿命	预计净残值率	年折旧率
电子设备	3-5年	2%-5%	19%-33%
运输设备	4-5年	3%	19%-24%
其他设备	5年	5%	19%

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

12. 无形资产

本集团无形资产在使用寿命内采用直线法摊销，其使用寿命如下：

各项无形资产的使用寿命如下：

	使用寿命
软件	10年

研发支出

本集团将内部研究开发项目的支出，区分为研究阶段支出和开发阶段支出。研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。开发阶段的支出，只有在同时满足下列条件时，才能予以资本化，即：完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；具有完成该无形资产并使用或出售的意图；无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。不满足上述条件的开发支出，于发生时计入当期损益。

本集团将内部研究开发项目于发生时均计入当期损益。



三、重要会计政策及会计估计（续）

13. 资产减值

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

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

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

就商誉的减值测试而言，对于商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组或者资产组组合。相关的资产组或者资产组组合，是能够从企业合并的协同效应中受益的资产组或者资产组组合，且不大于本集团确定的经营分部。

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

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。



三、重要会计政策及会计估计（续）

14. 长期待摊费用

长期待摊费用是指已经发生但应由本年和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用，包括装修费等。长期待摊费用按其预期受益期间和合同租赁期中的孰短者采用直线法摊销。

15. 职工薪酬

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

短期薪酬

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

离职后福利（设定提存计划）

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

辞退福利

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



三、重要会计政策及会计估计（续）

16. 预计负债

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

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。于资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核并进行适当调整以反映当前最佳估计数。

17. 股份支付

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，本集团的股份支付为以权益结算的股份支付。

以权益结算的股份支付，是指本集团为获取服务以股份或其他权益工具作为对价进行结算的交易。

以权益结算的股份支付换取职工提供服务的，以授予职工权益工具的公允价值计量。授予后立即可行权的，在授予日按照公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积；完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的，在等待期内每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按照授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应增加资本公积。权益工具的公允价值按照评估值确定，参见附注十二。

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

如果取消了以权益结算的股份支付，则于取消日作为加速行权处理，立即确认尚未确认的金额。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，作为取消以权益结算的股份支付处理。但是，如果授予新的权益工具，并在新权益工具授予日认定所授予的新权益工具是用于替代被取消的权益工具的，则以与处理原权益工具条款和条件修改相同的方式，对所授予的替代权益工具进行处理。



三、重要会计政策及会计估计（续）

18. 与客户之间的合同产生的收入

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

本地化业务收入

本集团与客户订立合同，向客户提供本地化业务解决方案。通常合同项下客户发送的每个订单构成一个单项履约义务。

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

本集团通过交付服务成果向客户提供本地化解决方案履行履约义务，由于本集团在向客户交付成果前，客户并未取得并消耗本集团履约所带来的经济利益，客户亦不能够控制本集团履约过程中的在建的商品，且根据与客户合同的约定本集团并无权在整个合同期间内就累计至今已完成的履约部分收取款项，因此本集团于客户验收或客户默认验收的时点确认收入。

提供平台付费使用服务

本集团与客户订立合同，向客户授予平台使用权并按照期限或时长收取服务费。该服务属于向客户授予知识产权许可，由于本集团将从事相关活动以保证客户正常使用该知识产权许可，因此在一段时间内确认知识产权许可收入。

19. 合同负债

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



三、重要会计政策及会计估计（续）

20. 与合同成本有关的资产

本集团与合同成本有关的资产包括合同履约成本。根据其流动性，列报在存货中。

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

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

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

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

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

21. 政府补助

政府补助在能够满足其所附的条件并且能够收到时，予以确认。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

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

本集团采用总额法确认政府补助。

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

与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值；或确认为递延收益，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益（但按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益），相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。



三、重要会计政策及会计估计（续）

22. 递延所得税

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

各种应纳税暂时性差异均据以确认递延所得税负债，除非：

- （1）应纳税暂时性差异是在以下交易中产生的：商誉的初始确认，或者具有以下特征的单项交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并、交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额或可抵扣亏损、且初始确认的资产和负债未导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异；
- （2）对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

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

- （1）可抵扣暂时性差异是在以下单项交易中产生的：该交易不是企业合并、交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额或可抵扣亏损、且初始确认的资产和负债未导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异；
- （2）对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，该暂时性差异在可预见的未来很可能转回并且未来很可能获得用来抵扣该暂时性差异的应纳税所得额。

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

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

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



三、重要会计政策及会计估计（续）

23. 租赁

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

作为承租人

除了短期租赁和低价值资产租赁，本集团对租赁确认使用权资产和租赁负债。

在租赁期开始日，本集团将其可在租赁期内使用租赁资产的权利确认为使用权资产，按照成本进行初始计量。使用权资产成本包括：租赁负债的初始计量金额；在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额（扣除已享受的租赁激励相关金额）；承租人发生的初始直接费用；承租人为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。本集团因租赁付款额变动重新计量租赁负债的，相应调整使用权资产的账面价值。本集团后续采用年限平均法对使用权资产计提折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本集团在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，本集团在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

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

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

作为出租人

租赁开始日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为融资租赁，除此之外的均为经营租赁。



三、重要会计政策及会计估计（续）

24. 公允价值计量

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

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

25. 重大会计判断和估计

编制财务报表要求管理层作出判断、估计和假设，这些判断、估计和假设会影响收入、费用、资产和负债的列报金额及其披露，以及资产负债表日或有负债的披露。这些假设和估计的不确定性所导致的结果可能造成对未来受影响的资产或负债的账面价值进行重大调整。

判断

在应用本集团的会计政策的过程中，管理层作出了以下对财务报表所确认的金额具有重大影响的判断：

租赁期——包含续租选择权的租赁合同

租赁期是本集团有权使用租赁资产且不可撤销的期间，有续租选择权，且合理确定将行使该选择权的，租赁期还包含续租选择权涵盖的期间。本集团在评估是否合理确定将行使续租选择权时，综合考虑与本集团行使续租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。租赁期开始日，本集团认为，由于租赁资产对本集团的运营重要，且不易获取合适的替换资产，本集团能够合理确定将行使续租选择权，因此，租赁期中包含续租选择权涵盖的期间。租赁期开始日后，如发生本集团可控范围内的重大事件或变化，且影响本集团是否合理确定将行使相应续租选择权的，本集团将对是否行使续租选择权进行重新评估，并根据重新评估结果修改租赁期。

估计的不确定性

以下为于资产负债表日有关未来的关键假设以及估计不确定性的其他关键来源，可能会导致未来会计期间资产和负债账面价值重大调整。

金融工具减值

本集团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。在做出这些判断和估计时，本集团根据历史还款数据结合经济政策、宏观经济指标、行业风险等因素推断债务人信用风险的预期变动。不同的估计可能会影响减值准备的计提，已计提的减值准备可能并不等于未来实际的减值损失金额。

除金融资产之外的非流动资产减值（除商誉外）

本集团于资产负债表日对除金融资产之外的非流动资产判断是否存在可能发生减值的迹象。当存在迹象表明其账面价值不可收回时，进行减值测试。当资产或资产组的账面价值高于可收回金额，即公允价值减去处置费用后的净额和预计未来现金流量的现值中的较高者，表明发生了减值。公允价值减去处置费用后的净额，参考公平交易中类似资产的销售协议价格或可观察到的市场价格，减去可直接归属于该资产处置的增量成本确定。预计未来现金流量现值时，管理层必须估计该项资产或资产组的预计未来现金流量，并选择恰当的折现率确定未来现金流量的现值。



三、重要会计政策及会计估计（续）

25. 重大会计判断和估计（续）

估计的不确定性（续）

商誉减值

本集团至少每年测试商誉是否发生减值。这要求对分配了商誉的资产组或者资产组组合的未来现金流量的现值进行预计。对未来现金流量的现值进行预计时，本集团需要预计未来资产组或者资产组组合产生的现金流量，同时选择恰当的折现率确定未来现金流量的现值。详见附注五、12。

承租人增量借款利率

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

26. 会计政策和会计估计变更

会计政策变更

根据《企业会计准则解释第15号》，自2022年1月1日起，对固定资产达到预定可使用状态前或者研发过程中产出的产品或副产品对外销售（以下统称试运行销售）相关的收入和成本分别进行会计处理，计入当期损益（属于日常活动的在“营业收入”和“营业成本”项目列示，属于非日常活动的在“资产处置收益”等项目列示），不再将试运行销售相关收入抵销相关成本后的净额冲减固定资产成本或者研发支出；试运行产出的有关产品或副产品在对外销售前，符合资产确认条件的确认为存货或其他相关资产。上述会计政策变更对本集团及本公司财务报表无影响。

根据《企业会计准则解释第16号》规定，对于不是企业合并、交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）、且初始确认的资产和负债导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的单项交易，不适用豁免初始确认递延所得税的规定。本集团自2023年1月1日起施行，上述会计政策变更对本集团及本公司财务报表无影响。

根据《企业会计准则解释第17号》规定，为了有助于报表使用者评估供应商融资安排对负债、现金流量以及流动性风险敞口的影响，要求对供应商融资安排进行补充披露。本集团自2024年1月1日起施行。上述会计政策变更对本集团及本公司财务报表无影响。

根据《企业会计准则解释第17号》规定，在对负债的流动性进行划分时，应考虑本集团在资产负债表日是否有将负债清偿推迟至资产负债表日后一年以上的实质性权利，不受本集团是否行使该权利的主观可能性的影响。本集团自2024年1月1日起施行，上述会计政策变更对本集团及本公司财务报表无影响。

根据《企业会计准则解释第17号》规定，对于资产转让属于销售的售后租回交易中产生的使用权资产和租赁负债，后续计量应分别遵循有关使用权资产和租赁负债后续计量的一般要求。对售后租回所形成的租赁负债进行后续计量时，确定租赁付款额或变更后租赁付款额的方式不得导致其确认与租回所获得的使用权有关的利得或损失；租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的，对使用权资产和租赁负债应按照现行租赁准则的一般要求将部分终止或完全终止租赁的相关利得或损失计入当期损益。本集团自2024年1月1日起施行，上述会计政策变更对本集团及本公司财务报表无影响。



四、税项

1. 主要税种及税率

增值税：	本集团跨境服务免征增值税。境内主要子公司服务类应税收入主要按6%的税率计算销项税并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税，境外主要子公司依照所处国家规定增值税率计算。
城市维护建设税：	按实际缴纳的流转税的7%计缴。
教育费附加：	按实际缴纳的流转税的3%计缴。
个人所得税：	本集团支付给职工的工资薪金等个人所得，依税法规定代扣缴个人所得税。
企业所得税：	境内子公司，除享受税收优惠外，企业所得税按应纳税所得额的25%计缴。境外子公司按当地国家规定税率缴纳。



四、税项（续）

2. 税收优惠

公司名称	税收优惠	税率	期限
创思立信数字科技股份有限公司	西部大开发	15%	2021 年 1 月 1 日至 2023 年 12 月 31 日
成都创思立信科技有限责任公司	西部大开发	15%	2021 年 1 月 1 日至 2030 年 12 月 31 日
成都创思立信信息技术有限公司	西部大开发	15%	2021 年 1 月 1 日至 2030 年 12 月 31 日
沈阳创思佳业科技有限公司	高新技术企业	15%	2021 年 9 月 24 日至 2024 年 9 月 24 日
沈阳我译网科技有限公司	高新技术企业	15%	2020 年 11 月 10 日至 2026 年 12 月 20 日



创思立信数字科技股份有限公司

合并财务报表附注（续）

2022年度、2023年度及截至2024年6月30日止六个月期间

人民币元

五、合并财务报表主要项目注释

1. 货币资金

	2024年6月30日	2023年12月31日	2022年12月31日
库存现金	-	6.21	6,306.59
银行存款	148,327,819.01	155,961,274.67	100,318,891.59
其他货币资金	2,690,946.35	1,368,927.52	315,258.05
合计	<u>151,018,765.36</u>	<u>157,330,208.40</u>	<u>100,640,456.23</u>
其中：存放在境外的 款项总额	45,350,909.84	39,408,859.18	42,868,664.65

于2024年6月30日、2023年12月31日以及2022年12月31日，银行存款中包含定期存款分别为人民币1,040,386.90元、人民币1,032,385.92元和人民币1,016,568.06元。

2. 交易性金融资产

	2024年6月30日	2023年12月31日	2022年12月31日
以公允价值计量且其变动计 入当期损益的金融资产			
结构性存款	15,525,224.66	-	-
理财产品	-	-	3,003,246.56
合计	<u>15,525,224.66</u>	<u>-</u>	<u>3,003,246.56</u>



创思立信数字科技股份有限公司

合并财务报表附注（续）

2022年度、2023年度及截至2024年6月30日止六个月期间

人民币元

五、合并财务报表主要项目注释（续）

3. 应收账款

应收账款的账龄分析如下：

	2024年6月30日	2023年12月31日	2022年12月31日
1年以内	47,924,838.50	44,203,388.40	57,493,688.09
1年至2年	1,242,507.85	3,454,155.98	1,760,583.94
2年至3年	2,957,315.49	547,756.66	612,482.52
3年以上	133,948.55	43,002.77	15,182.67
	<u>52,258,610.39</u>	<u>48,248,303.81</u>	<u>59,881,937.22</u>
减：应收账款坏账准备	<u>2,613,554.01</u>	<u>2,160,315.78</u>	<u>2,569,248.96</u>
合计	<u>49,645,056.38</u>	<u>46,087,988.03</u>	<u>57,312,688.26</u>

2024年6月30日

	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
应收同受实际控制人控制的兄弟公司款项	2,067,705.03	3.96	(72,369.68)	3.50	1,995,335.35
按信用风险特征组合计提坏账准备	<u>50,190,905.36</u>	<u>96.04</u>	<u>(2,541,184.33)</u>	<u>5.06</u>	<u>47,649,721.03</u>
合计	<u>52,258,610.39</u>	<u>100.00</u>	<u>(2,613,554.01)</u>		<u>49,645,056.38</u>

2023年12月31日

	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
应收同受实际控制人控制的兄弟公司款项	2,068,765.75	4.29	(62,062.97)	3.00	2,006,702.78
按信用风险特征组合计提坏账准备	<u>46,179,538.06</u>	<u>95.71</u>	<u>(2,098,252.81)</u>	<u>4.54</u>	<u>44,081,285.25</u>
合计	<u>48,248,303.81</u>	<u>100.00</u>	<u>(2,160,315.78)</u>		<u>46,087,988.03</u>



五、合并财务报表主要项目注释（续）

3. 应收账款（续）

2022年12月31日

	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备	516,198.08	0.86	(516,198.08)	100.00	-
应收同受实际控制人控制 的兄弟公司款项	2,082,239.85	3.48	(41,644.79)	2.00	2,040,595.06
按信用风险特征组合 计提坏账准备	<u>57,283,499.29</u>	<u>95.66</u>	<u>(2,011,406.09)</u>	<u>3.51</u>	<u>55,272,093.20</u>
合计	<u>59,881,937.22</u>	<u>100.00</u>	<u>(2,569,248.96)</u>		<u>57,312,688.26</u>

于2022年12月31日，本集团单项计提坏账准备的理由为本集团预期款项完全无法收回。

于2024年6月30日，按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款情况如下：

	账面余额	减值准备	计提比例（%）
1年以内	47,924,838.48	(958,496.77)	2.00
1年至2年	1,242,507.85	(559,128.53)	45.00
2年至3年	889,610.48	(889,610.48)	100.00
3年以上	<u>133,948.55</u>	<u>(133,948.55)</u>	<u>100.00</u>
合计	<u>50,190,905.36</u>	<u>(2,541,184.33)</u>	

于2023年12月31日，按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款情况如下：

	账面余额	减值准备	计提比例（%）
1年以内	44,203,388.40	(884,067.78)	2.00
1年至2年	1,385,390.23	(623,425.60)	45.00
2年至3年	547,756.66	(547,756.66)	100.00
3年以上	<u>43,002.77</u>	<u>(43,002.77)</u>	<u>100.00</u>
合计	<u>46,179,538.06</u>	<u>(2,098,252.81)</u>	



创思立信数字科技股份有限公司

合并财务报表附注（续）

2022年度、2023年度及截至2024年6月30日止六个月期间

人民币元

五、合并财务报表主要项目注释（续）

3. 应收账款（续）

于2022年12月31日，按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款情况如下：

	账面余额	减值准备	计提比例（%）
1年以内	55,411,448.24	(1,107,680.50)	2.00
1年至2年	1,760,583.94	(792,258.48)	45.00
2年至3年	96,284.44	(96,284.44)	100.00
3年以上	15,182.67	(15,182.67)	100.00
合计	<u>57,283,499.29</u>	<u>(2,011,406.09)</u>	

应收账款坏账准备的变动如下：

	期/年初余额	本年计提	本年收回 或转回	本年核销	收购子公司	汇率变动	期/年末余额
截至2024年6月 30日止六个 月期间	2,160,315.78	1,268,664.51	(535,914.37)	(186,089.04)	-	(93,422.87)	2,613,554.01
2023年	2,569,248.96	1,315,804.98	(973,718.26)	(783,859.40)	-	32,839.50	2,160,315.78
2022年	2,078,945.29	1,498,292.29	(1,157,159.19)	(95,136.23)	117,908.07	126,398.73	2,569,248.96

截至2024年6月30日止六个月期间，本集团无重大或重要的应收账款核销。

于2023年，本集团实际核销的重要的款项如下：

	性质	核销金额	核销原因	履行的核销 程序	是否由关联 交易产生
香港非凡有限公司	应收本地化服务款	516,198.08	预计款项无法收回	管理层审批	否

于2022年本集团，本集团无重大或重要的应收账款核销。



创思立信数字科技股份有限公司

合并财务报表附注（续）

2022年度、2023年度及截至2024年6月30日止六个月期间

人民币元

五、合并财务报表主要项目注释（续）

3. 应收账款（续）

前五名欠款情况分析如下：

于2024年6月30日，应收账款期末余额、占应收账款期末余额合计数的比例以及相应计提的坏账准备期末余额如下：

	期末余额	占应收账款余额合计数的比例（%）	坏账准备期末余额	坏账比例（%）
Parametric Technology Corp	2,950,527.26	5.65	59,010.55	2.00
Bybit Fintech Limited	1,857,004.96	3.55	37,140.10	2.00
DXC Technology Services LLC	1,669,255.35	3.19	33,385.11	2.00
Aux Cayes FinTech Co. Ltd.	1,480,164.45	2.83	29,603.29	2.00
W Renaissance Pte. Ltd.	1,179,120.64	2.26	41,269.22	3.50
合计	<u>9,136,072.66</u>	<u>17.48</u>	<u>200,408.27</u>	<u>2.19</u>

于2023年12月31日，应收账款年末余额、占应收账款年末余额合计数的比例以及相应计提的坏账准备年末余额如下：

	年末余额	占应收账款余额合计数的比例（%）	坏账准备年末余额	坏账比例（%）
Net Ease Interactive Entertainment Pte. Ltd	1,442,681.88	2.99	28,853.64	2.00
DXC Technology Services LLC	1,414,213.83	2.93	28,284.28	2.00
W Renaissance Pte. Ltd.	1,179,792.25	2.45	35,393.77	3.00
Aux Cayes Fin Tech Co. Ltd.	1,134,012.37	2.35	22,680.25	2.00
上海复宏汉霖生物技术股份有限公司	1,052,108.95	2.18	21,042.18	2.00
合计	<u>6,222,809.28</u>	<u>12.90</u>	<u>136,254.12</u>	<u>2.19</u>



五、合并财务报表主要项目注释（续）

3. 应收账款（续）

前五名欠款情况分析如下：（续）

于2022年12月31日，应收账款年末余额、占应收账款年末余额合计数的比例以及相应计提的坏账准备年末余额如下：

	年末余额	占应收账款余额合 计数的比例（%）	坏账准备 年末余额	坏账比例 （%）
腾讯科技（深圳）有限公司	2,688,932.63	4.49	53,778.65	2.00
Proxima Beta Pte. Limited	1,829,909.94	3.06	36,598.20	2.00
NetEase Interactive Entertainment Pte. Ltd	1,599,666.30	2.67	31,993.33	2.00
上海蔚来汽车有限公司	1,495,431.06	2.50	29,908.62	2.00
信达生物制药（苏州）有限公司	1,431,012.95	2.39	28,620.26	2.00
合计	<u>9,044,952.88</u>	<u>15.11</u>	<u>180,899.06</u>	<u>2.00</u>



五、合并财务报表主要项目注释（续）

4. 预付款项

预付款项的账龄分析如下：

	2024年6月30日	
	账面余额	比例(%)
1年以内	469,461.23	91.33
1年至2年	30,403.53	5.91
2年至3年	0.36	-
3年以上	14,180.81	2.76
合计	514,045.93	100.00

	2023年12月31日	
	账面余额	比例(%)
1年以内	244,084.51	69.17
1年至2年	94,586.63	26.81
2年至3年	14,180.81	4.02
合计	352,851.95	100.00

	2022年12月31日	
	账面余额	比例(%)
1年以内	595,348.78	71.61
1年至2年	235,973.45	28.39
合计	831,322.23	100.00



创思立信数字科技股份有限公司

合并财务报表附注（续）

2022年度、2023年度及截至2024年6月30日止六个月期间

人民币元

五、合并财务报表主要项目注释（续）

4. 预付款项（续）

于2024年6月30日，预付账款金额前五名汇总如下：

	期末余额	坏账准备金额	占预付款项余额合计数的比例(%)
深圳美团科技有限公司	128,235.67	-	24.95
MAGICK A.D LTD	133,336.53	-	25.94
阿里云计算有限公司	97,235.39	-	18.92
北京京东世纪信息技术有限公司	25,074.49	-	4.88
福建赢富创思商务信息咨询有限公司	24,000.00	-	4.67
余额前五名的预付账款总额合计	407,882.08	-	79.36

于2023年12月31日，预付账款金额前五名汇总如下：

	期末余额	坏账准备金额	占预付款项余额合计数的比例(%)
上海大辞信息科技有限公司	90,971.32	-	25.78
IQPC Limited	86,042.21	-	24.38
深圳美团科技有限公司	45,207.83	-	12.81
MAGICK A.D LTD	18,445.40	-	5.23
Booking.com	14,180.81	-	4.02
余额前五名的预付账款总额合计	254,847.57	-	72.22

于2022年12月31日，预付账款金额前五名汇总如下：

	期末余额	坏账准备金额	占预付款项余额合计数的比例(%)
Imperial PFS® - ENSCOE LONG			
INS GROUP LLC	110,928.32	-	13.34
ZoomInfo Technologies, LLC	103,392.95	-	12.44
辽宁隆裕展览服务有限公司	92,392.00	-	11.11
辽宁国富强科技发展有限公司	83,600.00	-	10.06
IQPC Limited	81,265.61	-	9.78
余额前五名的预付账款总额合计	471,578.88	-	56.73



创思立信数字科技股份有限公司

合并财务报表附注（续）

2022年度、2023年度及截至2024年6月30日止六个月期间

人民币元

五、合并财务报表主要项目注释（续）

5. 其他应收款

	2024年6月30日	2023年12月31日	2022年12月31日
其他应收款	<u>1,033,191.51</u>	<u>1,279,046.11</u>	<u>1,896,290.20</u>

其他应收款的账龄分析如下：

	2024年6月30日	2023年12月31日	2022年12月31日
1年以内	388,411.12	440,625.51	1,741,944.56
1年至2年	232,416.63	767,917.05	254,150.38
2年至3年	510,655.44	167,981.63	-
3年以上	<u>44,732.62</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
	1,176,215.81	1,376,524.19	1,996,094.94
减：其他应收款坏账准备	<u>143,024.30</u>	<u>97,478.08</u>	<u>99,804.74</u>
	<u>1,033,191.51</u>	<u>1,279,046.11</u>	<u>1,896,290.20</u>

其他应收款按性质分类如下：

	2024年6月30日	2023年12月31日	2022年12月31日
保证金	891,024.21	1,027,010.85	1,446,747.67
代收代付款项	224,486.54	183,026.97	388,251.70
往来款	15,370.91	26,627.47	570.00
其他	<u>45,334.15</u>	<u>139,858.90</u>	<u>160,525.57</u>
	1,176,215.81	1,376,524.19	1,996,094.94
减：其他应收款坏账准备	<u>143,024.30</u>	<u>97,478.08</u>	<u>99,804.74</u>
	<u>1,033,191.51</u>	<u>1,279,046.11</u>	<u>1,896,290.20</u>

其他应收款按照未来12个月预期信用损失计提的坏账准备的变动如下：

2024年6月30日

	第一阶段 未来12个月 预期信用损失
期初余额	97,478.08
本期计提	<u>45,546.22</u>
期末余额	<u>143,024.30</u>



创思立信数字科技股份有限公司

合并财务报表附注（续）

2022年度、2023年度及截至2024年6月30日止六个月期间

人民币元

五、合并财务报表主要项目注释（续）

5. 其他应收款（续）

其他应收款按照未来12个月预期信用损失计提的坏账准备的变动如下：（续）

2023年12月31日

	第一阶段 未来12个月 预期信用损失
年初余额	99,804.74
本年计提	(2,326.66)
年末余额	97,478.08

2022年12月31日

	第一阶段 未来12个月 预期信用损失
年初余额	13,127.89
本年计提	86,676.85
年末余额	99,804.74

于2024年6月30日，其他应收款金额前五名如下：

	期末余额	占其他应收款余额合 计数的比例（%）	性质	账龄	坏账准备期末余额
HORIZONS GLOBAL TECHNOLOGY PTE. LTD	400,943.04	34.09	保证金	1-3年	20,047.15
重庆致业源科技集团 有限公司	93,215.32	7.93	保证金及 其它	1-3年	4,660.77
Kakao piccoma Corp.	61,649.38	5.24	代收代付 款项	1-3年	3,679.26
成都崧渊科技服务有 限公司	47,810.80	4.06	保证金	1-2年	2,390.54
沈阳侨荣商业运营管 理有限公司	25,197.32	2.14	保证金	3年以上	1,259.87
合计	628,815.86	53.46			32,037.59



创思立信数字科技股份有限公司

合并财务报表附注（续）

2022年度、2023年度及截至2024年6月30日止六个月期间

人民币元

五、合并财务报表主要项目注释（续）

5. 其他应收款（续）

于2023年12月31日，其他应收款金额前五名如下：

	年末余额	占其他应收款余额合计数的比例 (%)	性质	账龄	坏账准备 年末余额
HORIZONS GLOBAL TECHNOLOGY PTE. LTD	488,917.44	35.52	保证金	1-2年	24,445.87
丛龙威	128,081.01	9.30	其他	1-2年	6,404.05
重庆启迪高开科技园运营管理有限公司	120,249.00	8.74	保证金	2-3年	6,012.45
重庆致业源科技集团有限公司	108,921.99	7.91	保证金及其他	1-2年	5,446.10
成都崧渊科技服务有限公司	47,810.80	3.47	保证金	1年以内	2,390.54
合计	893,980.24	64.94			44,699.01

于2022年12月31日，其他应收款金额前五名如下：

	年末余额	占其他应收款余额合计数的比例 (%)	性质	账龄	坏账准备 年末余额
HORIZONS GLOBAL TECHNOLOGY PTE. LTD	919,530.80	46.07	保证金	1年以内	45,976.54
W Renaissance Pte. Ltd	240,236.45	12.04	代收代付款项	1年以内	12,011.82
重庆启迪高开科技园运营管理有限公司	120,249.00	6.02	保证金	1-2年	6,012.45
W Renaissance Strategies Kft.	75,536.70	3.78	代收代付款项	1年以内	3,776.84
重庆致业源科技集团有限公司	72,509.84	3.63	保证金及其他	1年以内	3,625.49
合计	1,428,062.79	71.54			71,403.14



创思立信数字科技股份有限公司

合并财务报表附注（续）

2022年度、2023年度及截至2024年6月30日止六个月期间

人民币元

五、合并财务报表主要项目注释（续）

6. 存货

2024年6月30日

	2024年6月30日		
	账面余额	跌价准备	账面价值
合同履约成本	11,515,888.39	-	11,515,888.39

2023年12月31日

	2023年12月31日		
	账面余额	跌价准备	账面价值
合同履约成本	9,748,068.87	-	9,748,068.87

2022年12月31日

	2022年12月31日		
	账面余额	跌价准备	账面价值
合同履约成本	11,488,103.97	-	11,488,103.97

7. 其他流动资产

	2024年6月30日	2023年12月31日	2022年12月31日
待摊费用	177,850.10	118,192.26	74,747.75
待抵扣及待认证进项税	710,719.70	1,072,277.41	299,007.99
合计	888,569.80	1,190,469.67	373,755.74



五、合并财务报表主要项目注释（续）

8. 长期应收款

	2024年6月30日		
	账面余额	坏账准备	账面价值
房屋租赁押金	903,422.45	(45,171.12)	858,251.33
减：一年内到期的长期应收款	60,000.00	(3,000.00)	57,000.00
合计	843,422.45	(42,171.12)	801,251.33

	2023年12月21日		
	账面余额	坏账准备	账面价值
房屋租赁押金	896,826.45	(44,841.32)	851,985.13
减：一年内到期的长期应收款	-	-	-
合计	896,826.45	(44,841.32)	851,985.13

	2022年12月31日		
	账面余额	坏账准备	账面价值
房屋租赁押金	670,431.19	(33,521.56)	636,909.63
减：一年内到期的长期应收款	-	-	-
合计	670,431.19	(33,521.56)	636,909.63



五、合并财务报表主要项目注释（续）

8. 长期应收款（续）

2024年6月30日

	第一阶段 未来12个月 预期信用损失
期初余额	44,841.32
本期计提	329.80
期末余额	45,171.12

2023年12月31日

	第一阶段 未来12个月 预期信用损失
年初余额	33,521.56
本年计提	11,319.76
年末余额	44,841.32

2022年12月31日

	第一阶段 未来12个月 预期信用损失
年初余额	20,989.00
本年计提	12,532.56
年末余额	33,521.56



五、合并财务报表主要项目注释（续）

9. 固定资产

截至2024年6月30日止六个月期间

	电子设备	运输设备	其他设备	合计
原价				
期初余额	2,284,249.38	2,327,805.31	382,048.71	4,994,103.40
外币报表折算差额	(2,766.73)	-	(529.30)	(3,296.03)
购置	765,751.28	-	-	765,751.28
处置或报废	-	-	-	-
期末余额	<u>3,047,233.93</u>	<u>2,327,805.31</u>	<u>381,519.41</u>	<u>5,756,558.65</u>
累计折旧				
期初余额	(1,605,998.43)	(1,081,849.96)	(163,270.65)	(2,851,119.04)
外币报表折算差额	1,039.18	-	58.66	1,097.84
本期计提	(169,148.33)	(232,829.64)	(25,208.76)	(427,186.73)
处置或报废	-	-	-	-
期末余额	<u>(1,774,107.58)</u>	<u>(1,314,679.60)</u>	<u>(188,420.75)</u>	<u>(3,277,207.93)</u>
账面价值				
期末	<u>1,273,126.35</u>	<u>1,013,125.71</u>	<u>193,098.66</u>	<u>2,479,350.72</u>
期初	<u>678,250.95</u>	<u>1,245,955.35</u>	<u>218,778.06</u>	<u>2,142,984.36</u>



五、合并财务报表主要项目注释（续）

9. 固定资产（续）

2023 年

	电子设备	运输工具	其他设备	合计
原价				
年初余额	2,074,107.90	2,327,805.31	151,307.99	4,553,221.20
外币报表折算差额	5,221.50	-	-	5,221.50
收购子公司	88,756.74	-	-	88,756.74
购置	293,181.91	-	230,740.72	523,922.63
处置或报废	(177,018.67)	-	-	(177,018.67)
年末余额	<u>2,284,249.38</u>	<u>2,327,805.31</u>	<u>382,048.71</u>	<u>4,994,103.40</u>
累计折旧				
年初余额	(1,443,428.09)	(616,190.68)	(124,234.15)	(2,183,852.92)
外币报表折算差额	(758.09)	-	-	(758.09)
本年计提	(336,912.04)	(465,659.28)	(39,036.50)	(841,607.82)
处置或报废	175,099.79	-	-	175,099.79
年末余额	<u>(1,605,998.43)</u>	<u>(1,081,849.96)</u>	<u>(163,270.65)</u>	<u>(2,851,119.04)</u>
账面价值				
年末	<u>678,250.95</u>	<u>1,245,955.35</u>	<u>218,778.06</u>	<u>2,142,984.36</u>
年初	<u>630,679.81</u>	<u>1,711,614.63</u>	<u>27,073.84</u>	<u>2,369,368.28</u>



五、合并财务报表主要项目注释（续）

9. 固定资产（续）

2022 年

	电子设备	运输工具	其他设备	合计
原价				
年初余额	1,910,414.51	2,327,805.31	144,421.20	4,382,641.02
外币报表折算差额	(2,763.58)	-	-	(2,763.58)
购置	168,206.97	-	11,886.79	180,093.76
处置或报废	(1,750.00)	-	(5,000.00)	(6,750.00)
年末余额	<u>2,074,107.90</u>	<u>2,327,805.31</u>	<u>151,307.99</u>	<u>4,553,221.20</u>
累计折旧				
年初余额	(1,190,120.28)	(150,531.40)	(120,129.41)	(1,460,781.09)
外币报表折算差额	-	-	-	-
本年计提	(255,057.81)	(465,659.28)	(8,954.74)	(729,671.83)
处置或报废	<u>1,750.00</u>	<u>-</u>	<u>4,850.00</u>	<u>6,600.00</u>
年末余额	<u>(1,443,428.09)</u>	<u>(616,190.68)</u>	<u>(124,234.15)</u>	<u>(2,183,852.92)</u>
账面价值				
年末	<u>630,679.81</u>	<u>1,711,614.63</u>	<u>27,073.84</u>	<u>2,369,368.28</u>
年初	<u>720,294.23</u>	<u>2,177,273.91</u>	<u>24,291.79</u>	<u>2,921,859.93</u>

于2024年6月30日、2023年12月31日及2022年12月31日，本集团管理层认为无需计提固定资产减值准备。于2024年6月30日、2023年12月31日及2022年12月31日，本集团无所有权受限的固定资产。



创思立信数字科技股份有限公司

合并财务报表附注（续）

2022年度、2023年度及截至2024年6月30日止六个月期间

人民币元

五、合并财务报表主要项目注释（续）

10. 使用权资产

截至 2024 年 6 月 30 日止六个月期间

	房屋建筑物
成本	
期初余额	17,452,579.67
本期增加	846,313.44
本期减少	(2,542,860.75)
外币报表折算差额	(90,854.77)
期末余额	15,665,177.59
累计折旧	
期初余额	(6,869,225.86)
本期计提	(2,072,726.70)
本期减少	1,333,748.74
外币报表折算差额	34,668.76
期末余额	(7,573,535.06)
账面价值	
期末	8,091,642.53
期初	10,583,353.81



创思立信数字科技股份有限公司

合并财务报表附注（续）

2022年度、2023年度及截至2024年6月30日止六个月期间

人民币元

五、合并财务报表主要项目注释（续）

10. 使用权资产（续）

2023 年

	房屋建筑物
成本	
年初余额	13,133,338.98
本年增加	4,214,631.51
外币报表折算差额	104,609.18
年末余额	17,452,579.67
累计折旧	
年初余额	(2,853,443.68)
本年计提	(3,982,529.72)
外币报表折算差额	(33,252.46)
年末余额	(6,869,225.86)
账面价值	
年末	10,583,353.81
年初	10,279,895.30



创思立信数字科技股份有限公司

合并财务报表附注（续）

2022年度、2023年度及截至2024年6月30日止六个月期间

人民币元

五、合并财务报表主要项目注释（续）

10. 使用权资产（续）

2022 年

	房屋建筑物
成本	
年初余额	6,378,266.41
本年增加	6,287,315.46
收购子公司	440,380.08
外币报表折算差额	27,377.03
年末余额	13,133,338.98
累计折旧	
年初余额	(712,196.75)
本年增加	(2,130,752.40)
外币报表折算差额	(10,494.53)
年末余额	(2,853,443.68)
账面价值	
年末	10,279,895.30
年初	5,666,069.66

于 2024 年 6 月 30 日、2023 年 12 月 31 日及 2022 年 12 月 31 日，本集团管理层认为无需计提使用权资产减值准备。



创思立信数字科技股份有限公司

合并财务报表附注（续）

2022年度、2023年度及截至2024年6月30日止六个月期间

人民币元

五、合并财务报表主要项目注释（续）

11. 无形资产

截至2024年6月30日止六个月期间

软件

原价

期初及期末余额

732,800.83

累计摊销

期初余额

(352,509.16)

计提

(36,397.96)

期末余额

(388,907.12)

账面价值

期末

343,893.71

期初

380,291.67

2023年

软件

原价

年初余额

586,648.34

购置

146,152.49

年末余额

732,800.83

累计摊销

年初余额

(281,022.20)

计提

(71,486.96)

年末余额

(352,509.16)

账面价值

年末

380,291.67

年初

305,626.14



创思立信数字科技股份有限公司

合并财务报表附注（续）

2022年度、2023年度及截至2024年6月30日止六个月期间

人民币元

五、合并财务报表主要项目注释（续）

11. 无形资产（续）

2022年

软件

原价

年初余额

522,149.07

购置

64,499.27

年末余额

586,648.34

累计摊销

年初余额

(217,494.97)

计提

(63,527.23)

年末余额

(281,022.20)

账面价值

年末

305,626.14

年初

304,654.10

于2024年6月30日、2023年12月31日及2022年12月31日，本集团管理层认为无需计提无形资产减值准备。于2024年6月30日、2023年12月31日及2022年12月31日，本集团无所有权受到限制的无形资产。



创思立信数字科技股份有限公司

合并财务报表附注（续）

2022年度、2023年度及截至2024年6月30日止六个月期间

人民币元

五、合并财务报表主要项目注释（续）

12. 商誉

商誉原值

截至2024年6月30日止六个月期间

	期初余额	收购子公司	汇率变动	期末余额
Character Localization Aps	30,127,329.24	-	(872,317.80)	29,255,011.44
成都万桔科技有限公司	<u>1,840,383.14</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>1,840,383.14</u>
小计	<u>31,967,712.38</u>	<u>-</u>	<u>(872,317.80)</u>	<u>31,095,394.58</u>

2023年

	年初余额	收购子公司	汇率变动	年末余额
Character Localization Aps	26,517,097.56	-	3,610,231.68	30,127,329.24
成都万桔科技有限公司	<u>-</u>	<u>1,840,383.14</u>	<u>-</u>	<u>1,840,383.14</u>
小计	<u>26,517,097.56</u>	<u>1,840,383.14</u>	<u>3,610,231.68</u>	<u>31,967,712.38</u>

2022年

	年初余额	收购子公司	汇率变动	年末余额
Character Localization Aps	<u>-</u>	<u>26,848,683.73</u>	<u>(331,586.17)</u>	<u>26,517,097.56</u>

本集团于2022年9月和2023年1月分别收购 Character Localization Aps 和成都万桔科技有限公司，形成商誉，其计算过程参见附注七、1。

商誉减值准备

截至2024年6月30日止六个月期间

	期初余额	本期计提	汇率变动	期末余额
Character Localization Aps	<u>9,482,667.79</u>	<u>-</u>	<u>(274,564.66)</u>	<u>9,208,103.13</u>

2023年

	年初余额	本年计提	汇率变动	年末余额
Character Localization Aps	<u>-</u>	<u>9,482,667.79</u>	<u>-</u>	<u>9,482,667.79</u>



五、合并财务报表主要项目注释（续）

12. 商誉（续）

商誉资产组划分

商誉	所属资产组或资产组组合	本报告期内是否一致
Character Localization Aps 成都万桔科技有限公司	Character Localization Aps 资产组 成都万桔科技有限公司 资产组	是 是

可收回金额的确定

可收回金额依据管理层批准的五年期预算，按照预计未来现金流量的现值确定。

本集团使用未来现金流量折现法对商誉所在资产组的可收回金额进行预测。未来现金流量预测以管理层批准的 5 年期财务预算为基础。Character Localization Aps 资产组现金流量折现所用的税后折现率是 10.50%，成都万桔科技有限公司资产组现金流量折现所用的税后折现率是 13.00%。预测过程中使用的永续增长率为零。

计算相关资产组于 2022 年 12 月 31 日、2023 年 12 月 31 日及 2024 年 6 月 30 日预计未来现金流量现值采用了假设，以下详述了管理层为进行商誉减值测试，在确定现金流量预测时作出的关键假设：

收入增长率和毛利率—确定基础是在历史数据基础上，根据预计未来的市场需求变化及公司自身的业务发展战略综合预计。

折现率—采用的折现率是反映相关资产组特定风险的税后折现率。

本集团于 2022 年收购 Character Localization Aps 80%的股权产生商誉。2024 年 6 月 30 日、2023 年 12 月 31 日及 2022 年 12 月 31 日，该资产组除商誉外的长期资产账面价值分别为人民币 739,211.64 元、人民币 960,468.10 元和人民币 1,287,541.10 元。本集团据此进行了减值测试。

业绩承诺对应商誉减值情况

于2022年9月，Character Localization Aps资产组商誉形成时交易对手对Character Localization Aps业绩承诺为2022年息税前利润，该指标已经完成。根据商誉减值测试结果，于2022年12月31日Character Localization Aps资产组未发生商誉减值。于2023年12月31日，基于2023年实际业绩情况以及对未来的预期进行减值测试，根据测试结果，Character Localization Aps的商誉发生了减值。2024年，本集团与Character Localization Aps原股东对股权转让价款进行了友好协商并取得了部分减免，详见附注七、1。

于2023年1月，成都万桔科技有限公司资产组商誉形成时交易对手对成都万桔科技有限公司业绩承诺为2023年营业收入及扣除非经常性损益后的净利润相关指标，于2023年12月31日上述指标未完成。根据商誉减值测试结果，于2023年12月31日成都万桔科技有限公司资产组未发生商誉减值。



创思立信数字科技股份有限公司

合并财务报表附注（续）

2022年度、2023年度及截至2024年6月30日止六个月期间

人民币元

五、合并财务报表主要项目注释（续）

13. 长期待摊费用

截至2024年6月30日止六个月期间

	期初余额	本期增加	本期摊销	期末余额
装修	770,618.70	-	(224,239.20)	546,379.50
服务器使用费	512,857.31	22,470.64	(76,577.88)	458,750.07
软件服务费	-	20,142.36	(559.51)	19,582.85
技术服务费	-	14,898.30	(413.84)	14,484.46
合计	<u>1,283,476.01</u>	<u>57,511.30</u>	<u>(301,790.43)</u>	<u>1,039,196.88</u>

2023年

	年初余额	本年增加	本年摊销	年末余额
装修	806,545.00	574,615.33	(610,541.63)	770,618.70
服务器使用费	<u>70,217.30</u>	<u>543,447.15</u>	<u>(100,807.14)</u>	<u>512,857.31</u>
合计	<u>876,762.30</u>	<u>1,118,062.48</u>	<u>(711,348.77)</u>	<u>1,283,476.01</u>

2022年

	年初余额	本年增加	本年摊销	年末余额
装修	274,503.44	664,786.92	(132,745.36)	806,545.00
服务器使用费	<u>-</u>	<u>82,114.27</u>	<u>(11,896.97)</u>	<u>70,217.30</u>
合计	<u>274,503.44</u>	<u>746,901.19</u>	<u>(144,642.33)</u>	<u>876,762.30</u>



创思立信数字科技股份有限公司

合并财务报表附注（续）

2022年度、2023年度及截至2024年6月30日止六个月期间

人民币元

五、合并财务报表主要项目注释（续）

14. 递延所得税资产/负债

（1）未经抵销的递延所得税资产

	2024年6月30日		2023年12月31日		2022年12月31日	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	2,535,422.53	416,337.42	1,759,471.30	316,529.81	2,376,839.25	261,404.76
租赁负债	8,064,867.09	1,066,288.25	10,408,319.68	1,397,120.23	10,316,348.50	1,407,991.66
可抵扣亏损	878,101.55	70,625.21	2,831,747.74	341,435.89	691,559.19	121,315.05
合计	11,478,391.17	1,553,250.88	14,999,538.72	2,055,085.93	13,384,746.94	1,790,711.47

（2）未经抵销的递延所得税负债

	2024年6月30日		2023年12月31日		2022年12月31日	
	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	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
使用权资产	8,091,642.53	1,066,650.83	10,583,353.81	1,415,814.98	10,279,895.30	1,405,025.66

（3）以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

	2024年6月30日		2023年12月31日		2022年12月31日	
	抵销金额	抵销后余额	抵销金额	抵销后余额	抵销金额	抵销后余额
递延所得税资产	1,050,748.60	502,502.28	1,388,629.12	666,456.81	1,400,253.48	390,457.98
递延所得税负债	1,050,748.60	15,902.23	1,388,629.12	27,185.86	1,400,253.48	4,772.18

（4）未确认递延所得税资产明细

	2024年6月30日	2023年12月31日	2022年12月31日
可抵扣暂时性差异	9,474,430.03	10,025,831.67	325,736.01
可抵扣亏损	17,559,638.70	11,363,557.79	4,143,659.07
合计	27,034,068.73	21,389,389.46	4,469,395.08



五、合并财务报表主要项目注释（续）

14. 递延所得税资产/负债（续）

（5）未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的到期日分析

未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期：

	2024年6月30日	2023年12月31日	2022年12月31日
2026年	705,806.39	705,806.39	724,522.31
2027年	1,982,597.52	1,982,597.52	1,982,597.52
2028年	5,056,714.92	5,056,714.92	-
2029年及以后	9,814,519.87	3,618,438.96	1,436,539.24
合计	17,559,638.70	11,363,557.79	4,143,659.07

15. 所有权或使用权受到限制的资产

于2024年6月30日、2023年12月31日以及2022年12月31日，本集团无所有权受限的资产。

16. 应付账款

	2024年6月30日	2023年12月31日	2022年12月31日
应付外部译员款项	12,165,856.34	13,881,001.44	15,270,288.39

于2024年6月30日、2023年12月31日以及2022年12月31日，本集团账龄超过1年的重要应付账款列示如下：

	2024年6月30日	2023年12月31日	2022年12月31日
W Renaissance Pte. Ltd.	1,428,802.01	1,454,966.06	1,438,852.75
W Renaissance Strategies Kft.	975,484.85	987,826.54	947,042.93
W Renaissance Limited	142,081.92	141,208.15	138,853.58
	2,546,368.78	2,584,000.75	2,524,749.26

17. 合同负债

	2024年6月30日	2023年12月31日	2022年12月31日
预收本地化服务款	4,806,341.11	7,099,761.66	3,931,756.58



创思立信数字科技股份有限公司

合并财务报表附注（续）

2022年度、2023年度及截至2024年6月30日止六个月期间

人民币元

五、合并财务报表主要项目注释（续）

18. 应付职工薪酬

截至2024年6月30日止六个月期间

	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	16,111,822.33	55,171,955.72	59,603,971.34	11,679,806.71
离职后福利 （设定提存计划）	<u>282,625.73</u>	<u>4,658,246.48</u>	<u>4,621,509.89</u>	<u>319,362.32</u>
	<u>16,394,448.06</u>	<u>59,830,202.20</u>	<u>64,225,481.23</u>	<u>11,999,169.03</u>

2023年

	年初余额	本年增加	收购子公司	本年减少	年末余额
短期薪酬	17,553,974.13	114,373,683.23	274,241.78	116,090,076.81	16,111,822.33
离职后福利 （设定提存计划）	<u>219,135.97</u>	<u>9,653,464.14</u>	<u>-</u>	<u>9,589,974.38</u>	<u>282,625.73</u>
	<u>17,773,110.10</u>	<u>124,027,147.37</u>	<u>274,241.78</u>	<u>125,680,051.19</u>	<u>16,394,448.06</u>

2022年

	年初余额	本年增加	收购子公司	本年减少	年末余额
短期薪酬	18,022,493.65	96,932,036.87	464,937.07	97,865,493.46	17,553,974.13
离职后福利 （设定提存计划）	<u>71,492.50</u>	<u>7,662,006.86</u>	<u>32,448.13</u>	<u>7,546,811.52</u>	<u>219,135.97</u>
	<u>18,093,986.15</u>	<u>104,594,043.73</u>	<u>497,385.20</u>	<u>105,412,304.98</u>	<u>17,773,110.10</u>



创思立信数字科技股份有限公司

合并财务报表附注（续）

2022年度、2023年度及截至2024年6月30日止六个月期间

人民币元

五、合并财务报表主要项目注释（续）

18. 应付职工薪酬（续）

短期薪酬如下：

截至2024年6月30日止六个月期间

	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
工资、奖金、津贴和补贴	15,916,040.36	50,166,340.54	54,728,914.75	11,353,466.15
职工福利费	-	1,123,905.72	1,123,905.72	-
社会保险费	49,657.17	2,081,206.89	2,043,375.90	87,488.16
其中：				
医疗保险费	43,685.75	1,985,931.17	1,949,073.60	80,543.32
生育保险费	4,021.71	28,194.23	29,221.71	2,994.23
工伤保险费	1,949.71	67,081.49	65,080.59	3,950.61
住房公积金	440.00	1,103,467.80	1,099,432.80	4,475.00
工会经费和职工教育经费	125,738.85	626,954.37	538,385.96	214,307.26
其他短期薪酬	19,945.95	70,080.40	69,956.21	20,070.14
	<u>16,111,822.33</u>	<u>55,171,955.72</u>	<u>59,603,971.34</u>	<u>11,679,806.71</u>

2023年

	年初余额	本年增加	收购子公司	本年减少	年末余额
工资、奖金、津贴和补贴	17,318,867.75	104,144,330.84	257,494.07	105,804,652.30	15,916,040.36
职工福利费	-	2,626,110.62	-	2,626,110.62	-
社会保险费	45,487.85	4,025,615.51	13,177.71	4,034,623.90	49,657.17
其中：					
医疗保险费	39,731.83	3,858,438.74	13,177.71	3,867,662.53	43,685.75
生育保险费	3,150.94	45,165.76	-	44,294.99	4,021.71
工伤保险费	2,605.08	122,011.01	-	122,666.38	1,949.71
住房公积金	79,416.00	2,223,908.80	3,570.00	2,306,454.80	440.00
工会经费和职工教育经费	110,202.53	1,128,318.84	-	1,112,782.52	125,738.85
其他短期薪酬	-	225,398.62	-	205,452.67	19,945.95
	<u>17,553,974.13</u>	<u>114,373,683.23</u>	<u>274,241.78</u>	<u>116,090,076.81</u>	<u>16,111,822.33</u>



创思立信数字科技股份有限公司

合并财务报表附注（续）

2022年度、2023年度及截至2024年6月30日止六个月期间

人民币元

五、合并财务报表主要项目注释（续）

18. 应付职工薪酬（续）

短期薪酬如下：（续）

2022年

	年初余额	本年增加	收购子公司	本年减少	年末余额
工资、奖金、津贴和补贴	17,793,717.17	89,496,539.39	464,937.07	90,436,325.88	17,318,867.75
职工福利费	-	1,060,634.39	-	1,060,634.39	-
社会保险费	35,577.82	3,524,586.71	-	3,514,676.68	45,487.85
其中：					
医疗保险费	31,118.38	3,293,635.16	-	3,285,021.71	39,731.83
生育保险费	2,945.83	94,075.12	-	93,870.01	3,150.94
工伤保险费	1,513.61	136,876.43	-	135,784.96	2,605.08
住房公积金	80,761.00	1,986,387.20	-	1,987,732.20	79,416.00
工会经费和职工教育经费	112,437.66	863,889.18	-	866,124.31	110,202.53
其他短期薪酬	-	-	-	-	-
	<u>18,022,493.65</u>	<u>96,932,036.87</u>	<u>464,937.07</u>	<u>97,865,493.46</u>	<u>17,553,974.13</u>

设定提存计划如下：

截至2024年6月30日止六个月期间

	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
养老保险费	277,556.28	4,506,210.42	4,474,367.83	309,398.87
失业保险费	<u>5,069.45</u>	<u>152,036.06</u>	<u>147,142.06</u>	<u>9,963.45</u>
	<u>282,625.73</u>	<u>4,658,246.48</u>	<u>4,621,509.89</u>	<u>319,362.32</u>

2023年

	年初余额	本年增加	收购子公司	本年减少	年末余额
养老保险费	215,721.54	9,407,123.36	-	9,345,288.62	277,556.28
失业保险费	<u>3,414.43</u>	<u>246,340.78</u>	<u>-</u>	<u>244,685.76</u>	<u>5,069.45</u>
	<u>219,135.97</u>	<u>9,653,464.14</u>	<u>-</u>	<u>9,589,974.38</u>	<u>282,625.73</u>

2022年

	年初余额	本年增加	收购子公司	本年减少	年末余额
养老保险费	69,571.83	7,453,127.03	32,448.13	7,339,425.45	215,721.54
失业保险费	<u>1,920.67</u>	<u>208,879.83</u>	<u>-</u>	<u>207,386.07</u>	<u>3,414.43</u>
	<u>71,492.50</u>	<u>7,662,006.86</u>	<u>32,448.13</u>	<u>7,546,811.52</u>	<u>219,135.97</u>



创思立信数字科技股份有限公司

合并财务报表附注（续）

2022年度、2023年度及截至2024年6月30日止六个月期间

人民币元

五、合并财务报表主要项目注释（续）

19. 应交税费

	2024年6月30日	2023年12月31日	2022年12月31日
应交所得税	5,526,005.52	9,212,244.14	5,723,720.75
应交增值税	504,163.21	528,266.49	1,259,640.59
代扣个人所得税	163,304.48	463,812.13	5,009,292.61
应交城市维护建设税	63,104.14	20,853.93	56,869.99
应交教育费附加	24,179.26	9,520.35	24,340.73
应交地方教育费附加	16,119.49	6,346.90	16,294.55
应交印花税	553.39	3,607.64	9.25
合计	<u>6,297,429.49</u>	<u>10,244,651.58</u>	<u>12,090,168.47</u>

20. 其他应付款

	2024年6月30日	2023年12月31日	2022年12月31日
其他应付款	<u>7,659,499.57</u>	<u>8,977,766.31</u>	<u>10,938,795.90</u>

其他应付款按性质分类如下：

	2024年6月30日	2023年12月31日	2022年12月31日
应付股权收购款	4,454,250.00	7,082,700.00	6,964,600.00
代收代付款项	824,512.03	994,790.44	3,079,177.03
预提费用	1,903,711.36	516,594.95	679,709.97
往来款	44,367.02	121,468.48	14,786.04
其他	<u>432,659.16</u>	<u>262,212.44</u>	<u>200,522.86</u>
合计	<u>7,659,499.57</u>	<u>8,977,766.31</u>	<u>10,938,795.90</u>



创思立信数字科技股份有限公司

合并财务报表附注（续）

2022年度、2023年度及截至2024年6月30日止六个月期间

人民币元

五、合并财务报表主要项目注释（续）

20. 其他应付款（续）

账龄超过一年或逾期的重要其他应付款

	2024年6月30日	2023年12月31日	2022年12月31日	未偿还或未结转的原因
Scruffy Nerf Herder Holding ApS	2,227,125.00	3,541,350.00	-	股权转让款
Insert Name Here Holding ApS	2,227,125.00	3,541,350.00	-	股权转让款
W Renaissance Pte. Ltd.	798,855.94	796,611.22	2,078,813.02	尚在结算当中
W Renaissance Strategies Kft.	2,022.78	2,024.02	521,461.59	尚在结算当中
W Renaissance Limited	-	-	401,646.40	尚在结算当中
合计	<u>5,255,128.72</u>	<u>7,881,335.24</u>	<u>3,001,921.01</u>	

21. 一年内到期的非流动负债

	2024年6月30日	2023年12月31日	2022年12月31日
一年内到期的租赁负债	<u>4,258,253.80</u>	<u>4,268,785.19</u>	<u>2,574,297.59</u>

22. 其他流动负债

	2024年6月30日	2023年12月31日	2022年12月31日
待转销项税	<u>120,705.29</u>	<u>193,537.87</u>	<u>106,058.62</u>

23. 租赁负债

	2024年6月30日	2023年12月31日	2022年12月31日
租赁负债	8,064,867.09	10,408,319.68	10,316,348.50
减：一年内到期的租赁负债	<u>4,258,253.80</u>	<u>4,268,785.19</u>	<u>2,574,297.59</u>
	<u>3,806,613.29</u>	<u>6,139,534.49</u>	<u>7,742,050.91</u>



五、合并财务报表主要项目注释（续）

24. 其他非流动负债

	2024年6月30日	2023年12月31日	2022年12月31日
非同一控制下企业合并中			
少数股东持有卖出期权负债			
（附注七、1）	<u>4,899,007.13</u>	<u>4,809,656.04</u>	<u>5,271,660.60</u>

25. 股本/实收资本

截至2024年6月30日止六个月期间

		期初及期末余额
股本		<u>41,250,000.00</u>

2023年

		年初及年末余额
实收资本		<u>41,250,000.00</u>

2022年

	年初余额	本年增加	年末余额
实收资本	<u>36,300,000.00</u>	<u>4,950,000.00</u>	<u>41,250,000.00</u>

报告期内本集团股本/实收资本的变动具体情况详见附注一。



创思立信数字科技股份有限公司

合并财务报表附注（续）

2022年度、2023年度及截至2024年6月30日止六个月期间

人民币元

五、合并财务报表主要项目注释（续）

26. 资本公积

截至2024年6月30日止六个月期间

	期初余额	本期增加	期末余额
同一控制下的企业合并	(1,818,490.20)	-	(1,818,490.20)
资本溢价	19,057,500.00	-	19,057,500.00
股份支付	9,371,794.81	1,490,112.57	10,861,907.38
非同一控制下企业合并 中少数股东持有卖出 期权	(4,809,656.04)	(89,351.09)	(4,899,007.13)
股改时点盈余公积及未 分配利润转增	-	25,431,228.17	25,431,228.17
合计	21,801,148.57	26,831,989.65	48,633,138.22

2023年

	年初余额	本年增加	年末余额
同一控制下的企业合并	(1,818,490.20)	-	(1,818,490.20)
资本溢价	19,057,500.00	-	19,057,500.00
非同一控制下企业合并 中少数股东持有卖出 期权	(5,271,660.60)	462,004.56	(4,809,656.04)
股份支付	5,428,839.66	3,942,955.15	9,371,794.81
合计	17,396,188.86	4,404,959.71	21,801,148.57

2022年

	年初余额	本年增加	年末余额
同一控制下的企业合并	(1,818,490.20)	-	(1,818,490.20)
资本溢价	-	19,057,500.00	19,057,500.00
非同一控制下企业合并 中少数股东持有卖出 期权	-	(5,271,660.60)	(5,271,660.60)
股份支付	-	5,428,839.66	5,428,839.66
合计	(1,818,490.20)	19,214,679.06	17,396,188.86



创思立信数字科技股份有限公司

合并财务报表附注（续）

2022年度、2023年度及截至2024年6月30日止六个月期间

人民币元

五、合并财务报表主要项目注释（续）

27. 盈余公积

截至2024年6月30日止六个月期间

	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	9,274,066.71	140,796.81	9,164,558.79	250,304.73

2023年

	年初余额	本年增加	年末余额
法定盈余公积	6,769,990.68	2,504,076.03	9,274,066.71

2022年

	年初余额	本年增加	年末余额
法定盈余公积	-	6,769,990.68	6,769,990.68

根据公司法、本集团章程的规定，本集团按净利润的10%提取法定盈余公积金。法定盈余公积累计额为本公司注册资本50%以上的，可不再提取。

28. 未分配利润

	截至2024年6月30 日止六个月期间	2023年	2022年
期/年初金额	95,433,231.54	68,128,579.44	75,590,213.22
加：归属于母公司股东/所 有者的净利润	26,319,463.26	39,308,728.13	55,308,356.90
减：提取法定盈余公积	140,796.81	2,504,076.03	6,769,990.68
股改时点转增资本公积	16,266,669.38	-	-
对股东/所有者的分配	-	9,500,000.00	56,000,000.00
期/年末未分配利润	105,345,228.61	95,433,231.54	68,128,579.44



创思立信数字科技股份有限公司

合并财务报表附注（续）

2022年度、2023年度及截至2024年6月30日止六个月期间

人民币元

五、合并财务报表主要项目注释（续）

29. 营业收入和营业成本

		截至2024年6月30日止六个月期间	
		收入	成本
本地化业务服务收入		<u>154,207,283.42</u>	<u>82,770,114.97</u>
		2023年	
		收入	成本
本地化业务服务收入		<u>333,498,721.83</u>	<u>190,870,417.10</u>
		2022年	
		收入	成本
本地化业务服务收入		<u>305,490,528.77</u>	<u>164,980,357.22</u>
按时点确认收入：			
	截至2024年6月30日 止六个月期间	2023年	2022年
本地化及相关服务	<u>154,100,226.82</u>	<u>333,347,137.30</u>	<u>305,490,528.77</u>
在一段期间内确认收入：			
	截至2024年6月30日 止六个月期间	2023年	2022年
技术平台服务	<u>107,056.60</u>	<u>151,584.53</u>	<u>-</u>
本地化业务服务收入按产品类型分解如下：			
	截至2024年6月30日 止六个月期间	2023年	2022年
产品本地化	146,800,933.68	317,751,605.76	289,961,515.43
商务翻译	2,298,417.82	2,256,441.91	952,758.37
AI数据服务	1,893,314.19	8,568,246.54	14,576,254.97
技术平台服务	107,056.60	151,584.53	-
其他	<u>3,107,561.13</u>	<u>4,770,843.09</u>	<u>-</u>
合计	<u>154,207,283.42</u>	<u>333,498,721.83</u>	<u>305,490,528.77</u>



创思立信数字科技股份有限公司

合并财务报表附注（续）

2022年度、2023年度及截至2024年6月30日止六个月期间

人民币元

五、合并财务报表主要项目注释（续）

29. 营业收入及营业成本（续）

营业收入按经营地区分解如下：

	截至2024年6月30日 止六个月期间	2023年	2022年
亚洲	74,505,085.30	172,327,881.27	189,033,723.29
其中：中国境内	54,121,989.38	119,196,344.40	138,580,538.13
北美洲	38,236,011.86	74,002,084.35	53,200,878.92
欧洲	35,371,877.11	76,181,709.60	48,380,499.92
非洲	5,719,408.20	9,558,834.83	13,852,135.33
其他	374,900.95	1,428,211.78	1,023,291.31
合计	<u>154,207,283.42</u>	<u>333,498,721.83</u>	<u>305,490,528.77</u>

截至2024年6月30日止六个月期间、2023年度以及2022年度确认的包括在合同负债期/年初账面价值中的收入如下：

	截至2024年6月30 日止六个月期间	2023年	2022年
本地化服务收入	<u>7,099,761.66</u>	<u>3,931,756.58</u>	<u>3,037,014.03</u>

本集团与履约义务相关的信息如下：

本地化服务收入

通常根据合同约定的验收时点或默认验收时点为完成履约义务。



创思立信数字科技股份有限公司

合并财务报表附注（续）

2022年度、2023年度及截至2024年6月30日止六个月期间

人民币元

五、合并财务报表主要项目注释（续）

30. 税金及附加

	截至2024年6月30日止 六个月期间	2023年	2022年
城市维护建设税	207,696.77	450,771.94	424,572.73
教育费附加	86,105.09	193,170.42	182,240.70
地方教育附加费	57,403.34	128,712.89	121,198.42
印花税	1,227.92	15,776.95	3,729.27
其它	1,598.65	-	1,800.00
合计	354,031.77	788,432.20	733,541.12

31. 销售费用

	截至2024年6月30日止 六个月期间	2023年	2022年
职工薪酬	14,854,814.39	33,020,743.75	29,523,499.87
广告宣传费	872,384.14	1,329,705.49	348,253.50
劳务及服务费	560,435.26	1,035,308.05	1,159,605.15
差旅费	366,856.36	831,893.50	631,157.95
折旧和摊销	347,915.11	656,648.52	251,081.66
股份支付费用	222,728.92	350,845.80	394,667.33
保险费	212,273.11	260,987.65	62,986.58
福利费	139,081.83	363,683.42	174,140.16
物业水电费	110,345.02	147,198.15	218,158.43
短期租赁费	-	153,637.81	538,227.43
办公费	320,670.85	552,062.61	587,948.68
其他	89,636.99	685,016.28	520,080.95
合计	18,097,141.98	39,387,731.03	34,409,807.69



创思立信数字科技股份有限公司

合并财务报表附注（续）

2022年度、2023年度及截至2024年6月30日止六个月期间

人民币元

五、合并财务报表主要项目注释（续）

32. 管理费用

	截至2024年6月30日止 六个月期间	2023年	2022年
职工薪酬	11,755,593.35	22,150,530.66	17,908,213.68
劳务及服务费	2,983,544.52	5,029,846.62	3,955,514.47
折旧和摊销	645,430.65	1,216,270.47	775,795.00
股份支付费用	572,651.80	2,453,689.88	4,069,684.07
办公费	465,150.81	926,601.39	1,050,811.68
福利费	218,316.50	321,721.89	351,906.01
物业水电费	191,863.77	288,987.17	305,740.28
差旅费	150,579.93	725,625.52	437,346.89
其他	600,057.25	578,718.24	919,494.97
合计	<u>17,583,188.58</u>	<u>33,691,991.84</u>	<u>29,774,507.05</u>

33. 研发费用

	截至2024年6月30日止 六个月期间	2023年	2022年
职工薪酬	4,954,738.26	9,399,486.60	6,848,665.79
股份支付费用	149,450.14	242,478.65	156,771.42
折旧和摊销	152,539.74	305,536.78	251,994.77
其他	433,633.23	519,522.26	323,265.02
合计	<u>5,690,361.37</u>	<u>10,467,024.29</u>	<u>7,580,697.00</u>



创思立信数字科技股份有限公司

合并财务报表附注（续）

2022年度、2023年度及截至2024年6月30日止六个月期间

人民币元

五、合并财务报表主要项目注释（续）

34. 财务费用

	截至2024年6月30日 止六个月期间	2023年	2022年
利息支出	178,329.25	461,325.93	405,078.65
减：利息收入	276,042.93	314,770.15	149,307.59
汇兑损益	(113,800.88)	1,762,851.15	154,683.49
手续费及其他	1,023,057.35	1,707,746.58	1,422,668.19
合计	811,542.79	3,617,153.51	1,833,122.74

35. 其他收益

	截至2024年6月30日 止六个月期间	2023年	2022年
与日常活动相关的政府补助	320,409.96	3,245,422.01	788,932.18
其中：			
代扣个人所得税手续费返还	257,276.69	226,055.30	134,844.64
稳岗、扩岗补贴款	18,000.00	208,142.55	203,107.26
招商补贴	-	1,169,700.00	-
离岸申报补贴	-	1,033,000.00	-
展位补贴	-	234,906.00	-
辽宁省瞪羚企业后补助资金	-	200,000.00	-
增值税加计抵减	-	46,487.96	181,360.28
政府退税	-	-	235,180.67
其他	45,133.27	127,130.20	34,439.33
合计	320,409.96	3,245,422.01	788,932.18



创思立信数字科技股份有限公司

合并财务报表附注（续）

2022年度、2023年度及截至2024年6月30日止六个月期间

人民币元

五、合并财务报表主要项目注释（续）

36. 投资收益

	截至2024年6月30日止 六个月期间	2023年	2022年
债务重组损益（附注七、1）	2,667,345.40	-	-
交易性金融资产处置收益	<u>308,964.27</u>	<u>140,178.87</u>	<u>399,341.42</u>
合计	<u>2,976,309.67</u>	<u>140,178.87</u>	<u>399,341.42</u>

37. 信用减值损失

	截至2024年6月30日止 六个月期间	2023年	2022年
应收账款坏账损失	732,750.14	342,086.72	341,133.10
其他应收款坏账损失	45,546.22	(2,326.66)	86,676.85
长期应收款坏账损失（含一年内到期）	<u>329.80</u>	<u>11,319.76</u>	<u>12,532.56</u>
合计	<u>778,626.16</u>	<u>351,079.82</u>	<u>440,342.51</u>

38. 营业外收入

	截至2024年6 月30日止六 个月期间	计入 截至2024年6 月30日止六个 月期间 非经常性损益	2023年	计入 2023年 非经常性损益	2022年	计入 2022年 非经常性损益
接受捐赠	19,451.26	19,451.26	-	-	-	-
其他	<u>27,171.42</u>	<u>27,171.42</u>	<u>168.39</u>	<u>168.39</u>	<u>12,755.73</u>	<u>12,755.73</u>
合计	<u>46,622.68</u>	<u>46,622.68</u>	<u>168.39</u>	<u>168.39</u>	<u>12,755.73</u>	<u>12,755.73</u>



创思立信数字科技股份有限公司

合并财务报表附注（续）

2022年度、2023年度及截至2024年6月30日止六个月期间

人民币元

五、合并财务报表主要项目注释（续）

39. 营业外支出

	截至2024年6 月30日止六 个月期间	计入 截至2024年6 月30日止六个 月期间 非经常性损益	2023年	计入 2023年 非经常性损益	2022年	计入 2022年 非经常性损益
对外捐赠支出	3,195.45	3,195.45	-	-	-	-
赔偿金、违约金 及罚款支出	142,663.35	142,663.35	5,552.59	5,552.59	10.94	10.94
其他	754.20	754.20	25,656.28	25,656.28	41,578.42	41,578.42
合计	<u>146,613.00</u>	<u>146,613.00</u>	<u>31,208.87</u>	<u>31,208.87</u>	<u>41,589.36</u>	<u>41,589.36</u>

40. 费用按性质分类

本集团营业成本、销售费用、管理费用、研发费用按照性质分类的补充资料如下：

	截至2024年6月30日 止六个月期间	2023年	2022年
职工薪酬及福利费	59,830,202.20	124,027,147.37	104,594,043.73
劳务及服务费	55,034,701.07	130,673,526.85	113,178,184.91
使用权资产折旧	2,072,726.70	3,982,529.72	2,130,752.40
股份支付费用	1,490,112.57	3,942,955.15	5,428,839.66
物业水电费	924,656.10	1,417,655.16	1,387,729.57
短期租赁费	64,073.28	208,368.73	1,192,660.89
广告宣传费	872,384.14	1,457,776.73	349,903.50
差旅费	735,120.60	2,205,183.33	2,152,567.96
办公费	1,065,772.82	2,027,358.69	2,727,822.47
固定资产折旧	427,186.73	841,607.82	729,671.83
无形资产摊销	36,397.96	71,486.96	63,527.23
其他	<u>1,587,472.73</u>	<u>3,561,567.75</u>	<u>2,809,664.81</u>
合计	<u>124,140,806.90</u>	<u>274,417,164.26</u>	<u>236,745,368.96</u>



创思立信数字科技股份有限公司

合并财务报表附注（续）

2022年度、2023年度及截至2024年6月30日止六个月期间

人民币元

五、合并财务报表主要项目注释（续）

41. 所得税费用

	截至2024年6月30 日止六个月期间	2023年	2022年
当期所得税费用	4,644,286.94	8,868,695.96	10,562,803.35
递延所得税费用	<u>150,790.05</u>	<u>(246,893.74)</u>	<u>(184,416.39)</u>
合计	<u>4,795,076.99</u>	<u>8,621,802.22</u>	<u>10,378,386.96</u>

所得税费用与利润总额的关系列示如下：

	截至2024年6月30日 止六个月期间	2023年	2022年
利润总额	31,417,378.54	48,191,619.21	66,900,689.97
按适用税率计算的所得税费用	7,854,344.64	12,047,904.80	16,725,172.49
本公司及某些子公司适用不同税率的影响	(3,551,149.89)	(5,868,866.54)	(6,484,888.81)
研发加计扣除	(694,170.05)	(1,119,536.98)	(855,216.40)
不可抵扣的费用	204,147.28	396,774.86	469,471.78
未确认的可抵扣暂时性差异的影响和可抵扣亏损	<u>981,905.01</u>	<u>3,165,526.08</u>	<u>523,847.90</u>
所得税费用	<u>4,795,076.99</u>	<u>8,621,802.22</u>	<u>10,378,386.96</u>

注：本集团所得税按在中国境内取得的估计应纳税所得额及适用税率计提。源于其他地区应纳税所得的税项根据本集团经营所在国家/所受管辖区域的现行法律、解释公告和惯例，按照适用税率 25% 计算。本集团享有的税收优惠详见附注四、2。



创思立信数字科技股份有限公司

合并财务报表附注（续）

2022年度、2023年度及截至2024年6月30日止六个月期间

人民币元

五、合并财务报表主要项目注释（续）

42. 每股收益

	截至2024年6月30日止 六个月期间 元/股	2023年 元/股	2022年 元/股
基本每股收益	0.64	0.95	1.41
持续经营	0.64	0.95	1.41
稀释每股收益	0.64	0.95	1.41
持续经营	0.64	0.95	1.41

基本每股收益按照归属于本公司普通股股东的当期净利润，除以发行在外普通股的加权平均数计算。

基本每股收益具体计算如下：

	截至2024年6月30日 止六个月期间	2023年	2022年
收益			
归属于本公司普通股股东的当期净利润	26,319,463.26	39,308,728.13	55,308,356.90
持续经营	26,319,463.26	39,308,728.13	55,308,356.90
本公司发行在外普通股的加权平均数（注1）	41,250,000.00	41,250,000.00	39,187,500.00
基本每股收益	0.64	0.95	1.41
稀释每股收益（注2）	0.64	0.95	1.41

注 1：本公司于 2024 年 6 月 21 日完成股份制改制，以 2024 年 4 月 30 日净资产折成普通股 41,250,000 股。2022 年及 2023 年本公司为有限公司，发行在外普通股的加权平均数根据 2024 年股改时点折股比计算。

注 2：由于本集团无稀释性潜在普通股，因此稀释每股收益及基本每股收益金额相同。



创思立信数字科技股份有限公司

合并财务报表附注（续）

2022年度、2023年度及截至2024年6月30日止六个月期间

人民币元

五、合并财务报表主要项目注释（续）

43. 现金流量表项目注释

	截至2024年6月30 日止六个月期间	2023年	2022年
收到其他与经营活动有关的现金			
政府补助收到的现金	63,133.27	2,972,878.75	237,546.59
利息收入	89,712.70	298,952.29	130,153.01
其他	393,022.86	1,793,840.81	326,431.53
合计	545,868.83	5,065,671.85	694,131.13
支付其他与经营活动有关的现金			
劳务及服务费	3,543,979.78	6,068,689.59	5,148,497.88
营业外支出中的现金支出	146,613.00	31,208.87	41,589.36
支付往来款	78,190.13	595,205.56	175,115.03
差旅费	535,421.01	1,566,350.24	1,110,346.48
办公费	798,147.98	1,485,327.09	1,730,825.62
手续费	844,728.10	1,707,746.58	1,422,668.19
其他	1,073,188.94	4,182,960.68	4,537,451.18
合计	7,020,268.94	15,637,488.61	14,166,493.74
收到的投资活动有关的现金			
收回理财产品的本金及收益	43,276,965.25	46,085,099.56	48,718,496.00
收回初始投资期限超过 3 个月的定期存款	1,032,385.92	1,016,568.06	1,000,000.00
收到关联方归还代收款项	-	299,858.44	1,956,192.39
合计	44,309,351.17	47,401,526.06	51,674,688.39



五、合并财务报表主要项目注释（续）

43. 现金流量表项目注释（续）

	截至2024年6月30 日止六个月期间	2023年	2022 年
支付的投资活动有关的现金			
购买理财产品及定期存款所支付的现金	58,460,000.00	42,929,102.83	23,000,000.00
购建固定资产和其他长期资产支付的现金	823,262.57	1,788,137.60	991,494.22
收购子公司支付的现金	-	3,632,042.20	20,110,303.19
购买初始投资期限超过 3 个月的定期存款	1,040,386.90	1,032,385.92	1,016,568.06
关联方代为收取的款项	-	-	2,263,428.30
	<u>60,323,649.47</u>	<u>49,381,668.55</u>	<u>47,381,793.77</u>
收到其他与筹资活动有关的现金			
代关联方收取款项	-	126,244.31	2,812,015.40
自关联方拆入资金	-	-	97,626.91
	<u>-</u>	<u>126,244.31</u>	<u>2,909,642.31</u>
支付其他与筹资活动有关的现金			
租赁付款	2,181,701.05	4,571,709.69	2,794,297.49
返还代关联方收取款项	-	2,005,297.00	-
偿还自关联方拆入资金	-	-	97,626.91
合计	<u>2,181,701.05</u>	<u>6,577,006.69</u>	<u>2,891,924.40</u>



创思立信数字科技股份有限公司

合并财务报表附注（续）

2022年度、2023年度及截至2024年6月30日止六个月期间

人民币元

五、合并财务报表主要项目注释（续）

44. 现金流量表补充资料

（1）现金流量表补充资料

将净利润调节为经营活动现金流量：

	截至 2024 年 6 月 30 日止六个月期间	2023 年	2022 年
净利润	26,622,301.55	39,569,816.99	56,522,303.01
加：资产减值损失	-	9,482,667.79	-
信用风险损失	778,626.16	351,079.82	440,342.51
固定资产折旧	427,186.73	841,607.82	729,671.83
使用权资产折旧	2,072,726.70	3,982,529.72	2,130,752.40
无形资产摊销	36,397.96	71,486.96	63,527.23
长期待摊费用摊销	301,790.43	711,348.77	144,642.33
处置固定资产、无形资产和其他 长期资产的损益	(73,148.77)	1,918.88	150.00
公允价值变动损失	(25,224.66)	3,246.56	(3,246.56)
财务费用	56,527.39	2,208,359.22	540,607.56
股权激励成本	1,490,112.57	3,942,955.15	5,428,839.66
投资收益	(2,976,309.67)	(140,178.87)	(399,341.42)
递延所得税资产减少	162,073.68	(269,307.42)	(189,072.09)
递延所得税负债增加	(11,283.63)	22,413.68	4,655.70
存货的减少	(1,767,819.52)	2,232,412.10	(3,836,040.78)
经营性应收项目的减少	(4,149,502.10)	14,509,678.36	(12,029,608.98)
经营性应付项目的增加	(10,976,246.19)	2,072,325.98	(4,121,140.53)
经营活动产生的现金流量净额	<u>11,968,208.63</u>	<u>79,594,361.51</u>	<u>45,427,041.87</u>



五、合并财务报表主要项目注释（续）

44. 现金流量表补充资料（续）

（1）不涉及现金的重大筹资活动

	截至2024年6月30 日止六个月期间	2023年	2022年
新增使用权资产	<u>846,313.44</u>	<u>4,214,631.51</u>	<u>6,287,315.46</u>

（2）现金及现金等价物净变动

	截至2024年6月30 日止六个月期间	2023年	2022年
现金及现金等价物的年末余额	149,978,378.46	156,297,822.48	99,623,888.17
减：现金及现金等价物的年初余额	<u>156,297,822.48</u>	<u>99,623,888.17</u>	<u>73,479,694.02</u>
现金及现金等价物净增加额	<u>(6,319,444.02)</u>	<u>56,673,934.31</u>	<u>26,144,194.15</u>

（3）取得子公司及其他营业单位的现金净额

取得子公司及其他营业单位的信息

	截至2024年6月30 日止六个月期间	2023年	2022年
本年取得子公司及其他营业单位于本 年支付的现金和现金等价物	-	3,941,000.00	23,708,932.77
减：购买日子公司及其他营业单位持 有的现金和现金等价物	<u>-</u>	<u>308,957.80</u>	<u>3,598,629.58</u>
取得子公司及其他营业单位支付的现 金净额	<u>-</u>	<u>3,632,042.20</u>	<u>20,110,303.19</u>



创思立信数字科技股份有限公司

合并财务报表附注（续）

2022年度、2023年度及截至2024年6月30日止六个月期间

人民币元

五、合并财务报表主要项目注释（续）

44. 现金流量表补充资料（续）

（4）现金及现金等价物的构成

	截至2024年6月30日 止六个月期间	2023年	2022年
现金			
其中：库存现金	-	6.21	6,306.59
可随时用于支付的银行存款	149,978,378.46	156,297,816.27	99,617,581.58
期/年末现金及现金等价物余额	149,978,378.46	156,297,822.48	99,623,888.17

（5）不属于现金及现金等价物的货币资金

	截至2024年6月30日 止六个月期间	2023年	2022年	理由
定期存款	1,040,386.90	1,032,385.92	1,016,568.06	初始投资期限超过三个月

45. 外币货币性项目

2024年6月30日

	原币	汇率	折算成人民币
货币资金			
美元	12,404,555.99	7.1268	88,404,789.63
欧元	1,752,769.46	7.6617	13,429,193.77
日本日圆	40,530,852.00	0.0447	1,811,729.08
匈牙利福林	7,836,735.13	0.0192	150,465.31
丹麦克朗	641,841.51	1.0231	656,668.05
新加坡元	197,747.96	5.2790	1,043,911.48
英镑	71,886.74	9.0430	650,071.79
瑞士法郎	45,586.02	7.9471	362,276.66
港元	4,779,269.66	0.9127	4,362,039.42
合计			110,871,145.19



创思立信数字科技股份有限公司

合并财务报表附注（续）

2022年度、2023年度及截至2024年6月30日止六个月期间

人民币元

五、合并财务报表主要项目注释（续）

45. 外币货币性项目（续）

2024年6月30日（续）

	原币	汇率	折算成人民币
应收账款			
美元	2,500,815.47	7.1268	17,822,811.69
欧元	964,569.43	7.6617	7,390,241.60
澳元	4,464.02	4.7650	21,271.06
英镑	10,464.00	9.0430	94,625.95
日本日圆	2,067,718.90	0.0447	92,427.03
香港元	361,792.95	0.9127	330,208.43
瑞士法郎	1,150.00	7.9471	9,139.17
新加坡元	22,054.34	5.2790	116,424.86
匈牙利福林	338,297.86	0.0192	6,495.32
丹麦克朗	385,468.34	1.0231	394,372.66
合计			<u>26,278,017.77</u>
其他应收款及长期应收款			
美元	6,441.79	7.1268	45,909.35
欧元	51,298.23	7.6617	393,031.65
日本日圆	3,391,044.00	0.0447	151,579.67
匈牙利福林	3,497,651.69	0.0192	67,154.91
丹麦克朗	219,314.25	1.0231	224,380.41
新加坡元	37,722.74	5.2790	199,138.34
合计			<u>1,081,194.33</u>



创思立信数字科技股份有限公司

合并财务报表附注（续）

2022年度、2023年度及截至2024年6月30日止六个月期间

人民币元

五、合并财务报表主要项目注释（续）

45. 外币货币性项目（续）

2024年6月30日（续）

	原币	汇率	折算成人民币
应付账款			
美元	835,361.61	7.1268	5,953,455.12
加币	104.37	5.2274	545.58
欧元	293,136.29	7.6617	2,245,922.31
日本日圆	10,386,387.70	0.0447	464,271.53
新台币元	13,851.75	0.2228	3,086.17
匈牙利福林	1,222,189.58	0.0192	23,466.04
英镑	2,984.34	9.0430	26,987.39
韩币	6,366,909.62	0.0052	33,107.93
泰铢	4,736.56	5.1240	24,270.13
香港元	31,293.85	0.9127	28,561.90
新加坡元	36,339.75	5.2790	191,837.54
丹麦克朗	7,369.68	1.0231	7,539.92
合计			<u>9,003,051.56</u>
其他应付款			
美元	727,664.13	7.1268	5,185,916.72
欧元	5,301.98	7.6617	40,622.18
日本日圆	109,691.00	0.0447	4,903.19
匈牙利福林	2,297,910.85	0.0192	44,119.89
丹麦克朗	245,166.06	1.0231	250,829.40
新加坡元	34,200.60	5.2790	180,544.97
香港元	50,500.00	0.9127	46,091.35
英镑	6,745.15	9.0430	60,996.39
合计			<u>5,814,024.09</u>
其他非流动负债			
美元	687,406.29	7.1268	<u>4,899,007.13</u>



创思立信数字科技股份有限公司

合并财务报表附注（续）

2022年度、2023年度及截至2024年6月30日止六个月期间

人民币元

五、合并财务报表主要项目注释（续）

45. 外币货币性项目（续）

2023年12月31日

	原币	汇率	折算成人民币
货币资金			
美元	9,231,672.22	7.0827	65,385,164.83
欧元	2,126,360.48	7.8592	16,711,492.28
日本日圆	20,805,577.00	0.0502	1,044,439.97
匈牙利福林	22,380,929.08	0.0205	458,809.05
丹麦克朗	1,019,609.36	1.0536	1,074,260.42
新加坡元	286,976.55	5.3772	1,543,130.30
英镑	57,426.55	9.0411	519,199.18
瑞士法郎	16,905.00	8.4184	142,313.05
港元	4,175,499.08	0.9062	3,783,837.27
合计			90,662,646.35
应收账款			
美元	1,896,857.38	7.0827	13,434,871.77
欧元	885,580.44	7.8592	6,959,953.79
澳元	2,513.09	4.8484	12,184.47
英镑	7,267.38	9.0411	65,705.11
日本日圆	2,343,567.09	0.0502	117,647.07
港元	249,253.57	0.9062	225,873.59
瑞士法郎	6,854.00	8.4184	57,699.71
新加坡元	211,616.12	5.3772	1,137,902.20
匈牙利福林	338,297.86	0.0205	6,935.11
丹麦克朗	605,851.01	1.0536	638,324.62
韩币	1,499.53	0.0055	8.25
合计			22,657,105.69
其他应收款及长期应收款			
美元	6,441.79	7.0827	45,625.27
欧元	61,013.59	7.8592	479,518.01
日本日圆	4,832,054.00	0.0502	242,569.11
匈牙利福林	3,497,651.69	0.0205	71,701.86
丹麦克朗	160,867.60	1.0536	169,490.10
新加坡元	35,497.80	5.3772	190,878.77
合计			1,199,783.12



创思立信数字科技股份有限公司

合并财务报表附注（续）

2022年度、2023年度及截至2024年6月30日止六个月期间

人民币元

五、合并财务报表主要项目注释（续）

45. 外币货币性项目（续）

2023年12月31日（续）

	原币	汇率	折算成人民币
应付账款			
美元	780,657.45	7.0827	5,529,162.52
澳元	622.00	4.8484	3,015.70
欧元	434,841.54	7.8592	3,417,506.63
日本日圆	9,746,007.97	0.0502	489,249.60
新台币元	13,791.07	0.2307	3,181.60
匈牙利福林	2,681,760.00	0.0205	54,976.08
英镑	7,785.10	9.0411	70,385.87
韩币	9,753,996.36	0.0055	53,646.98
泰铢	3,565.59	4.8225	17,195.06
香港元	40,957.78	0.9062	37,115.94
新加坡元	35,457.72	5.3772	190,663.25
挪威克朗	797.39	0.6963	555.22
丹麦克朗	275,272.56	1.0536	290,027.17
合计			<u>10,156,681.62</u>
其他应付款			
美元	1,101,546.49	7.0827	7,801,923.32
欧元	4,139.09	7.8592	32,529.94
日本日圆	25,168.00	0.0502	1,263.43
匈牙利福林	2,230,400.64	0.0205	45,723.21
丹麦克朗	40,247.50	1.0536	42,404.77
新加坡元	98,950.28	5.3772	532,075.45
香港元	2,300.00	0.9062	2,084.26
英镑	2,844.22	9.0411	25,714.88
合计			<u>8,483,719.26</u>
其他非流动负债			
美元	679,070.98	7.0827	<u>4,809,656.04</u>



创思立信数字科技股份有限公司

合并财务报表附注（续）

2022年度、2023年度及截至2024年6月30日止六个月期间

人民币元

五、合并财务报表主要项目注释（续）

45. 外币货币性项目（续）

2022年12月31日

	原币	汇率	折算成人民币
货币资金			
美元	6,192,347.15	6.9646	43,127,220.96
欧元	634,100.58	7.4229	4,706,865.20
日本日圆	5,762,359.00	0.0524	301,947.61
匈牙利福林	26,367,540.81	0.0186	490,436.26
丹麦克朗	3,941,176.79	0.9983	3,934,476.79
新加坡元	291,864.52	5.1831	1,512,762.99
英镑	266.98	8.3941	2,241.06
港元	2,270,846.68	0.8933	2,028,547.34
合计			56,104,498.21
应收账款			
美元	1,807,366.04	6.9646	12,587,581.52
欧元	933,762.43	7.4229	6,931,225.14
澳元	13,332.26	4.7138	62,845.61
英镑	67,146.65	8.3941	563,635.69
日本日圆	2,575,865.76	0.0524	134,975.37
港元	809,205.05	0.8933	722,862.87
新加坡元	589,542.85	5.1831	3,055,659.55
匈牙利福林	338,297.86	0.0186	6,292.34
丹麦克朗	644,660.91	0.9983	643,564.99
合计			24,708,643.08
其他应收款及长期应收款			
美元	38,584.14	6.9646	268,723.10
欧元	135,867.54	7.4229	1,008,531.16
日本日圆	260,385.00	0.0524	13,644.17
匈牙利福林	3,167,785.00	0.0186	58,920.80
丹麦克朗	229,935.60	0.9983	229,544.71
新加坡元	1,650.00	5.1831	8,552.12
合计			1,587,916.06



创思立信数字科技股份有限公司

合并财务报表附注（续）

2022年度、2023年度及截至2024年6月30日止六个月期间

人民币元

五、合并财务报表主要项目注释（续）

45. 外币货币性项目（续）

2022年12月31日（续）

	原币	汇率	折算成人民币
应付账款			
美元	1,054,569.83	6.9646	7,344,657.04
澳元	303.88	4.7138	1,432.43
加币	332.15	5.1385	1,706.75
欧元	427,535.38	7.4229	3,173,552.37
日本日圆	8,828,108.27	0.0524	462,592.87
新台币元	26,310.03	0.2307	6,069.72
英镑	28,673.19	8.3941	240,685.62
韩币	8,703,348.43	0.0055	47,868.42
泰铢	4,865.59	4.9647	24,156.19
香港元	29,898.44	0.8933	26,708.28
新加坡元	41,727.44	5.1831	216,277.49
丹麦克朗	326,632.84	0.9983	326,077.56
合计			11,871,784.74
其他应付款			
美元	1,212,847.26	6.9646	8,446,996.03
欧元	73,795.02	7.4229	547,773.05
丹麦克朗	23,851.55	0.9983	23,811.00
新加坡元	224,076.93	5.1831	1,161,413.14
香港元	35,047.64	0.8933	31,308.06
合计			10,211,301.28
其他非流动负债			
美元	756,922.24	6.9646	5,271,660.60

46. 租赁

作为承租人

	截至2024年6月30日 止六个月期间	2023年	2022年
租赁负债利息费用	178,329.25	461,325.93	405,078.65
计入当期损益的采用简化处理的短期 租赁费用	64,073.28	208,368.73	1,192,660.89
计入当期损益的采用简化处理的低价 值资产租赁费用	-	-	-



创思立信数字科技股份有限公司

合并财务报表附注（续）

2022年度、2023年度及截至2024年6月30日止六个月期间

人民币元

六、研发支出

按性质分类如下：

	截至2024年6月30日止六个月期间	2023年	2022年
职工薪酬	4,954,738.26	9,399,486.60	6,848,665.79
股份支付费用	149,450.14	242,478.65	156,771.42
折旧和摊销	152,539.74	305,536.78	251,994.77
其他	433,633.23	519,522.26	323,265.02
	<u>5,690,361.37</u>	<u>10,467,024.29</u>	<u>7,580,697.00</u>
其中：费用化支出	5,690,361.37	10,467,024.29	7,580,697.00



创思立信数字科技股份有限公司

合并财务报表附注（续）

2022 年度、2023 年度及截至 2024 年 6 月 30 日止六个月期间

人民币元

七、合并范围的变更

1. 非同一控制下企业合并

	股权 取得 时点	股权 取得 成本	股权 取得 比例 (%)	股权 取得 方式	购买日	购买日 的确定依据	购买日至年末 被购买方的营 业收入	购买日至年末 被购买方的 净利润	购买日至年末 被购买方的 现金流量净额
Character Localization Aps	2022年 9月19日	美元434万元	80	现金 购买	2022年 9月19日	获得实际 控制权	5,305,770.36	551,537.89	101,947.66
成都万桔科技有限公司	2023年 1月16日	人民币394万元	70	现金 购买	2023年 1月16日	获得实际 控制权	4,654,931.46	(1,572,476.37)	347,882.71



七、合并范围的变更（续）

1. 非同一控制下企业合并（续）

Character Localization Aps

合并成本及商誉

	公允价值 人民币	账面价值 人民币
现金	23,708,932.77	23,708,932.78
或有对价的公允价值	<u>7,098,482.86</u>	<u>7,098,482.85</u>
合并成本合计	<u>30,807,415.63</u>	<u>30,807,415.63</u>
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	<u>3,958,731.90</u>	
商誉	<u>26,848,683.73</u>	

于2022年9月，本集团收购了位于丹麦的Character Localization Aps 80%股权。本集团结合Character Localization Aps历史经营情况编制未来盈利预测，根据恰当的折现率将Character Localization Aps预测未来现金流进行折现后的现值，与第三方原股东进行商业谈判后确认合并成本为4,340,000美元，其中3,340,000美元为固定对价，1,000,000.00美元为附带业绩条件的或有对价，对价合计折合人民币30,807,415.63元。

上述或有对价的支付条件为Character Localization Aps 2022年息税前利润指标，于2022年12月31日上述指标已完成。

于2024年，本集团与Character Localization Aps原股东友好协商，将应付股权转让款1,000,000.00美元调整为625,000.00美元，形成债务重组收益人民币2,667,345.40元，计入投资收益。

于收购时点，Character Localization Aps资产负债主要为金融资产与金融负债，公允价值与账面价值相若，因此本集团将合并对价高于收购日可辨认净资产公允价值的金额计入商誉。

根据收购协议，Character Localization Aps 原股东有权（但无义务）将其持有的Character Localization Aps 剩余20%股权在被收购公司未来业绩满足一定条件下以约定的定价方式计算的对价出售给本集团，本集团将该事项导致的未来不可避免的支付义务以公允价值计量后列报在其他非流动负债。



七、合并范围的变更（续）

1. 非同一控制下企业合并（续）

Character Localization Aps（续）

Character Localization Aps 的可辨认资产和负债于购买日的公允价值和账面价值如下：

	购买日 公允价值	购买日 账面价值
货币资金	3,598,629.58	3,598,629.58
应收账款	3,704,793.75	3,704,793.75
预付款项	1,625.11	1,625.11
其他应收款	63,132.02	63,132.02
流动资产合计	7,368,180.46	7,368,180.46
使用权资产	440,380.08	440,380.08
非流动资产合计	440,380.08	440,380.08
资产总计	7,808,560.54	7,808,560.54
应付账款	1,135,489.49	1,135,489.49
应付职工薪酬	497,385.20	497,385.20
应交税费	765,764.13	765,764.13
其他应付款	21,126.76	21,126.76
流动负债合计	2,419,765.58	2,419,765.58
租赁负债	440,380.08	440,380.08
非流动负债合计	440,380.08	440,380.08
负债总计	2,860,145.66	2,860,145.66
取得的净资产合计	4,948,414.88	4,948,414.88
少数股东权益	989,682.98	-
商誉	26,848,683.73	-
合并对价	30,807,415.63	-



创思立信数字科技股份有限公司

合并财务报表附注（续）

2022 年度、2023 年度及截至 2024 年 6 月 30 日止六个月期间

人民币元

七、合并范围的变更（续）

1. 非同一控制下企业合并（续）

成都万桔科技有限公司

合并成本及商誉

	公允价值 人民币	账面价值 人民币
现金	3,941,000.00	3,941,000.00
或有对价的公允价值	-	-
合并成本合计	3,941,000.00	3,941,000.00
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	2,100,616.86	
商誉	1,840,383.14	

于2023年1月，本公司收购了成都万桔科技有限公司70%股权。本集团结合成都万桔科技有限公司历史经营情况编制未来盈利预测，根据恰当的折现率将成都万桔科技有限公司预测未来现金流进行折现后的现值，与第三方原股东进行商业谈判后确认合并成本为人民币3,941,000.00元，其中人民币3,941,000.00元为固定对价。人民币1,000,000.00元为附带业绩条件的或有对价。

上述或有对价的支付条件为成都万桔科技有限公司2023年营业收入及扣除非经常性损益后的净利润相关指标，于2023年12月31日上述指标未完成。

于收购时点，成都万桔科技有限公司资产负债主要为金融资产与金融负债，公允价值与账面价值相若，因此本集团将合并对价高于收购时点可辨认净资产公允价值的金额计入商誉。



创思立信数字科技股份有限公司

合并财务报表附注（续）

2022 年度、2023 年度及截至 2024 年 6 月 30 日止六个月期间

人民币元

七、合并范围的变更（续）

1. 非同一控制下企业合并（续）

成都万桔科技有限公司（续）

成都万桔科技有限公司的可辨认资产和负债于购买日的公允价值和账面价值如下：

	购买日 公允价值	购买日 账面价值
货币资金	308,957.80	308,957.80
应收账款	981,888.75	981,888.75
预付款项	214,200.00	214,200.00
其他应收款	1,205,942.86	1,205,942.86
存货	492,376.99	492,376.99
流动资产合计	3,203,366.40	3,203,366.40
固定资产	88,756.74	88,756.74
非流动资产合计	88,756.74	88,756.74
资产总计	3,292,123.14	3,292,123.14
应付账款	46,630.39	46,630.39
应付职工薪酬	274,241.78	274,241.78
应交税费	63,106.64	63,106.64
其他应付款	35,834.53	35,834.53
流动负债合计	419,813.34	419,813.34
负债总计	419,813.34	419,813.34
取得的净资产合计	2,872,309.80	2,872,309.80
少数股东权益	771,692.94	-
商誉	1,840,383.14	-
合并对价	3,941,000.00	-



八、在其他主体中的权益

1. 在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

本公司子公司的情况如下：

	主要经营地/ 注册地	业务性质	注册资本（万元）	持股比例 （%）	表决权比例 （%）
成都创思立信科技有限责任公司	中国,成都	本地化服务	30.00	100	100
成都创思立信信息技术有限公司	中国,成都	本地化服务	1,200.00	100	100
沈阳创思佳业科技有限公司	中国,沈阳	本地化服务	500.00	100	100
重庆创思佳业科技有限公司	中国,重庆	本地化服务	200.00	100	100
沈阳创思立信科技有限公司	中国,沈阳	本地化服务	100.00	100	100
北京创思立信科技有限公司	中国,北京	本地化服务	100.00	100	100
北京华信杰业软件有限责任公司	中国,北京	本地化服务	50.00	100	100
沈阳我译网科技有限公司	中国,沈阳	本地化服务	619.00	72	72
创思立信科技（上海）有限公司	中国,上海	本地化服务	100.00	100	100
成都万桔科技有限公司	中国,成都	本地化服务	100.00	70	70
创思立信科技（海南）有限公司	中国,海口	本地化服务	2,150.00	100	100
创思立信科技（香港）有限公司	中国,香港	本地化服务	不适用	100	100
EC Innovations Kft.	匈牙利	本地化服务	不适用	100	100
EC Innovations Pte Ltd.	新加坡	本地化服务	不适用	100	100
EC Innovations (USA) Inc.	美国	本地化服务	不适用	100	100
Character Localization Aps	丹麦	本地化服务	不适用	80	80
ECI Games Ltd	英国	本地化服务	不适用	83	83
EC Innovations SAS	法国	本地化服务	不适用	100	100
EC イノベーションズ株式会社	日本	本地化服务	不适用	100	100



创思立信数字科技股份有限公司

合并财务报表附注（续）

2022 年度、2023 年度及截至 2024 年 6 月 30 日止六个月期间

人民币元

八、在其他主体中的权益（续）

1. 在子公司中的权益（续）

（2） 存在重要少数股东权益的子公司

截至2024年6月30日止六个月期间

	少数股东 持股比例	归属于少数 股东的损益	向少数股东 支付股利	期末累计 少数股东权益
沈阳我译网科技有限公司	28%	647,932.15	-	4,138,141.46

2023 年

	少数股东 持股比例	归属于少数 股东的损益	向少数股东 支付股利	年末累计 少数股东权益
沈阳我译网科技有限公司	28%	920,495.08	560,000.00	3,490,209.31

2022年

	少数股东 持股比例	归属于少数 股东的损益	向少数股东 支付股利	年末累计 少数股东权益
沈阳我译网科技有限公司	28%	1,078,038.59	1,960,000.00	3,129,714.23



八、在其他主体中的权益（续）

1. 在子公司中的权益（续）

（3） 存在重要少数股东权益的子公司的主要财务信息

下表列示了上述子公司主要财务信息。这些信息为本集团内各企业之间相互抵销前的金额：

截至2024年6月30日止六个月期间

沈阳我译网科技有限公司

流动资产	24,614,158.37
非流动资产	243,210.98
资产合计	<u>24,857,369.35</u>
流动负债	10,004,898.59
非流动负债	73,394.11
负债合计	<u>10,078,292.70</u>
营业收入	9,137,295.59
净利润	2,314,043.39
综合收益总额	2,314,043.39
经营活动产生的现金流量净额	3,546,875.05

2023年

沈阳我译网科技有限公司

流动资产	20,016,766.18
非流动资产	292,097.06
资产合计	<u>20,308,863.24</u>
流动负债	7,723,125.09
非流动负债	120,704.89
负债合计	<u>7,843,829.98</u>
营业收入	14,509,905.07
净利润	3,287,482.44
综合收益总额	3,287,482.44
经营活动产生的现金流量净额	6,403,670.66



八、在其他主体中的权益（续）

1. 在子公司中的权益（续）

（3） 存在重要少数股东权益的子公司的主要财务信息（续）

下表列示了上述子公司主要财务信息。这些信息为本集团内各企业之间相互抵销前的金额：（续）

2022年	沈阳我译网科技有限公司
流动资产	15,805,150.94
非流动资产	461,201.22
资产合计	16,266,352.16
流动负债	4,804,375.11
非流动负债	284,426.22
负债合计	5,088,801.33
营业收入	15,885,125.99
净利润	3,850,137.82
综合收益总额	3,850,137.82
经营活动产生的现金流量净额	3,351,927.16



九、与金融工具相关的风险

1. 金融工具分类

资产负债表日的各类金融工具的账面价值如下：

2024年6月30日

金融资产

	以公允价值计量且其变动计入当期 损益的金融资产	以摊余成本计量的金融资产
货币资金	-	151,018,765.36
交易性金融资产	15,525,224.66	-
应收账款	-	49,645,056.38
其他应收款	-	1,033,191.51
一年内到期的非流 动资产	-	57,000.00
长期应收款	-	801,251.33
合计	15,525,224.66	202,555,264.58

金融负债

	以公允价值计量的非同一控制下 企业合并中少数股东持有卖出 期权负债	以摊余成本计量的金融负债
应付账款	-	12,165,856.34
其他应付款	-	7,659,499.57
其他非流动负债	4,899,007.13	-
合计	4,899,007.13	19,825,355.91



创思立信数字科技股份有限公司

合并财务报表附注（续）

2022 年度、2023 年度及截至 2024 年 6 月 30 日止六个月期间

人民币元

九、金融工具相关的风险（续）

1. 金融工具分类（续）

2023年12月31日

金融资产

以摊余成本计量的金融资产

货币资金	157,330,208.40
交易性金融资产	-
应收账款	46,087,988.03
其他应收款	1,279,046.11
长期应收款	851,985.13
合计	205,549,227.67

金融负债

以公允价值计量的非同一控制下
企业合并中少数股东持有卖出
期权负债

以摊余成本计量的金融负债

应付账款	-	13,881,001.44
其他应付款	-	8,977,766.31
其他非流动负债	4,809,656.04	-
合计	4,809,656.04	22,858,767.75

2022年12月31日

金融资产

以公允价值计量且其变动计入
当期损益的金融资产

以摊余成本计量的金融资产

货币资金	-	100,640,456.23
交易性金融资产	3,003,246.56	-
应收账款	-	57,312,688.26
其他应收款	-	1,896,290.20
长期应收款	-	636,909.63
合计	3,003,246.56	160,486,344.32



九、金融工具相关的风险（续）

1. 金融工具分类（续）

金融负债

	以公允价值计量的非同一控制下企业合并中少数股东持有卖出期权负债	以摊余成本计量的金融负债
应付账款	-	15,270,288.39
其他应付款	-	10,938,795.90
其他非流动负债	5,271,660.60	-
合计	5,271,660.60	26,209,084.29

2. 金融工具风险

本集团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。上述金融风险以及本集团为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述：

信用风险

本集团仅与经认可的、信誉良好的第三方进行交易。按照本集团的政策，需对所有要求采用信用方式进行交易的客户进行信用审核。另外，本集团对应收账款余额进行持续监控，以确保本集团不致面临重大坏账风险。对于未采用相关经营单位的记账本位币结算的交易，除非本集团信用控制部门特别批准，否则本集团不提供信用交易条件。

由于货币资金交易对手是声誉良好并拥有较高信用评级的银行，这些金融工具信用风险较低。

本集团其他金融资产包括其他应收款、应收账款及长期应收款（含一年内到期），这些金融资产的信用风险源自交易对手违约，最大风险敞口等于这些工具的账面金额。

本集团在每一资产负债表日面临的最大信用风险敞口为向客户收取的总金额减去减值准备后的金额。

由于本集团仅与经认可的且信誉良好的第三方进行交易，所以无需担保物。信用风险集中按照客户/交易对手、地理区域和行业进行管理。由于本集团的应收账款客户群广泛地分散于不同的部门和行业中，因此在本集团内不存在重大信用风险集中。本集团对应收账款余额未持有任何担保物或其他信用增级。

信用风险显著增加判断标准

本集团在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，本集团考虑在无须付出不必要的额外成本或努力即可获得合理且有依据的信息，包括基于本集团历史数据的定性和定量分析、外部信用风险评级以及前瞻性信息。本集团以单项金融工具或者具有相似信用风险特征的金融工具组合为基础，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的变化情况。



九、金融工具相关的风险（续）

2. 金融工具风险（续）

信用风险（续）

信用风险显著增加判断标准（续）

当触发以下一个或多个定量、定性标准或上限指标时，本集团认为金融工具的信用风险已发生显著增加：

- （1）定量标准主要为报告日剩余存续期违约概率较初始确认时上升超过一定比例；
- （2）定性标准主要为债务人经营或财务情况出现重大不利变化、预警客户清单等。

已发生信用减值资产的定义

为确定是否发生信用减值，本集团所采用的界定标准，与内部针对相关金融工具的信用风险管理目标保持一致，同时考虑定量、定性指标。本集团评估债务人是否发生信用减值时，主要考虑以下因素：

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

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



九、金融工具相关的风险（续）

2. 金融工具风险（续）

流动性风险

流动性风险是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。本集团的政策是确保拥有充足的现金以偿还到期债务。

下表概括了金融负债按未折现的合同现金流量所作的到期期限分析：

2024年6月30日

	1年以内	1至2年	2至5年	合计
应付账款	12,165,856.34	-	-	12,165,856.34
其他应付款	7,659,499.57	-	-	7,659,499.57
租赁负债（含一年内到期）	4,362,522.83	3,231,938.40	1,093,424.37	8,687,885.60
其他非流动负债	-	-	5,273,321.89	5,273,321.89
合计	24,187,878.74	3,231,938.40	6,366,746.26	33,786,563.40

2023年

	1年以内	1至2年	2至5年	合计
应付账款	13,881,001.44	-	-	13,881,001.44
其他应付款	8,977,766.31	-	-	8,977,766.31
租赁负债（含一年内到期）	4,517,632.58	4,903,920.16	2,188,935.76	11,610,488.50
其他非流动负债	-	-	5,273,321.89	5,273,321.89
合计	27,376,400.33	4,903,920.16	7,462,257.65	39,742,578.14

2022年

	1年以内	1至2年	2至5年	合计
应付账款	15,270,288.39	-	-	15,270,288.39
其他应付款	10,938,795.90	-	-	10,938,795.90
租赁负债（含一年内到期）	2,916,677.21	3,004,828.51	5,007,671.73	10,929,177.45
其他非流动负债	-	-	5,779,865.13	5,779,865.13
合计	29,125,761.50	3,004,828.51	10,787,536.86	42,918,126.87



九、金融工具相关的风险（续）

2. 金融工具风险（续）

市场风险

汇率风险

本集团面临交易性的汇率风险。此类风险由于经营单位以其记账本位币以外的货币进行的销售或采购所致。

下表为汇率风险的敏感性分析，反映了在所有其他变量保持不变的假设下，美元汇率发生合理、可能的变动时，将对净损益产生的影响。

2024年6月30日

	汇率增加/（减少）%	净损益合计 增加/（减少）
人民币对美元贬值	5%	3,363,374.42
人民币对美元升值	(5%)	(3,363,374.42)

2023年

	汇率增加/（减少）%	净损益合计 增加/（减少）
人民币对美元贬值	5%	2,141,490.37
人民币对美元升值	(5%)	(2,141,490.37)

2022年

	汇率增加/（减少） %	净损益合计 增加/（减少）
人民币对美元贬值	5%	850,082.66
人民币对美元升值	(5%)	(850,082.66)



九、金融工具相关的风险（续）

3. 资本管理

本集团资本管理的主要目标是确保本集团持续经营的能力，并保持健康的资本比率，以支持业务发展并使股东价值最大化。

本集团根据经济形势以及相关资产的风险特征的变化管理资本结构并对其进行调整。为维持或调整资本结构，本集团可以调整对股东的利润分配、向股东归还资本或发行新股。本集团不受外部强制性资本要求约束。截至2024年6月30日止六个月期间、2023年度和2022年度，资本管理目标、政策或程序未发生变化。

本集团采用资产负债率来管理资本，资产负债率是指负债总额和资产总额的比率。本集团于资产负债表日的资产负债率如下：

	2024年6月30日	2023年	2022年
负债总额	56,028,777.28	72,036,328.50	75,702,959.34
资产总额	<u>265,342,870.93</u>	<u>254,382,225.41</u>	<u>216,921,980.38</u>
资产负债率	21.12%	28.32%	34.90%

十、关联方关系及交易

1. 母公司

本公司的最终控制方为魏泽斌和魏思捷。

2. 子公司

子公司详见财务报表附注八、1。

3. 其他关联方

	关联方关系
W Renaissance Limited	受实际控制人控制的关联的公司
W Renaissance Strategies Kft.	受实际控制人控制的关联的公司
W Renaissance Pte. Ltd.	受实际控制人控制的关联的公司
北京创思智汇信息咨询有限责任公司	受实际控制人控制的关联的公司
杜小芬	公司监事
金淳	公司监事
上海羿熙信息科技有限公司	受实际控制人控制的关联的公司
唐琳	持有公司5%以上股份的自然人的近亲属
王曦	公司董事会秘书
谢吉琴	公司监事近亲属



创思立信数字科技股份有限公司

合并财务报表附注（续）

2022 年度、2023 年度及截至 2024 年 6 月 30 日止六个月期间

人民币元

十、关联方关系及交易（续）

4. 关联方交易

（1）关联方提供服务和接受劳务交易

自关联方采购服务

	截至2024年6月30日 止六个月期间	2023年	2022年
W Renaissance Pte. Ltd.	-	-	249,644.01
上海羿熙信息科技有限公司	-	-	60,895.31
	-	-	310,539.32

本集团管理层会认为上述交易根据正常的商业交易条件进行，并以交易双方协商价格为基础。

向关联方销售服务

	截至2024年6月30日 止六个月期间	2023年	2022年
W Renaissance Pte. Ltd.	-	-	1,176,644.92
W Renaissance Strategies Kft.	-	-	806,407.43
W Renaissance Limited	-	-	81,726.03
上海羿熙信息科技有限公司	-	-	14,498.18
	-	-	2,079,276.56

本集团管理层会认为上述交易根据正常的商业交易条件进行，并以交易双方协商价格为基础。

向关联方拆入资金

	截至2024年6月30日 止六个月期间	2023年	2022年
W Renaissance Pte. Ltd.	-	-	97,626.91
	-	-	97,626.91



创思立信数字科技股份有限公司

合并财务报表附注（续）

2022 年度、2023 年度及截至 2024 年 6 月 30 日止六个月期间

人民币元

十、关联方关系及交易（续）

4. 关联方交易（续）

（1）关联方提供服务和接受劳务交易（续）

关联方资金代收代付

	截至2024年6月30日 止六个月期间	2023年	2022年
收到应付关联方资金			
W Renaissance Pte. Ltd.	-	126,244.31	1,945,607.16
W Renaissance Strategies Kft.	-	-	479,072.35
W Renaissance Limited	-	-	387,335.89
	-	126,244.31	2,812,015.40
关联方代为收取的资金			
W Renaissance Pte. Ltd.	-	-	647,856.75
W Renaissance Strategies Kft.	-	-	1,615,571.55
	-	-	2,263,428.30

（2）其他关联交易

	截至2024年6月30日 止六个月期间	2023年	2022年
关键管理人员薪酬	3,267,116.93	6,199,245.51	9,219,772.84
其中：股份支付费用	473,114.43	737,563.38	4,016,444.87
其他关联人员薪酬	741,434.79	1,363,617.69	1,332,582.23
其中：股份支付费用	91,129.32	108,712.75	44,623.19



创思立信数字科技股份有限公司

合并财务报表附注（续）

2022 年度、2023 年度及截至 2024 年 6 月 30 日止六个月期间

人民币元

十、关联方关系及交易（续）

5. 关联方应收应付款项余额

	2024年6月30日		2023年12月31日		2022年12月31日	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款						
W Renaissance Pte. Ltd.	1,179,120.65	41,269.23	1,179,792.25	35,393.77	1,178,500.86	23,570.02
W Renaissance Strategies Kft.	806,858.35	28,240.04	807,247.47	24,217.42	806,644.83	16,132.90
W Renaissance Limited	81,726.03	2,860.41	81,726.03	2,451.78	81,726.03	1,634.52
上海羿熙信息科技有限公司	-	-	-	-	15,368.13	307.35
	<u>2,067,705.03</u>	<u>72,369.68</u>	<u>2,068,765.75</u>	<u>62,062.97</u>	<u>2,082,239.85</u>	<u>41,644.79</u>
	2024年6月30日		2023年12月31日		2022年12月31日	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应收款						
W Renaissance Strategies Kft.	22,721.48	6,711.85	22,790.87	4,484.98	75,536.70	3,776.84
W Renaissance Pte. Ltd.	<u>5,908.99</u>	<u>1,696.20</u>	<u>5,883.23</u>	<u>1,132.04</u>	<u>240,236.45</u>	<u>12,011.82</u>
	<u>28,630.47</u>	<u>8,408.05</u>	<u>28,674.10</u>	<u>5,617.02</u>	<u>315,773.15</u>	<u>15,788.66</u>



创思立信数字科技股份有限公司

合并财务报表附注（续）

2022 年度、2023 年度及截至 2024 年 6 月 30 日止六个月期间

人民币元

十、关联方关系及交易（续）

5. 关联方应收应付款项余额（续）

	2024年6月30日	2023年12月31日	2022年12月31日
应付账款			
W Renaissance Strategies Kft.	975,484.85	987,826.54	947,042.93
W Renaissance Pte. Ltd.	1,428,802.01	1,454,966.06	1,438,852.75
W Renaissance Limited	142,081.92	141,208.15	138,853.58
	<u>2,546,368.78</u>	<u>2,584,000.75</u>	<u>2,524,749.26</u>
其他应付款			
W Renaissance Pte. Ltd.	798,855.94	796,611.22	2,078,813.02
W Renaissance Strategies Kft.	2,022.78	2,024.02	521,461.59
W Renaissance Limited	-	-	401,646.40
王曦	2,279.00	4,143.79	1,999.88
上海羿熙信息科技有限公司	-	329.68	64,689.28
魏思捷	-	93,164.00	48,098.00
北京创思智汇信息咨询有限责任公司	-	12,955.11	12,235.91
谢吉琴	-	2,300.00	2,000.00
唐琳	-	53.00	53.00
魏泽斌	-	-	57,579.89
杜小芬	-	-	1,361.00
金淳	-	-	1,744.85
	<u>803,157.72</u>	<u>911,580.82</u>	<u>3,191,682.82</u>

应收及应付关联方款项均不计利息，无抵押、且无固定还款期。



十一、公允价值的披露

1. 以公允价值计量的资产和负债

2024年6月30日

	公允价值计量使用的输入值			合计
	活跃市场 报价 (第一层次)	重要可观察 输入值 (第二层次)	重要不可观察 输入值 (第三层次)	
持续的公允价值计量				
交易性金融资产				
结构性存款	-	15,525,224.66	-	15,525,224.66

2024年6月30日

	公允价值计量使用的输入值			合计
	活跃市场 报价 (第一层次)	重要可观察 输入值 (第二层次)	重要不可观察 输入值 (第三层次)	
持续的公允价值计量				
交易性金融负债				
非同一控制下企业合				
并中少数股东持有				
卖出期权负债	-	-	4,899,007.13	4,899,007.13

2023年12月31日

	公允价值计量使用的输入值			合计
	活跃市场 报价 (第一层次)	重要可观察 输入值 (第二层次)	重要不可观察 输入值 (第三层次)	
持续的公允价值计量				
交易性金融负债				
非同一控制下企业合				
并中少数股东持有				
卖出期权负债	-	-	4,809,656.04	4,809,656.04



十一、公允价值的披露（续）

1. 以公允价值计量的资产和负债（续）

2022年12月31日

	公允价值计量使用的输入值			合计
	活跃市场 报价 (第一层次)	重要可观察 输入值 (第二层次)	重要不可观察 输入值 (第三层次)	
持续的公允价值计量				
交易性金融资产				
理财产品	-	3,003,246.56	-	3,003,246.56

2022年12月31日

	公允价值计量使用的输入值			合计
	活跃市场 报价 (第一层次)	重要可观察 输入值 (第二层次)	重要不可观察 输入值 (第三层次)	
持续的公允价值计量				
交易性金融负债				
非同一控制下企业合				
并中少数股东持有				
卖出期权负债	-	-	5,271,660.60	5,271,660.60

2. 持续公允价值计量的层次转换

于 2022 年度、2023 年度及截至 2024 年 6 月 30 日止六个月期间，并无金融资产和金融负债公允价值计量在第一层次和第二层次之间的转移，亦无转入或转出第三层次的情况。

3. 不以公允价值计量的金融资产和金融负债

管理层已经评估了货币资金、应收账款、其他应收款、长期应收款（含一年内到期）、应付账款、其他应付款和长期应付款（含一年内到期），公允价值与账面价值相若。



十二、股份支付

于 2022 年 4 月 13 日，经股东会批准，创思志同及创思道和以货币出资形式向本公司认缴出资人民币 16,005,000.00 元、8,002,500.00 元，其中计入实收资本分别为人民币 3,300,000.00 元、人民币 1,650,000.00 元，其余金额计入资本公积。

于 2022 年 4 月 18 日，经股东会批准，本公司授予部分员工认购创思志同及创思道和份额以实现间接持有本公司附带限制性条件的股权（以下简称“2022 年股权激励”），授予价为人民币 4.85 元/股，授予数量为 3,314,288 股。同时，本公司股东魏泽斌及魏思捷通过认购创思志同、创思道和份额实现以 4.85 元/股的价格间接持有本公司股份数量分别为 694,227 股、941,485 股，未附带限制性条件。于 2023 年 7 月 31 日，经股东会批准，本公司授予部分员工认购创思志同及创思道和份额以实现间接持有本公司附带限制性条件的股权（以下简称“2023 年股权激励”），授予价为人民币 6.44-6.47 元/股，授予数量为 470,928 股。上述交易均构成了本公司向员工的股份支付。

期末发行在外的各项权益工具如下：

	其他权益工具	
	行权价格的范围	截至2024年6月30日合同剩余期限
管理人员、销售人员、研发人员、运营人员	2022年股权激励计划的授予价格：人民币4.85元/股；2023年股权激励计划的授予价格：人民币6.44-6.47元/股	6年

以权益结算的股份支付情况如下：

	2024年6月30日
授予日权益工具公允价值的确定方法	股权公允价值评估
授予日权益工具公允价值的重要参数	折现率、预期增长率
可行权权益工具数量的确定依据	预计未来可行权数量
本年估计与上年估计有重大差异的原因	不适用
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	人民币10,861,907.38元

	2023年12月31日
授予日权益工具公允价值的确定方法	股权公允价值评估
授予日权益工具公允价值的重要参数	折现率、预期增长率
可行权权益工具数量的确定依据	预计未来可行权数量
本年估计与上年估计有重大差异的原因	不适用
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	人民币9,371,794.81元



十二、 股份支付(续)

以权益结算的股份支付情况如下(续):

2022年12月31日

授予日权益工具公允价值的确定方法	股权公允价值评估
授予日权益工具公允价值的重要参数	折现率、预期增长率
可行权权益工具数量的确定依据	预计未来可行权数量
本年估计与上年估计有重大差异的原因	不适用
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	人民币5,428,839.66元

十三、 承诺及或有事项

1. 重要承诺事项

于报告期内各资产负债表日，本集团并无须作披露的重要承诺事项。

2. 或有事项

于报告期内各资产负债表日，本集团并无须作披露的或有事项。

十四、 资产负债表日后事项

于 2024 年 12 月 13 日，本集团并无须作披露的资产负债表日后事项。

十五、 其他重要事项

1. 分部报告

由于本集团收入主要来自于提供本地化业务相关收入，因此本集团视做一个分部，不进行进一步的拆分。

本公司管理层对业务类型及经营地点进行评估，主要业务为本地化服务收入，按经营地区分类如下：

	截至2024年6月30日 止六个月期间	2023年	2022年
亚洲	74,505,085.30	172,327,881.27	189,033,723.29
其中：中国境内	54,121,989.38	119,196,344.40	138,580,538.13
北美洲	38,236,011.86	74,002,084.35	53,200,878.92
欧洲	35,371,877.11	76,181,709.60	48,380,499.92
非洲	5,719,408.20	9,558,834.83	13,852,135.33
其他	374,900.95	1,428,211.78	1,023,291.31
	<u>154,207,283.42</u>	<u>333,498,721.83</u>	<u>305,490,528.77</u>

本公司各年/期无对某一单个客户（包括已知受该客户控制下的所有主体）的营业收入达到或超过本集团营业收入 10%。



创思立信数字科技股份有限公司

合并财务报表附注（续）

2022 年度、2023 年度及截至 2024 年 6 月 30 日止六个月期间

人民币元

十六、公司财务报表主要项目注释

1. 长期股权投资

截至2024年6月30日止六个月期间

	期初余额	本期变动	期末账面价值
北京创思立信科技有限公司	7,201,243.48	124,606.58	7,325,850.06
北京华信杰业软件有限责任公司	3,055,398.79	-	3,055,398.79
沈阳创思佳业科技有限公司	16,544,790.99	656,303.33	17,201,094.32
沈阳创思立信科技有限公司	2,440,543.74	42,464.84	2,483,008.58
成都创思立信信息技术有限公司	12,527,869.98	304,363.81	12,832,233.79
成都创思立信科技有限责任公司	9,234,609.83	97,269.02	9,331,878.85
创思立信科技（上海）有限公司	1,000,000.00	-	1,000,000.00
创思立信科技（海南）有限公司	21,500,000.00	-	21,500,000.00
成都万桔科技有限公司	3,941,000.00	-	3,941,000.00
	<u>77,445,456.81</u>	<u>1,225,007.58</u>	<u>78,670,464.39</u>

2023年

	年初余额	本年变动	年末账面价值
北京创思立信科技有限公司	6,949,030.49	252,212.99	7,201,243.48
北京华信杰业软件有限责任公司	3,055,398.79	-	3,055,398.79
沈阳创思佳业科技有限公司	15,417,618.95	1,127,172.04	16,544,790.99
沈阳创思立信科技有限公司	2,396,305.64	44,238.10	2,440,543.74
成都创思立信信息技术有限公司	11,982,578.08	545,291.90	12,527,869.98
成都创思立信科技有限责任公司	9,062,990.45	171,619.38	9,234,609.83
创思立信科技（上海）有限公司	1,000,000.00	-	1,000,000.00
创思立信科技（海南）有限公司	21,500,000.00	-	21,500,000.00
成都万桔科技有限公司	-	3,941,000.00	3,941,000.00
	<u>71,363,922.40</u>	<u>6,081,534.41</u>	<u>77,445,456.81</u>

2022年

	年初余额	本年变动	年末账面价值
北京创思立信科技有限公司	3,398,626.46	3,550,404.03	6,949,030.49
北京华信杰业软件有限责任公司	3,055,398.79	-	3,055,398.79
沈阳创思佳业科技有限公司	14,298,214.33	1,119,404.62	15,417,618.95
沈阳创思立信科技有限公司	1,495,183.35	901,122.29	2,396,305.64
成都创思立信信息技术有限公司	11,486,009.35	496,568.73	11,982,578.08
成都创思立信科技有限责任公司	8,901,650.46	161,339.99	9,062,990.45
创思立信科技（上海）有限公司	100,000.00	900,000.00	1,000,000.00
创思立信科技（海南）有限公司	1,500,000.00	20,000,000.00	21,500,000.00
	<u>44,235,082.74</u>	<u>27,128,839.66</u>	<u>71,363,922.40</u>



创思立信数字科技股份有限公司

合并财务报表附注（续）

2022 年度、2023 年度及截至 2024 年 6 月 30 日止六个月期间

人民币元

十六、公司财务报表主要项目注释（续）

2. 营业收入和营业成本

	截至2024年6月30日止个月期间	
	收入	成本
主营业务	<u>6,729,643.10</u>	<u>1,454,806.51</u>
	2023年	
	收入	成本
主营业务	<u>13,903,490.86</u>	<u>2,721,039.54</u>
	2022年	
	收入	成本
主营业务	<u>11,608,542.26</u>	<u>2,225,487.36</u>

与客户之间合同产生的营业收入列示如下：

	截至2024年6月30日 止六个月期间	2023年	2022年
收入确认时间			
在某一时刻确认收入	<u>6,729,643.10</u>	<u>13,903,490.86</u>	<u>11,608,542.26</u>



创思立信数字科技股份有限公司

补充资料

2022 年度、2023 年度及截至 2024 年 6 月 30 日止六个月期间

人民币元

1. 非经常性损益明细表

	截至2024年6月30 日止六个月期间	2023年	2022年
非流动资产报废损失	73,148.77	(1,918.88)	(150.00)
计入当期损益的政府补助	320,409.96	3,245,422.01	788,932.18
投资收益之债务重组收益	2,667,345.40	-	-
交易性金融资产处置收益	308,964.27	140,178.87	399,341.42
公允价值变动损益	25,224.66	(3,246.56)	3,246.56
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	(99,990.32)	(31,040.48)	(28,833.63)
	3,295,102.74	3,349,394.96	1,162,536.53
所得税影响数	(535,366.56)	(488,749.56)	(132,658.91)
归属于少数股东的非经常性损益	(32,267.05)	(19,875.77)	(28,450.21)
归属于母公司股东的非经常性损益	2,727,469.13	2,840,769.63	1,001,427.41

本集团对非经常性损益项目的确认按照《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》（证监会公告〔2023〕65号）的规定执行。



创思立信数字科技股份有限公司

补充资料（续）

2022 年度、2023 年度及截至 2024 年 6 月 30 日止六个月期间

人民币元

2. 净资产收益率和每股收益

截至2024年6月30日止六个月期间	加权平均净资产收益率(%)	每股收益	
		基本	稀释
归属于公司普通股股东的净利润	13.81	0.64	0.64
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	12.38	0.57	0.57
2023年			
	加权平均净资产收益率(%)	每股收益	
		基本	稀释
归属于公司普通股股东的净利润	24.78	0.95	0.95
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	22.99	0.88	0.88
2022年			
	加权平均净资产收益率(%)	每股收益	
		基本	稀释
归属于公司普通股股东的净利润	46.74	1.41	1.41
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	45.89	1.39	1.39

本公司于2024年6月21日完成股份制改制，以2024年4月30日净资产折成普通股41,250,000股。基本每股收益按照归属于本集团普通股股东的当期净利润，除以发行在外普通股的加权平均股数计算。2022年及2023年本公司为有限公司，发行在外普通股的加权平均数根据2024年股改时点折股比计算。

由于本集团无稀释性潜在普通股，因此稀释每股收益及基本每股收益金额相同。





营业执照

(副本) (8-1)

统一社会信用代码

91110000051121390A



扫描市场主体身份码
了解更多登记、备案、
许可、监管信息，体



名称 安永华明会计师事务所(特殊普通合伙)

类型 台港澳投资特殊普通合伙企业

执行事务合伙人 毛鞍宁

出资额 人民币元 10000 万元

成立日期 2012 年 08 月 01 日

主要经营场所

北京市东城区东长安街1号东安门大街17层01-12室

经营范围

许可项目：注册会计师业务。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动，具体经营项目以相关部门批准文件或许可证件为准）一般项目：企业管理咨询；技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广；软件开发；软件销售；计算机系统服务；计算机软硬件及辅助设备零售；信息系统集成服务；软件外包服务；人工智能应用软件开发；物联网技术服务；知识产权服务（专利代理服务除外）。（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动）（不得从事国家和本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。）

登记机关



2024年 10月 31日

证书序号: 0004095

说明

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



中华人民共和国财政部制



会计师事务所 执业证书

名称: 安永华明会计师事务所 (特殊普通合伙)

首席合伙人: 毛鞍宁

主任会计师:

经营场所: 北京市东长安街1号东方广场安永大楼17层

组织形式: 特殊的普通合伙企业

执业证书编号: 11000243

批准执业文号: 财会函 (2012) 35 号

批准执业日期: 二〇一二年七月二十七日





2020年11月10日 星期二

会计司 搜索

返回主站

当前位置: 首页>工作通知

从事证券服务业务会计师事务所公告及基本信息

(截至2020年11月10日)

序号	会计师事务所名称	统一社会信用代码	执业证编号	备案公告日期
1	安永华明会计师事务所(特殊普通合伙)	911100005142139068	11000008	2020-11-02
2	北京国富会计师事务所(特殊普通合伙)	91110108MA007Y9Q06	910274	2020-11-02
3	北京兴华会计师事务所(特殊普通合伙)	911101020855453270	110000	2020-11-02
4	毕马威华振会计师事务所(特殊普通合伙)	911100005596493826	1100241	2020-11-02
5	大华会计师事务所(特殊普通合伙)	91110108560676050Q	11010148	2020-11-02
6	大信会计师事务所(特殊普通合伙)	91110108590611484C	11010141	2020-11-02
7	德勤华永会计师事务所(特殊普通合伙)	91310000653873703B	31000012	2020-11-02
8	公证天业会计师事务所(特殊普通合伙)	91320200078263333C	32020028	2020-11-02
9	广东正中珠江会计师事务所(特殊普通合伙)	914401010827280072	44010079	2020-11-02
10	广东中联信会计师事务所(特殊普通合伙)	91440101MA9L33Y181	44010157	2020-11-02
11	新信会计师事务所(特殊普通合伙)	913701000611889523	37010001	2020-11-02
12	华兴会计师事务所(特殊普通合伙)	91350100084373028L	35010001	2020-11-02
13	利安达会计师事务所(特殊普通合伙)	911101050805090096	11000154	2020-11-02
14	立信会计师事务所(特殊普通合伙)	91310101568093764L	31000006	2020-11-02
15	立信中联会计师事务所(特殊普通合伙)	911501160796417077	15010023	2020-11-02
16	鹏盛会计师事务所(特殊普通合伙)	914303007703291606	47470029	2020-11-02
17	普华永道中天会计师事务所(特殊普通合伙)	913100006099134343	31000007	2020-11-02
18	容诚会计师事务所(特殊普通合伙)	911101020854927874	11010032	2020-11-02
19	瑞华会计师事务所(特殊普通合伙)	91110108569499234D	11010130	2020-11-02
20	上会会计师事务所(特殊普通合伙)	91310106088242261L	31000008	2020-11-02
21	深圳董盛会计师事务所(普通合伙)	91440300770327222R	47470034	2020-11-02
22	四川华信(集团)会计师事务所(特殊普通合伙)	91510500085391472Y	51010003	2020-11-02
23	苏亚金诚会计师事务所(特殊普通合伙)	91320000085046285W	32000026	2020-11-02
24	唐山市新正会计师事务所(普通合伙)	911302035795687109	13020011	2020-11-02
25	天衡会计师事务所(特殊普通合伙)	913200000831585821	32000010	2020-11-02
26	天健会计师事务所(特殊普通合伙)	913300005793421213	33000001	2020-11-02

27	天圆全会计师事务所(特殊普通合伙)	911101080896449376	11000374	2020-11-02
28	天职国际会计师事务所(特殊普通合伙)	911101085923425568	11010150	2020-11-02
29	希格玛会计师事务所(特殊普通合伙)	9161013607340169X2	6100047	2020-11-02
30	信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)	91110101592354581W	11010136	2020-11-02
31	亚太(集团)会计师事务所(特殊普通合伙)	911100000785632412	11010075	2020-11-02
32	永拓会计师事务所(特殊普通合伙)	91110105085458861W	11000102	2020-11-02
33	尤尼泰振会计师事务所(特殊普通合伙)	91370200MA3TC4B979	37020009	2020-11-02
34	致同会计师事务所(特殊普通合伙)	911101055952342655N	11010156	2020-11-02
35	中汇会计师事务所(特殊普通合伙)	910000087374063A	33000014	2020-11-02
36	中勤万信会计师事务所(特殊普通合伙)	920896087900Q	11000162	2020-11-02
37	中审众环会计师事务所(特殊普通合伙)	916688390411	12010011	2020-11-02
38	中审亚太会计师事务所(特殊普通合伙)	9161301173Y	11010170	2020-11-02
39	中审众环会计师事务所(特殊普通合伙)	9106081978608B	42010005	2020-11-02
40	中天运会计师事务所(特殊普通合伙)	9110102089661664J	11000204	2020-11-02
41	中喜会计师事务所(特殊普通合伙)	9111010108553078X	11000168	2020-11-02
42	中兴财光华会计师事务所(特殊普通合伙)	91110102083765694D	11010205	2020-11-02
43	中兴华会计师事务所(特殊普通合伙)	91110102082881146K	11000167	2020-11-02
44	中证天通会计师事务所(特殊普通合伙)	91110108089662085K	11000267	2020-11-02
45	中准会计师事务所(特殊普通合伙)	91110108085899906D	11000170	2020-11-02
46	众华会计师事务所(特殊普通合伙)	9131011084119251J	31000003	2020-11-02

附件:

从事证券服务业务会计师事务所公告及基本信息(截至2020年10月10日).xls

发布日期: 2020年11月03日

2

【大小: 小】 【打印: 打印】 【关闭: 关闭】



网站地图 | 联系我们

主办单位: 中华人民共和国财政部
地址: 北京市西城区德胜门内大街1号
技术支持: 财政部信息中心
中华人民共和国财政部 版权所有, 如蒙转载, 请注明来源





姓名 王静
Full name 王静
性别 女
Sex 女
出生日期 1977-12-15
Date of birth 1977-12-15
工作单位 安永华明会计师事务所
Working unit 安永华明会计师事务所
身份证号码 429001197712150029
Identity card No. 429001197712150029

王静的年检二维码



登记
Registration

姓名 王静
身份证号 429001197712150029

合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.

证书编号 0002 3142
No. of Certificate 0002 3142

批准注册协会 北京注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs 北京注册会计师协会

发证日期 二〇〇九年一月二十二日
Date of Issuance 2009-01-22



年 月 日
/y /m /d

年度检验登记
Annual Renewal Register

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.



年 月 日
/y /m /d

年度检验登记
Annual Renewal Register





姓名 Full name 许晓慧
性别 Sex 女
出生日期 Date of birth 1990-05-13
工作单位 Working unit 致同会计师事务所(特殊普通合伙)
身份证号码 Identity card No. 321323199005135543

许晓慧的年检二维码



姓名 许晓慧
注册编号 11010150328

登记

合格, 2017

This certificate is valid for another year after this renewal.

证书编号: 1101030037
No. of Certificate

批准注册协会: 北京注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2016年05月13日
Date of Issuance

年 月 日
/y /m /d

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
2016年12月2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
2016年12月2日
/y /m /d

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
年 月 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
年 月 日
/y /m /d

3-1-131

