

证券代码：832715

证券简称：华信股份

主办券商：国泰海通



华信股份

NEEQ: 832715

信华信技术股份有限公司

Hi-Think Technology, Corp.



年度报告

2024

## 重要提示

- 一、公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。
- 二、公司负责人刘军、主管会计工作负责人张彦明及会计机构负责人（会计主管人员）张彦明保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。
- 三、本年度报告已经挂牌公司董事会审议通过，不存在未出席审议的董事。
- 四、大华会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了标准无保留意见的审计报告。
- 五、本年度报告涉及未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应当对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。
- 六、本年度报告已在“第二节会计数据、经营情况和管理层分析”之“九、公司面临的重大风险分析”对公司报告期内的重大风险因素进行分析，请投资者注意阅读。

### 七、未按要求披露的事项及原因

不存在未按要求披露情况。

## 目 录

第一节	公司概况 .....	5
第二节	会计数据、经营情况和管理层分析 .....	6
第三节	重大事件 .....	20
第四节	股份变动、融资和利润分配 .....	26
第五节	行业信息 .....	31
第六节	公司治理 .....	41
第七节	财务会计报告 .....	47
附件	会计信息调整及差异情况 .....	201

备查文件目录	载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表
	载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件(如有)
	报告期内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿
文件备置地址	辽宁省大连高新技术产业园区黄浦路 977 号董事会办公室

## 释义

释义项目		释义
公司、本公司、华信股份、信华信	指	信华信技术股份有限公司
高级管理人员	指	公司总裁、副总裁、财务负责人、董事会秘书
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
《会计法》	指	《中华人民共和国会计法》
《公司章程》	指	《信华信技术股份有限公司章程》
证监会	指	中国证券监督管理委员会
全国股转公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
元、万元	指	人民币元、人民币万元
报告期	指	2024年1月1日至2024年12月31日
信华信国际	指	信华信技术国际有限公司
信华信软件服务	指	信华信（大连）软件服务股份有限公司
JHC	指	株式会社信华信日本
LHC	指	株式会社信华信创研
OHC	指	株式会社冲绳信华信
信华信企业管理	指	信华信（大连）企业管理有限公司
信华信济南	指	信华信（济南）信息技术有限公司
信华信苏州	指	信华信（苏州）信息技术有限公司
讯和创新	指	讯和创新有限公司
北京讯和	指	讯和创新科技（北京）有限公司
济南讯和	指	济南讯和信息技术有限公司
领雁科技	指	北京领雁科技股份有限公司
信华信数字技术	指	信华信（大连）数字技术有限公司
信华信昆山	指	信华信技术（昆山）有限公司
信华信武汉	指	信华信技术（武汉）有限公司
信华信西安	指	信华信（西安）信息技术有限公司
泰州华药	指	泰州中国医药城华药电子商务股份有限公司
华铁海兴	指	大连华铁海兴科技有限公司
新岛科技	指	大连华信新岛科技有限公司
华信永道	指	华信永道（北京）科技股份有限公司
数据科学	指	利用科学方法、流程、算法和系统从数据中提取价值的跨学科领域
超自动化	指	Hyperautomation，机器人流程自动化、流程挖掘与智能业务流程管理等多种技术能力与软件工具的组合
MSS	指	Managed security Service，安全托管服务
DCMM	指	Data management Capability Maturity Model，数据管理能力成熟度评估模型
ChatGPT	指	Chat Generative Pre-trained Transformer，是OpenAI研发的一款聊天机器人程序
生成式人工智能	指	基于算法、模型、规则生成文本、图片、声音、视频、

		代码等内容的技术
大模型	指	具有大规模参数和复杂计算结构的机器学习模型
能碳管理	指	能源和碳排放一体化管理
DT	指	数字技术
DX	指	数字化转型
RAG	指	Retrieval-Augmented Generation, 即检索增强生成
Agent	指	智能体
AIGC	指	Artificial Intelligence Generated Content, 人工智能生成内容, 即人工智能通过学习大量的数据, 来实现自动生成各种内容, 如文本、图像、音频、视频等
CV	指	Computer Vision, 即计算机视觉
AI	指	人工智能

## 第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	信华信技术股份有限公司		
英文名称及缩写	Hi-Think Technology, Corp. -		
法定代表人	刘军	成立时间	1996 年 5 月 23 日
控股股东	控股股东为刘军、张利民、王悦、李成金、张起臣 5 人	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为刘军、张利民、王悦、李成金、张起臣 5 人，一致行动人为刘军、张利民、王悦、李成金、张起臣 5 人
行业（挂牌公司管理型行业分类）	信息传输、软件和信息技术服务业(I)-软件和信息技术服务业(I65)-软件开发(I651)信息系统集成服务(I652)、信息技术咨询服务(I653)、数据处理和存储服务(I654)-软件开发(I6510)、信息系统集成服务(I6520)、信息技术咨询服务(I6530)、数据处理和存储服务(I6540)		
主要产品与服务项目	计算机软件开发、IT 服务、计算机系统集成、教育培训		
挂牌情况			
股票交易场所	全国中小企业股份转让系统		
证券简称	华信股份	证券代码	832715
挂牌时间	2015 年 7 月 15 日	分层情况	创新层
普通股股票交易方式	✓集合竞价交易 □做市交易	普通股总股本(股)	349,698,655
主办券商（报告期内）	国泰海通	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	上海市静安区南京西路 768 号		
联系方式			
董事会秘书姓名	赵庆顺	联系地址	辽宁省大连高新技术产业园区黄浦路 977 号
电话	041185996038	电子邮箱	IR@dhc.com.cn
传真	041185996000		
公司办公地址	辽宁省大连高新技术产业园区黄浦路 977 号	邮政编码	116085
公司网址	www.dhc.com.cn		
指定信息披露平台	www.neeq.com.cn		
注册情况			
统一社会信用代码	91210200241765653R		
注册地址	辽宁省大连市高新技术产业园区黄浦路 977 号		
注册资本(元)	349,698,655	注册情况报告期内是否变更	是

## 第二节 会计数据、经营情况和管理层分析

### 一、业务概要

#### (一) 商业模式与经营计划实现情况

##### 1、商业模式

本公司是处于软件和信息技术服务行业的数字技术服务和解决方案提供商，拥有 1,244 项软件著作权和 58 项专利。公司以数字技术提升客户价值为使命，在中国、日本、欧美及东南亚等市场面向产业、金融、公共等行业领域的头部客户提供行业领先、专业高品质的行业解决方案、业务解决方案、技术解决方案、服务解决方案，以及一站式全生命周期服务，包括：咨询服务、系统软件开发服务、运行维护服务、数字技术基础设施服务、系统实施和网络与信息安全服务等。公司通过自建销售团队和生态合作的方式开拓业务，收入来源是为客户提供的数字技术服务收费和解决方案销售以及数字技术基础设施租赁收费等获得持续收入。

报告期内，公司商业模式未发生重大变化。

##### 2、经营计划

报告期内，公司继续坚持“战略驱动成长实现成长战略”的方针，保持战略定力，聚焦主航道业务，持续打造成熟行业解决方案，持续技术创新投入，提升数字化转型业务规模和行业影响力，保持国际软件服务领先地位。报告期内，公司国际业务加强日本现地交付能力建设，日本现地团队规模突破 1000 人，继续推进 DT/DX 业务稳步、高质量发展；国内业务聚焦业务主航道，优化营销体系，实现利润扭亏为盈，营业利润改善金额超过 1 亿元。

国际市场方面，报告期内，公司通过继续深耕大客户、努力推进与新开拓的大客户的战略合作、继续加大新一代信息技术研发投入和人才队伍建设、强化在岸-近岸-离岸一体化经营管理、扩大日本在岸和近岸交付团队规模等举措，日元收入规模同比保持增长。针对日本 IT 服务市场既存的云迁移需求、基础设施和应用程序现代化以及数字化转型需求，加强日本现地交付能力建设，日本现地团队规模突破 1000 人，市场竞争力进一步提升。公司继续坚持大客户战略，加强与大客户的战略沟通与战略合作，在既有大客户业务规模稳定增长的基础上，新拓展 1 家战略合作伙伴及 10 余家日本客户，与客户一起面向终端客户提案，核心人员常驻客户现场，为业务稳定发展奠定良好基础。公司的业务解决方案，面向香港、东南亚市场进行了初步尝试，并实现了项目签约。公司跟随和利用全球前沿数字技术，持续进行数字化产品及新一代信息技术的研发投入，拓展 2 个新客户；在老旧语言代码理解和创新方面，公司基于大语言模型自主研发老旧语言专项模型，并在项目的现代化迁移作业中发挥辅助作用；自主研发的 AI 超自动化产品和 AIGC 软件设计和开发辅助平台正式对外销售并形成收入；在生成式 AI 方面，采用与客户共同研发模式，利用 RAG、Agent 等技术，应用于客户实际项目；在计算机视觉方面，与日本工业自动化和检测设备领域内领先企业共同面向 CV 应用领域内课题开展研发。

国内市场方面，报告期内，公司面对外部环境的不确定性，为提高抗风险能力，进一步聚焦主航道业务、确保收益等措施，实现国内业务高质量发展，营业利润与上年同期相比增加额超过 1 亿元。智能制造解决方案，拓展了西电集团新客户，打造了智能制造标杆项目，营业收入与上年同期相比翻倍；智慧金融解决方案，成功开拓浙商银行、新疆农信等 15 个新客户，对公业务实现光大银行业务突破，中间业务平台助力光大银行总行及分行、恒丰银行等重点客户落地 10 个项目；人力资源服务业务实现特定大客户业务减亏目标。公司同时不断优化销售流程，提升营销能力；加强对成本费用控制，设立项目预投入及应收账款的风险管控基线并加强精细化管理，持续提升交付能力，加强项目过程监控，试点 AI 大模型实践应用，提升开发阶段生产效率与质量。一系列措施，有效实现了利润的大幅改

善。面向未来，公司继续在智能制造（MOM）、智慧金融（技术平台、智慧营销）等核心产品与解决方案研发投入。

基础研发与创新方面，报告期内，公司持续推进 AI 软件工程大模型在细分行业的应用及场景落地，提升公司的技术竞争力和持续创新力。公司持续与北京大学、大连理工大学等团队开展产学研合作，提升“**WisXSE**”的模型能力。依托“**WisXSE**”软件工程大模型及 WisXKS 知识智能体，开展业务赋能探索，共创打造 5 个标杆项目，提升设计及开发等效率。聚焦软件工程领域大模型的工程化应用，研发“AI 数智技术底座”，实现软件工程大模型在公共领域和产业领域样板项目落地。持续推进和实施“全员 AI”推广活动，助力技术、业务能力及内部运营效率提升。报告期内，公司加强知识产权保护，取得专利 21 项（其中，发明专利 13 项）、软件著作权 132 项。

## （二）行业情况

2024 年，国际地缘政治影响持续加剧。受政治经济多重因素影响，中国企业积极拓展海外市场，除了传统的东南亚市场外，中东和非洲等也逐渐成为出海热点地区。

日本市场方面，尽管受原材料上涨和人力成本上升等影响，部分行业和企业出现收益下降的情况，但各行业 IT 市场规模均呈现增长态势。除了既存的云迁移需求之外，基础设施和应用程序的现代化以及支撑数字化转型的新系统投资持续增长。随着“发票制度”的实施以及电子账簿保存法的推行，企业数字化转型需求内容不仅限于提升生产效率，还扩展到改善客户服务方面。此外，前沿技术存在较大市场需求，日本数字厅于 2024 年 6 月 21 日发布的“实现数字社会的重要计划”指出，未来需要对 AI、量子计算机、数字孪生、Beyond 5G（6G）等实用化技术尽快加以利用。《经济安全保障推进法》于 2024 年正式实施，通信、能源、金融等行业的离岸业务受到一定影响。

国内市场方面，国民经济保持高质量发展，完成国内生产总值增长 5% 的预期目标。软件和信息技术服务业运行态势良好，实现软件业务收入同比增长 10%。政府、银行及央企、国企等大型企业客户的高定制化开发需求依然旺盛，对企业技术能力、方案创新能力以及技术研发和产品交付的合规性和安全性提出了更高要求，企业在满足客户需求的同时积极通过标准化模块开发和复用来提升盈利水平，通过生态合作和资源整合，构建更加灵活和高效的业务模式。地方政府在信息化方面的财政资金投入仍面临压力，信息化预算明显缩减。生成式 AI 等新技术不断开辟软件产业竞争新赛道。

技术趋势方面，生成式人工智能技术应用范围持续扩展，大模型多模态能力取得突破，推动人工智能从单一任务向多任务智能转变。

## （三）与创新属性相关的认定情况

适用 不适用

“专精特新”认定	<input type="checkbox"/> 国家级 <input type="checkbox"/> 省（市）级
“单项冠军”认定	<input type="checkbox"/> 国家级 <input type="checkbox"/> 省（市）级
“高新技术企业”认定	<input checked="" type="checkbox"/> 是
详细情况	<p>公司“高新技术企业”认定情况：</p> <p>公司于 2023 年 12 月 12 日取得高新技术企业证书，有效期 3 年，证书编号：GR202321201527，认定依据为《高新技术企业认定管理办法》（国科发〔2016〕32 号）。</p>

## 二、 主要会计数据和财务指标

单位：元			
盈利能力	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	3,066,492,491.00	3,316,506,250.25	-7.54%
毛利率%	28.17%	24.26%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	107,813,469.94	95,754,488.50	12.59%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	63,346,974.81	10,122,097.99	525.83%
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）	4.79%	4.75%	-
加权平均净资产收益率%（依归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	2.82%	0.46%	-
基本每股收益	0.31	0.27	14.81%
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	4,310,193,164.05	3,924,985,547.63	9.81%
负债总计	1,741,095,318.53	1,720,880,121.23	1.17%
归属于挂牌公司股东的净资产	2,363,031,881.36	2,064,868,504.12	14.44%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	6.76	5.84	15.75%
资产负债率%（母公司）	19.05%	26.63%	-
资产负债率%（合并）	40.39%	43.84%	-
流动比率	2.10	1.90	-
利息保障倍数	10.23	13.21	-
营运情况	本期	上年同期	增减比例%
经营活动产生的现金流量净额	134,067,428.18	117,920,690.04	13.69%
应收账款周转率	3.12	3.56	-
存货周转率	10.65	10.61	-
成长情况	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	9.81%	3.80%	-
营业收入增长率%	-7.54%	8.15%	-
净利润增长率%	22.38%	-26.78%	-

## 三、 财务状况分析

### (一) 资产及负债状况分析

单位：元

项目	本期期末		上年期末		变动比例%
	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	
货币资金	1,698,519,823.24	39.41%	1,489,588,458.21	37.95%	14.03%
应收票据	25,248,836.28	0.59%	5,096,919.22	0.13%	395.37%
应收账款	871,030,601.85	20.21%	885,303,321.21	22.56%	-1.61%
交易性金融资产	60,000,000.00	1.39%	-	0.00%	100.00%
衍生金融资产	18,453,413.00	0.43%	1,374,500.00	0.04%	1,242.55%
预付款项	28,895,254.81	0.67%	31,255,314.88	0.80%	-7.55%
其他应收款	37,251,610.79	0.86%	33,843,954.92	0.86%	10.07%
存货	205,718,495.97	4.77%	207,768,566.47	5.29%	-0.99%
其他流动资产	15,933,822.21	0.37%	28,661,472.94	0.73%	-44.41%
长期应收款	1,320,000.60	0.03%	-	0.00%	100.00%
长期股权投资	50,482,730.79	1.17%	58,823,038.42	1.50%	-14.18%
其他权益工具投资	336,800,866.40	7.81%	171,938,171.88	4.38%	95.88%
固定资产	695,560,339.96	16.14%	743,060,300.73	18.93%	-6.39%
在建工程	231,192.66	0.01%	2,753,494.58	0.07%	-91.60%
使用权资产	36,275,097.35	0.84%	33,556,511.34	0.85%	8.10%
无形资产	116,842,890.30	2.71%	112,406,627.93	2.86%	3.95%
商誉	88,819,673.46	2.06%	88,819,673.46	2.26%	0.00%
长期待摊费用	10,437,306.71	0.24%	9,949,931.44	0.25%	4.90%
递延所得税资产	12,371,207.67	0.29%	14,766,741.90	0.38%	-16.22%
其他非流动资产	-	0.00%	6,018,548.10	0.15%	-100.00%
短期借款	778,589,803.80	18.06%	506,642,492.72	12.91%	53.68%
衍生金融负债	379,344.00	0.01%	-	0.00%	100.00%
应付票据	109,695,528.63	2.55%	274,948,314.26	7.01%	-60.10%
应付账款	118,227,800.82	2.74%	162,209,485.17	4.13%	-27.11%
预收款项	144,495.41	0.00%	240,916.58		-40.02%
合同负债	123,403,428.61	2.86%	142,418,408.93	3.63%	-13.35%
应付职工薪酬	153,564,732.33	3.56%	187,819,450.79	4.79%	-18.24%
应交税费	51,344,797.70	1.19%	54,835,409.26	1.40%	-6.37%
其他应付款	43,231,849.67	1.00%	57,034,576.24	1.45%	-24.20%
一年内到期的非流动负债	33,068,878.43	0.77%	29,214,690.81	0.74%	13.19%
其他流动负债	214,474.22	0.00%	165,876.83	0.00%	29.30%
长期借款	47,547,752.04	1.10%	3,765,975.00	0.10%	1,162.56%
租赁负债	17,634,146.23	0.41%	15,594,999.63	0.40%	13.08%
长期应付职工	370,329.53	0.01%	1,368,615.93	0.03%	-72.94%

薪酬					
预计负债	1,939,152.60	0.04%	2,021,749.65	0.05%	-4.09%
递延收益	261,583,041.53	6.07%	272,331,511.25	6.94%	-3.95%
递延所得税负债	130,363.79	0.00%	40,548.58	0.00%	221.50%
其他非流动负债	25,399.19	0.00%	10,227,099.60	0.26%	-99.75%
股本	349,698,655.00	8.11%	353,724,995.00	9.01%	-1.14%
资本公积	203,010,751.02	4.71%	140,883,925.42	3.59%	44.10%
减：库存股	-	0.00%	17,876,949.60	0.46%	-100.00%
其他综合收益	253,982,559.32	5.89%	89,429,248.73	2.28%	184.00%
盈余公积	194,751,393.19	4.52%	194,751,393.19	4.96%	0.00%
未分配利润	1,361,588,522.83	31.59%	1,303,955,891.38	33.22%	4.42%
归属于母公司股东权益合计	2,363,031,881.36	54.82%	2,064,868,504.12	52.61%	14.44%

### 项目重大变动原因

1. 本期应收票据较上年期末增加 20,151,917.06 元，增长 395.37%，主要原因为本期以票据方式收取款项较上期增加；
2. 本期交易性金融资产较上年期末增加 60,000,000.00 元，增长 100.00%，主要原因为本期购入理财产品；
3. 本期衍生金融资产较上年期末增加 17,078,913.00 元，增长 1,242.55%，主要原因为子公司本期外汇掉期及远期结汇增加；
4. 本期其他流动资产较上年期末减少 12,727,650.73 元，下降 44.41%，主要原因为本期增值税留抵扣税金额、预缴企业所得税减少；
5. 本期长期应收款较上年期末增加 1,320,000.60 元，增长 100.00%，主要原因为房屋租赁押金期限变长，从其他应收款重分类至长期应收款；
6. 本期其他权益工具投资较上年期末增加 164,862,694.52 元，增长 95.88%，主要原因为公司持有其他权益工具投资-华信永道股价变动导致；
7. 本期在建工程较上年期末减少 2,522,301.92 元，下降 91.60%，主要原因为办公场所装修本期竣工转出；
8. 本期其他非流动资产较上年期末减少 6,018,548.10 元，下降 100.00%，主要原因为本期用友软件 BIP 系统完成验收，将其他非流动资产转入无形资产；
9. 本期短期借款较上年期末增加 271,947,311.08 元，增长 53.68%，主要原因为本期短期借款增加及上年末时点短期借款还款；
10. 本期衍生金融负债较上年期末增加 379,344.00 元，增长 100.00%，主要原因为子公司外汇掉期公允价值变动导致重分类为衍生金融负债；
11. 本期应付票据较上年期末减少 165,252,785.63 元，下降 60.10%，主要原因为票据到期支付；
12. 本期预收账款较上年期末减少 96,421.17 元，下降 40.02%，主要原因为业务交付完成确认收入；
13. 本期长期借款较上年期末增加 43,781,777.04 元，增长 1,162.56%，主要原因为本期长期借款增加；
14. 本期长期应付职工薪酬较上年期末减少 998,286.40 元，下降 72.94%，主要原因为日本子公司长期应付职工薪酬转入日本损保 JAPANDC 证券公司代管；
15. 本期递延所得税负债较上年期末增加 89,815.21 元，增长 221.50%，主要原因为部分子公司本期使用权资产及租赁负债相关税会差异，形成递延所得税负债；

16. 本期其他非流动负债较上年期末减少 10,201,700.41 元，下降 99.75%，主要原因为集团内转让境外子公司股权而产生的境外企业所得税将于 2025 年缴纳完成，转入应交税费；
17. 本期资本公积较上年期末增加 62,126,825.60 元，增长 44.10%，主要原因因为伊藤忠向信华信国际增资及讯和创新同一控制下企业合并形成资本公积变动；
18. 本期库存股较上年期末减少 17,876,949.60 元，下降 100.00%，主要原因因为公司第一期股权激励计划第三次解除限售安排业绩指标未达标限制性股票回购注销；
19. 本期其他综合收益较上年期末增加 164,553,310.59 元，增长 184.00%，主要原因因为公司投资华信永道的股价变动。

## (二) 经营情况分析

### 1. 利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		本期与上年同期 金额变动比例%
	金额	占营业收入 的比重%	金额	占营业收入 的比重%	
营业收入	3,066,492,491.00	—	3,316,506,250.25	—	-7.54%
营业成本	2,202,737,212.27	71.83%	2,511,822,837.39	75.74%	-12.31%
毛利率%	28.17%	—	24.26%	—	—
营业税金及附加	18,071,534.26	0.59%	20,075,105.28	0.61%	-9.98%
销售费用	96,756,464.76	3.16%	116,913,034.96	3.53%	-17.24%
管理费用	273,528,030.88	8.92%	244,148,589.84	7.36%	12.03%
研发费用	287,462,632.82	9.37%	325,448,290.03	9.81%	-11.67%
财务费用	46,229,526.24	1.51%	24,668,109.08	0.74%	87.41%
其他收益	19,895,288.99	0.65%	31,798,240.84	0.96%	-37.43%
投资收益	-2,620,799.10	-0.09%	1,308,145.16	0.04%	-300.34%
公允价值变动收益	16,699,569.00	0.54%	1,374,500.00	0.04%	1,114.96%
信用减值损失	-29,093,918.81	-0.95%	46,870,361.68	1.41%	-162.07%
资产减值损失	-1,873,820.96	-0.06%	-	0.00%	100.00%
资产处置收益	-71,662.07	0.00%	464,832.36	0.01%	-115.42%
营业利润	144,641,746.82	4.72%	155,246,363.71	4.68%	-6.83%
营业外收入	13,962,363.31	0.46%	13,920,687.54	0.42%	0.30%
营业外支出	2,478,871.25	0.08%	2,773,536.46	0.08%	-10.62%
利润总额	156,125,238.88	5.09%	166,393,514.79	5.02%	-6.17%
所得税费用	12,449,408.89	0.41%	48,987,623.90	1.48%	-74.59%
净利润	143,675,829.99	4.69%	117,405,890.89	3.54%	22.38%

### 项目重大变动原因

1. 本期财务费用较上年同期增加 21,561,417.16 元，同比增长 87.41%，主要原因为本期公司持有的外币性金融资产与负债形成汇兑损益；
2. 本期其他收益较上年同期减少 11,902,951.85 元，同比下降 37.43%，主要原因为本期公司政府补助、增值税加计抵减均较上年同期减少；
3. 本期投资收益较上年同期减少 3,928,944.26 元，同比下降 300.34%，主要原因为本期权益法核算的长期股权投资收益较上年同期减少；
4. 本期公允价值变动损益较上年同期增加 15,325,069.00 元，同比增长 1,114.96%，主要原因为外汇掉期和远期结汇公允价值变动收益同比增加；
5. 本期信用减值损失较上年同期增加 75,964,280.49 元，同比增长 162.07%，主要受上年同期应收帐款会计估计变更及本年其他应收款会计估计变更所致；扣除此因素后信用减值损失较上年同期增加 13,960,752.63 元，同比增长 29.79%，主要原因为本期部分应收账款账龄变长，导致信用减值损失计提金额增加；
6. 本期资产减值损失较上年同期增加 1,873,820.96，同比增长 100.00%，主要原因为子公司北京领雁本期亏损合同形成存货资产减值；
7. 本期资产处置收益较上年同期减少 536,494.43 元，同比下降 115.42%，主要原因为本期处置固定资产减少；
8. 本期所得税费用较上年同期减少 36,538,215.01 元，同比下降 74.59%，主要原因为子公司 JHC 本期利润较同期减少使得所得税费用较同期减少，公司 2023 年转让 JHC 股权在日本缴纳源泉所得税，及公司国际业务重组与会计估计变更导致 2023 年递延所得税增加。

### 9. 收入构成

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
主营业务收入	3,049,487,003.26	3,297,770,654.58	-7.5%
其他业务收入	17,005,487.74	18,735,595.67	-9.2%
主营业务成本	2,183,671,187.38	2,495,582,544.17	-12.5%
其他业务成本	19,066,024.89	16,240,293.22	17.4%

### 按产品分类分析

适用  不适用

单位：元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入 比上年同期 增减%	营业成本 比上年同期 增减%	毛利率比上 年同期增减 百分比
国际业务	1,789,649,702.96	1,198,341,064.05	33.04%	-3.92%	-4.35%	0.30%
国内业务	1,224,729,448.24	961,903,968.43	21.46%	-11.78%	-20.34%	8.38%
培训教育 业务	35,107,852.06	23,426,154.90	33.27%	-25.18%	-33.49%	8.33%
合计	3,049,487,003.26	2,183,671,187.38	28.39%	-7.53%	-12.50%	4.04%

### 按地区分类分析

适用  不适用

单位：元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同期增减%	营业成本比上年同期增减%	毛利率比上年同期增减百分比
国际	1,789,649,702.96	1,198,341,064.05	33.04%	-3.92%	-4.35%	0.30%
国内	1,259,837,300.30	985,330,123.33	21.79%	-12.22%	-20.72%	8.32%

### 收入构成变动的原因

- 营业收入变动原因：国际业务营业收入同比减少 3.92%，主要原因为日元汇率贬值影响。国内业务营业收入同比下降 11.78%，主要原因为公司面对外部环境的不确定性，为提高抗风险能力，进一步实施聚焦主航道业务、确保收益等措施影响。培训教育业务营业收入同比减少 25.18%，主要原因为培训市场业务减少；
- 成本变动原因：培训教育业务营业成本同比减少 33.49%，主要原因为收入规模减少，成本随之减少；
- 毛利率变动原因：国内业务毛利率同比增长 8.38 个百分点，主要原因为国内业务本期进一步实施聚焦主航道、确保收益等措施，实现国内业务高质量发展。

### 主要客户情况

单位：元

序号	客户	销售金额	年度销售占比%	是否存在关联关系
1	株式会社大和总研及其控股公司	290,330,695.90	9.47%	是
2	日本电气株式会社及其控股公司	259,508,576.95	8.46%	是
3	株式会社 NTT DATA Group 及其控股公司	241,851,420.55	7.89%	是
4	株式会社日立解决方案及其关联公司	130,934,382.35	4.27%	是
5	TIS 株式会社及其控股公司	128,395,663.66	4.19%	否
合计		1,051,020,739.41	34.27%	-

### 主要供应商情况

单位：元

序号	供应商	采购金额	年度采购占比%	是否存在关联关系
1	北京领雁智远科技有限公司	50,401,237.14	12.95%	是
2	株式会社 EIKOH	16,266,867.04	4.18%	否
3	大连豪之英物业管理有限公司	15,426,496.50	3.96%	否
4	株式会社 STEP	14,984,229.24	3.85%	否
5	上海蓄飞信息科技有限公司	13,074,218.76	3.36%	否
合计		110,153,048.68	28.29%	-

## (三) 现金流量分析

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
经营活动产生的现金流量净额	134,067,428.18	117,920,690.04	13.69%
投资活动产生的现金流量净额	-39,087,306.55	-58,005,864.32	-
筹资活动产生的现金流量净额	165,648,396.21	-41,588,234.47	-

**现金流量分析**

1. 经营活动净流量较同期增加 16,146,738.14 元。主要原因为子公司数字技术本期实现盈利，经营现金流同比大幅增加。
2. 投资活动产生的现金流量较同期增加 18,918,557.77 元，主要原因为公司出售华信永道部分股票取得收益。
3. 筹资活动产生的现金流量较同期增加 207,236,630.68 元，主要原因为公司本期收到伊藤忠投资款及银行借款增加。

**四、投资状况分析**

## (一) 主要控股子公司、参股公司情况

 适用  不适用

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	净利润
信华信国际	控股子公司	开发、测试计算机软件；技术服务	78,825,895.00	1,107,233,276.89	468,723,519.28	1,809,716,546.70	209,276,755.66
信华信数字技术	控股子公司	开发、测试计算机软件；技术服务	400,000,000.00	584,770,725.42	246,882,420.75	693,971,793.17	4,149,442.20
领	控	技术	100,000,000.00	378,306,605.34	156,118,316.10	560,262,697.84	11,011,932.80

雁 科 技	股 子 公 司	开 发； 技术 服 务； 技术 咨询					
-------------	------------------	--------------------------------------	--	--	--	--	--

注：上述主要控股子公司数据均为合并报表数据。

#### 主要参股公司业务分析

适用 不适用

#### 报告期内取得和处置子公司的情况

适用 不适用

公司名称	报告期内取得和处置子公司方式	对整体生产经营和业绩的影响
信华信（西安）信息技术有限公司	注销	无重大影响
信华信技术印尼有限公司	新设	无重大影响

#### (二) 理财产品投资情况

适用 不适用

单位：元

理财产品类型	资金来源	未到期余额	逾期未收回金额	预期无法收回本金或存在其他可能导致减值的情形对公司的影响说明
银行理财产品	自有资金	60,000,000.00	0.00	不存在
合计	-	60,000,000.00	0.00	-

#### 非金融机构委托理财、高风险委托理财或单项金额重大的委托理财

适用 不适用

#### (三) 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

#### (四) 合并范围内包含私募基金管理人的情况

适用 不适用

#### (五) 研发支出情况

单位：元

项目	本期金额/比例	上期金额/比例
研发支出金额	287,462,632.82	325,448,290.03
研发支出占营业收入的比例%	9.37%	9.81%
研发支出中资本化的比例%	0.00%	0.00%

## (六) 研发人员情况

教育程度	期初人数	期末人数
博士	2	2
硕士	129	116
本科以下	2,907	2,616
研发人员合计	3,038	2,734
研发人员占员工总量的比例%	27.22%	26.41%

## (一) 专利情况

项目	本期数量	上期数量
公司拥有的专利数量	58	37
公司拥有的发明专利数量	31	18

## 五、对关键审计事项说明

适用 不适用

### (一) 收入确认事项

#### 1. 事项描述

相关信息披露详见财务报表附注“三（三十七）收入”及附注“五注释 44”

华信股份的营业收入主要来自于向客户提供 IT 服务、行业解决方案及技术解决方案等业务。2024 年度华信股份的营业收入为 306,649.25 万元。由于营业收入是华信股份的关键业绩指标之一，可能存在管理层通过不恰当的收入确认以达到特定目标或预期的风险。因此，我们将华信股份收入确认识别为关键审计事项。

#### 2. 审计应对

我们对于收入确认所实施的重要审计程序包括：

（1）了解与收入确认相关的关键内部控制，评价这些控制的设计，确定其是否得到执行，并测试相关内部控制的运行有效性。

（2）对收入实施分析程序，与历史同期进行对比，以了解华信股份本年收入的变化情况，并访谈相关管理人员，初步了解收入变化的原因及背景，以总体判断收入变化的合理性；

（3）选取样本检查销售合同，分析合同中的履约义务及商品或服务控制权转移的相关条款，评价华信股份的有关收入确认的会计政策是否符合企业会计准则的要求；

（4）针对国际业务收入，检查销售合同（或订单）、销售发票、请求书、检收书、收款单据、海关报关单、回款记录等与收入确认相关的支持性文件，同时对主要客户进行函证，核对本期销售金额、期末未回款余额及相应的合同负债金额等信息；

（5）针对国内业务收入，检查销售合同（或订单）、验收报告（或验收确认单）、销售发票、收款

单据、回款记录等与收入确认相关的支持性文件，同时对主要客户进行函证，核对本期销售金额、期末未回款余额及相应的合同负债金额等信息；

(6) 针对资产负债表日前后确认的销售收入，选取样本核对销售发票、验收报告(或验收确认单)、银行回单等相关资料，评价收入确认是否记录在恰当的会计期间；

(7) 检查与营业收入相关的信息是否已在财务报表中作出恰当的列报及披露。

基于已执行的审计工作，我们认为，管理层在营业收入中采用的会计政策及会计处理方法是可接受的，对营业收入的相关判断及估计是合理的。

## (二) 关联方关系及其关联销售披露的完整性

### 1. 事项描述

相关信息披露详见财务报表“附注十一关联方及关联方交易（五）3”。

华信股份 2024 年度向关联方销售商品及提供劳务不含税收入金额为 100,066.94 万元，占本期营业收入的比例为 32.63%，关联方销售占比较大。由于华信股份关联方销售对经营成果影响重大，同时存在没有在财务报表附注中充分披露关联方交易的风险，因此我们将关联方关系及其关联销售披露的完整性作为关键审计事项。

### 2. 审计应对

我们对于关联方关系及其关联销售的完整性所实施的重要审计程序包括：

- (1) 了解并测试华信股份与识别和披露关联方及关联交易相关的内部控制；
- (2) 获取并复核管理层提供的关联方清单，并将其与从财务系统以及其他公开渠道获取的信息进行核对；
- (3) 查阅股东名册，审阅股东会或治理层会议的会议资料等，以识别是否存在未披露的关联方关系；
- (4) 复核重大的销售合同，以识别是否存在未披露的关联方关系；
- (5) 与相关人员进行访谈，了解关联销售的背景及必要性；
- (6) 获取与关联销售交易相关的合同或协议，关注关键合同条款，了解并评价关联交易定价原则及依据；
- (7) 取得了管理层提供的关联销售发生额及余额明细，并实施了以下程序：  
--将其与财务记录进行核对；  
--选取交易样本，检查与关联销售相关的验收报告、销售发票、收款凭证以及结算单据等资料；  
--向关联方进行函证，以核对关联销售的交易发生额及相应的期末未结算余额；  
--检查关联方及关联销售交易的相关信息在财务报表中的列报和披露是否正确、完整。

通过实施以上程序，我们没有发现华信股份对关联方关系及其关联销售的披露存在异常。

## 六、企业社会责任

适用  不适用

公司自成立以来，始终致力于成为备受社会尊重的企业，从社会贡献、经济发展和环境可持续多维度出发，多方面践行联合国可持续发展目标（SDGs）。为社会和经济发展做出贡献的同时，公司以数字技术创新不断丰富企业责任内涵，将“以数字技术提升客户价值”的使命和“责任”、“诚信”、“创新”、“协作”的企业价值观贯彻始终，可持续地为客户、社会、员工发展贡献力量。

作为行业龙头企业，公司充分发挥行业引领作用，参加各级行业协会、行业机构，推动行业发展，推动行业与数字技术产业融合创新，为其他企业数字化转型提供发展助力。此外，公司自主研发的企业能碳一体化数字化产品，聚焦企业“能碳运行监测”、“能碳精益化管理”、“产品碳足迹”应用场景，落地 3 个能碳管理产品样板项目，助力经济社会可持续发展。公司基于自主研发的信华信园区能碳双控平台，构建了公司总部办公园区的能碳管理体系，对园区电、热、水、天然气等能源介质消耗、碳

排放、碳减排、碳捕捉、碳汇等领域的关键指标进行综合监测分析和管理，进一步落实绿色发展理念。

公司持续健全人才发展通道，助力员工实现更多价值；继续完善人才培训与培养机制，全面提升员工能力；深化员工关怀，通过创办“社区医院信华信分院”等形式，打造健康工作环境，关爱员工健康发展。

公司坚持合法经营、合规经营、诚信经营的原则，不断提升安全意识、责任意识、服务意识、环保意识履行企业责任，保证各方合法权益。公司以国家劳动法规和国际劳工标准为规范，结合公司需要和行业特点，建立起一套适合自身实际的社会责任管理体系。公司每年都按照国家规定足额纳税，是纳税 A 级企业。在商务活动中，一贯坚持公平竞争的原则，严格遵守招投标规定。同时，公司倡导节能减排，通过太阳能发电等方式节约用电消耗，对固体废弃物分类并按照法律法规要求处置，并通过宣传引导、举办活动积极提高全体员工的环保意识。2024 年，公司继续资助和帮扶信华信希望小学，荣获“大连市希望工程 2023 年度贡献奖”，同时获评“大连市希望工程三十年突出贡献者”称号。

## 七、未来展望

### 是否自愿披露

是 否

## 八、公司面临的重大风险分析

重大风险事项名称	重大风险事项简要描述
共同控制风险	<p>刘军、张利民、王悦、李成金、张起臣 5 名自然人股东为公司的一致行动人及共同实际控制人，合计持股比例为 32.63%。虽然上述一致行动人曾在历次股东大会、董事会上对公司的重大事件的表决意见都保持了一致，且已经签署了《一致行动声明与承诺函》，约定在股东大会、董事会表决时，将通过相互协商方式以保持一致意见和行动，但仍不排除未来五名股东实施共同控制带来的不确定风险。</p> <p>应对措施：公司已经形成了多元化的股权结构，建立了完善的股东大会、董事会、监事会治理机制。在重要事项的决策上，公司依据《公司法》及《公司章程》在不同的权力机构进行表决，减少决策风险。</p>
汇率波动风险	<p>公司对日业务主要以日元结算，对应的大部分成本以人民币支出，因此日元的汇率波动会对公司盈利产生重要影响，日元的持续贬值将对公司盈利能力产生负面影响。</p> <p>应对措施：稳固国内业务规模及改善国内业务盈利性。扩大日本在岸、近岸业务规模占比，加大外币支出成本比例。积极利用金融产品，减少汇率波动损失。与主要客户协商，形成与汇率相匹配的价格机制。</p>
政策风险	<p>软件和信息技术服务业是我国重点扶持发展的行业之一。近些年来，国家出台一系列扶持、鼓励政策，各相关主管部门更是对软件企业投融资政策、税收政策、产业技术政策、出口政策等多方面给予了诸多支持，国内软件行业的飞速发展与上述扶持政策有着紧密的关系。如果国家对软件企业的扶持政策减少或取消，将会对公司的业务产生负面影响。</p>

	<p><b>应对措施：</b>未来公司将以数字技术为核心竞争力驱动商业模式创新。在云计算、大数据、物联网、人工智能、区块链、等新兴技术领域的研发进行重点持续投入，驱动商业模式不断创新；同时在合适时机通过投资、并购等方式，加快新技术、新市场、新商业模式的开拓，向产业链高端拓展。</p>
核心人员流失风险	<p>软件和信息技术服务业是技术密集型的高新技术行业，稳定的高素质人才团队是公司发展壮大的重要保障。随着行业竞争格局的变化，对高素质人才的争夺也日趋激烈。公司未来的发展前景、薪酬福利待遇等方面如果不能够形成较强的竞争优势，则可能造成公司核心人员的流失，将对公司未来的发展造成不利影响。</p> <p><b>应对措施：</b>公司进一步完善了薪酬与福利制度，建立了有效的人才激励机制，针对核心人员推出了员工持股计划。设置多方向的职业发展路线，帮助员工不断成长。采用新的人员管理机制，加强内部沟通工作，提升凝聚力。开展企业文化活动，加强价值观管理。开展校企合作，加大重点院校的招聘力度，不断补充公司增长所需的新鲜血液。</p>
公司业务受外部环境影响的风险	<p>公司国际业务主要来自于日本市场，预计今后几年内日本市场数字技术服务与技术解决方案业务将继续保持较大规模。因此，本公司的经营业绩和财务状况仍将受到日本经济、政治、社会和法律环境，以及日本市场对公司数字技术服务与解决方案需求的影响。</p> <p><b>应对措施：</b>国际业务整合到香港子集团下，降低地缘政治风险对公司业务的影响。公司通过不断强化日本在岸和近岸团队建设，承接受日本政策限制部分无法在离岸执行的业务以及满足日本市场高端业务和数字技术需求。加速国际化进程，扩大国际化布局，在对日业务为核心基础上，拓展香港、东南亚等经济活跃地区；关注中东、非洲等一带一路热点地区市场。在现有竞争优势基础上，不断升级数字技术服务能力和技术解决方案，加大国内和国际两个市场的优势互补互相促进，以及技术、业务和产品的融合，确保业务持续良性发展，寻求新的数字化转型市场和价值空间。</p>
本期重大风险是否发生重大变化：	本期重大风险未发生重大变化

#### 是否存在被调出创新层的风险

是 否

### 第三节 重大事件

#### 一、重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在诉讼、仲裁事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(一)
是否存在提供担保事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(二)
是否存在对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	三.二.(三)
是否存在关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(四)
是否存在经股东会审议通过的收购及出售资产、对外投资以及报告期内发生的企业合并事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(五)
是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(六)
是否存在股份回购事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(七)
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(八)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(九)
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在应当披露的其他重大事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

#### 二、重大事件详情（如事项存在选择以下表格填列）

##### (一) 诉讼、仲裁事项

###### 1、报告期内发生的诉讼、仲裁事项

适用  不适用

单位：元

性质	累计金额	占期末净资产比例%
作为原告/申请人	14,441,252.48	0.56%
作为被告/被申请人	1,644,914.71	0.06%
作为第三人	0	0.00%
合计	16,086,167.19	0.63%

###### 2、以临时公告形式披露的重大诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

##### (二) 公司发生的提供担保事项

###### 挂牌公司及合并报表范围内子公司存在提供担保

是  否

单位：元

序号	被担保人	担保金额	实际履行担保责任的金额	担保余额	担保期间		责任类型	被担保人是否为挂牌公司控股股东、实际控制人及其控制的企业	是否履行必要的决策程序	是否已被采取监管措施
					起始	终止				
1	信华信软件服务	275,000,000.00	0.00	275,000,000.00	2023年6月1日	2024年9月24日	连带	否	已事前及时履行	否
2	信华信数字技术	44,000,000.00	0.00	44,000,000.00	2023年6月1日	2028年5月30日	连带	否	已事前及时履行	否
3	信华信数字技术	135,000,000.00	0.00	135,000,000.00	2023年2月24日	2026年2月23日	连带	否	已事前及时履行	否
4	信华信软件服务	67,500,000.00	0.00	67,500,000.00	2023年11月6日	2024年12月17日	连带	否	已事前及时履行	否
5	信华信昆山	60,000,000.00	0.00	60,000,000.00	2024年5月14日	2025年5月13日	连带	否	已事前及时履行	否
合计	-	581,500,000.00	0.00	581,500,000.00	-	-	-	-	-	-

可能承担或已承担连带清偿责任的担保合同履行情况

截至报告期末，公司未识别有明显迹象表明有可能承担连带清偿责任的担保合同，未承担过清偿责任。

### 公司提供担保分类汇总

单位：元

项目汇总	担保金额	担保余额
报告期内挂牌公司提供担保（包括对表内子公司提供担保）	581,500,000.00	581,500,000.00
公司及表内子公司为挂牌公司股东、实际控制人及其关联方提供担保	0.00	0.00
公司直接或间接为资产负债率超过 70%（不含本数）的被担保人提供担保	0.00	0.00
公司担保总额超过净资产 50%（不含本数）部分的金额	0.00	0.00
公司为报告期内出表公司提供担保	0.00	0.00

### 应当重点说明的担保情况

适用 不适用

公司担保对象均为合并报表范围内子公司。

### 预计担保及执行情况

适用 不适用

### (三) 股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

### (四) 报告期内公司发生的关联交易情况

单位：元

日常性关联交易情况	预计金额	发生金额
购买原材料、燃料、动力，接受劳务	80,000,000.00	50,401,237.14
销售产品、商品，提供劳务	1,330,000,000.00	1,000,669,350.21
公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型		
其他		
其他重大关联交易情况	审议金额	交易金额
收购、出售资产或股权	78,312,000.00	78,312,000.00
与关联方共同对外投资		
提供财务资助		
提供担保		
委托理财		
企业集团财务公司关联交易情况	预计金额	发生金额
存款		
贷款		

**重大关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响**

对公司生产经营未产生不利影响。

**违规关联交易情况**

适用 不适用

**(五) 经股东会审议通过的收购、出售资产、对外投资事项以及报告期内发生的企业合并事项**

单位：元

临时公告索引	类型	交易/投资/合并标的	对价金额	是否构成关联交易	是否构成重大资产重组
2024-036	收购资产	讯和创新 25.1% 股权	信华信国际 4.5099% 股权	是	否
2024-036	出售资产	讯和创新 100% 股权	312,000,000.00	否	否

**事项详情及对公司业务连续性、管理层稳定性及其他方面的影响**

信华信国际通过现金购买股权的方式，受让讯和创新现有股东所持股份，成为讯和创新的控股股东。具体方案为：（1）信华信以 7,831.2 万元的价格向株式会社大和总研购买讯和创新 25.1% 的股权，支付对价为信华信持有的信华信国际 4.5099% 股份。（2）信华信国际以 31,200 万元的价格购买信华信持有的讯和创新 100% 股权，支付对价为现金。

上述交易对公司业务连续性、管理层稳定性及其他方面无重大不利影响。

**(六) 股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施****1、股权激励计划**

公司于 2020 年实施了第一期股权激励计划，向公司董事、高级管理人员 12 人授予限制性股票共 10,065,850 股，截至本报告期，第一期股权激励计划实施的最新情况如下：

**（1）解除限售情况**

第一期股权激励计划的有效期为自授予的限制性股票完成登记之日起至激励对象获授的所有限制性股票解除限售完毕之日止，最长不超过 48 个月。授予的限制性股票登记完成之日起的 12 个月为锁定期，授予激励对象的限制性股票分三期解锁，在解锁期内满足本计划解锁条件的，激励对象可以申请股票解除锁定。

报告期内，根据公司第一期股权激励计划的第三次解除限售安排，限制性股票授予登记完成之日起 36 个月后至 48 个月内解除限售比例为 40%，因公司 2023 年业绩指标未能达成业绩考核要求，刘军等 12 人解除限售条件未成就，公司按照 3.47 元/股的价格定向回购并注销刘军等 12 人持有的 4,026,340 股限制性股票。

**（2）会计处理情况**

报告期内，由于第三个解除限售期间的业绩考核条件未能达成，公司将按照 3.47 元/股的价格回购并注销所有激励对象已获授但尚未解除限售的限制性股票，本期实际发生股份支付费用为 0 元。

**2、员工持股计划**

公司于 2020 年实施了第二期员工持股计划，公司监事、公司及控股子公司的管理、业务骨干员工

通过金元顺安基金-华信股份第二期员工持股计划-金元顺安华信成长新动力 2 号员工持股计划单一资产管理计划持有公司股票 35,341,900 股，截至本报告期，第二期员工持股计划实施的最新情况如下：

**(1) 锁定情况**

本员工持股计划的锁定期为 36 个月，自公司股票登记至金元顺安基金-华信股份第二期员工持股计划-金元顺安华信成长新动力 2 号员工持股计划单一资产管理计划名下时起算，存续期为 60 个月。报告期内，未发生股票解除锁定情况。

**(2) 会计处理情况**

本报告期股权激励费用为 0 元。

## (七) 股份回购情况

**2024 年定向回购股份实施情况：**

**1、已履行的审议程序**

2020 年 9 月 11 日，公司召开的第四届董事会第十六次会议和第四届监事会第八次会议审议通过了《关于<大连华信计算机技术股份有限公司第一期股权激励计划>的议案》《关于提请股东大会授权董事会办理第一期股权激励计划和第二期员工持股计划相关事宜的议案》等议案；2020 年 9 月 29 日，公司召开的 2020 年第四次临时股东大会审议通过了前述议案。根据前述议案及审议程序，股东大会已授权董事会负责实施限制性股票的授予、解除限售、回购、注销等工作。2024 年 3 月 22 日，公司召开第六届董事会第二次会议和第六届监事会第二次会议，审议通过了《关于回购注销第一期股权激励计划第三个限售期全部限制性股票的议案》等议案。

**2、回购方案主要内容**

1) 定向回购类型：股权激励计划限制性股票回购注销；

2) 定向回购依据：本次回购依据《全国中小企业股份转让系统挂牌公司回购股份实施细则》、《非上市公众公司监管指引第 6 号——股权激励和员工持股计划的监管要求（试行）》、《全国中小企业股份转让系统股权激励和员工持股计划业务办理指南》以及《大连华信计算机技术股份有限公司第一期股权激励计划》（以下简称“《第一期股权激励计划》”）等相关规定。

公司《第一期股权激励计划》设置业绩考核要求，根据第三次解除限售安排，限制性股票授予登记完成之日起 36 个月后至 48 个月内解锁 40%，由于公司 2023 年业绩指标未能达成业绩考核要求，因此刘军等 12 人解除限售条件未成就，公司按照 3.47 元/股的价格定向回购并注销刘军等 12 人持有的 4,026,340 股限制性股票。

3) 定向回购对象及股份数量：刘军等 12 人持有的 4,026,340 股限制性股票，回购数量占授予总量的比例为 40%。

4) 定向回购价格及总金额：回购价格为 3.47 元/股，计算方式如下：

回购价格=授予价格 4.44 元/股-2021 年 1 月 19 日权益分派金额 0.12 元/股-2021 年 4 月 28 日权益分派金额 0.30 元/股-2022 年 5 月 12 日权益分派金额 0.30 元/股-2023 年 5 月 23 日权益分派金额 0.25 元/股=3.47 元/股。

定向回购资金总额为 13,971,399.80 元，资金来源为公司自有资金。

5) 定向回购结果情况：

实际回购股份数量：4,026,340 股，占回购前总股本的比例为 1.14%；

实际回购股份价格：3.47 元/股；实际回购使用资金总额：13,971,399.80 元。

实际回购情况与回购股份方案内容相同。

6) 已回购股份的处理：

公司已于 2024 年 4 月 25 日在中国证券登记结算有限责任公司北京分公司办理完毕上述 4,026,340 股回购股份的注销手续。

### (八) 承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
实际控制人或控股股东	2014年12月11日	-	挂牌	一致行动承诺	保持一致意见和行动	正在履行中
实际控制人或控股股东	2014年12月11日	-	挂牌	关于减少及规范关联交易的承诺	减少及规范关联交易	正在履行中
实际控制人或控股股东	2014年12月11日	-	挂牌	同业竞争承诺	避免同业竞争	正在履行中

#### 超期未履行完毕的承诺事项详细情况

不存在超期未履行完毕的承诺事项。

### (九) 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产名称	资产类别	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例%	发生原因
华信软件园房屋及建筑物	固定资产	抵押	571,421,472.61	13.26%	银行贷款
华信软件园土地使用权	无形资产	抵押	97,908,350.41	2.27%	银行贷款
受限制的货币资金	其他货币资金	质押	4,677,952.25	0.11%	履约保证金
受限制的货币资金	其他货币资金	质押	3,451,147.82	0.08%	银行承兑汇票保证金
受限制的货币资金	其他货币资金	质押	104,798.65	0.00%	在途货币资金
受限制的货币资金	其他货币资金	质押	16,320,249.37	0.38%	外汇掉期保证金
受限制的货币资金	其他货币资金	质押	9,484,524.73	0.22%	用于担保的定期存款或通知存款
受限制的货币资金	其他货币资金	质押	18,321.77	0.00%	其他
总计	-	-	703,386,817.61	16.32%	-

#### 资产权利受限事项对公司的影响

上述资产权利受限事项对公司正常生产经营活动未产生不利影响。

## 第四节 股份变动、融资和利润分配

### 一、普通股股本情况

#### (一) 普通股股本结构

股份性质		期初		本期变动	期末		单位：股
		数量	比例%		数量	比例%	
无限售条件股份	无限售股份总数	245,257,156	69.34%	-578,052	244,679,104	69.97%	
	其中：控股股东、实际控制人	48,783,644	13.79%	-330,585	48,453,059	13.86%	
	董事、监事、高管	8,548,633	2.42%	-7,981,855	566,778	0.16%	
	核心员工	-	-	-	-	-	
有限售条件股份	有限售股份总数	108,467,839	30.66%	-3,448,288	105,019,551	30.03%	
	其中：控股股东、实际控制人	66,627,072	18.84%	-979,755	65,647,317	18.77%	
	董事、监事、高管	5,218,867	1.48%	-1,188,533	4,030,334	1.15%	
	核心员工	-	-	-	-	-	
总股本		353,724,995	-	-4,026,340	349,698,655	-	
普通股股东人数							526

#### 股本结构变动情况

适用 不适用

报告期内，股本结构变动的主要原因为公司第一期股权激励计划第三个解除限售期，刘军等 12 名激励对象解除限售条件未成就，公司定向回购并注销其持有的 4,026,340 股限制性股票。

#### (二) 普通股前十名股东情况

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有限售股份数量	期末持有无限售股份数量	期末持有的司法冻结股份数量	
								质押股份数量	冻结股份数量
1	刘军	53,171,095	-426,340	52,744,755	15.0829%	39,558,567	13,186,188	0	0

2	金元顺安基金—华信股份第二期员工持股计划—金元顺安华信成长新动力2号员工持股计划单一资产管理计划	35,341,900	0	35,341,900	10.1064%	35,341,900	0	0	0
3	NEC方案创新株式会社	25,050,000	0	25,050,000	7.1633%	0	25,050,000	0	0
4	株式会社日立解决方案	23,512,500	0	23,512,500	6.7236%	0	23,512,500	0	0
5	株式会社NTT DATA	21,562,500	0	21,562,500	6.166%	0	21,562,500	0	0
6	张利民	18,392,410	0	18,392,410	5.2595%	0	18,392,410	0	0
7	日本电气株式会社	18,375,000	0	18,375,000	5.2545%	0	18,375,000	0	0

8	王悦	17,972,500	-520,000	17,452,500	4.9907%	13,089,375	4,363,125	0	0
9	李成金	17,692,500	-360,000	17,332,500	4.9564%	12,999,375	4,333,125	0	0
10	新日铁住金系统集成株式会社	8,887,500	0	8,887,500	2.5415%	0	8,887,500	0	0
合计		239,957,905	-1,306,340	238,651,565	68.2448%	100,989,217	137,662,348	0	0

### 普通股前十名股东情况说明

适用 不适用

普通股前十名股东中，刘军、张利民、王悦、李成金为公司的控股股东及实际控制人；NEC方案创新株式会社为日本电气株式会社的全资子公司。

## 二、 控股股东、实际控制人情况

### 是否合并披露

是 否

公司控股股东和实际控制人均为刘军、张利民、王悦、李成金、张起臣五人，五人共计持有公司**114,100,376**股比例为 32.63%，报告期内公司控股股东和实际控制人未发生变动。

**刘军：**男，1961 年出生，中国国籍，无永久境外居留权，本科学历。1982 年至 1986 年在大连市计划委员会工作，1986 年至 1991 年任大连市信息中心综合处副处长，1991 年至 1996 年先后任大连华信技术集团公司总经理助理、总经理。1996 年 5 月至 2007 年 8 月任大连华信计算机技术有限公司董事长、总经理。2007 年 8 月至 2011 年 12 月任公司董事长、总经理，2011 年 12 月至今任公司董事长。

**张利民：**男，1955 年出生，中国国籍，无永久境外居留权，硕士研究生学历。1987 至 1996 年任大连市信息中心总工程师，1996 年 5 月至 2007 年 8 月任大连华信计算机技术有限公司董事，2007 年 8 月至 2017 年 12 月任公司监事会主席。

**王悦：**男，1964 年出生，中国国籍，无永久境外居留权，本科学历。1986 年至 1992 年在大连市信息中心任工程师，1992 年至 1996 年在大连华信技术集团公司任部门经理。1996 年 5 月至 2007 年 8 月任大连华信计算机技术有限公司董事、副总经理。2007 年 8 月至 2011 年 12 月任公司董事、副总经理，2011 年 12 月至 2014 年 12 月任公司董事、总经理，2014 年 12 月至 2020 年 3 月任公司董事、总裁、财务负责人，现任公司董事、总裁。

**李成金：**男，1964 年出生，中国国籍，无永久境外居留权，硕士研究生学历。1986 年至 1988 年在哈尔滨电工仪表研究所任技术员，1991 年至 1992 年在大连市信息中心任工程师。1992 年至 1996 年在大连华信技术集团公司任经营部经理。1996 年 5 月至 2002 年 4 月任大连华信计算机技术有限公司监事、副总经理。2002 年 4 月至 2007 年 6 月任大连华信计算机技术有限公司董事、副总经理，2007

年8月至2014年12月任公司董事、副总经理，2014年12月至2019年12月任公司董事、副总裁，现任公司副董事长。

张起臣：男，1953年出生，中国国籍，无永久境外居留权，硕士研究生学历。1978年至1984年在大连工学院机械系任教师，1984年至1992年在大连理工大学任校办副主任，1992年7月至1994年7月任大连华信技术集团公司总经理助理，1994年7月至1997年12月任大连华信技术集团公司董事长，2000年入职大连华信计算机技术有限公司，2000年至2007年8月任大连华信计算机技术有限公司董事长助理，2007年8月至2011年11月任公司董事会秘书，2011年11月至2016年6月担任公司监事。

#### 是否存在尚未履行完毕的特殊投资条款

是 否

### 三、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

#### (一) 报告期内的股票发行情况

适用 不适用

#### (二) 存续至报告期的募集资金使用情况

适用 不适用

### 四、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

### 五、 存续至本期的债券融资情况

适用 不适用

### 六、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用

### 七、 权益分派情况

#### (一) 报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

适用 不适用

单位：元或股

股东会审议日期	每10股派现数（含税）	每10股送股数	每10股转增数
2024年4月15日	2.5	0	0
合计	2.5	0	0

#### 利润分配与公积金转增股本的执行情况

适用 不适用

公司于2024年3月22日召开的第六届董事会第二次会议、2024年4月15日召开的2023年年度股

东大会审议通过了《关于 2023 年度利润分配预案的议案》，公司以 2024 年 5 月 15 日为股权登记日，于 2024 年 5 月 16 日向参与分配的股东每 10 股派人民币现金 2.5 元。

## (二) 权益分派预案

适用  不适用

单位：元或股

项目	每 10 股派现数（含税）	每 10 股送股数	每 10 股转增数
年度分配预案	2.7	0	0

## 第五节 行业信息

- 环境治理公司 医药制造公司 软件和信息技术服务公司  
计算机、通信和其他电子设备制造公司 专业技术服务公司 互联网和相关服务公司  
零售公司 农林牧渔公司 教育公司 影视公司 化工公司 卫生行业公司  
广告公司 锂电池公司 建筑公司 不适用

### 一、业务许可资格或资质

报告期内，公司合并报表范围内各业务领域拥有信息系统安全集成服务二级资质、软件安全开发二级服务资质、安全技术防范设施设计与施工一级资质、电子与智能化工程专业承包二级资质、信息技术服务运行维护标准符合性证书，通过了 ISO9001、ISO14001、ISO/IEC27001、ISO/IEC20000-1、ISO45001、CMMI-DEV ML5、PCMM ML3、GB/T19580 卓越绩效、数据中心等级认证（A 级）、DCMM3 级等一系列评估认证。

### 二、知识产权

#### (一) 重要知识产权的变动情况

报告期内，公司通过自主研发新取得 13 项发明专利和 132 项软件著作权。具体如下表所示：

序号	知识产权名称	申请号/专利号/ 登记号	授权时间/ 发证时间	类别	取得方式
1	一种支持企业级应用的云原生 PaaS 管理平台	ZL202111115318.0	2024-04-26	发明专利	原始取得
2	一种业务流程的调试方法、装置、电子设备及存储介质	CN202311554679.4	2024-05-14	发明专利	原始取得
3	一种基于机器学习分析规则的表达式型模型优化方法	CN202311822081.9	2024-06-07	发明专利	原始取得
4	一种动态灰度服务发布系统、方法、设备及计算机介质	CN202311838018.4	2024-06-07	发明专利	原始取得
5	一种用于页面搭建的互动组件及构建方法	CN202311845315.1	2024-06-07	发明专利	原始取得
6	基于雪花算法的 ID 生成系统及方法	CN202311858577.1	2024-06-07	发明专利	原始取得
7	一种可视化自动部署服务系统和方法	CN202311538557.6	2024-06-21	发明专利	原始取得
8	一种基于机器学习分析规则的分值型模型优化方法	CN202311822048.6	2024-06-21	发明专利	原始取得
9	基于组件实现业务关联性的方法及系统	CN202311048139.9	2024-06-25	发明专利	原始取得
10	应用软件动态配置水印的方法及系统	CN202311825983.8	2024-07-16	发明专利	原始取得

11	一种基于 shell 脚本的策略画布构建方法及系统	CN202311796010.6	2024-08-02	发明专利	原始取得
12	一种用于营销页面的搭建平台及营销页面搭建方法	CN202311845336.3	2024-08-09	发明专利	原始取得
13	一种浏览器页面的拦截方法、装置、电子设备及存储介质	CN202311061732.7	2024-10-29	发明专利	原始取得
14	电子设备的客群配置画布的图形用户界面	CN202230851253.5	2024-04-02	外观设计专利	原始取得
15	用于电子设备的营销活动配置画布的图形用户界面	CN202230851254.X	2024-06-21	外观设计专利	原始取得
16	用于电子设备的生命周期方案配置画布图形用户界面	CN202230851255.4	2024-06-21	外观设计专利	原始取得
17	用于电子设备的项目新增管理图形用户界面	CN202330536091.0	2024-06-21	外观设计专利	原始取得
18	显示屏幕面板用交易流程管理图形用户界面	CN202330536122.2	2024-06-21	外观设计专利	原始取得
19	用于电子设备的交易业务流程编排画布图形用户界面	CN202330536156.1	2024-08-09	外观设计专利	原始取得
20	显示屏幕面板的开户流程调试图形用户界面	CN202430001765.1	2024-08-23	外观设计专利	原始取得
21	显示屏幕面板的流程编排图形用户界面	CN202330378017.0	2024-09-20	外观设计专利	原始取得
22	MCC 系统软件 V1.0	2024SR0102311	2024-01-15	软件著作权	原始取得
23	荔枝大夫互联网医院系统 V1.0	2024SR0097887	2024-01-15	软件著作权	原始取得
24	邮件安全检测平台 V1.0	2024SR0123802	2024-01-18	软件著作权	原始取得
25	数据安全适配管理平台 V1.0	2024SR0126704	2024-01-18	软件著作权	原始取得
26	信云效数字化运营管理平台软件 V1.0	2024SR0217389	2024-02-02	软件著作权	原始取得
27	PPS 生产计划管理系统软件 V1.0	2024SR0255171	2024-02-08	软件著作权	原始取得
28	SCM 系统软件 V1.0	2024SR0255160	2024-02-08	软件著作权	原始取得
29	PCS- 上位机系统软件 V1.0	2024SR0281580	2024-02-20	软件著作权	原始取得
30	APS- 高级计划排程系统软件 V1.0	2024SR0281572	2024-02-20	软件著作权	原始取得
31	产业大脑平台软件 V1.0	2024SR0294354	2024-02-22	软件著作权	原始取得
32	环境 PRTR 认证管理系统 V1.0	2024SR0310847	2024-02-26	软件著作权	原始取得
33	商品批发采购信息骨干平台 V1.0	2024SR0311437	2024-02-26	软件著作权	原始取得
34	电子商务平台系统 1.0	2024SR0316141	2024-02-27	软件著作权	原始取得
35	汽车销售服务数字化系统 V1.0	2024SR0316122	2024-02-27	软件著作权	原始取得

36	DHC-智信 RPA 流程机器人软件 V1.0	2024SR0343223	2024-03-01	软件著作权	受让取得
37	中日融合工业互联网平台软件 V1.0	2024SR0371142	2024-03-08	软件著作权	原始取得
38	信华信-商品房预售资金监管服务平台软件 V1.0	2024SR0375133	2024-03-11	软件著作权	原始取得
39	领雁科技 AI 物料智能生成系统 V1.0	2024SR0393478	2024-03-14	软件著作权	原始取得
40	领雁科技 AIGC 智能服务平台【简称：LAIP】V1.0.0	2024SR0393468	2024-03-14	软件著作权	原始取得
41	领雁科技汽车售后智能维修服务系统【简称：ASIMSS】V1.0	2024SR0409441	2024-03-19	软件著作权	原始取得
42	领雁科技新车销售移动展业系统【简称：NCSMES】V1.0	2024SR0408204	2024-03-19	软件著作权	原始取得
43	领雁科技客服工单高效处置系统【简称：COHS】V1.0	2024SR0419912	2024-03-22	软件著作权	原始取得
44	荔枝大夫智能医助系统 V1.0	2024SR0420464	2024-03-22	软件著作权	原始取得
45	荔枝大夫皮肤档案系统 V1.0	2024SR0420912	2024-03-22	软件著作权	原始取得
46	荔枝大夫智能皮肤评分系统 V1.0	2024SR0427936	2024-03-25	软件著作权	原始取得
47	荔枝大夫可视化统计系统 V1.0	2024SR0428079	2024-03-25	软件著作权	原始取得
48	荔枝大夫结构化问诊系统 V1.0	2024SR0428511	2024-03-25	软件著作权	原始取得
49	荔枝大夫 AI 皮肤识别系统 V1.0	2024SR0425653	2024-03-25	软件著作权	原始取得
50	信华信农业大数据平台 V1.0	2024SR0434506	2024-03-26	软件著作权	原始取得
51	信华信数字孪生园区运管平台 V1.0	2024SR0433783	2024-03-26	软件著作权	原始取得
52	员工能力智慧培训管理系统 V1.0	2024SR0435260	2024-03-27	软件著作权	原始取得
53	信华信农业“一张图”系统 V1.0	2024SR0439111	2024-03-27	软件著作权	原始取得
54	信华信物联网设备接入管理平台 V1.0	2024SR0437992	2024-03-27	软件著作权	原始取得
55	信华信现代农业产业园区运管平台 V1.0	2024SR0440275	2024-03-27	软件著作权	原始取得
56	信华信资产管理系统 V1.0	2024SR0440247	2024-03-27	软件著作权	原始取得
57	企业资金安全管理软件 V1.0	2024SR0459657	2024-04-03	软件著作权	原始取得
58	产品采购一体化运营管理平台 V1.0	2024SR0459679	2024-04-03	软件著作权	原始取得

59	信智碳-能碳一体化管理平台软件 V1.0	2024SR0502990	2024-04-15	软件著作权	受让取得
60	药品生产与销售数据集成平台 V1.0	2024SR0548815	2024-04-23	软件著作权	原始取得
61	智能化电梯运营维保平台 V1.0	2024SR0548817	2024-04-25	软件著作权	原始取得
62	领雁科技客户经营系统【简称：COS】V2.1.0	2024SR0622117	2024-05-09	软件著作权	原始取得
63	领雁科技个人养老金系统【简称：PPS】V1.0.0	2024SR0679139	2024-05-20	软件著作权	原始取得
64	Abel 大数据管理平台 V1.0	2024SR0694997	2024-05-22	软件著作权	受让取得
65	华信必克微服务平台 V1.0	2024SR0694998	2024-05-22	软件著作权	受让取得
66	BCon 智慧平安社区平台 V1.0	2024SR0694999	2024-05-22	软件著作权	受让取得
67	BCon 物联云平台 V1.0	2024SR0695000	2024-05-22	软件著作权	受让取得
68	BCon 物联云平台 V2.0	2024SR0695001	2024-05-22	软件著作权	受让取得
69	楼宇 3D 可视化智能监控系统 V1.0	2024SR0695002	2024-05-22	软件著作权	受让取得
70	楼宇 3D 可视化智能监控系统 V2.0	2024SR0695003	2024-05-22	软件著作权	受让取得
71	华信必克微服务平台 V2.0	2024SR0695004	2024-05-22	软件著作权	受让取得
72	DevOps 平台 V1.0	2024SR0695005	2024-05-22	软件著作权	受让取得
73	DevOps 平台 V2.0	2024SR0695006	2024-05-22	软件著作权	受让取得
74	华信城市综合预警信息管理系统 V2.0	2024SR0695007	2024-05-22	软件著作权	受让取得
75	华信城市综合预警信息管理系统 V1.0	2024SR0695008	2024-05-22	软件著作权	受让取得
76	城市综合预警地图模式管理平台 V2.0	2024SR0695009	2024-05-22	软件著作权	受让取得
77	城市综合预警地图模式管理平台 V1.0	2024SR0695010	2024-05-22	软件著作权	受让取得
78	运维告警管理系统 V1.0	2024SR0695012	2024-05-22	软件著作权	受让取得
79	工单管理系统 V1.0	2024SR0695014	2024-05-22	软件著作权	受让取得
80	智慧会议管理系统 V1.0	2024SR0695015	2024-05-22	软件著作权	受让取得
81	智慧商业园区招商管理系统 V1.0	2024SR0695016	2024-05-22	软件著作权	受让取得
82	智慧云厦空间管理软件 1.0	2024SR0695017	2024-05-22	软件著作权	受让取得
83	智慧园区节能综合管理系统 V1.0	2024SR0695018	2024-05-22	软件著作权	受让取得
84	领雁科技线上融资风险评估与管理系统 V1.0	2024SR0761270	2024-06-04	软件著作权	原始取得
85	领雁科技普惠金融小微企业信贷创新服务平台 V1.0	2024SR0765391	2024-06-04	软件著作权	原始取得

86	领雁科技对公信贷业务自动化处理平台 V1.0	2024SR0795155	2024-06-12	软件著作权	原始取得
87	领雁科技普惠客户贷款线上流程系统 V1.0	2024SR0797471	2024-06-12	软件著作权	原始取得
88	智慧云厦园区管理平台软件 V1.0	2024SR0829447	2024-06-19	软件著作权	受让取得
89	医养服务一体化管理平台	2024SR0859550	2024-06-24	软件著作权	原始取得
90	HTSS-通信网络基建管理系统软件 V1.0	2024SR0955650	2024-07-08	软件著作权	原始取得
91	高陡边坡灾害风险智慧辨识与灾害预警平台软件 V1.0	2024SR0964639	2024-07-09	软件著作权	原始取得
92	HTSS-个人健康管理手机应用软件 V1.0	2024SR0972476	2024-07-10	软件著作权	原始取得
93	智慧工厂云平台 V1.0	2024SR1015452	2024-07-17	软件著作权	原始取得
94	信华信-共济契约 Web 系统 V1.0	2024SR1095596	2024-07-31	软件著作权	原始取得
95	多重保障一站式结算平台 V1.0	2024SR1228566	2024-08-22	软件著作权	原始取得
96	惠民就医服务平台 V1.0	2024SR1226201	2024-08-22	软件著作权	原始取得
97	雀睿移动平台-鸿蒙版【简称：CherryMPS】V5.0	2024SR1249066	2024-08-27	软件著作权	原始取得
98	信华信（苏州）CMS 内容管理系统	2024SR1290782	2024-09-02	软件著作权	原始取得
99	传信即时通讯软件-鸿蒙版【简称：Cherryme】V1.0	2024SR1297965	2024-09-03	软件著作权	原始取得
100	领雁手机银行软件-鸿蒙版【简称：CherryBank】V3.0	2024SR1298534	2024-09-03	软件著作权	原始取得
101	预售资金监管服务平台软件 V1.0	2024SR1303029	2024-09-04	软件著作权	原始取得
102	信华信（苏州）供应商门户管理系统	2024SR1315890	2024-09-06	软件著作权	原始取得
103	信华信（苏州）学生募集数据连携系统	2024SR1323186	2024-09-06	软件著作权	原始取得
104	AI 智能知识库软件 V1.0	2024SR1334309	2024-09-09	软件著作权	原始取得
105	大模型工具链数据管理系统软件 V1.0	2024SR1334367	2024-09-09	软件著作权	原始取得
106	大模型工具链模型训练部署管理系统软件 V1.0	2024SR1334613	2024-09-09	软件著作权	原始取得
107	基于虚拟化平台的异构算力管理系统软件 V1.0	2024SR1334642	2024-09-09	软件著作权	原始取得
108	AI 软件工程助手软件 V1.0	2024SR1337557	2024-09-10	软件著作权	原始取得

109	一体机算力监控系统软件 V1.0	2024SR1337664	2024-09-10	软件著作权	原始取得
110	住房公积金数字人民币结算系统软件 V1.0	2024SR1337423	2024-09-10	软件著作权	原始取得
111	住宅专项维修资金综合管理系统 V1.0	2024SR1362871	2024-09-12	软件著作权	原始取得
112	领雁科技微信银行运营平台【简称：WBOP】V1.0	2024SR1377820	2024-09-14	软件著作权	原始取得
113	电池网络通信控制系统软件 V1.0	2024SR1425136	2024-09-25	软件著作权	原始取得
114	电池信息采集和保护系统软件 V1.0	2024SR1421051	2024-09-25	软件著作权	原始取得
115	医保贷大数据平台 V1.0	2024SR1426488	2024-09-25	软件著作权	原始取得
116	HTSS-AIGC 视频广告生成系统软件 V1.0	2024SR1434220	2024-09-26	软件著作权	原始取得
117	HTSS-AIGC 视频广告的 2D 与 3D 商品植入平台系统软件 V1.0	2024SR1434302	2024-09-26	软件著作权	原始取得
118	安全百题竞赛平台 V1.0	2024SR1453745	2024-09-29	软件著作权	原始取得
119	基于 AES 的改进对称可逆加密平台 V1.0	2024SR1453153	2024-09-29	软件著作权	原始取得
120	无线电在线考试平台 V1.0	2024SR1452840	2024-09-29	软件著作权	原始取得
121	CTF 竞赛平台 V1.0	2024SR1452751	2024-09-29	软件著作权	原始取得
122	高校授业费用征收系统	2024SR1458219	2024-09-30	软件著作权	原始取得
123	MyNumber 身份情报管理系统	2024SR1466698	2024-10-08	软件著作权	原始取得
124	iDataMaster-DSC 数据安全系统软件 V1.0	2024SR1496354	2024-10-11	软件著作权	原始取得
125	iDataMaster-DID 数据指标系统软件 V1.0	2024SR1496012	2024-10-11	软件著作权	原始取得
126	AI 大模型视觉检测系统软件 V1.0	2024SR1543138	2024-10-16	软件著作权	原始取得
127	领雁科技数据集市平台【简称：ESPDMP】V1.0	2024SR1654892	2024-10-31	软件著作权	原始取得
128	领雁科技指标管理平台【简称：ESPIMP】V1.0	2024SR1657734	2024-10-31	软件著作权	原始取得
129	领雁科技反洗钱事中监测系统【简称：AMLRTM】V1.0	2024SR1660646	2024-10-31	软件著作权	原始取得
130	领雁科技反洗钱客户风险评级系统【简称：AMLCRR】V1.0	2024SR1658056	2024-10-31	软件著作权	原始取得
131	智能制造知识问答系统 V1.0	2024SR1674338	2024-11-01	软件著作权	原始取得
132	领雁科技金融反诈联防联控管理平台【简称：AFJPC】V1.0	2024SR1699423	2024-11-05	软件著作权	原始取得

133	领雁科技金融反诈一体化综合管理平台【简称：AFIF】V1.0	2024SR1708511	2024-11-06	软件著作权	原始取得
134	领雁科技人工智能反洗钱系统【简称：AMLAI】V1.0	2024SR1712224	2024-11-06	软件著作权	原始取得
135	领雁科技客户尽职调查综合管理系统【简称：CDDCMS】V1.0	2024SR1713023	2024-11-06	软件著作权	原始取得
136	信华信（苏州）金融商品不动产担保贷款系统	2024SR1985650	2024-12-05	软件著作权	原始取得
137	合规管控管理系统软件 V1.0	2024SR2039901	2024-12-10	软件著作权	原始取得
138	电子公文管理系统软件 V1.0	2024SR2039961	2024-12-10	软件著作权	原始取得
139	智慧会议服务系统软件 V1.0	2024SR2040011	2024-12-10	软件著作权	原始取得
140	SRM 平台软件 V1.0	2024SR2040530	2024-12-10	软件著作权	原始取得
141	IOT 平台软件 V1.0	2024SR2040532	2024-12-10	软件著作权	原始取得
142	能源管理系统软件 V1.0	2024SR2047422	2024-12-11	软件著作权	原始取得
143	人力技能培训管理系统软件 V1.0	2024SR2047478	2024-12-11	软件著作权	原始取得
144	商砼 ERP 系统软件 V1.0	2024SR2047535	2024-12-11	软件著作权	原始取得
145	用车服务管理系统软件 V1.0	2024SR2047642	2024-12-11	软件著作权	原始取得
146	iDataMaster-数据开发治理平台软件 V1.0	2024SR2047715	2024-12-11	软件著作权	原始取得
147	CRM 平台软件 V1.0	2024SR2047776	2024-12-11	软件著作权	原始取得
148	智慧运营软件 V1.0	2024SR2047858	2024-12-11	软件著作权	原始取得
149	智慧烟草群团工会管理系统软件 V1.0	2024SR2152201	2024-12-20	软件著作权	原始取得
150	数字孪生平台软件 V1.0	2024SR2178376	2024-12-24	软件著作权	原始取得
151	人工智能领域知识学习系统软件 V1.0	2024SR2245441	2024-12-31	软件著作权	原始取得
152	HTSS-智慧物流电商云边微尘融合管理系统软件 V1.0	2024SR2246918	2024-12-31	软件著作权	原始取得
153	HTSS-多技术融合的数字部门之用例管理系统软件 V1.0	2024SR2245659	2024-12-31	软件著作权	原始取得

## （二）知识产权保护措施的变动情况

公司一贯重视知识产权的保护，制定了相关管理制度，每年组织知识产权申报工作，确保研发成果能获得有效保护。报告期内公司加强对发明专利的申报、获取、利用的管理，继续强化从研发成果到形成知识产权过程以及后续研发成果推广与利用过程中的知识产权保护。

### 三、 研发情况

#### (一) 研发模式

公司构建了立体的研发体系，与高校合作共同建设了国家级“制造管理信息化技术国家地方联合实验室”。在日本和中国国内设立细分方向的专业研发团队，进行专项研发。公司设立研究院，开展高端技术预研与验证，以及通用基础平台类研发。各业务子公司根据战略规划分设研发组织，对细分领域进行行业、业务、技术的产品和解决方案研发。

#### (二) 主要研发项目

研发支出前五名的研发项目：

单位：元

序号	研发项目名称	报告期研发支出金额	总研发支出金额
1	基于大语言模型的老旧语言代码理解创新研发项目	20,427,934.71	20,427,934.71
2	AIOCR Copilot 研发项目	12,689,008.17	12,689,008.17
3	基于 AIGC 技术的 AI 3D 面试官系统研发项目	12,508,034.18	12,508,034.18
4	AI 辅助广告视频生成研发项目	10,418,902.65	10,418,902.65
5	智慧营销客户经营策略研发项目	8,011,299.15	8,011,299.15
合计		64,055,178.86	64,055,178.86

研发项目分析：

报告期内研发投入前五名的研发项目主要情况如下：

##### 1、基于大语言模型的老旧语言代码理解创新研发项目

项目选取合适的基座模型，构建老旧代码理解专项微调数据集。通过增量预训练、指令微调等方式微调基座模型，形成老旧语言专项模型，并通过量化和部署技术，对模型进行封装，使其可以在老旧代码项目的现代化迁移作业中发挥辅助作用。

##### 2、AIOCR Copilot 研发项目

AIOCR Copilot 是一种结合了传统 OCR 技术与人工智能算法的字符识别技术。它利用深度学习和计算机视觉来提高图片和文档中的文字读取和解析能力。

##### 3、基于 AIGC 技术的 AI 3D 面试官系统研发项目

基于 AIGC 技术的 AI 3D 面试官系统，是一个基于 AI 技术的 HR 和招聘面试官。它可以根据需求自动识别并筛选简历推送给管理者，并能根据需求自动从题库中选题提问，智能分析候选人回答的问题，再根据回答内容智能选题。面试结束后，基于预训练的模型算法，从候选人的回答问题的质量、表情、声音、容貌等多维度给出评分，辅助完成面试工作，提高招聘效率，降低招聘成本，保证招聘的公平性。

##### 4、AI 辅助广告视频生成研发项目

聚焦广告视频制作涉及到的脚本、文案、素材、转场、特效、字幕、旁白、背景音等方面引入相应的 AI 技术，形成统一的解决方案，以提高广告视频制作效率、降低制作成本。

##### 5、智慧营销客户经营策略研发项目

为能够对所有营销活动全局掌控，本研发项目在统一的集成系统中进行作业，将作业结果快速传递和共享到其他节点。该研发成果可以快速响应市场变化，减少对 IT 开发的依赖，提升整个营销活动自助配置效率。同时，可以依靠大数据、AI 等科技力量，提升活动成果。

#### 四、 业务模式

公司在中国、日本、欧美、东南亚等市场，主要开展交付服务、产品和解决方案销售、系统运行维护服务等业务。主要业务模式如下：

**交付服务：**以在岸、近岸、离岸一体化交付服务模式，为客户提供从数字化咨询服务到系统建设、运行维护的全生命周期服务。公司基于客户的需求，以项目形式，按约定工期，基于公司内部完善的工程、项目和过程管理体系，向客户交付高技术水平、高质量标准、高安全标准的系统和服务。

**产品和解决方案：**通过自主研发或整合第三方产品，针对客户行业、业务和技术的痛点和需求，将公司积累的业务 **Know-How** 与最新技术相结合，打造产品和解决方案，向客户进行销售，并为客户提供定制化服务。

**系统运行维护：**基于服务水平协议（SLA），为客户提供系统上线运营后的持续的运行维护服务，确保客户业务和基础设施持续正常进行。

#### 五、 产品迭代情况

适用 不适用

#### 六、 工程施工安装类业务分析

适用 不适用

#### 七、 数据处理和存储类业务分析

适用 不适用

#### 八、 IT 外包类业务分析

适用 不适用

公司同时面向中国、日本、欧美、东南亚市场，提供根据客户需求的业务咨询、系统设计、系统软件开发、系统实施和系统运维服务。面向日本市场，通过在岸、近岸、离岸一体化的交付模式，针对大客户采取专属交付中心模式，向日本核心 IT 企业以及终端客户提供定制化系统软件开发服务、系统运行维护服务和技术解决方案，业务包括政府及社会公共事业、金融、通信、医疗、制造、能源等各行业领域。在国内市场，主要面向银行、能源、制造、政府及社会公共事业等行业头部客户，提供一站式、全生命周期产品解决方案和服务。

#### 九、 呼叫中心类业务分析

适用 不适用

#### 十、 收单外包类业务分析

适用 不适用

#### 十一、 集成电路设计类业务分析

适用 不适用

## 十二、 行业信息化类业务分析

适用 不适用

公司为客户提供行业数字化解决方案。公司通过自主研发形成行业解决方案、业务解决方案、技术解决方案和服务解决方案。

公司的主要行业解决方案覆盖智能制造、智慧能源、智慧金融、智慧城市等领域。在智能制造领域，主要面向大型装备制造行业，提供数字化生产解决方案；在智慧能源领域，主要面向核能、电力、石油行业集团型能源企业提供整套标准化数字技术管理及运维服务体系，并提供统一流程的端到端运营平台、综合服务平台、应急管理平台、基于中台的数字化改造等解决方案；在智慧金融领域，主要面向银行业提供智能风控、智慧营销、移动金融、产业金融、智能支付、网络金融等解决方案；智慧城市领域，主要面向政府与公共行业，在应急安监、政务服务、城市治理、医疗保障、智慧园区、健康养老等业务领域具有完善的解决方案。报告期内，公司利用生成式 AI 等新技术，基于行业的业务知识库以及最新行业标准与规范，预研需求分析设计书自动生成的智能体，实现对传统软件工程的重构，提升面向客户的附加价值。与北京大学、大连理工大学等生态合作伙伴协同，在智慧城市、智慧金融等领域为客户提供人工智能应用服务，成功交付客户项目。

## 十三、 金融软件与信息服务类业务分析

适用 不适用

公司的金融软件与信息服务类业务主要覆盖针对银行客户，业务包括：智能风控、移动金融、智慧营销、产业金融、智能运营、智能支付、渠道及中间业务等六大领域。报告期内，中国银行业资产和营业收入继续增长，但不同银行利润增减出现分化。受到经济环境和国家政策影响，银行息差继续收窄。公司继续紧跟前沿技术，提升研发与创新能力，“领雁雁灵悉” AIGC 智能服务中台全面适配基础大模型、商用大模型及国产技术生态，微服务开发平台取得 5 项专利。持续开展客户经营管理，面向重点经营客户制定专属策略，确保重点客户经营目标达成。在产品和解决方案方面，渠道及中间业务、智慧营销业务线取得良好效果。助力股份制银行智能问答场景落地，并与多家银行及企业开展生成式 AI 场景规划与探索。成功举办首届全国农信体系反洗钱大赛，以及黑龙江农信体系反洗钱大赛，提升了行业口碑和地位。

## 第六节 公司治理

### 一、董事、监事、高级管理人员情况

#### (一) 基本情况

单位：股

姓名	职务	性 别	出生 年月	任职起止日期		期初持普通 股股数	数量变 动	期末持普通 股股数	期末普通 股持股比 例%
				起始日 期	终止日期				
刘军	董事长	男	1961 年 12 月	2023 年 12 月 15 日	2026 年 12 月 14 日	53,171,095	-426,340	52,744,755	15.0829%
李成金	副董事长	男	1964 年 10 月	2023 年 12 月 15 日	2026 年 12 月 14 日	17,692,500	-360,000	17,332,500	4.9564%
王悦	董事 / 总裁	男	1964 年 9 月	2023 年 12 月 15 日	2026 年 12 月 14 日	17,972,500	-520,000	17,452,500	4.9907%
王兴海	董事 / 副总裁	男	1976 年 2 月	2023 年 12 月 15 日	2024 年 12 月 16 日	1,770,000	-440,000	1,330,000	0.3803%
张彦明	董事 / 财务负责人	男	1978 年 9 月	2025 年 1 月 8 日	2026 年 12 月 14 日	750,000	-200,000	550,000	0.1573%
小须田亮	董事	男	1967 年 2 月	2023 年 12 月 15 日	2026 年 12 月 14 日	0	0	0	0%
内藤英树	董事	男	1973 年 2 月	2023 年 12 月 15 日	2026 年 12 月 14 日	0	0	0	0%
喜多淳一郎	董事	男	1973 年 9 月	2023 年 12 月 15 日	2024 年 7 月 18 日	0	0	0	0%
佐藤敦	董事	男	1977 年 7 月	2024 年 9 月 11 日	2026 年 12 月 14 日	0	0	0	0%
植松哲也	董事	男	1967 年 2 月	2023 年 12 月 15 日	2024 年 4 月 25 日	0	0	0	0%
黄涛	独立董事	男	1971 年 3 月	2023 年 12 月 15	2024 年 12 月 31	0	0	0	0%

			月	日	日				
罗炜	独立董事	男	1975 年 4 月	2023 年 12 月 15 日	2024 年 12 月 31 日	0	0	0	0%
张发恩	独立董事	男	1981 年 7 月	2023 年 12 月 15 日	2024 年 12 月 31 日	0	0	0	0%
小川敬雄	监事	男	1965 年 10 月	2023 年 12 月 15 日	2026 年 12 月 14 日	0	0	0	0%
佐藤文敏	监事	男	1967 年 8 月	2023 年 12 月 15 日	2026 年 12 月 14 日	0	0	0	0%
李灵	监事会主席	女	1975 年 11 月	2023 年 12 月 14 日	2026 年 12 月 13 日	100,000	0	100,000	0.0286%
贾巍	职工代表监事	男	1982 年 1 月	2023 年 12 月 14 日	2026 年 12 月 13 日	101,420	0	101,420	0.0290%
陈川	职工代表监事	男	1978 年 10 月	2023 年 12 月 14 日	2026 年 12 月 13 日	150,000	0	150,000	0.0429%
岳雪峰	副总裁	男	1975 年 12 月	2024 年 3 月 22 日	2024 年 12 月 16 日	1,320,000	-320,000	1,000,000	0.2860%
张立	副总裁	男	1976 年 2 月	2024 年 3 月 22 日	2026 年 12 月 14 日	765,000	-320,000	445,000	0.1273%
沈建	副总裁	男	1970 年 5 月	2024 年 3 月 22 日	2026 年 12 月 14 日	0	0	0	0%
孙福周	副总裁	男	1974 年 12 月	2024 年 3 月 22 日	2026 年 12 月 14 日	576,192	0	576,192	0.1648%
赵庆顺	董事会秘书	男	1975 年 10 月	2024 年 3 月 22 日	2026 年 12 月 14 日	504,500	-160,000	344,500	0.0985%

### 董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：

刘军、李成金、王悦、王兴海、岳雪峰、张立、孙福周、张彦明、赵庆顺、李灵、贾巍、陈川为公司股东，其中刘军、李成金、王悦为公司控股股东及实际控制人。

## (二) 变动情况

适用 不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
植松哲也	董事	离任	无	工作调整
喜多淳一郎	董事	离任	无	工作调整
佐藤敦	无	新任	董事	补选董事
王兴海	董事/副总裁	离任	子公司董事/高级管理人员	工作调整
岳雪峰	副总裁	离任	子公司董事/高级管理人员	工作调整
黄涛	独立董事	离任	无	取消独立董事制度
罗炜	独立董事	离任	无	取消独立董事制度
张发恩	独立董事	离任	无	取消独立董事制度
张彦明	财务负责人	新任	董事/财务负责人	补选董事

### 报告期内新任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况

适用 不适用

佐藤敦先生，1977年出生，日本国籍，本科学历。2000年3月进入NTT DATA通信株式会社（现株式会社NTT DATA Group），曾先后担任基盘系统事业部本部课长、技术革新统括本部企划部部长、技术革新统括本部企划部国际交付推进室长、兼任技术革新统括本部企划部数字工厂推进室长等职。现任株式会社NTT DATA Group技术革新统括本部系统技术本部ADM技术部长。

张彦明先生，1978年出生，中国国籍，无境外永久居留权，硕士研究生学历，中国注册会计师。2001年7月至2004年1月任大连冷冻机股份有限公司财务主管；2004年2月至2005年11月任大连用友软件有限公司财务经理；2005年12月进入公司，历任公司会计主管、财务部经理、副总会计师、总会计师、财务管理本部总监，2020年3月至今任公司财务负责人、总会计师（CFO）。

## (三) 董事、高级管理人员的股权激励情况

适用 不适用

单位：元或股

姓名	职务	股权激励方式	已解锁股份	未解锁股份	可行权股份	已行权股份	行权价(元/股)	报告期末市价(元/股)
刘军	董事长	限制性股票	319,755	0	-	-	-	3.45
李成金	副董事长	限制性股票	270,000	0	-	-	-	3.45
王悦	董事/总裁	限制性股票	390,000	0	-	-	-	3.45
王兴海	原董事/原副总裁	限制性股票	330,000	0	-	-	-	3.45
卢作武	原副总裁	限制性股票	240,000	0	-	-	-	3.45
王闻超	原副总裁	限制性股票	240,000	0	-	-	-	3.45
岳雪峰	原副总裁	限制性股票	0	0	-	-	-	3.45
佟永江	原副总裁	限制性股票	0	0	-	-	-	3.45

孙宝安	原副总裁	限制性股票	0	0	-	-	-	3.45
张立	副总裁	限制性股票	0	0	-	-	-	3.45
张彦明	董事/财务负责人	限制性股票	150,000	0	-	-	-	3.45
赵庆顺	董事会秘书	限制性股票	120,000	0	-	-	-	3.45
合计	-	-	2,059,755	0	-	-	-	-

## 二、 员工情况

### (一) 在职员工（公司及控股子公司）情况

按工作性质分类	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
行政管理人员	568		32	536
财务人员	125	2		127
教师人员	36		5	31
销售人员	113		2	111
业务技术人员	10,320		773	9,547
员工总计	11,162	2	812	10,352

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	5	6
硕士	402	390
本科	8,758	8,378
专科	1,804	1,487
专科以下	193	91
员工总计	11,162	10,352

### 员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况

结合公司的发展战略，2024年公司薪酬政策向绩优人员倾斜，加大绩优人员调薪幅度以提高绩优人员保留率。完成关键岗位和关键人才的能力盘点及能力弱项识别，针对员工能力弱项及专项人才进行内部培养，提升员工可持续发展能力。加大干部培养力度，全面覆盖理论学习、实践锻炼和能力提升等多方面内容的线上课程及线下集中培训。

报告期内，公司没有需要承担费用的离退休职工。

### (二) 核心员工（公司及控股子公司）情况

适用 不适用

## 三、 公司治理及内部控制

事项	是或否
投资机构是否派驻董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
监事会对本年监督事项是否存在异议	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

管理层是否引入职业经理人	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
报告期内是否新增关联方	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否

### (一) 公司治理基本情况

公司董事、监事、高级管理人员符合《公司法》的任职要求，能够按照《公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》等制度相关要求，勤勉、诚信地履行职责及义务。本年度内公司会议召开的程序、决议内容没有违反相关制度规定的情形，也没有损害股东、债权人及第三人合法利益的情况，相关决议执行情况良好；公司股东大会、董事会会议、监事会会议的通知、召开、议事、档案保管等环节按照相关制度运作，保证全体股东，尤其是中小股东的知情权、参与权、质询权和表决权等权利。公司的董事会、监事会以及管理层中都有中小股东的席位，能确保所有股东，特别是中小股东行使合法权利。

报告期内，公司根据《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》以及《全国中小企业股份转让系统挂牌公司治理规则》等相关法律法规及规范性文件的要求，持续完善法人治理结构、健全内部控制制度，严格按照相关要求，切实履行应尽的职责和义务，保证公司的规范化运作，保护投资者的合法权益。

报告期内，公司结合战略规划调整及经营管理实际需求，在挂牌公司层面取消了独立董事、董事会专门委员会的设置，对公司章程及相关治理制度的相应条款进行了修订。报告期内，公司未建立新的公司治理制度、公司管理层暂未引入职业经理人。

### (二) 监事会对监督事项的意见

报告期内，监事会在监督活动中未发现公司存在重大风险事项，监事会对本年度内的监督事项无异议。

监事会对定期报告进行审核并提出书面审核意见：公司董事会对定期报告的编制和审核程序符合法律、行政法规、证监会及全国股转公司的规定和公司章程的规定，报告的内容能够真实、准确、完整地反映公司实际情况。

### (三) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

本公司的控股股东及实际控制人均为刘军、张利民、王悦、李成金、张起臣五人。本公司在业务、资产、人员、机构和财务等方面均独立于控股股东、实际控制人及其控制的其他企业。公司拥有独立且完整的业务流程和业务体系，具备直接面向市场、自主经营以及独立承担责任与风险的能力。

### (四) 对重大内部管理制度的评价

公司现行的内部控制制度均是依据《公司法》、《公司章程》和国家有关法律法规的规定，结合公司自身的实际情况制定的，符合现代企业制度的要求，在完整性和合理性方面不存在重大缺陷。内部管理是一项长期而持续地系统工程，需要根据公司所处行业、经营现状和发展情况不断调整、完善。

#### 1、关于会计核算体系

报告期内，公司严格按照国家法律法规关于会计核算的规定，从公司自身情况出发，制定会计核算

的具体细节制度，并按照要求进行独立核算，保证公司正常开展会计核算工作。

### 2、关于财务管理体系

公司根据《企业会计准则》和公司财务、会计制度，对财务会计核算管理进行控制，明确了会计凭证、会计账簿和会计报告的处理程序。交易和事项能以正确的金额、在恰当的会计期间、及时地记录于适当的账户，使会计报表的编制符合会计准则的相关要求，记录所有有效的经济业务，适时地对经济业务的细节进行充分记录，经济业务的价值用货币进行正确的反映，经济业务记录和反映在正确的会计期间，会计报表及其相关说明能够恰当反映企业的财务状况、经营成果及资金变动情况。

### 3、关于风险控制体系

报告期内，公司紧紧围绕企业风险控制制度，在有效分析市场风险、政策风险、经营风险、法律风险等的前提下，采取事前防范、事中控制等措施，从企业规范的角度继续完善风险控制体系。

公司制定了《年报信息披露重大差错责任追究制度》并经董事会审议通过。报告期内，公司严格按照该制度要求对年度报告进行编制及披露，未出现年度报告信息披露的重大差错情形。

## 四、 投资者保护

### (一) 实行累积投票制的情况

适用 不适用

### (二) 提供网络投票的情况

适用 不适用

报告期内，公司召开的 2023 年年度股东大会、2024 年第一次临时股东大会提供了网络投票，全年提供网络投票场次为 2 场，平均每场通过网络投票方式表决的股东为 2 人。

### (三) 表决权差异安排

适用 不适用

## 第七节 财务会计报告

### 一、 审计报告

是否审计	是					
审计意见	无保留意见					
审计报告中的特别段落	<input checked="" type="checkbox"/> 无 <input type="checkbox"/> 其他事项段 <input type="checkbox"/> 持续经营重大不确定性段落 <input type="checkbox"/> 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明	<input type="checkbox"/> 强调事项段				
审计报告编号	大华审字[2025]0011006454 号					
审计机构名称	大华会计师事务所(特殊普通合伙)					
审计机构地址	北京海淀区西四环中路 16 号院 7 号楼 12 层					
审计报告日期	2025 年 4 月 10 日					
签字注册会计师姓名及连续签字年限	<table border="1" style="width: 100%; border-collapse: collapse;"> <tr> <td style="padding: 2px 10px;">刘璐</td> <td style="padding: 2px 10px;">张颖</td> </tr> <tr> <td style="padding: 2px 10px;">5 年</td> <td style="padding: 2px 10px;">3 年</td> </tr> </table>	刘璐	张颖	5 年	3 年	
刘璐	张颖					
5 年	3 年					
会计师事务所是否变更	否					
会计师事务所连续服务年限	13 年					
会计师事务所审计报酬(万元)	80					

**信华信技术股份有限公司全体股东：**

#### 一、 审计意见

我们审计了信华信技术股份有限公司(以下简称华信股份)财务报表，包括 2024 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2024 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了华信股份 2024 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2024 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

#### 二、 形成审计意见的基础

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

#### 三、 关键审计事项

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

我们确定下列事项是需要在审计报告中沟通的关键审计事项。

##### 1. 收入确认

##### 2. 关联方关系及其关联销售披露的完整性

##### (一) 收入确认事项

##### 1. 事项描述

相关信息披露详见财务报表附注“三(三十七)收入”及附注“五注释 44”

华信股份的营业收入主要来自于向客户提供 IT 服务、行业解决方案及技术解决方案等业务。2024 年度华信股份的营业收入为 306,649.25 万元。由于营业收入是华信股份的关键业绩指标之一，可能存在管理层通过不恰当的收入确认以达到特定目标或预期的风险。因此，我们将华信股份收入确认识别为

关键审计事项。

## 2. 审计应对

我们对于收入确认所实施的重要审计程序包括：

- (1) 了解与收入确认相关的关键内部控制，评价这些控制的设计，确定其是否得到执行，并测试相关内部控制的运行有效性；
- (2) 对收入实施分析程序，与历史同期进行对比，以了解华信股份本年收入的变化情况，并访谈相关管理人员，初步了解收入变化的原因及背景，以总体判断收入变化的合理性；
- (3) 选取样本检查销售合同，分析合同中的履约义务及商品或服务控制权转移的相关条款，评价华信股份的有关收入确认的会计政策是否符合企业会计准则的要求；
- (4) 针对国际业务收入，检查销售合同（或订单）、销售发票、请求书、检收书、收款单据、海关报关单、回款记录等与收入确认相关的支持性文件，同时对主要客户进行函证，核对本期销售金额、期末未回款余额及相应的合同负债金额等信息；
- (5) 针对国内业务收入，检查销售合同（或订单）、验收报告（或验收确认单）、销售发票、收款单据、回款记录等与收入确认相关的支持性文件，同时对主要客户进行函证，核对本期销售金额、期末未回款余额及相应的合同负债金额等信息；
- (6) 针对资产负债表日前后确认的销售收入，选取样本核对销售发票、验收报告（或验收确认单）、银行回单等相关资料，评价收入确认是否记录在恰当的会计期间；
- (7) 检查与营业收入相关的信息是否已在财务报表中作出恰当的列报及披露。

基于已执行的审计工作，我们认为，管理层在营业收入中采用的会计政策及会计处理方法是可接受的，对营业收入的相关判断及估计是合理的。

## (二) 关联方关系及其关联销售披露的完整性

### 1. 事项描述

相关信息披露详见财务报表“附注十一关联方及关联方交易（五）3”。

华信股份 2024 年度向关联方销售商品及提供劳务不含税收入金额为 100,066.94 万元，占本期营业收入的比例为 32.63%，关联方销售占比较大。由于华信股份关联方销售对经营成果影响重大，同时存在没有在财务报表附注中充分披露关联方交易的风险，因此我们将关联方关系及其关联销售披露的完整性作为关键审计事项。

### 2. 审计应对

我们对于关联方关系及其关联销售的完整性所实施的重要审计程序包括：

- (1) 了解并测试华信股份与识别和披露关联方及关联交易相关的内部控制；
- (2) 获取并复核管理层提供的关联方清单，并将其与从财务系统以及其他公开渠道获取的信息进行核对；
- (3) 查阅股东名册，审阅股东大会或治理层会议的会议资料等，以识别是否存在未披露的关联方关系；
- (4) 复核重大的销售合同，以识别是否存在未披露的关联方关系；
- (5) 与相关人员进行访谈，了解关联销售的背景及必要性；
- (6) 获取与关联销售交易相关的合同或协议，关注关键合同条款，了解并评价关联交易定价原则及依据；
- (7) 取得了管理层提供的关联销售发生额及余额明细，并实施了以下程序：  
--将其与财务记录进行核对；  
--选取交易样本，检查与关联销售相关的验收报告、销售发票、收款凭证以及结算单据等资料；  
--向关联方进行函证，以核对关联销售的交易发生额及相应的期末未结算余额；  
--检查关联方及关联销售交易的相关信息在财务报表中的列报和披露是否正确、完整。

通过实施以上程序，我们没有发现华信股份对关联方关系及其关联销售的披露存在异常。

## 四、 其他信息

华信股份管理层对其他信息负责。其他信息包括 2024 年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

## **五、 管理层和治理层对财务报表的责任**

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

在编制财务报表时，华信股份管理层负责评估华信股份的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算华信股份、终止运营或别无其他现实的选择。治理层负责监督华信股份的财务报告过程。

## **六、 注册会计师对财务报表审计的责任**

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

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

1. 识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险，设计和实施审计程序以应对这些风险，并获取充分、适当的审计证据，作为发表审计意见的基础。由于舞弊可能涉及串通、伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上，未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。
  2. 了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。
  3. 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。
  4. 对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对华信股份持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报告使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致华信股份不能持续经营。
  5. 评价财务报表的总体列报、结构和内容，并评价财务报表是否公允反映相关交易和事项。
  6. 就华信股份中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。
- 我们与治理层就计划的审计范围、时间安排和重大审计发现等事项进行沟通，包括沟通我们在审计中识别出的值得关注的内部控制缺陷。
- 我们还就已遵守与独立性相关的职业道德要求向治理层提供声明，并与治理层沟通可能被合理认为影响我们独立性的所有关系和其他事项，以及相关的防范措施（如适用）。
- 从与治理层沟通过的事项中，我们确定哪些事项对本期财务报表审计最为重要，因而构成关键审计事项。我们在审计报告中描述这些事项，除非法律法规禁止公开披露这些事项，或在极少数情形下，如果合理预期在审计报告中沟通某事项造成的负面影响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。

大华会计师事务所(特殊普通合伙)

中国注册会计师：\_\_\_\_\_

(项目合伙人) 刘璐

中国·北京

中国注册会计师：\_\_\_\_\_

张颖

二〇二五年四月十日

## 二、 财务报表

### (一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2024年12月31日	2023年12月31日
<b>流动资产：</b>			
货币资金	五-注释 1	1,698,519,823.24	1,489,588,458.21
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	五-注释 2	60,000,000.00	
衍生金融资产	五-注释 3	18,453,413.00	1,374,500.00
应收票据	五-注释 4	25,248,836.28	5,096,919.22
应收账款	五-注释 5	871,030,601.85	885,303,321.21
应收款项融资			
预付款项	五-注释 6	28,895,254.81	31,255,314.88
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	五-注释 7	37,251,610.79	33,843,954.92
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五-注释 8	205,718,495.97	207,768,566.47
其中：数据资源			
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五-注释 9	15,933,822.21	28,661,472.94
<b>流动资产合计</b>		<b>2,961,051,858.15</b>	<b>2,682,892,507.85</b>
<b>非流动资产：</b>			

发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款	五-注释 10	1,320,000.60	
长期股权投资	五-注释 11	50,482,730.79	58,823,038.42
其他权益工具投资	五-注释 12	336,800,866.40	171,938,171.88
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	五-注释 13	695,560,339.96	743,060,300.73
在建工程	五-注释 14	231,192.66	2,753,494.58
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	五-注释 15	36,275,097.35	33,556,511.34
无形资产	五-注释 16	116,842,890.30	112,406,627.93
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉	五-注释 17	88,819,673.46	88,819,673.46
长期待摊费用	五-注释 18	10,437,306.71	9,949,931.44
递延所得税资产	五-注释 19	12,371,207.67	14,766,741.90
其他非流动资产	五-注释 20		6,018,548.10
<b>非流动资产合计</b>		<b>1,349,141,305.90</b>	<b>1,242,093,039.78</b>
<b>资产总计</b>		<b>4,310,193,164.05</b>	<b>3,924,985,547.63</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款	五-注释 21	778,589,803.80	506,642,492.72
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债	五-注释 22	379,344.00	
应付票据	五-注释 23	109,695,528.63	274,948,314.26
应付账款	五-注释 24	118,227,800.82	162,209,485.17
预收款项	五-注释 25	144,495.41	240,916.58
合同负债	五-注释 26	123,403,428.61	142,418,408.93
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	五-注释 27	153,564,732.33	187,819,450.79
应交税费	五-注释 28	51,344,797.70	54,835,409.26
其他应付款	五-注释 29	43,231,849.67	57,034,576.24
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			

应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	五-注释 30	33,068,878.43	29,214,690.81
其他流动负债	五-注释 31	214,474.22	165,876.83
<b>流动负债合计</b>		<b>1,411,865,133.62</b>	<b>1,415,529,621.59</b>
<b>非流动负债：</b>			
保险合同准备金			
长期借款	五-注释 32	47,547,752.04	3,765,975.00
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	五-注释 33	17,634,146.23	15,594,999.63
长期应付款			
长期应付职工薪酬	五-注释 34	370,329.53	1,368,615.93
预计负债	五-注释 35	1,939,152.60	2,021,749.65
递延收益	五-注释 36	261,583,041.53	272,331,511.25
递延所得税负债	五-注释 19	130,363.79	40,548.58
其他非流动负债	五-注释 37	25,399.19	10,227,099.60
<b>非流动负债合计</b>		<b>329,230,184.91</b>	<b>305,350,499.64</b>
<b>负债合计</b>		<b>1,741,095,318.53</b>	<b>1,720,880,121.23</b>
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本	五-注释 38	349,698,655.00	353,724,995.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五-注释 39	203,010,751.02	140,883,925.42
减：库存股	五-注释 40		17,876,949.60
其他综合收益	五-注释 41	253,982,559.32	89,429,248.73
专项储备			
盈余公积	五-注释 42	194,751,393.19	194,751,393.19
一般风险准备			
未分配利润	五-注释 43	1,361,588,522.83	1,303,955,891.38
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		2,363,031,881.36	2,064,868,504.12
少数股东权益		206,065,964.16	139,236,922.28
<b>所有者权益（或股东权益）合计</b>		<b>2,569,097,845.52</b>	<b>2,204,105,426.40</b>
<b>负债和所有者权益（或股东权益）总计</b>		<b>4,310,193,164.05</b>	<b>3,924,985,547.63</b>

法定代表人：刘军

主管会计工作负责人：张彦明

会计机构负责人：张彦明

## (二) 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2024年12月31日	2023年12月31日
<b>流动资产：</b>			
货币资金		913,258,887.63	513,835,691.07
交易性金融资产		60,000,000.00	
衍生金融资产			
应收票据		16,397,111.82	1,890,378.60
应收账款	十五-注释 1	218,406,403.21	256,998,956.82
应收款项融资			
预付款项		2,447,785.81	6,841,051.57
其他应收款	十五-注释 2	51,335,822.19	494,089,214.37
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		1,482,080.76	2,165.00
其中：数据资源			
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		5,587,129.87	7,932,768.33
<b>流动资产合计</b>		1,268,915,221.29	1,281,590,225.76
<b>非流动资产：</b>			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十五-注释 3	1,015,681,251.72	944,316,906.96
其他权益工具投资		336,800,866.40	171,938,171.88
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		36,771,116.93	41,939,641.71
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		12,571,657.47	9,642,195.74
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用		2,423,415.30	3,982,541.21
递延所得税资产		2,619,462.68	1,083,726.27

其他非流动资产			6,018,548.10
<b>非流动资产合计</b>		1,406,867,770.50	1,178,921,731.87
<b>资产总计</b>		2,675,782,991.79	2,460,511,957.63
<b>流动负债：</b>			
短期借款		300,244,138.89	200,165,000.00
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据		101,712,790.80	233,412,732.20
应付账款		59,733,198.93	134,091,100.98
预收款项			
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		6,057,536.87	5,623,010.00
应交税费		10,293,192.06	1,154,812.34
其他应付款		4,204,952.39	27,391,830.75
其中：应付利息			
应付股利			
合同负债		27,366,900.91	43,136,153.94
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			103,307.02
<b>流动负债合计</b>		509,612,710.85	645,077,947.23
<b>非流动负债：</b>			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债		9,331.68	9,331.68
其他非流动负债			10,134,956.77
<b>非流动负债合计</b>		9,331.68	10,144,288.45
<b>负债合计</b>		509,622,042.53	655,222,235.68
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本		349,698,655.00	353,724,995.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		153,114,594.56	166,974,770.07
减：库存股			17,876,949.60
其他综合收益		278,815,216.79	109,411,254.97

专项储备			
盈余公积		194,751,393.19	194,751,393.19
一般风险准备			
未分配利润		1,189,781,089.72	998,304,258.32
<b>所有者权益（或股东权益）合计</b>		<b>2,166,160,949.26</b>	<b>1,805,289,721.95</b>
<b>负债和所有者权益（或股东权益）合计</b>		<b>2,675,782,991.79</b>	<b>2,460,511,957.63</b>

### (三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	2024年	2023年
<b>一、营业总收入</b>	五-注释 44	<b>3,066,492,491.00</b>	<b>3,316,506,250.25</b>
其中：营业收入		3,066,492,491.00	3,316,506,250.25
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
<b>二、营业总成本</b>		<b>2,924,785,401.23</b>	<b>3,243,075,966.58</b>
其中：营业成本	五-注释 44	2,202,737,212.27	2,511,822,837.39
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	五-注释 45	18,071,534.26	20,075,105.28
销售费用	五-注释 46	96,756,464.76	116,913,034.96
管理费用	五-注释 47	273,528,030.88	244,148,589.84
研发费用	五-注释 48	287,462,632.82	325,448,290.03
财务费用	五-注释 49	46,229,526.24	24,668,109.08
其中：利息费用		16,923,316.14	13,622,347.19
利息收入		5,331,698.28	3,679,717.58
加：其他收益	五-注释 50	19,895,288.99	31,798,240.84

投资收益（损失以“-”号填列）	五-注释 51	-2,620,799.10	1,308,145.16
其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列）		-7,292,613.53	1,275,057.99
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益(损失以“-”号填列)	五-注释 52	16,699,569.00	1,374,500.00
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五-注释 53	-29,093,918.81	46,870,361.68
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五-注释 54	-1,873,820.96	-
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五-注释 55	-71,662.07	464,832.36
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		144,641,746.82	155,246,363.71
加：营业外收入	五-注释 56	13,962,363.31	13,920,687.54
减：营业外支出	五-注释 57	2,478,871.25	2,773,536.46
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		156,125,238.88	166,393,514.79
减：所得税费用	五-注释 58	12,449,408.89	48,987,623.90
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		143,675,829.99	117,405,890.89
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
(一) 按经营持续性分类：	-	-	-
1. 持续经营净利润(净亏损以“-”号填列)		143,675,829.99	117,405,890.89
2. 终止经营净利润(净亏损以“-”号填列)			
(二) 按所有权归属分类：	-	-	-
1. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		35,862,360.05	21,651,402.39
2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		107,813,469.94	95,754,488.50
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>		202,089,677.32	73,218,426.27
(一) 归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		202,089,677.32	73,218,426.27
1. 不能重分类进损益的其他综合收益		206,060,033.24	76,385,624.12
(1) 重新计量设定受益计划变动额			
(2) 权益法下不能转损益的其他综合收益		-681,805.75	857,260.64
(3) 其他权益工具投资公允价值变动		206,741,838.99	75,528,363.48
(4) 企业自身信用风险公允价值变动			
(5) 其他			

2. 将重分类进损益的其他综合收益		-3,970,355.92	-3,167,197.85
(1) 权益法下可转损益的其他综合收益			
(2) 其他债权投资公允价值变动			
(3) 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
(4) 其他债权投资信用减值准备			
(5) 现金流量套期储备			
(6) 外币财务报表折算差额		-3,970,355.92	-3,167,197.85
(7) 其他			
(二) 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
<b>七、综合收益总额</b>		<b>345,765,507.31</b>	<b>190,624,317.16</b>
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		309,903,147.26	168,972,914.77
(二) 归属于少数股东的综合收益总额		35,862,360.05	21,651,402.39
<b>八、每股收益：</b>			
(一) 基本每股收益(元/股)		0.31	0.27
(二) 稀释每股收益(元/股)		0.31	0.27

法定代表人：刘军

主管会计工作负责人：张彦明

会计机构负责人：张彦明

**(四) 母公司利润表**

单位：元

项目	附注	2024年	2023年
<b>一、营业收入</b>	十五-注释 4	445,114,200.02	895,178,994.65
减：营业成本	十五-注释 4	435,853,897.85	912,704,386.04
税金及附加		1,042,875.38	7,366,592.53
销售费用		547,145.65	94,676.47
管理费用		38,712,651.08	45,075,933.54
研发费用		25,609,126.46	36,959,493.06
财务费用		13,650,032.67	17,785,335.06
其中：利息费用		7,260,964.52	10,223,036.15
利息收入		2,252,281.31	2,593,194.16
加：其他收益		10,672,679.94	23,748,535.12
投资收益（损失以“-”号填列）	十五-注释 5	307,804,344.82	76,500,389.02
其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列）		-2,823,845.38	1,372,630.87
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			

净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-10,231,699.17	28,037,979.31
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）		998,331.35	313,390.35
<b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		238,942,127.87	3,792,871.75
加：营业外收入		126,888.67	6,817,500.02
减：营业外支出		1,148,046.07	514,525.94
<b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		237,920,970.47	10,095,845.83
减：所得税费用		-1,533,719.31	29,016,244.77
<b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		239,454,689.78	-18,920,398.94
(一)持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		239,454,689.78	-18,920,398.94
(二)终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
<b>五、其他综合收益的税后净额</b>		206,940,328.55	75,505,328.81
(一)不能重分类进损益的其他综合收益		206,940,328.55	75,505,328.81
1.重新计量设定受益计划变动额			
2.权益法下不能转损益的其他综合收益		-681,805.75	857,260.64
3.其他权益工具投资公允价值变动		207,622,134.30	74,648,068.17
4.企业自身信用风险公允价值变动			
5.其他		-	
(二)将重分类进损益的其他综合收益		-	
1.权益法下可转损益的其他综合收益			
2.其他债权投资公允价值变动			
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4.其他债权投资信用减值准备			
5.现金流量套期储备			
6.外币财务报表折算差额		-	
7.其他			
<b>六、综合收益总额</b>		446,395,018.33	56,584,929.87
<b>七、每股收益：</b>			
(一)基本每股收益（元/股）			
(二)稀释每股收益（元/股）			

## (五) 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2024年	2023年
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		3,140,725,373.91	3,499,773,006.92
客户存款和同业存放款项净增加额			

向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还		14,759,448.74	12,898,882.89
收到其他与经营活动有关的现金	五-注释 59-1	118,045,531.33	53,385,826.30
<b>经营活动现金流入小计</b>		3,273,530,353.98	3,566,057,716.11
购买商品、接受劳务支付的现金		559,837,369.25	768,228,177.03
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
为交易目的而持有的金融资产净增加额			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		2,203,219,643.68	2,286,280,596.29
支付的各项税费		183,702,671.47	214,681,177.72
支付其他与经营活动有关的现金	五-注释 59-1	192,703,241.40	178,947,075.03
<b>经营活动现金流出小计</b>		3,139,462,925.80	3,448,137,026.07
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		134,067,428.18	117,920,690.04
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		551,868,213.45	
取得投资收益收到的现金		6,582,514.07	50,421.93
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		1,799,880.43	392,228.08
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金	五-注释 59-2	60,526,413.97	
<b>投资活动现金流入小计</b>		620,777,021.92	442,650.01
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		13,665,119.13	26,703,886.58
投资支付的现金		574,310,525.67	7,239,287.82
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金	五-注释 59-2	71,888,683.67	24,505,339.93

<b>投资活动现金流出小计</b>		659,864,328.47	58,448,514.33
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		-39,087,306.55	-58,005,864.32
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金		146,981,187.50	400,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		146,981,187.50	400,000.00
取得借款收到的现金		1,107,389,920.45	847,481,800.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	五-注释 59-3	97,362,616.84	260,270,494.65
<b>筹资活动现金流入小计</b>		1,351,733,724.79	1,108,152,294.65
偿还债务支付的现金		772,083,669.46	1,030,769,780.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		140,234,078.45	108,257,640.17
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		16,229,200.00	7,186,910.93
支付其他与筹资活动有关的现金	五-注释 59-3	273,767,580.67	10,713,108.95
<b>筹资活动现金流出小计</b>		1,186,085,328.58	1,149,740,529.12
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		165,648,396.21	-41,588,234.47
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		-48,068,581.07	-17,220,714.59
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		212,559,936.77	1,105,876.66
加：期初现金及现金等价物余额		1,451,902,891.88	1,450,797,015.22
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		1,664,462,828.65	1,451,902,891.88

法定代表人：刘军

主管会计工作负责人：张彦明

会计机构负责人：张彦明

**(六) 母公司现金流量表**

单位：元

项目	附注	2024年	2023年
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		526,870,369.47	1,097,962,113.44
收到的税费返还			5,898,907.75
收到其他与经营活动有关的现金		40,359,775.26	24,198,827.12
<b>经营活动现金流入小计</b>		567,230,144.73	1,128,059,848.31
购买商品、接受劳务支付的现金		315,896,780.04	976,133,447.51
支付给职工以及为职工支付的现金		50,392,432.86	118,720,987.07
支付的各项税费		2,073,038.99	46,508,459.25
支付其他与经营活动有关的现金		52,846,173.78	60,991,011.36
<b>经营活动现金流出小计</b>		421,208,425.67	1,202,353,905.19
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		146,021,719.06	-74,294,056.88
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		551,667,144.47	
取得投资收益收到的现金		207,562,467.00	25,936,810.48
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收		1,619,854.51	83,656,612.38

回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		297,832,713.72	145,860,000.00
收到其他与投资活动有关的现金		749,762,198.32	
<b>投资活动现金流入小计</b>		1,808,444,378.02	255,453,422.86
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		3,025,626.70	39,426,362.07
投资支付的现金		570,000,000.00	5,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		264,090,681.68	9,887,250.00
支付其他与投资活动有关的现金		696,032,491.31	2,509,442.21
<b>投资活动现金流出小计</b>		1,533,148,799.69	56,823,054.28
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		275,295,578.33	198,630,368.58
<b>三、筹资活动产生的现金流量:</b>			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		300,000,000.00	421,241,920.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			1,280,352,635.78
<b>筹资活动现金流入小计</b>		300,000,000.00	1,701,594,555.78
偿还债务支付的现金		200,000,000.00	831,191,700.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		96,751,687.77	99,018,469.20
支付其他与筹资活动有关的现金		15,069,687.40	1,263,273,874.39
<b>筹资活动现金流出小计</b>		311,821,375.17	2,193,484,043.59
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		-11,821,375.17	-491,889,487.81
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		-9,831,224.99	-6,077,856.48
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		399,664,697.23	-373,631,032.59
加：期初现金及现金等价物余额		513,544,439.32	887,175,471.91
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		913,209,136.55	513,544,439.32

## (七) 合并股东权益变动表

单位：元

项目	2024年											少数股东权益	所有者权益合计		
	归属于母公司所有者权益														
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润				
		优先股	永续债	其他											
一、上年期末余额	353,724,995.00				140,883,925.42	17,876,949.60	89,429,248.73		194,751,393.19		1,303,955,891.38	139,236,922.28	2,204,105,426.40		
加：会计政策变更															
前期差错更正															

同一控制下企业合并											
其他											
二、本年期初余额	353,724,995.00			140,883,925.42	17,876,949.60	89,429,248.73	194,751,393.19	1,303,955,891.38	139,236,922.28	2,204,105,426.40	
三、本期增减变动金额(减少以“—”号填列)	-4,026,340.00			62,126,825.60	-	164,553,310.59		57,632,631.45	66,829,041.88	364,992,419.12	
(一)综合收益总额						202,089,677.32		107,813,469.94	35,862,360.05	345,765,507.31	
(二)所有	-4,026,340.00			-	13,850,609.6	17,876,949.			146,987,153.50	146,987,153.50	

者投入和减少资本				0	60						
1. 股东投入的普通股	-4,026,340.00			13,850,609.60	-17,876,949.60				146,981,187.50	146,981,187.50	
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他					-				5,966.00	5,966.00	

(三) 利 润 分 配									-83,519,113.95	-	-
1. 提 取 盈 余 公 积									39,788,757.3	1	123,307,871.2
2. 提 取 一 般 风 险 准 备											
3. 对 所 有 者(或 股 东) 的 分 配								-83,519,113.95	-	-	123,307,871.2
4. 其 他									39,788,757.3	1	6
(四) 所 有 者 权 益 内 部 结 转						- 37,536,366.7 3		37,536,366.73			-

1. 资本公积转增资本(或股本)											
2. 盈余公积转增资本(或股本)											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其						-		37,536,366.73			-

他综合收益结转留存收益						37,536,366.7 3					
6. 其他											
(五)专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
(六)其他				75,977,435.2 0					-4,198,091.27	- 76,231,714.3 6	-4,452,370.43
四、本年期末余额	349,698,655. 00			203,010,751. 02	-	253,982,559. 32	194,751,393. 19	1,361,588,522. 83	206,065,964. 16	2,569,097,845. 52	

项目	2023年											少数股东权益	所有者权益合计		
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润				
		优先股	永续债	其他											
一、上年期末余额	354,684,995.00				129,810,187.04	31,284,661.80	16,210,822.46		194,751,393.19		1,288,972,551.00	124,520,934.47	2,077,666,221.36		
加：会计政策变更															
前期差错更正															
同一控制下企业															

合并											
其 他											
二、本 年 期 初 余 额	354,684,995. 00			129,810,187. 04	31,284,661. 80	16,210,822. 46	194,751,393. 19	1,288,972,551. 00	124,520,934. 47	2,077,666,221. 36	
三、本 期 增 减 变 动 金 额(减 少 以 “—” 号 填 列)	-960,000.00			11,073,738.3 8	-13,407,712. 20	73,218,426. 27		14,983,340.38	14,715,987.8 1	126,439,205.04	
(一) 综 合 收 益 总 额						73,218,426. 27			95,754,488.50	21,651,402.3 9	190,624,317.16
(二) 所 有 者 投 入 和 减 少 资 本	-960,000.00			9,305,761.76	-13,407,712. 20				359,381.35	22,112,855.31	

1. 股东投入的普通股	-960,000.00											400,000.00	-560,000.00	
2. 其他权益工具持有者投入资本														
3. 股份支付计入所有者权益的金额				112,470,580. 60		9,145,312.2 0							121,615,892.80	
4. 其他				- 103,164,818. 84		- 4,262,400.0 0						-40,618.65	-98,943,037.49	
(三)利润分配												-87,740,048.75	-8,456,110.93	-96,196,159.68

1. 提取盈余公积												
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者(或股东)的分配									-87,740,048.75	-8,456,110.93	-96,196,159.68	
4. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转												

增 资 本(或 股本)												
2. 盈 余 公 积 转 增 资 本(或 股本)												
3. 盈 余 公 积 弥 补 亏 损												
4. 设 定 受 益 计 划 变 动 额 结 转 留 存 收益												
5. 其 他 综 合 收 益 结												

转 留 存 收 益													
6. 其 他													
(五) 专 项 储 备													
1. 本 期 提 取													
2. 本 期 使 用													
(六) 其他				1,767,976.62						6,968,900.63	1,161,315.00	9,898,192.25	
四、本 年 期 末 余 额	353,724,995. 00			140,883,925. 42	17,876,949. 60	89,429,248. 73		194,751,393. 19		1,303,955,891. 38	139,236,922. 28	2,204,105,426. 40	

法定代表人：刘军

主管会计工作负责人：张彦明

会计机构负责人：张彦明

## (八) 母公司股东权益变动表

单位：元

项目	股本	2024年									
		其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	353,724,995.00				166,974,770.07	17,876,949.60	109,411,254.97		194,751,393.19	998,304,258.32	1,805,289,721.95
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	353,724,995.00				166,974,770.07	17,876,949.60	109,411,254.97		194,751,393.19	998,304,258.32	1,805,289,721.95
三、本期增减变动金额（减少以	-4,026,340.00				-13,860,175.51	-	169,403,961.82			191,476,831.40	360,871,227.31

“—”号填列)											
(一) 综合收益总额					206,940,328.55				239,454,689.78	446,395,018.33	
(二) 所有者投入和减少资本	-4,026,340.00			-13,850,609.60	17,876,949.60						-
1. 股东投入的普通股	-4,026,340.00			-13,850,609.60	17,876,949.60						-
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他					-						-
(三) 利润分配									-83,519,113.95	-83,519,113.95	
1. 提取盈余公积											

2. 提取一般风险准备											
3. 对所有者（或股东）的分配									-83,519,113.95	-83,519,113.95	
4. 其他											
(四) 所有者权益内部结转						-37,536,366.73			37,536,366.73		-
1. 资本公积转增资本（或股本）											
2. 盈余公积转增资本（或股本）											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											

益											
5. 其他综合收益结转留存收益						-37,536,366.73			37,536,366.73		-
6. 其他											
(五) 专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
(六) 其他				-9,565.91					-1,995,111.16	-2,004,677.07	
四、本年期末余额	349,698,655.00			153,114,594.56	-	278,815,216.79		194,751,393.19	1,189,781,089.72	2,166,160,949.26	

项目	2023 年											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上	354,684,995.00				139,762,688.38	31,284,661.80	33,905,926.16		194,751,393.19		1,097,495,114.71	1,789,315,455.64

年期末 余额											
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
<b>二、本年期初余额</b>	354,684,995.00		139,762,688.38	31,284,661.80	33,905,926.16		194,751,393.19		1,097,495,114.71	1,789,315,455.64	
<b>三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）</b>	-960,000.00		27,212,081.69	13,407,712.20	75,505,328.81				-99,190,856.39	15,974,266.31	
(一)综合收益总额					75,505,328.81				-18,920,398.94	56,584,929.87	
(二)所有者投入和减少资本	-960,000.00		27,230,290.07	13,407,712.20						39,678,002.27	
1. 股东	-960,000.00									-960,000.00	

投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额				112,470,580.60	-9,145,312.20						121,615,892.80
4. 其他				-85,240,290.53	-4,262,400.00						-80,977,890.53
(三) 利润分配										-87,740,048.75	-87,740,048.75
1. 提取盈余公积											
2. 提取一般风险准备											
3. 对所有者(或股东)的分配										-87,740,048.75	-87,740,048.75
4. 其他											
(四) 所有者权益内部结转											

1.资本公积转增资本（或股本）											
2.盈余公积转增资本（或股本）											
3.盈余公积弥补亏损											
4.设定受益计划变动额结转留存收益											
5.其他综合收益结转留存收益											
6.其他											
(五) 专项储备											
1.本期提取											
2.本期使用											

(六) 其他				-18,208.38					7,469,591.30	7,451,382.92
四、本年期末余额	353,724,995.00			166,974,770.07	17,876,949.60	109,411,254.97		194,751,393.19	998,304,258.32	1,805,289,721.95

### 三、 财务报表附注

## 2024 年度财务报表附注

### 一、 公司基本情况

#### (一) 公司注册地、组织形式和总部地址

信华信技术股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）前身为大连华信计算机技术有限公司，于 2007 年 8 月经公司第三届董事会第九次会议决议，并经国家商务部（商资批 [2007] 1201 号）的批准，由刘军等 103 名中国自然人、大连软件园股份有限公司、日本电气株式会社、株式会社 NTTDATA Group、日立软件工程株式会社（后更名为株式会社日立解决方案）、NEC 软件株式会社（后更名为 NEC 方案创新株式会社）、微软中国投资控股有限公司以及日铁系统集成株式会社共同发起设立的股份有限公司。公司于 2015 年 6 月 18 日在全国中小企业股份转让系统挂牌，现持有统一社会信用代码为 91210200241765653R 的营业执照。

经过历年的派送红股、配售新股、转增股本及增发新股，截止 2024 年 12 月 31 日，本公司累计发行股本总数 34,969.8655 万股，注册资本为 34,969.8655 万元，注册地址：辽宁省大连高新技术产业园区黄浦路 977 号，总部地址：辽宁省大连高新技术产业园区黄浦路 977 号，集团由刘军、张利民、王悦、李成金、张起臣 5 人共同控制。

#### (二) 公司业务性质和主要经营活动

本公司属软件及信息技术服务行业，主要产品和服务为计算机软件开发；计算机信息系统集成服务；计算机信息技术咨询服务；数据处理和存储服务；计算机应用电子设备及通信系统设备开发、组装及销售；建筑智能化工程及安全技术防范设施工程设计与施工；在线数据处理与交易处理业务和信息服务业；货物、技术进出口。

#### (三) 合并财务报表范围

本公司本期纳入合并范围的子公司共 28 户，详见附注七、在其他主体中的权益。

子公司名称	子公司类型	级次	持股比例 (%)	表决权比例 (%)
1.信华信（大连）数字技术有限公司	全资子公司	一级	100	100
2.大连高新区信华信技术培训中心	全资子公司	一级	100	100
3.株式会社信华信日本	控股子公司	二级	86.92	86.92
4.信华信教育咨询（大连）有限公司	控股子公司	一级	82	82

子公司名称	子公司类型	级次	持股比例 (%)	表决权比例 (%)
5.信华信（大连）企业管理有限公司	控股子公司	三级	86.92	86.92
6.信华信（济南）信息技术有限公司	控股子公司	三级	73.88	73.88
7.北京领雁科技股份有限公司	控股子公司	一级	60.60	60.60
8.信华信教育科技（沈阳）有限公司	控股子公司	一级	70	70
9.信华信技术（昆山）有限公司	全资子公司	二级	100	100
10.信华信（大连）物业管理有限公司	全资子公司	一级	100	100
11.信华信（苏州）信息技术有限公司	控股子公司	三级	86.92	86.92
12.泰州中国医药城华药电子商务股份有限公司	控股子公司	二级	62.50	62.50
13.大连华铁海兴科技有限公司	全资子公司	二级	100	100
14.株式会社冲绳信华信	控股子公司	三级	86.92	86.92
15.讯和创新有限公司	控股子公司	二级	86.92	86.92
16.讯和创新科技（北京）有限公司	控股子公司	三级	86.92	86.92
17.济南讯和信息技术有限公司	控股子公司	四级	86.92	86.92
18.株式会社信华信创研	控股子公司	三级	86.92	86.92
19.信华信（西安）信息技术有限公司	控股子公司	二级	80.11	80.11
20.信华信技术（武汉）有限公司	全资子公司	二级	100	100
21.大连华信新岛科技有限公司	控股子公司	二级	77.55	77.55
22.信华信（重庆）信息技术有限公司	全资子公司	一级	100	100
23.信华信（大连）软件服务股份有限公司	控股子公司	二级	86.92	86.92
24.信华信技术国际有限公司	控股子公司	一级	86.92	86.92
25.数安信成技术（大连）有限公司	控股子公司	一级	90	90
26.大连市中山区数安智培职业培训学校有限公司	控股子公司	二级	90	90
27.沈阳市信华信职业培训学校有限公司	控股子公司	二级	70	70
28.信华信技术印尼有限公司	控股子公司	二级	86.92	86.92

本期纳入合并财务报表范围的主体较上期相比，增加1户，减少1户：

名称	增加/减少原因
信华信技术印尼有限公司	信华信技术国际有限公司与株式会社信华信日本共同投资设立的印尼子公司
大连智强咨询服务有限公司	子公司注销

合并范围变更主体的具体信息详见附注六、合并范围的变更。

#### (四) 财务报表的批准报出

本财务报表业经公司董事会于 2025 年 4 月 10 日批准报出。

### 二、 财务报表的编制基础

#### (一) 财务报表的编制基础

本公司根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和具体企业会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下简称“企业会计准则”）进行确认和计量，在此基础上，结合中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》（2023 年修订）》的规定，编制财务报表。

#### (二) 持续经营

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

#### (三) 记账基础和计价原则

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

### 三、 重要会计政策、会计估计

#### (一) 遵循企业会计准则的声明

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

#### (二) 会计期间

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止为一个会计年度。

#### (三) 营业周期

营业周期是指企业从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。本公司以 12 个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

#### (四) 记账本位币

采用人民币为记账本位币。

境外子公司以其经营所处的主要经济环境中的货币为记账本位币，编制财务报表时折算为人民币。

## (五) 重要性标准确定方法和选择依据

项目	重要性标准
重要的单项计提坏账准备的应收账款	单项计提金额占各类应收款项坏账准备总额的 10%以上且金额大于 500 万元
重要的应收款项坏账准备的收回或转回	单项收回或转回金额占各类应收款项坏账准备总额的 10%以上且金额大于 500 万元
重要的应收款项核销	单项金额超过 500 万元
重要的非全资子公司	利润总额超过本公司合并利润总额 10%的非全资子公司
账龄超过一年的重要应付账款	单项账龄超过 1 年的应付账款占应付账款总额 10%以上且金额大于 500 万元
账龄超过一年的重要预付账款	单项账龄超过 1 年的预付账款占预付账款总额 10%以上且金额大于 500 万元
账龄超过一年的重要合同负债	单项账龄超过 1 年的合同负债占合同负债总额 10%以上且金额大于 500 万元
账龄超过一年的重要其他应付款	单项账龄超过 1 年的其他应付款占其他应付款总额 10%以上且金额大于 500 万元

## (六) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

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

### 2. 同一控制下的企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制，且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。

本公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日在被合并方资产、负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉）在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。在合并中取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

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

对于通过多次交易最终实现企业合并的，属于一揽子交易的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理；不属于一揽子交易的，在取得控制权日，长期股权投资初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。对于合并日之前持有的股权投资，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，

暂不进行会计处理，直至处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的所有者权益其他变动，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时转入当期损益。

### **3. 非同一控制下的企业合并**

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

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

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

通过多次交换交易分步实现的非同一控制下企业合并，属于一揽子交易的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理；不属于一揽子交易的，合并日之前持有的股权投资采用权益法核算的，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。合并日之前持有的股权投资采用金融工具确认和计量准则核算的，以该股权投资在合并日的公允价值加上新增投资成本之和，作为合并日的初始投资成本。原持有股权的公允价值与账面价值之间的差额以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动应全部转入合并日当期的投资收益。

### **4. 为合并发生的相关费用**

为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他直接相关费用，于发生时计入当期损益；为企业合并而发行权益性证券的交易费用，可直接归属于权益性交易的从权益中扣减。

## **(七) 控制的判断标准和合并财务报表的编制方法**

### **1. 控制的判断标准**

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

本公司在综合考虑所有相关事实和情况的基础上对是否控制被投资方进行判断。一旦相关事实和情况的变化导致对控制定义所涉及的相关要素发生变化的，本公司会进行重新评估。

相关事实和情况主要包括：

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

## **2. 合并范围**

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

## **3. 合并程序**

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

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

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

子公司所有者权益、当期净损益和当期综合收益中属于少数股东的份额分别在合并资产负债表中所有者权益项目下、合并利润表中净利润项目下和综合收益总额项目下单独列示。子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额而形成的余额，冲减少数股东权益。

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

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

### **(1) 增加子公司或业务**

在报告期内，若因同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则调整合并资产负债表的

期初数；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

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

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

因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资方实施控制的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，本公司按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益。购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益以及除净损益、其他综合收益和利润分配之外的其他所有者权益变动的，与其相关的其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

## （2）处置子公司或业务

### 1) 一般处理方法

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

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对被投资方控制权时，对于处置后的剩余股权投资，本公司按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益或除净损益、其他综合收益及利润分配之外的其他所有者权益变动，在丧失控制权时转为当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

### 2) 分步处置子公司

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

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

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

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

#### （3） 购买子公司少数股权

本公司因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

#### （4） 不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的长期股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

### （八） 合营安排分类及共同经营会计处理方法

#### 1. 合营安排的分类

本公司根据合营安排的结构、法律形式以及合营安排中约定的条款、其他相关事实和情况等因素，将合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指合营方享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业是指合营方仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

#### 2. 共同经营会计处理方法

本公司确认共同经营中利益份额中与本公司相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：

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

- (4) 按其份额确认共同经营因出售产所产生的收入；
- (5) 确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

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

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

### **(九) 现金及现金等价物的确定标准**

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

### **(十) 外币业务和外币报表折算**

#### **1. 外币业务**

外币业务交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率折合成人民币记账。

资产负债表日，外币货币性项目按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理外，均计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。

以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动(含汇率变动)处理，计入当期损益或确认为其他综合收益。

#### **2. 外币财务报表的折算**

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

处置境外经营时，将资产负债表中其他综合收益项目中列示的、与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自其他综合收益项目转入处置当期损益；在处置部分股权投资或其他原因导致持有境外经营权益比例降低但不丧失对境外经营控制权时，与该境外经营处置部分

相关的外币报表折算差额将归属于少数股东权益，不转入当期损益。在处置境外经营为联营企业或合营企业的部分股权时，与该境外经营相关的外币报表折算差额，按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

## **(十一) 金融工具**

本公司在成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

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

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

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

### **1. 金融资产的分类、确认和计量**

本公司根据所管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产划分为以下三类：

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

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

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

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

#### **(1) 分类为以摊余成本计量的金融资产**

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

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

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

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

#### (2) 分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

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

本公司对此类金融资产采用实际利率法确认利息收入。除利息收入、减值损失及汇兑差额确认为当期损益外，其余公允价值变动计入其他综合收益。当该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

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

#### (3) 指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

在初始确认时，本公司可以单项金融资产为基础不可撤销地将非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。

此类金融资产的公允价值变动计入其他综合收益，不需计提减值准备。该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。本公司持有该权益工具投资期间，在本公司收取股利的权利已经确立，与股利相关的经济利益很可能流入本公司，且股利的金额能够可靠计量时，确认股利收入并计入当期损益。本公司对此类金融资产在其他权益工具投资项目下列报。

权益工具投资满足下列条件之一的，属于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产：取得该金融资产的目的主要是为了近期出售；初始确认时属于集中管理的可辨认金融资产工具组合的一部分，且有客观证据表明近期实际存在短期获利模式；属于衍生工具（符

合财务担保合同定义的以及被指定为有效套期工具的衍生工具除外)。

**(4) 分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产**

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

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

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

**(5) 指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产**

在初始确认时，本公司为了消除或显著减少会计错配，可以单项金融资产为基础不可撤销地将金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

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

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

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

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

## **2. 金融负债的分类、确认和计量**

本公司根据所发行金融工具的合同条款及其所反映的经济实质而非仅以法律形式，结合金融负债和权益工具的定义，在初始确认时将该金融工具或其组成部分分类为金融负债或权益工具。金融负债在初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债、其他金融负债、被指定为有效套期工具的衍生工具。

金融负债在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关的交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

金融负债的后续计量取决于其分类：

**(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债**

此类金融负债包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

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

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

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

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

## （2） 其他金融负债

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

- 1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。
- 2) 金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债。
- 3) 不属于本条前两类情形的财务担保合同，以及不属于本条第1)类情形的以低于市场利率贷款的贷款承诺。

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

## 3. 金融资产和金融负债的终止确认

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

- 1) 收取该金融资产现金流量的合同权利终止。
- 2) 该金融资产已转移，且该转移满足金融资产终止确认的规定。

## (2) 金融负债终止确认条件

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

本公司与借出方之间签订协议，以承担新金融负债方式替换原金融负债，且新金融负债与原金融负债的合同条款实质上不同的，或对原金融负债（或其一部分）的合同条款做出实质性修改的，则终止确认原金融负债，同时确认一项新金融负债，账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的负债）之间的差额，计入当期损益。

本公司回购金融负债一部分的，按照继续确认部分和终止确认部分在回购日各自的公允价值占整体公允价值的比例，对该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的负债）之间的差额，应当计入当期损益。

## 4. 金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

(2) 保留了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的，则继续确认该金融资产。

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

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

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

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

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

1) 被转移金融资产在终止确认日的账面价值。

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

(2) 金融资产部分转移且该被转移部分整体满足终止确认条件的，将转移前金融资

产整体的账面价值，在终止确认部分和继续确认部分（在此种情形下，所保留的服务资产应视同继续确认金融资产的一部分）之间，按照转移日各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

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

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

## 5. 金融资产和金融负债公允价值的确定方法

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

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

不存在活跃市场的金融资产或金融负债，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，使用不可观察输入值。

## 6. 金融工具减值

本公司对以摊余成本计量的金融资产、分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产、租赁应收款、合同资产、不属于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的贷款承诺、不属于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债以及因金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成金融负债的财务担保合同以预期信用损失为基础进行减值会计处理并确认损失准备。

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。其中，对于本公司购买或源生的已发生

信用减值的金融资产，应按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

本公司对由收入准则规范的交易形成的全部合同资产和应收票据及应收账款，以及由租赁准则规范的交易形成的租赁应收款按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

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

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

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

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

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

金融工具信用损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。除分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产外，信用损失准备抵减金融资产的账面余额。对于分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，本公司在其他综合收益中确认其信用损失准备，不减少该金融资产在资产负债表中列示的账面价值。

本公司在前一会计期间已经按照相当于金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量了损失准备，但在当期资产负债表日，该金融工具已不再属于自初始确认后信用风险显著增加的情形的，本公司在当期资产负债表日按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量该金融工具的损失准备，由此形成的损失准备的转回金额作为减值利得计入当期损益。

(1) 信用风险显著增加

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

否已显著增加。对于财务担保合同，本公司在应用金融工具减值规定时，将本公司成为做出不可撤销承诺的一方之日作为初始确认日。

本公司在评估信用风险是否显著增加时会考虑如下因素：

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

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

### （2） 已发生信用减值的金融资产

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

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

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

### （3） 预期信用损失的确定

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

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

本公司按照下列方法确定相关金融工具的预期信用损失：

- 1) 对于金融资产，信用损失为本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值。
- 2) 对于租赁应收款项，信用损失为本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值。
- 3) 对于财务担保合同，信用损失为本公司就该合同持有人发生的信用损失向其做出赔付的预计付款额，减去本公司预期向该合同持有人、债务人或任何其他方收取的金额之间差额的现值。
- 4) 对于资产负债表日已发生信用减值但并非购买或源生已发生信用减值的金融资产，信用损失为该金融资产账面余额与按原实际利率折现的估计未来现金流量的现值之间的差额。

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

#### (4) 减记金融资产

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

#### 7. 金融资产及金融负债的抵销

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

- (1) 本公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；
- (2) 本公司计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

#### (十二) 应收票据

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

对信用风险与组合信用风险显著不同的应收票据，本公司按单项计提预期信用损失。

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

组合名称	确定组合的依据	计提方法
无风险银行承兑票据组合	出票人具有较高的信用评级，历史上未发生票	参考历史信用损失经验不计提坏

	据违约，信用损失风险极低，在短期内履行其支付合同现金流量义务的能力很强	账准备
商业承兑汇票组合	除上述组合以外的应收票据	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况判断，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失

### (十三) 应收账款

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

对信用风险与组合信用风险显著不同的应收账款，本公司按单项计提预期信用损失。

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

组合名称	确定组合的依据	计提方法
组合 1	除组合 2 以外的应收账款	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。
组合 2	对合并范围内关联方的应收账款	参考历史信用损失经验不计提坏账准备。

### (十四) 应收款项融资

分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收票据和应收账款，自初始确认日起到期期限在一年内（含一年）的，列示为应收款项融资；自初始确认日起到期期限在一年以上的，列示为其他债权投资。其相关会计政策详见本附注（十一）。

本公司对应收款项融资的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注（十一）6.金融工具减值。

### (十五) 其他应收款

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

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

组合名称	确定组合的依据	计提方法

组合 1	(1) 合同履行期内账龄组合	参考历史损失经验，结合当前经济状况以及对未来经济状况的判断，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。
	(2) 超过合同履行期账龄组合	
组合 2	对合并范围内关联方的其他应收款	参考历史信用损失经验不计提坏账准备。

## (十六) 存货

### 1. 存货类别、发出计价方法、盘存制度、低值易耗品和包装物的摊销方法

#### (1) 存货类别

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

#### (2) 存货发出计价方法

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

#### (3) 存货的盘存制度

存货盘存制度为永续盘存制。

#### (4) 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品采用一次转销法进行摊销；

### 2. 存货跌价准备的确认标准和计提方法

期末对存货进行全面清查后，按存货的成本与可变现净值孰低提取或调整存货跌价准备。产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

期末按照单个存货项目计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备；与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，则合并计提存货跌价准备。

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

## (十七) 合同资产

本公司已向客户转让商品而有权收取对价的权利，且该权利取决于时间流逝之外的其他

因素的，确认为合同资产。本公司拥有的无条件(即，仅取决于时间流逝)向客户收取对价的权利作为应收款项单独列示。

本公司对合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注（十一）6.金融工具减值。

## （十八） 持有待售的非流动资产或处置组

### 1. 划分为持有待售确认标准

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组确认为持有待售组成部分：

- (1) 根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；
- (2) 出售极可能发生，即本公司已经就一项出售计划作出决议，并已获得监管部门批准，且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。

确定的购买承诺，是指本公司与其他方签订的具有法律约束力的购买协议，该协议包含交易价格、时间和足够严厉的违约惩罚等重要条款，使协议出现重大调整或者撤销的可能性极小。

### 2. 持有待售核算方法

本公司对于持有待售的非流动资产或处置组不计提折旧或摊销，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，应当将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。

对于取得日划分为持有待售类别的非流动资产或处置组，在初始计量时比较假定其不划分为持有待售类别情况下的初始计量金额和公允价值减去出售费用后的净额，以两者孰低计量。

上述原则适用于所有非流动资产，但不包括采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产、采用公允价值减去出售费用后的净额计量的生物资产、职工薪酬形成的资产、递延所得税资产、由金融工具相关会计准则规范的金融资产、由保险合同相关会计准则规范的保险合同所产生的权利。

## （十九） 债权投资

本公司对债权投资的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注（十一）6.金融工具减值。

## （二十） 其他债权投资

本公司对其他债权投资的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注（十一）6.金融工具减值。

## （二十一） 长期应收款

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

本公司对在单项工具层面能以合理成本评估预期信用损失的充分证据的长期应收款单独确定其信用损失。

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

组合名称	确定组合的依据	计提方法
组合 1	(1) 合同履行期内账龄组合	参考历史损失经验，结合当前经济状况以及对未来经济状况的判断，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。
	(2) 超过合同履行期账龄组合	
组合 2	对合并范围内关联方的长期应收款	参考历史信用损失经验不计提坏账准备。

## （二十二） 长期股权投资

### 1. 初始投资成本的确定

（1）企业合并形成的长期股权投资，具体会计政策详见本附注（六）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法。

#### （2）其他方式取得的长期股权投资

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

以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本；发行或取得自身权益工具时发生的交易费用，可直接归属于权益性交易的从权益中扣减。

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

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

### 2. 后续计量及损益确认

#### （1）成本法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算，并按照初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。

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

本公司按照享有被投资单位宣告分派的现金股利或利润确认为当期投资收益。

#### （2）权益法

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

长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。

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

本公司在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。本公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。

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

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

### 3. 长期股权投资核算方法的转换

#### （1）公允价值计量转权益法核算

本公司原持有的对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的按金融工具确认和计量准则进行会计处理的权益性投资，因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有的股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。

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

#### （2） 公允价值计量或权益法核算转成本法核算

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

购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

购买日之前持有的股权投资按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按成本法核算时转入当期损益。

#### （3） 权益法核算转公允价值计量

本公司因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。

原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

#### （4） 成本法转权益法

本公司因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整。

#### （5） 成本法转公允价值计量

本公司因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

### 4. 长期股权投资的处置

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

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

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

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

(1) 在个别财务报表中，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款之间的差额计入当期损益。处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

(2) 在合并财务报表中，对于在丧失对子公司控制权以前的各项交易，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积（股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益；在丧失对子公司控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转为当期投资收益。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

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

(2) 在合并财务报表中，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

## 5. 共同控制、重大影响的判断标准

如果本公司按照相关约定与其他参与方集体控制某项安排，并且对该安排回报具有重大

影响的活动决策，需要经过分享控制权的参与方一致同意时才存在，则视为本公司与其他参与方共同控制某项安排，该安排即属于合营安排。

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

重大影响，是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。本公司通过以下一种或多种情形，并综合考虑所有事实和情况后，判断对被投资单位具有重大影响：(1) 在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表；(2) 参与被投资单位财务和经营政策制定过程；(3) 与被投资单位之间发生重要交易；(4) 向被投资单位派出管理人员；(5) 向被投资单位提供关键技术资料。

### (二十三) 投资性房地产

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产，包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物。此外，对于本公司持有以备经营出租的空置建筑物，若董事会作出书面决议，明确表示将其用于经营出租且持有意图短期内不再发生变化的，也作为投资性房地产列报。

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

本公司对投资性房地产采用成本模式进行后续计量，按其预计使用寿命及净残值率对建筑物和土地使用权计提折旧或摊销。投资性房地产的预计使用寿命、净残值率及年折旧（摊销）率列示如下：

类别	预计使用寿命（年）	预计净残值率（%）	年折旧（摊销）率（%）
土地使用权	土地使用证可使用年限	--	--
房屋建筑物	30.00	5.00	3.17

投资性房地产的减值测试方法和减值准备计提方法详见本附注三（二十九）长期资产减值。

投资性房地产的用途改变为自用时，自改变之日起，本公司将该投资性房地产转换为固定资产或无形资产。自用房地产的用途改变为赚取租金或资本增值时，自改变之日起，本公司将固定资产或无形资产转换为投资性房地产。发生转换时，以转换前的账面价值作为转换后的入账价值。

当投资性房地产被处置，或者永久退出使用且预计不能从其处置中取得经济利益时，终

止确认该项投资性房地产。投资性房地产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的金额计入当期损益。

## (二十四) 固定资产

### 1. 固定资产确认条件

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

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

### 2. 固定资产初始计量

本公司固定资产按成本进行初始计量。

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

(2) 自行建造固定资产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。

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

(4) 购买固定资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，固定资产的成本以购买价款的现值为基础确定。实际支付的价款与购买价款的现值之间的差额，除应予资本化的以外，在信用期间内计入当期损益。

### 3. 固定资产后续计量及处置

#### (1) 固定资产折旧

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

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

各类固定资产的折旧方法、折旧年限和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	年限平均法	20-30	5.00	3.17-4.75
电子设备	年限平均法	3-5	10.00	18.00-30.00

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
运输设备	年限平均法	4	10.00	22.50
其他设备	年限平均法	3-10	10.00	9.00--30.00

### (2) 固定资产的后续支出

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

### (3) 固定资产的减值

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见本附注三（二十九）长期资产减值。

### (4) 固定资产处置

当固定资产被处置、或者预期通过使用或处置不能产生经济利益时，终止确认该固定资产。固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的金额计入当期损益。

## (二十五) 在建工程

本公司自行建造的在建工程按实际成本计价，实际成本由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成，包括工程用物资成本、人工成本、交纳的相关税费、应予资本化的借款费用以及应分摊的间接费用等。

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

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见本附注三（二十九）长期资产减值。

## (二十六) 借款费用

### 1. 借款费用资本化的确认原则

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

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

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

(1) 资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支

付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；

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

## 2. 借款费用资本化期间

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

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

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

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

## 3. 暂停资本化期间

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

## 4. 借款费用资本化金额的计算方法

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

根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

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

## (二十七) 使用权资产

本公司对使用权资产按照成本进行初始计量，该成本包括：

1. 租赁负债的初始计量金额；
2. 在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；
3. 本公司发生的初始直接费用；

4. 本公司为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本（不包括为生产存货而发生的成本）。

在租赁期开始日后，本公司采用成本模式对使用权资产进行后续计量。

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

本公司按照《企业会计准则第8号——资产减值》的规定来确定使用权资产是否已发生减值，并对已识别的减值损失进行会计处理。具体详见本附注三（二十九）长期资产减值。

## （二十八） 无形资产与开发支出

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

### 1. 无形资产的初始计量

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

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

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

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

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

### 2. 无形资产的后续计量

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

#### （1） 使用寿命有限的无形资产

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内按直线法摊销。使用寿命有限的无形资产预计寿命及依据如下：

项目	预计使用寿命	依据
外购软件	2年、3年	按照合同预计的可使用年限
土地使用权	土地使用权年限	按照土地使用证可使用年限
软件著作权、非专利技术	3年	预计更新情况

期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，必要时进行调整。

## （2） 使用寿命不确定的无形资产

无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。

期末，对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明该无形资产为企业带来经济利益的期限是可预见的，则估计其使用寿命并按照使用寿命有限的无形资产的摊销政策进行摊销。

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见本附注三（二十九）长期资产减值。

## 3. 划分公司内部研究开发项目的研发阶段和开发阶段具体标准

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

**开发阶段：**在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等活动的阶段。

内部研究开发项目研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

## 4. 开发阶段支出符合资本化的具体标准

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

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

不满足上述条件的开发阶段的支出，于发生时计入当期损益。无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。内部开发活动形成的无形资产的成本仅包括满足资本化条件的时点至无形资产达到预定用途前发生的支出总额，对于同一项无

形资产在开发过程中达到资本化条件之前已经费用化计入损益的支出不再进行调整。

### (二十九) 长期资产减值

本公司在每一个资产负债表日检查长期股权投资、采用成本法计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、使用寿命确定的无形资产是否存在可能发生减值的迹象。如果长期资产存在减值迹象，则以单项资产为基础估计其可收回金额；难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

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

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

资产减值损失确认后，减值资产的折旧或者摊销费用在未来期间作相应调整，以使该资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的资产账面价值（扣除预计净残值）。

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

在对商誉进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。

### (三十) 长期待摊费用

#### 1. 摊销方法

长期待摊费用，是指本公司已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在1年以上的各项费用。长期待摊费用在受益期内按直线法分期摊销。

#### 2. 摊销年限

类别	摊销年限	备注
装修费	根据合同期限或预计使用更新年限	
其他	根据合同期限或预计使用年限	

### (三十一) 合同负债

本公司将已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务部分确认为合同负债。

### (三十二) 职工薪酬

职工薪酬，是指本公司为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

#### 1. 短期薪酬

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

#### 2. 离职后福利

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

本公司的离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。

离职后福利设定提存计划主要为参加由各地劳动及社会保障机构组织实施的社会基本养老保险、失业保险等；在职工为本公司提供服务的会计期间，将根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

本公司按照国家规定的标准定期缴付上述款项后，不再有其他的支付义务。

#### 3. 辞退福利

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

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

#### 4. 其他长期职工福利

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

对符合设定提存计划条件的其他长期职工福利，在职工为本公司提供服务的会计期间，将应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本；除上述情形外的其他长期职工

福利，在资产负债表日，将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。

### (三十三) 预计负债

#### 1. 预计负债的确认标准

当与产品质量保证或有事项相关的义务是本公司承担的现时义务，且履行该义务很可能导致经济利益流出，以及该义务的金额能够可靠地计量，则确认为预计负债。

#### 2. 预计负债的计量方法

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

本公司在确定最佳估计数时，综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。对于货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

最佳估计数分别以下情况处理：

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

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

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

### (三十四) 租赁负债

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

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

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

或相关资产成本。

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

### (三十五) 股份支付

#### 1. 股份支付的种类

本公司的股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

#### 2. 权益工具公允价值的确定方法

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

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

#### 3. 确定可行权权益工具最佳估计的依据

等待期内每个资产负债表日，根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息作出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。在可行权日，最终预计可行权权益工具的数量与实际可行权数量一致。

#### 4. 会计处理方法

##### (1) 权益结算和现金结算股份支付的会计处理

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

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

当期损益。

### （2）股份支付条款和条件修改的会计处理

对于不利修改，本公司视同该变更从未发生，仍继续对取得的服务进行会计处理。

对于有利修改，本公司按照如下规定进行处理：如果修改增加了所授予的权益工具的公允价值，企业应按照权益工具公允价值的增加相应地确认取得服务的增加。如果修改发生在等待期内，在确认修改日至修改后的可行权日之间取得服务的公允价值时，应当既包括在剩余原等待期内以原权益工具授予日公允价值为基础确定的服务金额，也包括权益工具公允价值的增加。如果修改发生在可行权日之后，应当立即确认权益工具公允价值的增加。如果股份支付协议要求职工只有先完成更长期间的服务才能取得修改后的权益工具，则企业在整个等待期内确认权益工具公允价值的增加。

如果修改增加了所授予的权益工具的数量，企业将增加的权益工具的公允价值相应地确认为取得服务的增加。如果修改发生在等待期内，在确认修改日至增加的权益工具可行权日之间取得服务的公允价值时，应当既包括在剩余原等待期内以原权益工具授予日公允价值为基础确定的服务金额，也包括权益工具公允价值的增加。

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

### （3）股份支付取消的会计处理

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

## （三十六） 优先股、永续债等其他金融工具

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

### 1. 符合下列条件之一，将发行的金融工具分类为金融负债：

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

## 2. 同时满足下列条件的，将发行的金融工具分类为权益工具：

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

## 3. 会计处理方法

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

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

## (三十七) 收入

### 1. 收入确认的一般原则

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务控制权时，按照分摊至该项履约义务的交易价格确认收入。履约义务，是指合同中本公司向客户转让可明确区分商品或服务的承诺。取得相关商品控制权，是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

本公司在合同开始日即对合同进行评估，识别该合同所包含的各项履约义务，并确定各项履约义务是在某一时间段内履行，还是某一时点履行。满足下列条件之一的，属于在某一时间段内履行的履约义务，本公司按照履约进度，在一段时间内确认收入：(1)客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益；(2)客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；(3)本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期限内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。否则，本公司在客户取得相关商品或服务控制权的时点确认收入。

对于在某一时间段内履行的履约义务，本公司根据商品和劳务的性质，采用产出法/投入法确定恰当的履约进度。产出法是根据已转移给客户的商品对于客户的价值确定履约进度（投入法是根据公司为履行履约义务的投入确定履约进度）。当履约进度不能合理确定时，已经发生的成本预计能够得到补偿的，本公司按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

### 2. 收入确认的具体方法

本公司的收入主要来源于如下业务类型： 国际业务收入、国内业务收入、培训教育

业务收入等。

#### (1) 国际业务确认收入的方法

国际业务系受托为客户开发软件及提供 IT 服务的业务。按合同约定，开发软件及提供 IT 服务业务均需按约定交付软件开发成果。在客户确认验收并取得控制权时点时，公司确认业务收入。

#### (2) 国内业务确认收入的方法

##### 1) 国内 IT 服务业务主要分为约定服务期限与未明确约定服务期限两类。

合同明确约定服务期限的，在合同约定的服务期限内，依据履约进度按照时段法确认收入。

合同未明确约定服务期限的业务，公司在客户确认验收并取得控制权时点时确认收入。

##### 2) 国内行业解决方案业务系受托为客户开发软件的业务。

公司对合同进行评估，识别合同及合同所包含的各项履约义务，并确定各单项履约义务是在某一时段内履行（时段法）还是在某一时间点履行（时点法）。

如果单项履约义务符合在某一时段内按履约进度确认收入的条件，在公司取得项目进度（工作量确认单等）相关证明文件时确认收入。

如果单项履约义务不符合在某一时段内按履约进度确认收入的条件，公司在开发完成软件并交付软件开发成果，经客户验收确认并取得控制权时点时确认收入。

3) 系统集成业务根据合同将该业务区分为销售外购软硬件商品和国内 IT 服务及行业解决方案业务，区分能够分别计量和不能够分别计量两种情况：

能够分别计量的，销售外购软硬件商品业务于商品交付客户验收并取得控制权时点时确认销售收入；国内 IT 服务及行业解决方案业务同上述 1) 国内 IT 服务业务及 2) 国内行业解决方案业务确认收入的方法一致。

不能够分别计量的，公司于系统集成业务完成后交付客户验收并取得控制权时点时确认收入。

#### (3) 培训教育业务收入的确认方法

在公司的培训教育业务均为约定服务期限的培训教育业务，在合同约定的服务期限内，依据履约进度按照时段法确认收入。

### 3. 特定交易的收入处理原则

#### (1) 附有质量保证条款的合同

对于附有质量保证条款的销售，如果该质量保证在向客户保证所销售商品或服务符合既定标准之外提供了一项单独的服务，该质量保证构成单项履约义务。否则，本公司按照《企业会计准则第 13 号—或有事项》规定对质量保证责任进行会计处理。

## (2) 主要责任人和代理人

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

## (三十八) 合同成本

### 1. 合同履约成本

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

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

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

### 2. 合同取得成本

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

### 3. 合同成本摊销

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

### 4. 合同成本减值

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

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

## (三十九) 政府补助

## 1. 类型

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

对于政府文件未明确补助对象的政府补助，公司根据实际补助对象划分为与资产相关的政府补助或与收益相关的政府补助，相关判断依据说明详见附注五、注释 36.递延收益/注释 56.营业外收入。

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

## 2. 政府补助的确认

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

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

## 3. 会计处理方法

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

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

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

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

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

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

#### (四十) 递延所得税资产和递延所得税负债

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

##### 1. 确认递延所得税资产的依据

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

对于与联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

##### 2. 确认递延所得税负债的依据

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

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

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

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

#### (四十一) 租赁

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

##### 1. 租赁合同的分拆

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

当合同中同时包含租赁和非租赁部分的，本公司按照租赁资产的类别选择是否分拆合同

包含的租赁和非租赁部分。

不分拆的租赁资产，本公司将此类租赁资产的各租赁部分及与其相关的非租赁部分分别合并为租赁，按照租赁准则进行会计处理。

进行分拆的租赁资产，本公司将此类租赁资产中的租赁和非租赁部分进行分拆，租赁部分按照租赁准则进行会计处理，非租赁部分应当按照其他适用的企业会计准则进行会计处理。

## 2. 租赁合同的合并

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

- (1) 该两份或多份合同基于总体商业目的而订立并构成一揽子交易，若不作为整体考虑则无法理解其总体商业目的。
- (2) 该两份或多份合同中的某份合同的对价金额取决于其他合同的定价或履行情况。
- (3) 该两份或多份合同让渡的资产使用权合起来构成一项单独租赁。

## 3. 本公司作为承租人的会计处理

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

### (1) 短期租赁和低价值资产租赁

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

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

项目	采用简化处理的租赁资产类别
短期租赁	不确认使用权资产和租赁负债，相关租赁付款额在租赁期内各个期间按照直线法计入当期损益
低价值资产租赁	

本公司对除上述以外的短期租赁和低价值资产租赁确认使用权资产和租赁负债。

(2) 使用权资产和租赁负债的会计政策详见本附注三（二十七）和（三十四）。

## 4. 本公司作为出租人的会计处理

### (1) 租赁的分类

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

一项租赁存在下列一种或多种情形的，本公司通常分类为融资租赁：

- 1) 在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人。
- 2) 承租人有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款与预计行使选择权时租赁资产的公允价值相比足够低，因而在租赁开始日就可以合理确定承租人将行使该选择权。
- 3) 资产的所有权虽然不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分。
- 4) 在租赁开始日，租赁收款额的现值几乎相当于租赁资产的公允价值。
- 5) 租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有承租人才能使用。

一项租赁存在下列一项或多项迹象的，本公司也可能分类为融资租赁：

- 1) 若承租人撤销租赁，撤销租赁对出租人造成的损失由承租人承担。
- 2) 资产余值的公允价值波动所产生的利得或损失归属于承租人。
- 3) 承租人有能力以远低于市场水平的租金继续租赁至下一期间。

#### (2) 对融资租赁的会计处理

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

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

- 1) 扣除租赁激励相关金额后的固定付款额及实质固定付款额；
- 2) 取决于指数或比率的可变租赁付款额；
- 3) 合理确定承租人将行使购买选择权的情况下，租赁收款额包括购买选择权的行权价格；
- 4) 租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权的情况下，租赁收款额包括承租人行使终止租赁选择权需支付的款项；
- 5) 由承租人、与承租人有关的一方以及有经济能力履行担保义务的独立第三方向出租人提供的担保余值。

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

#### (3) 对经营租赁的会计处理

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

### 5. 售后租回交易

售后租回交易中的资产转让属于销售的，本公司按原资产账面价值中与租回获得的使用

权有关的部分，计量售后租回所形成的使用权资产，并仅就转让至出租人的权利确认相关利得或损失。如果销售对价的公允价值与资产的公允价值不同，或者出租人未按市场价格收取租金，本公司将销售对价低于市场价格的款项作为预付租金进行会计处理，将高于市场价格的款项作为出租人向承租人提供的额外融资进行会计处理；同时按照公允价值调整相关销售利得或损失。

售后租回交易中的资产转让不属于销售的，本公司继续确认被转让资产，同时确认一项与转让收入等额的金融负债。

售后租回交易中的资产转让属于销售的，本公司按照资产购买进行相应会计处理，并根据租赁准则对资产出租进行会计处理。如果销售对价的公允价值与资产的公允价值不同，或者本公司未按市场价格收取租金，本公司将销售对价低于市场价格的款项作为预收租金进行会计处理，将高于市场价格的款项作为本公司向承租人提供的额外融资进行会计处理；同时按市场价格调整租金收入。

售后租回交易中的资产转让不属于销售的，本公司确认一项与转让收入等额的金融资产。

#### (四十二) 终止经营

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

- (1) 该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区。
- (2) 该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分。
- (3) 该组成部分是专为转售而取得的子公司。

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

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

#### (四十三) 套期会计

本公司按照套期关系，将套期保值划分为公允价值套期、现金流量套期和境外净投资套期。

### **1. 对于同时满足下列条件的套期工具，运用套期会计方法进行处理**

(1) 套期关系仅由符合条件的套期工具和被套期项目组成。

(2) 在套期开始时，本公司正式指定了套期工具和被套期项目，并准备了关于套期关系和从事套期的风险管理策略和风险管理目标的书面文件。

(3) 套期关系符合套期有效性要求。

套期同时满足下列条件的，认定套期关系符合套期有效性要求：

1) 被套期项目和套期工具之间存在经济关系。该经济关系使得套期工具和被套期项目的价值因面临相同的被套期风险而发生方向相反的变动。

2) 被套期项目和套期工具经济关系产生的价值变动中，信用风险的影响不占主导地位。

3) 套期关系的套期比率，等于公司实际套期的被套期项目数量与对其进行套期的套期工具实际数量之比，但不反映被套期项目和套期工具相对权重的失衡，这种失衡会导致套期无效，并可能产生与套期会计目标不一致的会计结果。

### **2. 公允价值套期会计处理**

(1) 套期工具产生的利得或损失计入当期损益。如果套期工具是对选择以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资（或其组成部分）进行套期的，套期工具产生的利得或损失计入其他综合收益。

(2) 被套期项目因被套期风险敞口形成的利得或损失计入当期损益，同时调整未以公允价值计量的已确认被套期项目的账面价值。被套期项目为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（或其组成部分）的，其因被套期风险敞口形成的利得或损失计入当期损益，其账面价值已经按公允价值计量，不需要调整；被套期项目为公司选择以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资（或其组成部分）的，其因被套期风险敞口形成的利得或损失计入其他综合收益，其账面价值已经按公允价值计量，不需要调整。

被套期项目为尚未确认的确定承诺（或其组成部分）的，其在套期关系指定后因被套期风险引起的公允价值累计变动额确认为一项资产或负债，相关的利得或损失计入各相关期间损益。当履行确定承诺而取得资产或承担负债时，调整该资产或负债的初始确认金额，以包括已确认的被套期项目的公允价值累计变动额。

(3) 被套期项目为以摊余成本计量的金融工具（或其组成部分）的，对被套期项目账面价值所作的调整按照开始摊销日重新计算的实际利率进行摊销，并计入当期损益。该摊销可以自调整日开始，但不晚于对被套期项目终止进行套期利得和损失调整的时点。被套期项

目为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（或其组成部分）的，则按照相同的方式对累计已确认的套期利得或损失进行摊销，并计入当期损益，但不调整金融资产（或其组成部分）的账面价值。

### **3. 现金流量套期会计处理**

（1）套期工具产生的利得或损失中属于套期有效的部分，作为现金流量套期储备，计入其他综合收益。现金流量套期储备的金额，按照下列两项的绝对额中较低者确定：

1) 套期工具自套期开始的累计利得或损失；

2) 被套期项目自套期开始的预计未来现金流量现值的累计变动额。每期计入其他综合收益的现金流量套期储备的金额为当期现金流量套期储备的变动额。

（2）套期工具产生的利得或损失中属于套期无效的部分（即扣除计入其他综合收益后的其他利得或损失），计入当期损益。

（3）现金流量套期储备的金额，按照下列规定处理：

1) 被套期项目为预期交易，且该预期交易使公司随后确认一项非金融资产或非金融负债的，或者非金融资产或非金融负债的预期交易形成一项适用于公允价值套期会计的确定承诺时，则将原在其他综合收益中确认的现金流量套期储备金额转出，计入该资产或负债的初始确认金额。

2) 对于不属于前一条涉及的现金流量套期，在被套期的预期现金流量影响损益的相同期间，将原在其他综合收益中确认的现金流量套期储备金额转出，计入当期损益。

3) 如果在其他综合收益中确认的现金流量套期储备金额是一项损失，且该损失全部或部分预计在未来会计期间不能弥补的，则在预计不能弥补时，将预计不能弥补的部分从其他综合收益中转出，计入当期损益。

### **4. 境外经营净投资套期**

对境外经营净投资的套期，包括对作为净投资的一部分进行会计处理的货币性项目的套期，本公司按照类似于现金流量套期会计的规定处理：

（1）套期工具形成的利得或损失中属于套期有效的部分，应当计入其他综合收益。全部或部分处置境外经营时，上述计入其他综合收益的套期工具利得或损失应当相应转出，计入当期损益。

（2）套期工具形成的利得或损失中属于套期无效的部分，应当计入当期损益。

### **5. 终止运用套期会计**

对于发生下列情形之一的，则终止运用套期会计：

（1）因风险管理目标发生变化，导致套期关系不再满足风险管理目标。

（2）套期工具已到期、被出售、合同终止或已行使。

(3) 被套期项目与套期工具之间不再存在经济关系，或者被套期项目和套期工具经济关系产生的价值变动中，信用风险的影响开始占主导地位。

(4) 套期关系不再满足本准则所规定的运用套期会计方法的其他条件。在适用套期关系再平衡的情况下，企业应当首先考虑套期关系再平衡，然后评估套期关系是否满足本准则所规定的运用套期会计方法的条件。

终止套期会计可能会影响套期关系的整体或其中一部分，在仅影响其中一部分时，剩余未受影响的部分仍适用套期会计。

## **6. 信用风险敞口的公允价值选择**

当使用以公允价值计量且其变动计入当期损益的信用衍生工具管理金融工具(或其组成部分)的信用风险敞口时，可以在该金融工具(或其组成部分)初始确认时、后续计量中或尚未确认时，将其指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融工具，并同时作出书面记录，但应同时满足下列条件：

(1) 金融工具信用风险敞口的主体(如借款人或贷款承诺持有人)与信用衍生工具涉及的主体相一致；

(2) 金融工具的偿付级次与根据信用衍生工具条款须交付的工具的偿付级次相一致。

## **(四十四) 回购股份**

本公司回购自身权益工具(库存股)支付的对价和交易费用，应当减少所有者权益，不得确认金融资产。库存股可由公司自身购回和持有，也可由集团合并范围内的其他成员购回和持有。

本公司持有库存股之后均注销，应将收取的所有对价在权益中确认，而不产生损益。

本公司在资产负债表中单独列示所持有的库存股金额。

## **(四十五) 债务重组**

### **1. 作为债务人记录债务重组义务**

以资产清偿债务方式进行债务重组的，本公司在相关资产和所清偿债务符合终止确认条件时予以终止确认，所清偿债务账面价值与转让资产账面价值之间的差额计入当期损益。

将债务转为权益工具方式进行债务重组的，本公司在所清偿债务符合终止确认条件时予以终止确认。本公司初始确认权益工具时按照权益工具的公允价值计量，权益工具的公允价值不能可靠计量的，按照所清偿债务的公允价值计量。所清偿债务账面价值与权益工具确认金额之间的差额，计入当期损益。

采用修改其他条款方式进行债务重组的，本公司按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》和《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》的规定，确认和计量重组

债务。

以多项资产清偿债务或者组合方式进行债务重组的，本公司按照前述方法确认和计量权益工具和重组债务，所清偿债务的账面价值与转让资产的账面价值以及权益工具和重组债务的确认金额之和的差额，计入当期损益。

## 2. 作为债权人记录债务重组义务

以资产清偿债务方式进行债务重组的，本公司初始确认受让的金融资产以外的资产时，以成本计量，其中存货的成本，包括放弃债权的公允价值和使该资产达到当前位置和状态所发生的可直接归属于该资产的税金、运输费、装卸费、保险费等其他成本。对联营企业或合营企业投资的成本，包括放弃债权的公允价值和可直接归属于该资产的税金等其他成本。投资性房地产的成本，包括放弃债权的公允价值和可直接归属于该资产的税金等其他成本。固定资产的成本，包括放弃债权的公允价值和使该资产达到预定可使用状态前所发生的可直接归属于该资产的税金、运输费、装卸费、安装费、专业人员服务费等其他成本。无形资产的成本，包括放弃债权的公允价值和可直接归属于使该资产达到预定用途所发生的税金等其他成本。放弃债权的公允价值与账面价值之间的差额，计入当期损益。

将债务转为权益工具方式进行的债务重组导致本公司将债权转为对联营企业或合营企业的权益性投资的，本公司按照放弃债权的公允价值和可直接归属于该资产的税金等其他成本计量其初始投资成本。放弃债权的公允价值与账面价值之间的差额，计入当期损益。

采用修改其他条款方式进行债务重组的，本公司按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的规定，确认和计量重组债权。

采用多项资产清偿债务或者组合方式进行债务重组的，首先按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的规定确认和计量受让的金融资产和重组债权，然后按照受让的金融资产以外的各项资产的公允价值比例，对放弃债权的公允价值扣除受让金融资产和重组债权确认金额后的净额进行分配，并以此为基础按照前述方法分别确定各项资产的成本。放弃债权的公允价值与账面价值之间的差额，计入当期损益。

## (四十六) 重要会计政策、会计估计的变更

### 1. 会计政策变更

会计政策变更的内容和原因	备注
本公司自 2024 年 1 月 1 日起执行财政部 2023 年发布的《企业会计准则解释第 17 号》“关于流动负债与非流动负债的划分”和“关于供应商融资安排的披露”	(1)
本公司自 2024 年 1 月 1 日起执行财政部 2023 年 8 月 21 日发布的《企业数据资源相关会计处理暂行规定》	(2)
本公司自 2024 年 1 月 1 日起执行财政部 2024 年发布的《企业会计准则解释第 18 号》	(3)

会计政策变更说明：

### (1) 执行企业会计准则解释第 17 号对本公司的影响

执行解释 17 号对本报告期内财务报表无重大影响。

#### 1) 关于流动负债与非流动负债的划分

根据解释 17 号的规定，本公司对资产负债表相关项目调整如下：

资产负债表项目	2023 年 12 月 31 日		
	变更前	累计影响金额	变更后
一年内到期的非流动负债	18,713,005.47	10,501,685.34	29,214,690.81
预计负债	12,523,434.99	-10,501,685.34	2,021,749.65

#### 2) 关于供应商融资安排的披露

根据解释 17 号规定，本公司无需披露可比期间相关信息，并且无需披露“金融负债中供应商已从融资提供方收到款项”的期初信息和“金融负债的付款到期日区间，以及不属于供应商融资安排的可比应付账款的付款到期日区间”的期初信息。

#### 3) 关于售后租回交易的会计处理

本公司自施行日起执行解释 17 号“关于售后租回交易的会计处理”，执行解释 17 号“关于售后租回交易的会计处理”对本报告期内财务报表无影响。

### (2) 执行企业数据资源相关会计处理暂行规定对本公司的影响

本公司自 2024 年 1 月 1 日起执行企业数据资源相关会计处理暂行规定（以下简称“暂行规定”），执行暂行规定对本报告期内财务报表无影响。

### (3) 执行企业会计准则解释第 18 号对本公司的影响

2024 年 12 月 6 日，财政部发布了《企业会计准则解释第 18 号》（财会〔2024〕24 号，以下简称“解释 18 号”）。本公司自 2024 年 1 月 1 日起执行解释 18 号，执行解释 18 号对本报告期内财务报表无重大影响。

根据解释 18 号的规定，本公司对利润表相关项目调整如下：

利润表项目	2023 年度		
	变更前	累计影响金额	变更后
主营业务成本	2,494,614,344.58	968,199.59	2,495,582,544.17
销售费用	117,881,234.55	-968,199.59	116,913,034.96

## 2. 会计估计变更

会计估计变更的内容和原因	审批程序	会计估计变更开始适用的时点	备注
考虑近年来公司客户信用状况及其他应收款项预期信用损失率平均水平，对处于合同	第六届董事会第五次会议决议 第六届监事会第四次会议决议	2024 年 1 月 1 日	

会计估计变更的内容和原因	审批程序	会计估计变更开始适用的时点	备注
履行期内的其他应收款不计提信用减值损失			

#### 会计估计变更说明：

报告期会计估计变更主要为在合同履行期内的其他应收款不计提信用减值损失，将合同到期后仍未收回的其他应收款，依据信用风险特征划分为账龄组合，在组合基础上计算预期信用损失，公司对于本次会计估计变更采用未来适用法。

本次会计估计变更影响：信用减值损失减少 4,719,919.27 元；利润总额增加 4,719,919.27 元。

## 四、 税项

### (一) 公司主要税种和税率

税种	计税依据/收入类型	税率	备注
增值税	销售货物、应税销售服务收入	13%、6%、0%、免税	
	提供不动产租赁服务，销售不动产，转让无形资产	9%	
城市维护建设税	实缴流转税税额	7%、5%	
企业所得税	应纳税所得额	25%、22%、20%、15%	
房产税	按照房产原值的 70%（或租金收入）为纳税基准	1.2%（或 12%）	
教育费附加	实缴流转税税额	3%	
地方教育费	实缴流转税税额	2%	

#### 不同纳税主体所得税税率说明：

纳税主体名称	所得税税率
信华信技术股份有限公司	15%，详见（二）-2
信华信（大连）数字技术有限公司	15%，详见（二）-3
大连高新区信华信技术培训中心	20%，详见（二）-4
信华信教育咨询（大连）有限公司	20%，详见（二）-5
信华信（大连）企业管理有限公司	25%，详见（三）
信华信（济南）信息技术有限公司	15%，详见（二）-6
北京领雁科技股份有限公司	15%，详见（二）-7
信华信教育科技（沈阳）有限公司	20%，详见（二）-8
信华信（大连）物业管理有限公司	25%，详见（三）
信华信（苏州）信息技术有限公司	15%，详见（二）-9
泰州中国医药城华药电子商务股份有限公司	20%，详见（二）-10

纳税主体名称	所得税税率
大连华铁海兴科技有限公司	20%, 详见（二）-11
讯和创新有限公司	25%, 详见（五）
讯和创新科技（北京）有限公司	15%, 详见（二）-12
济南讯和信息技术有限公司	15%, 详见（二）-13
信华信（西安）信息技术有限公司	20%, 详见（二）-14
信华信技术（武汉）有限公司	20%, 详见（二）-15
大连华信新岛科技有限公司	20%, 详见（二）-16
信华信（重庆）信息技术有限公司	20%, 详见（二）-17
信华信（大连）软件服务股份有限公司	25%, 详见（三）-18
信华信技术国际有限公司	25%, 详见（五）
数安信成技术（大连）有限公司	20%, 详见（二）-19
大连市中山区数安智培职业培训学校有限公司	20%, 详见（二）-20
沈阳市信华信职业培训学校有限公司	20%, 详见（二）-21
信华信技术（昆山）有限公司	15%, 详见（二）-22
信华信技术印尼有限公司	22%, 详见（六）

## （二） 税收优惠政策及依据

1、根据《财政部国家税务总局关于软件产品增值税政策的通知》(财税[2011]100 号)的有关规定，对增值税一般纳税人销售其自行开发的软件产品，按法定税率征收增值税后，对其增值税实际税负超过 3%部分实行即征即退政策。

根据财税〔2016〕36 号文件《关于全面推开营业税改征增值税试点的通知》的相关规定，“营改增”后，对试点纳税人提供技术转让、技术开发和与之相关的技术咨询、技术服务免征增值税。

根据《中华人民共和国企业所得税法》中华人民共和国主席令第 63 号第三十条第一款以及《财政部税务总局关于进一步完善研发费用税前加计扣除政策的公告》(财政部税务总局公告 2023 年第 7 号)，企业开展研发活动中实际发生的研发费用，未形成无形资产计入当期损益的，在按规定据实扣除的基础上，自 2023 年 1 月 1 日起，再按照实际发生额的 100% 在税前加计扣除；形成无形资产的，自 2023 年 1 月 1 日起，按照无形资产成本的 200% 在税前摊销。

### 2、本公司

公司于 2023 年 12 月 12 日通过了高新技术企业认证（自发证之日起有效期 3 年），根据《中华人民共和国企业所得税法》及《中华人民共和国企业所得税法实施条例》的有关规定，公司 2024 年度按 15% 的税率计算缴纳企业所得税。

### 3、子公司-信华信（大连）数字技术有限公司

该公司于 2024 年 12 月 24 日通过了高新技术企业认证（自发证之日起有效期 3 年），根据《中华人民共和国企业所得税法》及《中华人民共和国企业所得税法实施条例》的有关规定，该公司 2024 年度按 15% 的税率计算缴纳企业所得税。

#### 4、子公司-大连高新区信华信技术培训中心

根据财政部、税务总局公告 2023 年第 12 号《关于进一步支持小微企业和个体工商户发展有关税费政策的公告》，目前小型微利企业所得税优惠政策为：对小型微利企业减按 25% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税，延续执行至 2027 年 12 月 31 日。该公司 2024 年度按照 20% 的税率计算缴纳企业所得税。

#### 5、子公司-信华信教育咨询（大连）有限公司

根据财政部、税务总局公告 2023 年第 12 号《关于进一步支持小微企业和个体工商户发展有关税费政策的公告》，目前小型微利企业所得税优惠政策为：对小型微利企业减按 25% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税，延续执行至 2027 年 12 月 31 日。该公司 2024 年度按照 20% 的税率计算缴纳企业所得税。

#### 6、子公司-信华信（济南）信息技术有限公司

该公司于 2023 年 12 月 7 日通过了高新技术企业认证（自发证之日起有效期 3 年），根据《中华人民共和国企业所得税法》及《中华人民共和国企业所得税法实施条例》的有关规定，该公司 2024 年度按 15% 的税率计算缴纳企业所得税。

#### 7、子公司-北京领雁科技股份有限公司

该公司于 2023 年 10 月 26 日通过了高新技术企业认证（自发证之日起有效期 3 年），根据《中华人民共和国企业所得税法》及《中华人民共和国企业所得税法实施条例》的有关规定，该公司 2024 年度按 15% 的税率计算缴纳企业所得税。

#### 8、子公司-信华信教育科技（沈阳）有限公司

根据财政部、税务总局公告 2023 年第 12 号《关于进一步支持小微企业和个体工商户发展有关税费政策的公告》，目前小型微利企业所得税优惠政策为：对小型微利企业减按 25% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税，延续执行至 2027 年 12 月 31 日。该公司 2024 年度按照 20% 的税率计算缴纳企业所得税。

#### 9、子公司-信华信（苏州）信息技术有限公司

该公司于 2024 年 12 月 26 日入选江苏省 2024 年度拟认定技术先进型服务企业公示名单，根据《中华人民共和国企业所得税法》及《中华人民共和国企业所得税法实施条例》的有关规定，根据财政部、国家税务总局、商务部、科技部、国家发展改革委《关于完善技术先进

型服务企业有关企业所得税政策问题的通知》财税〔2017〕79号的规定，公司2024年度按15%的税率计算缴纳企业所得税。

#### 10、子公司-泰州中国医药城华药电子商务股份有限公司

根据财政部、税务总局公告2023年第12号《关于进一步支持小微企业和个体工商户发展有关税费政策的公告》，目前小型微利企业所得税优惠政策为：对小型微利企业减按25%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税，延续执行至2027年12月31日。该公司2024年度按照20%的税率计算缴纳企业所得税。

#### 11、子公司-大连华铁海兴科技有限公司

根据财政部、税务总局公告2023年第12号《关于进一步支持小微企业和个体工商户发展有关税费政策的公告》，目前小型微利企业所得税优惠政策为：对小型微利企业减按25%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税，延续执行至2027年12月31日。该公司2024年度按照20%的税率计算缴纳企业所得税。

#### 12、子公司-讯和创新科技（北京）有限公司

该公司于2023年5月11日通过了技术先进型服务企业认证，根据《中华人民共和国企业所得税法》及《中华人民共和国企业所得税法实施条例》的有关规定，根据财政部、国家税务总局、商务部、科技部、国家发展改革委《关于完善技术先进型服务企业有关企业所得税政策问题的通知》财税〔2017〕79号的规定，公司2024年度按15%的税率计算缴纳企业所得税。

#### 13、子公司-济南讯和信息技术有限公司

该公司于2022年12月8日入选山东省2022年度拟认定技术先进型服务企业公示名单，有效期三年。根据《中华人民共和国企业所得税法》及《中华人民共和国企业所得税法实施条例》的有关规定，根据财政部、国家税务总局、商务部、科技部、国家发展改革委《关于完善技术先进型服务企业有关企业所得税政策问题的通知》财税〔2017〕79号的规定，公司2024年度按15%的税率计算缴纳企业所得税。

#### 14、子公司-信华信（西安）信息技术有限公司

根据财政部、税务总局公告2023年第12号《关于进一步支持小微企业和个体工商户发展有关税费政策的公告》，目前小型微利企业所得税优惠政策为：对小型微利企业减按25%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税，延续执行至2027年12月31日。该公司2024年度按照20%的税率计算缴纳企业所得税。

#### 15、子公司-信华信（武汉）信息技术有限公司

根据财政部、税务总局公告2023年第12号《关于进一步支持小微企业和个体工商户发展有关税费政策的公告》，目前小型微利企业所得税优惠政策为：对小型微利企业减按25%计

入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税，延续执行至 2027 年 12 月 31 日。该公司 2024 年度按照 20%的税率计算缴纳企业所得税。

#### 16、子公司-大连华信新岛科技有限公司

根据财政部、税务总局公告 2023 年第 12 号《关于进一步支持小微企业和个体工商户发展有关税费政策的公告》，目前小型微利企业所得税优惠政策为：对小型微利企业减按 25% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税，延续执行至 2027 年 12 月 31 日。该公司 2024 年度按照 20% 的税率计算缴纳企业所得税。

#### 17、子公司-信华信（重庆）信息技术有限公司

根据财政部、税务总局公告 2023 年第 12 号《关于进一步支持小微企业和个体工商户发展有关税费政策的公告》，目前小型微利企业所得税优惠政策为：对小型微利企业减按 25% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税，延续执行至 2027 年 12 月 31 日。该公司 2024 年度按照 20% 的税率计算缴纳企业所得税。

#### 18、子公司-信华信（大连）软件服务股份有限公司

根据财政部税务总局发展改革委《工业和信息化部关于促进集成电路产业和软件产业高质量发展企业所得税政策的公告》2020 年第 45 号的有关规定，国家鼓励的集成电路设计、装备、材料、封装、测试企业和软件企业，自获利年度起，第一年至第二年免征企业所得税，第三年至第五年按照 25% 的法定税率减半征收企业所得税。该公司 2024 年度免征企业所得税。

#### 19、子公司-数安信成技术大连有限公司

根据财政部、税务总局公告 2023 年第 12 号《关于进一步支持小微企业和个体工商户发展有关税费政策的公告》，目前小型微利企业所得税优惠政策为：对小型微利企业减按 25% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税，延续执行至 2027 年 12 月 31 日。该公司 2024 年度按照 20% 的税率计算缴纳企业所得税。

#### 20、子公司-大连市中山区数安智培职业培训学校有限公司

根据财政部、税务总局公告 2023 年第 12 号《关于进一步支持小微企业和个体工商户发展有关税费政策的公告》，目前小型微利企业所得税优惠政策为：对小型微利企业减按 25% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税，延续执行至 2027 年 12 月 31 日。该公司 2024 年度按照 20% 的税率计算缴纳企业所得税。

#### 21、子公司-沈阳市信华信职业培训学校有限公司

根据财政部、税务总局公告 2023 年第 12 号《关于进一步支持小微企业和个体工商户发展有关税费政策的公告》，目前小型微利企业所得税优惠政策为：对小型微利企业减按 25% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税，延续执行至 2027 年 12 月 31 日。该公司 2024 年度按照 20% 的税率计算缴纳企业所得税。

## 22、子公司-信华信技术（昆山）有限公司

该公司于 2022 年 11 月 18 日通过了高新技术企业认证（自发证之日起有效期 3 年），根据《中华人民共和国企业所得税法》及《中华人民共和国企业所得税法实施条例》的有关规定，公司 2024 年度按 15% 的税率计算缴纳企业所得税。

### （三）其他说明

除所得税优惠的公司外，本公司之其他境内子公司依据《中华人民共和国企业所得税法》的规定，按 25% 的税率缴纳企业所得税。

### （四）本公司在日本设立的子公司主要税种和税率如下

公司名称	期间	法人税	事业税	住民税	增值税
株式会社信华信日本	2024 年度	法人税 23.20%； 地方法人税：法人税额的 10.30%	外形标准课税 1.26%；资本额 0.525%；超额累进：400 万日元以内，0.495%、400 万-800 万日元，0.835%、800 万日元以上，1.18%；特别地方法人税：标准事业税额的 260%	法人税额的 10.40% 和东京固定税额 530,000 日元	10.00%
株式会社冲绳信华信	2024 年度	法人税 23.20%； 地方法人税：法人税额的 10.30%	外形标准课税 1.2%；资本额 0.5%；	固定税额 冲绳县 130,000 日元；宇流麻市 400,000 日元	10.00%
株式会社信华信创研	2024 年度	法人税 23.20%； 地方法人税：法人税额的 10.30%	资本金未满 1 亿日元，不适用外形标准课税。	固定税额 京都府 50,000 日元、法人税额的 1%；京都市 130,000 日元、法人税额的 6%；大阪府 75,000 日元、法人税额的 1%；大阪市 130,000 日元、法人税额的 6%	10.00%

### （五）本公司在香港设立的子公司主要税种和税率如下

公司名称	时间	税种	税率	计税依据	备注
讯和创新有限公司	2024 年度	企业所得税	25%	应纳税所得额	2024 年度为居民纳税人
信华信技术国际有限公司	2024 年度	企业所得税	25%	应纳税所得额	2024 年度为居民纳税人

### （六）本公司在印尼设立的子公司主要税种和税率如下

公司名称	时间	税种	税率	计税依据	备注

信华信技术印尼有限公司	2024 年度	企业所得税	22%	应纳税所得额
-------------	---------	-------	-----	--------

## 五、 合并财务报表主要项目注释

(以下金额单位若未特别注明者均为人民币元, 期末指 2024 年 12 月 31 日, 期初指 2024 年 1 月 1 日, 上期期末指 2023 年 12 月 31 日)

### 注释1. 货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	974,770.34	1,167,457.36
银行存款	1,663,488,058.31	1,450,735,434.52
其他货币资金	34,056,994.59	37,685,566.33
合计	1,698,519,823.24	1,489,588,458.21
其中：存放在境外的款项总额	59,976,589.00	112,524,420.40

其中受限制的货币资金明细如下：

项目	期末余额	期初余额
履约保证金	4,677,952.25	3,825,177.12
银行承兑汇票保证金	3,451,147.82	10,974,178.36
在途货币资金	104,798.65	661,385.85
外汇掉期保证金	16,320,249.37	22,224,825.00
用于担保的定期存款或通知存款	9,484,524.73	
其他	18,321.77	
合计	34,056,994.59	37,685,566.33

截止 2024 年 12 月 31 日, 本公司以人民币 9,484,524.37 元银行定期存单为质押, 取得中国农业银行股份有限公司大连高新技术产业园支行人民币 24,354,881.58 元的应付票据。

### 注释2. 交易性金融资产

项目	期末余额	期初余额
分类为以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产小计	60,000,000.00	
其他-理财产品	60,000,000.00	
合计	60,000,000.00	

### 注释3. 衍生金融资产

项目	期末余额	期初余额
外汇掉期	5,319,413.00	1,374,500.00

项目	期末余额	期初余额
远期结汇	13,134,000.00	
合计	18,453,413.00	1,374,500.00

#### 衍生金融资产说明：

报告期本公司与华夏银行股份有限公司大连分行签署外汇掉期合约，其名义金额为 33 亿日元，折人民币 150,256,700.00 元。根据华夏银行股份有限公司大连分行提供的 2024 年 12 月 31 日日元对人民币估值汇率，与外汇掉期合约约定的到期汇率进行比较，计算出截至 2024 年 12 月 31 日止的衍生金融资产公允价值为 2,992,000.00 元。

报告期本公司与中国民生银行股份有限公司大连分行签署外汇掉期合约，其名义金额为 33 亿日元，折人民币 149,410,800.00 元。根据中国民生银行股份有限公司大连分行提供的 2024 年 12 月 31 日日元对人民币估值汇率，与外汇掉期合约约定的到期汇率进行比较，计算出截至 2024 年 12 月 31 日止的衍生金融资产公允价值为 2,327,413.00 元。

报告期本公司与中国工商银行股份有限公司大连高新区支行签署远期结汇合约，其名义金额为 55.50 亿日元，折人民币 275,455,050.00 元。根据中国工商银行股份有限公司大连高新区支行提供的 2024 年 12 月 31 日日元对人民币估值汇率，与合约约定的到期汇率进行比较，计算出截至 2024 年 12 月 31 日止的衍生金融资产公允价值为 13,134,000.00 元。

#### 注释4. 应收票据

##### 1. 应收票据分类列示

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	18,297,513.95	4,759,879.27
商业承兑汇票	6,951,322.33	337,039.95
合计	25,248,836.28	5,096,919.22

##### 2. 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额					账面价值	
	账面余额		坏账准备		计提比例 (%)		
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)			
按单项计提坏账准备							
按组合计提坏账准备	25,317,233.48	100.00	68,397.20	0.27	25,248,836.28		
其中：组合 1-银行承兑汇票	18,297,513.95	72.27			18,297,513.95		
组合 2-商业承兑汇票	7,019,719.53	27.73	68,397.20	0.97	6,951,322.33		
合计	25,317,233.48	100.00	68,397.20	0.27	25,248,836.28		

续：

类别	期初余额					账面价值	
	账面余额		坏账准备		金额		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)			
按单项计提坏账准备							
按组合计提坏账准备	5,099,784.27	100.00	2,865.05	0.06	5,096,919.22		
其中：组合 1-银行承兑汇票	4,759,879.27	93.33			4,759,879.27		
组合 2-商业承兑汇票	339,905.00	6.67	2,865.05	0.84	337,039.95		
合计	5,099,784.27	100.00	2,865.05	0.06	5,096,919.22		

#### 按组合计提坏账准备

组合名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
银行承兑汇票	18,297,513.95		
商业承兑汇票	7,019,719.53	68,397.20	0.97
合计	25,317,233.48	68,397.20	—

#### 3. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
按单项计提坏账准备						
按组合计提坏账准备	2,865.05	65,532.15				68,397.20
其中：						
组合 1-银行承兑汇票						
组合 2-商业承兑汇票	2,865.05	65,532.15				68,397.20
合计	2,865.05	65,532.15				68,397.20

#### 4. 本期无实际核销的应收票据情况。

#### 5. 期末公司无已质押的应收票据。

#### 6. 期末公司已背书或贴现且资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	109,877,543.60	
合计	109,877,543.60	

#### 7. 期末公司无因出票人未履约而将其转应收账款的票据。

#### 注释5. 应收账款

### 1. 按账龄披露应收账款

账龄	期末余额	期初余额
1年以内	743,680,039.74	796,234,576.49
1—2年	138,887,541.90	108,525,596.74
2—3年	53,657,334.41	29,087,982.82
3年以上	55,485,013.69	39,180,389.58
小计	991,709,929.74	973,028,545.63
减：坏账准备	120,679,327.89	87,725,224.42
合计	871,030,601.85	885,303,321.21

### 2. 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备	1,510,991.92	0.15	1,510,991.92	100	
按组合计提坏账准备	990,198,937.82	99.85	119,168,335.97	12.03	871,030,601.85
其中：组合 1-其他组合	990,198,937.82	99.85	119,168,335.97	12.03	871,030,601.85
合计	991,709,929.74	100.00	120,679,327.89	12.17	871,030,601.85

续：

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备	91,991.92	0.01	91,991.92	100.00	
按组合计提坏账准备	972,936,553.71	99.99	87,633,232.50	9.01	885,303,321.21
其中：组合 1-其他组合	972,936,553.71	99.99	87,633,232.50	9.01	885,303,321.21
合计	973,028,545.63	100.00	87,725,224.42	9.02	885,303,321.21

#### 按单项计提坏账准备

单位名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
名媛会（辽宁）文化传媒有限公司	91,991.92	91,991.92	100.00	债务人经营异常，法定代表人被限制消费，已不具备还款能力
荔枝互联网医院（大连）有限公司	1,419,000.00	1,419,000.00	100.00	债务人经营不善，无充足资金
合计	1,510,991.92	1,510,991.92	100.00	——

**按组合计提坏账准备****组合 1-其他组合**

其他组合	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
0-6 个月	664,896,585.30	6,648,965.85	1.00
7-12 个月	78,783,454.44	3,939,172.75	5.00
1—2 年	138,887,541.90	27,777,508.38	20.00
2—3 年	53,657,334.41	26,828,667.22	50.00
3 年以上	53,974,021.77	53,974,021.77	100.00
合计	990,198,937.82	119,168,335.97	——

**3. 本期计提、收回或转回的坏账准备的情况**

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
按单项计提坏账准备	91,991.92	1,419,000.00				1,510,991.92
按组合计提坏账准备	87,633,232.50	32,440,152.13		905,048.66		119,168,335.97
其中：组合 1-其他组合	87,633,232.50	32,440,152.13		905,048.66		119,168,335.97
合计	87,725,224.42	33,859,152.13		905,048.66		120,679,327.89

**4. 本期实际核销的应收账款**

项目	核销金额
实际核销的应收账款	905,048.66

应收账款核销情况如下：

单位名称	款项性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	是否由关联交易产生
北京科信力达科技有限公司	货款	48,920.00	公司已注销	总经理办公会	否
北京世纪科怡信息技术有限公司	货款	57,000.00	公司已注销	总经理办公会	否
承德新新钒钛股份有限公司技改	货款	76,800.00	公司已注销	总经理办公会	否
肇庆市鼎湖区农村信用合作联社	货款	81,788.16	公司已注销	总经理办公会	否
北京网新银星计算机技术有限公司	货款	30,000.00	公司已注销	总经理办公会	否
山西凤凰山旅游开发有限公司	货款	200,540.50	公司已注销	总经理办公会	否
山水文园凯亚房地产开发有限公司	货款	410,000.00	诉讼调解	总经理办公会	否
合计		905,048.66			

**5. 按欠款方归集的期末余额前五名应收账款**

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例(%)	已计提应收账款坏账准备减值准备余额
期末余额前五名应收账款汇总	157,561,628.30	15.89	8,106,147.58

6. 本期公司无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

7. 本期公司无转移应收账款且继续涉入而形成的资产、负债的金额。

#### 注释6. 预付款项

##### 1. 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	14,225,342.10	49.23	29,991,771.89	95.95
1至2年	13,531,379.72	46.83	1,021,119.29	3.27
2至3年	896,109.29	3.10	49,981.95	0.16
3年以上	242,423.70	0.84	192,441.75	0.62
合计	28,895,254.81	100.00	31,255,314.88	100.00

##### 2. 账龄超过一年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明

单位名称	期末余额	账龄	未及时结算原因
大连创恩恒承科技有限公司	7,862,306.62	1年以内、1-2年	项目未验收，未结算
合计	7,862,306.62	—	—

##### 3. 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	期末余额	占预付款项总额的比例(%)
期末余额前五名预付款项汇总	17,425,708.74	60.31

#### 注释7. 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	37,251,610.79	33,843,954.92
合计	37,251,610.79	33,843,954.92

##### 1. 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1年以内	24,297,857.21	32,713,891.62
1-2年	10,265,711.52	4,170,898.62
2-3年	2,979,696.14	2,129,467.27
3年以上	2,748,130.03	2,890,362.65

账龄	期末余额	期初余额
小计	40,291,394.90	41,904,620.16
减：坏账准备	3,039,784.11	8,060,665.24
合计	37,251,610.79	33,843,954.92

## 2. 按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
备用金	2,960,635.90	2,768,885.45
保证金及押金	19,007,311.72	28,151,749.47
往来款	16,591,857.05	8,413,694.31
增值税退税	1,413,313.34	2,352,965.16
其他	318,276.89	217,325.77
小计	40,291,394.90	41,904,620.16
减：坏账准备	3,039,784.11	8,060,665.24
合计	37,251,610.79	33,843,954.92

## 3. 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额					账面价值	
	账面余额		坏账准备		金额		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)			
按单项计提坏账准备							
按组合计提坏账准备	40,291,394.90	100.00	3,039,784.11	7.54	37,251,610.79		
组合 1-其他组合：	40,291,394.90	100.00	3,039,784.11	7.54	37,251,610.79		
(1) 合同履行期内账龄组合	34,202,550.23	84.89				34,202,550.23	
(2) 超过合同履行期账龄组合	6,088,844.67	15.11	3,039,784.11	49.92		3,049,060.56	
合计	40,291,394.90	100.00	3,039,784.11	7.54	37,251,610.79		

续：

类别	期初余额					账面价值	
	账面余额		坏账准备		金额		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)			
按单项计提坏账准备							
按组合计提坏账准备	41,904,620.16	100.00	8,060,665.24	19.24	33,843,954.92		
组合 1-其他组合：	41,904,620.16	100.00	8,060,665.24	19.24	33,843,954.92		
(1) 合同履行期内账龄组合	33,942,504.72	81.00	5,140,306.43	63.77	28,802,198.29		

类别	期初余额					账面价值	
	账面余额		坏账准备				
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)			
(2) 超过合同履行期账龄组合	7,962,115.44	19.00	2,920,358.81	36.23	5,041,756.63		
合计	41,904,620.16	100.00	8,060,665.24	19.24	33,843,954.92		

### 按组合计提坏账准备

#### (1) 组合 1-其他组合（合同履行期内账龄组合）

其他组合-合同履行期内账龄组合	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	21,837,653.21		
1-2 年	9,643,823.64		
2-3 年	2,304,962.80		
3 年以上	416,110.58		
合计	34,202,550.23		

#### (2) 组合 1-其他组合（超过合同履行期账龄组合）

其他组合-超过合同履行期账龄组合	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	2,460,204.00	246,020.40	10.00
1-2 年	621,887.88	124,377.57	20.00
2-3 年	674,733.34	337,366.69	50.00
3 年以上	2,332,019.45	2,332,019.45	100.00
合计	6,088,844.67	3,039,784.11	49.92

### 按预期信用损失一般模型计提坏账准备

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
期初余额	5,170,302.59	2,890,362.65		8,060,665.24
期初余额在本期	--	--	--	--
—转入第二阶段	-367,522.71	367,522.71		
—转入第三阶段				
—转回第二阶段				
—转回第一阶段				
本期计提	119,425.30			119,425.30

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
本期转回	4,214,440.52	925,865.91		5,140,306.43
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	707,764.66	2,332,019.45		3,039,784.11

#### 4. 本期计提、收回或转回的坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
按单项计提坏账准备						
按组合计提坏账准备						
组合 1-其他组合：	8,060,665.24	119,425.30	5,140,306.43			3,039,784.11
(1) 合同履行期内账龄组合	5,140,306.43		5,140,306.43			
(2) 超过合同履行期账龄组合	2,920,358.81	119,425.30				3,039,784.11
合计	8,060,665.24	119,425.30	5,140,306.43			3,039,784.11

#### 5. 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额的比例(%)	坏账准备期末余额
东急不动产株式会社	保证金及押金	4,840,052.09	1-2 年	12.06%	
日本城市基金投资法人	保证金及押金	1,646,343.26	1-2 年	4.10%	
德勤·关黄陈方会计师行	往来款	1,592,500.00	1 年以内	3.97%	
世达国际律师事务所	往来款	1,561,679.90	1 年以内	3.89%	
北京外企人力资源服务有限公司	往来款	1,469,021.12	1 年以内	3.66%	
合计	—	11,109,596.37	—	27.68%	

6. 报告期本公司无涉及政府补助的其他应收款。

7. 公司本期无因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

8. 公司本期无转移其他应收款且继续涉入而形成的资产、负债。

#### 注释8. 存货

##### 1. 存货分类

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值
原材料	245,366.23		245,366.23	409,329.14		409,329.14
库存商品	2,493,110.81		2,493,110.81	4,133,421.64		4,133,421.64
发出商品				1,076,452.19		1,076,452.19
合同履约成本	204,853,839.88	1,873,820.96	202,980,018.93	202,149,363.50		202,149,363.50
合计	207,592,316.92	1,873,820.96	205,718,495.97	207,768,566.47		207,768,566.47

## 2. 存货跌价准备及合同履约成本减值准备

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额			期末余额
		计提	其他	转回	转销	其他	
合同履约成本		1,873,820.96					1,873,820.96
合计		1,873,820.96					1,873,820.96

存货跌价准备及合同履约成本减值准备说明：

本期子公司北京领雁科技股份有限公司计提合同履约成本跌价准备 1,873,820.96 元。

## 注释9. 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
房租物业费	2,582,779.66	2,828,848.13
增值税留抵扣额	8,952,259.15	12,613,442.91
保险费	520,226.65	261,285.44
预缴企业所得税	425,586.16	9,920,551.68
其他	3,452,970.59	3,037,344.78
合计	15,933,822.21	28,661,472.94

## 注释10. 长期应收款

### 1. 长期应收款情况

款项性质	期末余额			期初余额			折现率区间
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值	
房租押金	1,320,000.60		1,320,000.60				
合计	1,320,000.60		1,320,000.60				

### 2. 按坏账计提方法分类披露

3. 类别	期末余额				账面价值	
	账面余额		坏账准备			
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)		
按单项计提坏账准备						
按组合计提坏账准备	1,320,000.60	100.00			1,320,000.60	
组合 1	1,320,000.60	100.00			1,320,000.60	
(1) 合同履行期内账龄组合	1,320,000.60	100.00			1,320,000.60	
(2) 超过合同履行期账龄组合						
合计	1,320,000.60	100.00			1,320,000.60	

**按组合计提坏账准备****组合 1-其他组合（合同履行期内账龄组合）**

其他组合-合同履行期内账龄组合	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	1,320,000.60		
1—2 年			
2—3 年			
3 年以上			
合计	1,320,000.60		

**注释11. 长期股权投资**

被投资单位	期初余额	减值准备期初余额	本期增减变动			
			追加投资	减少投资	权益法确认的投资损益	其他综合收益调整
联营企业						
北京华泰德丰技术有限公司						
江苏中车数字科技有限公司	39,157,619.83				1,369,877.06	198,489.56
CMCJAPAN 株式会社	1,513,641.26				5,751.35	-102,329.44
大连西中岛华信科技有限公司	31,792.09				-269.14	
荔枝互联网医院（大连）有限公司	4,696,811.83				-4,242,352.59	
北京领雁智远科技有限公司	11,764,267.14		1,940.00		-2,765,742.25	
ONE'sRoom	1,658,906.27			-971.69	-1,659,877.96	
合计	58,823,038.42		1,940.00	-971.69	-7,292,613.53	96,160.12

续:

被投资单位	本期增减变动				期末余额	减值准备 期末余额
	其他权益变 动	宣告发放 现金股利 或利润	计提减值准 备	其他		
联营企业						
北京华泰德丰技术有限公司						
江苏中车数字科技有限公司	-9,565.91				40,716,420.54	
CMCJAPAN 株式会社					1,417,063.17	
大连西中岛华信科技有限公司					31,522.95	
荔枝互联网医院(大连)有限公司					454,459.24	
北京领雁智远科技有限公司	-1,137,200.00				7,863,264.89	
ONE'sRoom						
合计	-1,146,765.91				50,482,730.79	

## 注释12. 其他权益工具投资

### 1. 其他权益工具投资情况

项目	期初余额	本期增减变动					期末余额
		追加投 资	减少投资	本期计入其 他综合收益 的利得	本期计入其 他综合收益 的损失	其他	
丹露成都网络技术有限公司							
北京博雅盛景投资中心(有限合伙)	24,774,746.28		212,000.00		10,192,189.64		14,370,556.64
上海聿志投资管理中心(有限合伙)	1,799,345.95				828.50		1,798,517.45
北京博雅盛景投资管理有限公司	757,713.69				171,168.07		586,545.62
华信永道(北京)科技股份有限公司	136,528,000.00		4,130,777.74	176,369,347.74			308,766,570.00
南京市博雅盛景股权投资基金合伙企业(有限合伙)	8,078,365.96			3,200,310.73			11,278,676.69
合计	171,938,171.88		4,342,777.74	179,569,658.47	10,364,186.21		336,800,866.40

续:

项目	本期确认的 股利收入	累计计入其他综 合收益的利得	累计计入其他综 合收益的损失	指定为以公允价值计 量且其变动计入其他 综合收益的原因
丹露成都网络技术有限公司			3,000,000.00	不以出售为目的
北京博雅盛景投资中心(有限合伙)		5,474,330.94		不以出售为目的
上海聿志投资管理中心(有限合伙)			201,482.55	不以出售为目的
北京博雅盛景投资管理有限公司			413,454.38	不以出售为目的

项目	本期确认的股利收入	累计计入其他综合收益的利得	累计计入其他综合收益的损失	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因
华信永道（北京）科技股份有限公司		275,677,146.09		不以出售为目的
南京市博雅盛景股权投资基金合伙企业（有限合伙）		1,278,676.69		不以出售为目的
合计		282,430,153.72	3,614,936.93	

## 2. 其他权益工具投资其他说明

- (1) 丹露成都网络技术有限公司投资成本 3,000,000.00 元，截至 2024 年 12 月 31 日止累计计入其他综合收益的损失为 3,000,000.00 元。
- (2) 本期出售华信永道（北京）科技股份有限公司 621,500 股股票，占其出售前持股数量 11%，出售该股票影响本期其他综合收益利得 37,536,366.73 元。

## 注释13. 固定资产

项目	期末余额	期初余额
固定资产	695,560,339.96	743,060,300.73
合计	695,560,339.96	743,060,300.73

### （一）固定资产

#### 1. 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	运输工具	电子设备	其他设备	合计
一. 账面原值					
1. 期初余额	955,512,024.57	14,571,523.20	166,624,423.30	119,760,386.23	1,256,468,357.30
2. 本期增加金额	174,843.50	307,421.59	7,884,872.04	8,018,468.20	16,385,605.33
购置	174,843.50	307,421.59	7,884,872.04	8,018,468.20	16,385,605.33
3. 本期减少金额	724,207.32	25,500.00	17,941,842.41	2,706,026.19	21,397,575.92
处置或报废		25,500.00	17,555,191.02	2,529,940.00	20,110,631.02
外币报表折算差额	724,207.32		386,651.39	176,086.19	1,286,944.90
4. 期末余额	954,962,660.75	14,853,444.79	156,567,452.93	125,072,828.24	1,251,456,386.71
二. 累计折旧					
1. 期初余额	297,837,681.74	11,268,399.95	124,267,210.62	78,788,739.41	512,162,031.72
2. 本期增加金额	30,960,526.55	1,592,855.93	17,629,641.58	3,877,819.20	54,060,843.26
本期计提	30,960,526.55	1,592,855.93	17,629,641.58	3,877,819.20	54,060,843.26
3. 本期减少金额	251,977.38		9,000,688.21	2,221,424.63	11,474,090.22
处置或报废			8,689,449.10	2,106,175.64	10,795,624.74
外币报表折算差额	251,977.38		311,239.11	115,248.99	678,465.48

项目	房屋及建筑物	运输工具	电子设备	其他设备	合计
4. 期末余额	328,546,230.91	12,861,255.88	132,896,163.99	80,445,133.98	554,748,784.76
三. 减值准备					
1. 期初余额	1,246,024.85				1,246,024.85
2. 本期增加金额					
本期计提					
外币报表折算差额					
3. 本期减少金额	98,762.86				98,762.86
处置或报废					
外币报表折算差额	98,762.86				98,762.86
4. 期末余额	1,147,261.99				1,147,261.99
四. 账面价值					
1. 期末账面价值	625,269,167.85	1,992,188.91	23,671,288.94	44,627,694.26	695,560,339.96
2. 期初账面价值	656,428,317.98	3,303,123.25	42,357,212.68	40,971,646.82	743,060,300.73

## 2. 公司期末无暂时闲置的固定资产

## 3. 期末未办妥产权证书的固定资产

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
房屋及建筑物	26,839,901.84	苏州科技园整体建设未报竣
合计	26,839,901.84	

公司将座落于大连市高新区黄浦路 977C 号、977D 号、977 号的辽（2023）大连高新区不动产权第 05031196 号、辽（2023）大连高新区不动产权第 05031195 号、辽（2023）大连高新区不动产权第 05033617 号的房屋建筑物用于贷款抵押，房屋建筑物原值 865,359,301.41 元。

## 注释14. 在建工程

项目	期末余额	期初余额
在建工程	231,192.66	2,753,494.58
合计	231,192.66	2,753,494.58

### 在建工程情况

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
办公场所装修费	231,192.66		231,192.66	2,629,600.78		2,629,600.78
数据中心拼接屏改造				123,893.80		123,893.80

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
合计	231,192.66		231,192.66	2,753,494.58		2,753,494.58

### 注释15. 使用权资产

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备	合计
一. 账面原值					
1. 期初余额	59,341,270.39				59,341,270.39
2. 本期增加金额	24,649,834.99				24,649,834.99
租赁	24,649,834.99				24,649,834.99
3. 本期减少金额	12,318,885.50				12,318,885.50
租赁到期	10,624,182.66				10,624,182.66
转租赁	13,369.76				13,369.76
外币报表折算差额	1,681,333.08				1,681,333.08
4. 期末余额	71,672,219.88				71,672,219.88
二. 累计折旧					
1. 期初余额	25,784,759.05				25,784,759.05
2. 本期增加金额	21,137,072.94				21,137,072.94
本期计提	21,137,072.94				21,137,072.94
3. 本期减少金额	11,524,709.46				11,524,709.46
租赁到期	10,551,587.89				10,551,587.89
外币报表折算差额	973,121.57				973,121.57
4. 期末余额	35,397,122.53				35,397,122.53
三. 减值准备					
1. 期初余额					
2. 本期增加金额					
本期计提					
其他增加					
3. 本期减少金额					
租赁到期					
其他减少					
4. 期末余额					
四. 账面价值					
1. 期末账面价值	36,275,097.35				36,275,097.35
2. 期初账面价值	33,556,511.34				33,556,511.34

### 注释16. 无形资产

## 1. 无形资产情况

项目	土地使用权	外购软件	软件著作权	合计
一. 账面原值				
1. 期初余额	138,550,000.00	32,438,317.58	90,000.00	171,078,317.58
2. 本期增加金额		12,178,481.49		12,178,481.49
购置		12,174,580.95		12,174,580.95
外币报表折算差额		3,900.54		3,900.54
3. 本期减少金额		794,470.51		794,470.51
处置		628,539.32		628,539.32
外币报表折算差额		165,931.19		165,931.19
4. 期末余额	138,550,000.00	43,822,328.56	90,000.00	182,462,328.56
二. 累计摊销				
1. 期初余额	37,870,658.55	20,736,031.10	65,000.00	58,671,689.65
2. 本期增加金额	2,770,991.04	4,810,788.7	25,000.00	7,606,779.74
本期计提	2,770,991.04	4,814,305.83	25,000.00	7,610,296.87
外币报表折算差额		-3,517.13		-3,517.13
其他原因增加				
3. 本期减少金额		659,031.13		659,031.13
处置		628,539.32		628,539.32
外币报表折算差额		30,491.81		30,491.81
4. 期末余额	40,641,649.59	24,887,788.67	90,000.00	65,619,438.26
三. 减值准备				
1. 期初余额				
2. 本期增加金额				
本期计提				
其他原因增加				
3. 本期减少金额				
处置子公司				
其他转出				
4. 期末余额				
四. 账面价值				
1. 期末账面价值	97,908,350.41	18,934,539.89		116,842,890.30
2. 期初账面价值	100,679,341.45	11,702,286.48	25,000.00	112,406,627.93

## 2. 无形资产说明

- (1) 报告期末无通过公司内部研发形成的无形资产。
- (2) 公司将位于大连市高新区黄浦路 977 号的土地使用权用于贷款抵押，土地使用权

账面原值 138,550,000.00 元。

### 注释17. 商誉

#### 1. 商誉账面原值

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
北京领雁科技股份有限公司	15,019,847.15			15,019,847.15
大连华铁海兴科技有限公司	1,039,870.29			1,039,870.29
讯和创新有限公司（合并）	88,819,673.46			88,819,673.46
合计	104,879,390.90			104,879,390.90

#### 2. 商誉减值准备

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
北京领雁科技股份有限公司	15,019,847.15			15,019,847.15
大连华铁海兴科技有限公司	1,039,870.29			1,039,870.29
合计	16,059,717.44			16,059,717.44

本公司商誉全部为非同一控制下企业合并形成，股权收购定价以双方协议并参考第三方评估价值后确定。

截至 2024 年 12 月 31 日止，公司根据各资产组预计未来现金流量，按照适当的折现率进行折现确定各资产组的可收回金额，各资产组未来现金流量基于管理层所做出的未来盈亏预测确定。

### 注释18. 长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末余额
装修费	5,930,628.82	5,289,111.87	3,437,554.85		7,782,185.84
软件开发费	539,758.78		450,055.80		89,702.98
其他	3,479,543.84	37,515.35	951,641.30		2,565,417.89
合计	9,949,931.44	5,326,627.22	4,839,251.95		10,437,306.71

### 注释19. 递延所得税资产和递延所得税负债

#### 1. 未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	30,088,081.47	4,863,568.36	95,115,499.69	4,638,948.60

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
应付职工薪酬	18,513,488.44	5,668,830.16	26,138,434.88	8,003,588.76
预提税费	1,541,569.11	472,028.46	1,081,618.68	331,191.64
衍生金融资产	379,344.00	56,901.60		
预计产品质量保证金	345,030.00	51,754.50	12,523,434.99	1,238,671.93
租赁负债未确认融资费用	384,534.67	60,565.86	734,812.90	158,977.09
可抵扣亏损	3,911,034.40	1,197,558.73	2,635,759.20	395,363.88
合计	55,163,082.09	12,371,207.67	138,229,560.34	14,766,741.90

## 2. 未经抵销的递延所得税负债

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
资本公积	62,211.24	9,331.68	62,211.24	9,331.68
新收入准则导致税收会计差异			208,112.68	31,216.90
租赁负债未确认融资费用	653,439.94	121,032.11		
合计	715,651.18	130,363.79	270,323.92	40,548.58

## 3. 未确认递延所得税资产明细

项目	期末余额	期初余额
资产减值准备	91,713,819.81	68,460,149.07
可抵扣亏损	229,050,415.39	355,871,831.56
预计产品质量保证金	10,179,608.22	
租赁负债未确认融资费用	636,621.37	
合计	331,995,534.72	424,331,980.63

2024年12月31日未确认递延所得税资产的资产减值准备和可抵扣亏损暂时性差异系本公司部分子公司连续亏损，由于未来能否取得用于抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额存在较大的不确定性，本公司未就该暂时性差异确认递延所得税资产。

## 4. 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	期末余额	期初余额	备注
2024/12/31		11,617,526.33	
2025/12/31	8,103,769.77	25,402,835.10	
2026/12/31	10,604,830.13	32,535,830.33	
2027/12/31	10,854,382.64	24,198,669.36	
2028/12/31	169,328,655.80	262,463,464.08	

年份	期末余额	期初余额	备注
2029/12/31	30,158,777.05		
合计	229,050,415.39	356,218,325.20	

**注释20. 其他非流动资产**

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付长期资产款项				6,018,548.10		6,018,548.10
合计				6,018,548.10		6,018,548.10

**注释21. 短期借款****1. 短期借款分类**

项目	期末余额	期初余额
抵押借款	300,000,000.00	200,000,000.00
质押借款	18,500,000.00	19,500,000.00
保证借款	109,516,600.45	20,000,000.00
信用借款	349,832,770.00	266,631,030.00
未到期应付利息	740,433.35	511,462.72
合计	778,589,803.80	506,642,492.72

**2. 本公司无已逾期未偿还的短期借款。****3. 短期借款说明**

借款单位	期末余额	期限	备注
中国进出口银行辽宁省分行	88,000,000.00	2024/01/08-2025/01/02	辽(2023)大连高薪园 区不动产权第05033617号、第05031196号、第05031195号。抵押合同 编 号 为HET0205000015202303
中国进出口银行辽宁省分行	12,000,000.00	2024/01/30-2025/01/02	00000015DY01及HET0205000015202310
中国进出口银行辽宁省分行	12,500,000.00	2024/01/30-2025/01/24	00000002BC01
中国进出口银行辽宁省分行	13,500,000.00	2024/02/01-2025/01/24	由个人提供最高额保 证担保；由出质人北京 领雁科技股份有限公
中国进出口银行辽宁省分行	38,000,000.00	2024/02/29-2025/01/24	
中国进出口银行辽宁省分行	36,000,000.00	2024/04/01-2025/01/24	
中国进出口银行辽宁省分行	50,000,000.00	2024/04/30-2025/04/23	
中国进出口银行辽宁省分行	50,000,000.00	2024/05/31-2025/04/23	
上海银行股份有限公司北京分行	18,500,000.00	2024/05/07-2025/05/07	

借款单位	期末余额	期限	备注
			司提供最高额质押担保
招商银行股份有限公司北京分行	4,000,000.00	2024/10/09-2025/10/09	个人保证担保
招商银行股份有限公司北京分行	16,000,000.00	2024/10/10-2025/10/10	个人保证担保
宁波银行股份有限公司北京分行	4,300,000.00	2024/07/04-2025/07/04	个人保证担保
宁波银行股份有限公司北京分行	697,036.22	2024/07/05-2025/07/05	个人保证担保
宁波银行股份有限公司北京分行	4,300,000.00	2024/08/05-2025/08/02	个人保证担保
宁波银行股份有限公司北京分行	719,564.23	2024/08/05-2025/08/02	个人保证担保
宁波银行股份有限公司北京分行	5,000,000.00	2024/09/04-2025/03/04	个人保证担保
宁波银行股份有限公司北京分行	5,000,000.00	2024/10/09-2025/04/09	个人保证担保
宁波银行股份有限公司北京分行	4,850,000.00	2024/11/05-2025/02/05	个人保证担保
宁波银行股份有限公司北京分行	4,650,000.00	2024/12/05-2025/03/05	个人保证担保
瑞穗银行-日本桥支行	17,568,540.00	2024/10/31-2025/04/30	
三井住友银行一三田通支行	13,869,900.00	2024/10/31-2025/04/30	
京都银行总行营业部	2,311,650.00	2024/12/20-2025/01/20	
中国农业银行股份有限公司大连高新技术产业园支行	33,000,000.00	2024/09/06-2025/09/05	
中国农业银行股份有限公司大连高新技术产业园支行	33,000,000.00	2024/10/09-2025/09/05	
中国农业银行股份有限公司大连高新技术产业园支行	34,000,000.00	2024/11/07-2025/09/05	
中国农业银行股份有限公司大连高新技术产业园支行	33,000,000.00	2024/12/09-2025/12/08	
中国工商银行股份有限公司大连高新区支行	38,835,720.00	2024/09/25-2025/01/23	
中国工商银行股份有限公司大连高新区支行	30,513,780.00	2024/09/25-2025/02/25	
中国工商银行股份有限公司大连高新区支行	29,589,120.00	2024/09/30-2025/03/27	
中国工商银行股份有限公司大连高新区支行	10,171,260.00	2024/11/07-2025/04/25	
中国工商银行股份有限公司大连高新区支行	41,609,700.00	2024/11/07-2025/04/25	
中国工商银行股份有限公司大连高新区支行	32,363,100.00	2024/12/06-2025/05/29	
上海浦东发展银行股份有限公司大连分行	20,000,000.00	2024/07/15-2025/07/14	信华信技术股份有限公司担保, 担保合同号 ZB7508202400000005
上海浦东发展银行股份有限公司大连分行	20,000,000.00	2024/06/17-2025/06/16	
上海浦东发展银行股份有限公司大连分行	20,000,000.00	2024/05/15-2025/05/14	
合计	777,849,370.45	——	——

**注释22. 衍生金融负债**

项目	期末余额	期初余额
外汇掉期	379,344.00	
合计	379,344.00	

衍生金融负债的说明：

报告期本公司与中国民生银行股份有限公司大连分行签署外汇掉期合约，其名义金额为7亿日元，折人民币32,547,900.00元。根据中国民生银行股份有限公司大连分行提供的2024年12月31日日元对人民币估值汇率，与外汇掉期合约约定的到期汇率进行比较，计算出截至2024年12月31日止的衍生金融负债公允价值为379,344.00元。

**注释23. 应付票据**

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	109,695,528.63	258,967,021.89
商业承兑汇票		15,981,292.37
合计	109,695,528.63	274,948,314.26

**注释24. 应付账款**

项目	期末余额	期初余额
应付硬件货款	13,246,192.85	9,799,758.31
应付外注劳务	44,464,365.59	78,107,667.99
应付开发及服务费	54,151,138.23	72,546,733.93
其他	6,366,104.15	1,755,324.94
合计	118,227,800.82	162,209,485.17

报告期本公司无账龄超过一年的重要应付账款。

**注释25. 预收款项****1. 预收款项情况**

项目	期末余额	期初余额
预收账款	144,495.41	240,916.58
合计	144,495.41	240,916.58

**2. 本公司报告期内无账龄超过一年的重要预收款项。**

**注释26. 合同负债**

## 1. 合同负债情况

项目	期末余额	期初余额
预收软件开发款项	122,613,676.24	139,975,569.25
预收培训费	781,162.37	2,418,349.68
其他	8,590.00	24,490.00
合计	123,403,428.61	142,418,408.93

## 2. 账龄超过一年的重要合同负债

单位名称	期末余额	未偿还或结转原因
成都中品建设工程有限公司	5,227,435.37	项目延期，暂未验收
合计	5,227,435.37	——

## 注释27. 应付职工薪酬

### 1. 应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	181,806,477.43	2,016,114,697.15	2,048,878,335.99	149,042,838.59
离职后福利-设定提存计划	5,775,973.36	144,978,923.10	146,233,002.72	4,521,893.74
辞退福利	237,000.00	20,888,021.85	21,125,021.85	——
合计	187,819,450.79	2,181,981,642.10	2,216,236,360.56	153,564,732.33

### 2. 短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
工资、奖金、津贴和补贴	178,757,061.01	1,779,112,212.07	1,812,005,487.55	145,863,785.53
职工福利费		39,033,320.23	39,033,320.23	——
社会保险费	2,925,822.87	86,338,088.34	86,180,498.34	3,083,412.87
其中：基本医疗保险费	2,867,952.51	76,503,233.64	76,310,722.29	3,060,463.86
补充医疗保险		42,505.02	42,505.02	——
工伤保险费	14,955.10	4,176,148.02	4,232,546.05	-41,442.93
生育保险费	42,915.26	5,616,201.66	5,594,724.98	64,391.94
住房公积金	23,113.00	102,646,794.61	102,669,907.61	——
工会经费和职工教育经费	100,480.55	5,949,195.31	5,954,035.67	95,640.19
其他短期薪酬		3,035,086.59	3,035,086.59	——
合计	181,806,477.43	2,016,114,697.15	2,048,878,335.99	149,042,838.59

### 3. 设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险	5,603,561.90	137,720,631.50	138,841,005.92	4,483,187.48

失业保险费	172,411.46	7,258,291.60	7,391,996.80	38,706.26
合计	5,775,973.36	144,978,923.10	146,233,002.72	4,521,893.74

#### 4. 应付职工薪酬其他说明

应付职工薪酬期末余额主要系应发奖金，预计在 2025 年全部安排发放。

#### 注释28. 应交税费

税费项目	期末余额	期初余额
增值税	26,064,518.63	41,485,429.12
企业所得税	15,589,670.47	5,062,718.91
个人所得税	4,291,383.03	4,225,471.41
城市维护建设税	708,079.51	704,934.38
教育费附加	315,478.58	312,931.85
地方教育费	210,319.05	208,621.22
事业税	1,382,126.27	1,062,597.44
房产税	2,217,771.98	1,185,818.56
土地使用税	137,952.90	72,356.25
印花税	427,497.28	513,686.21
其他		843.91
合计	51,344,797.70	54,835,409.26

#### 注释29. 其他应付款

项目	期末余额	期初余额
应付股利	1,500,000.00	
其他应付款	41,731,849.67	57,034,576.24
合计	43,231,849.67	57,034,576.24

##### (一) 应付股利

项目	期末余额	期初余额	超过一年未支付原因
普通股股利	1,500,000.00		
合计	1,500,000.00		

##### (二) 其他应付款

###### 1. 按款项性质列示的其他应付款

款项性质	期末余额	期初余额
应付设备款	144,611.47	586,836.56

款项性质	期末余额	期初余额
应付工程款	11,542,546.43	16,970,959.90
往来款	24,273,058.21	16,710,896.17
限制性股份回购义务		17,876,949.60
其他	5,771,633.56	4,888,934.01
合计	41,731,849.67	57,034,576.24

## 2. 账龄超过一年或逾期的重要其他应付款

单位名称	期末余额	未偿还或结转的原因
苏州新达科技发展有限公司	5,576,756.00	按合同未办理验收
合计	5,576,756.00	—

## 注释30. 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款	4,089,619.34	3,012,780.00
一年内到期的租赁负债	18,097,379.71	15,700,225.47
未到期应付利息	36,375.00	
一年内到期的产品质量保证金	10,845,504.38	10,501,685.34
合计	33,068,878.43	29,214,690.81

### 一年内到期的长期借款说明：

贷款单位	借款起始日	借款终止日	期末余额	期初余额
瑞穗银行日本桥支行	2020/3/31	2024/1/31		251,065.00
瑞穗银行日本桥支行	2020/3/31	2024/2/28		251,065.00
瑞穗银行日本桥支行	2020/3/31	2024/3/31		251,065.00
瑞穗银行日本桥支行	2020/3/31	2024/4/30		251,065.00
瑞穗银行日本桥支行	2020/3/31	2024/5/31		251,065.00
瑞穗银行日本桥支行	2020/3/31	2024/6/30		251,065.00
瑞穗银行日本桥支行	2020/3/31	2024/7/31		251,065.00
瑞穗银行日本桥支行	2020/3/31	2024/8/31		251,065.00
瑞穗银行日本桥支行	2020/3/31	2024/9/30		251,065.00
瑞穗银行日本桥支行	2020/3/31	2024/10/31		251,065.00
瑞穗银行日本桥支行	2020/3/31	2024/11/30		251,065.00
瑞穗银行日本桥支行	2020/3/31	2024/12/31		251,065.00
瑞穗银行日本桥支行	2020/3/31	2025/01/31	231,165.00	
瑞穗银行日本桥支行	2020/3/31	2025/02/31	231,165.00	

贷款单位	借款起始日	借款终止日	期末余额	期初余额
瑞穗银行日本桥支行	2020/03/31	2025/03/31	231,165.00	
京都银行本店营业部	2021/03/17	2025/01/26	33,010.36	
京都银行本店营业部	2021/03/17	2025/02/26	33,010.36	
京都银行本店营业部	2021/03/17	2025/03/26	33,010.36	
京都银行本店营业部	2021/03/17	2025/04/26	33,010.36	
京都银行本店营业部	2021/03/17	2025/05/26	33,010.36	
京都银行本店营业部	2021/03/17	2025/06/26	33,010.36	
京都银行本店营业部	2021/03/17	2025/07/26	33,010.36	
京都银行本店营业部	2021/03/17	2025/08/26	33,010.36	
京都银行本店营业部	2021/03/17	2025/09/26	33,010.36	
京都银行本店营业部	2021/03/17	2025/10/26	33,010.36	
京都银行本店营业部	2021/03/17	2025/11/26	33,010.37	
京都银行本店营业部	2021/03/17	2025/12/26	33,010.37	
中国农业银行大连高新技术产业园支行	2024/06/06	2027/06/05	1,500,000.00	
中国农业银行大连高新技术产业园支行	2024/06/06	2027/06/05	1,500,000.00	
合计	——	——	4,089,619.34	3,012,780.00

### 注释31. 其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
待转销项税	214,474.22	165,876.83
合计	214,474.22	165,876.83

### 注释32. 长期借款

借款类别	期末余额	期初余额
信用借款	3,137,371.38	6,778,755.00
保证借款	48,536,375.00	
减：一年内到期的长期借款	4,125,994.34	3,012,780.00
合计	47,547,752.04	3,765,975.00

### 注释33. 租赁负债

项目	期末余额	期初余额
1年以内	18,810,486.77	16,761,270.96
1-2年	13,212,842.50	10,385,880.75
2-3年	3,926,286.61	5,093,711.49
3年以上	806,449.80	266,937.64

租赁付款额总额小计	36,756,065.68	32,507,800.84
减：未确认融资费用	1,024,539.74	1,212,575.74
租赁付款额现值小计	35,731,525.94	31,295,225.10
减：一年内到期的租赁负债	18,097,379.71	15,700,225.47
合计	17,634,146.23	15,594,999.63

本期确认租赁负债利息费用 945,287.39 元。

#### 注释34. 长期应付职工薪酬

项目	期末余额	期初余额
长期辞退福利	370,329.53	1,368,615.93
合计	370,329.53	1,368,615.93

#### 注释35. 预计负债

项目	期末余额	期初余额	形成原因
产品质量保证	1,939,152.60	2,021,749.65	预计产品售后维护费用
合计	1,939,152.60	2,021,749.65	

#### 注释36. 递延收益

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
与资产相关政府补助	62,408,505.79	2,700,000.00	3,081,901.56	62,026,604.23	政府补助
与资产相关搬迁补偿款	209,923,005.46		10,366,568.16	199,556,437.30	拆迁补偿
合计	272,331,511.25	2,700,000.00	13,448,469.72	261,583,041.53	—

#### 与政府补助相关的递延收益

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业收入金额	本期计入其他收益金额	本期冲减成本费用金额	加：其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
与资产相关补助	62,408,505.79	2,700,000.00	3,081,901.56				62,026,604.23	与资产相关补助
合计	62,408,505.79	2,700,000.00	3,081,901.56				62,026,604.23	

#### 注释37. 其他非流动负债

项目	期末余额	期初余额
待转销项税	25,399.19	10,227,099.60
合计	25,399.19	10,227,099.60

#### 注释38. 股本

项目	期初余额	本期变动增（+）减（-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金 转股	其他	小计	
股份总数	353,724,995.00				-4,026,340.00	-4,026,340.00	349,698,655.00

股本变动情况说明：

本公司于 2024 年 3 月 22 日召开第六届董事会第二次会议和第六届监事会第二次会议，审议通过了《关于回购注销第一期股权激励计划第三个限售期全部限制性股票的议案》，本次回购股份注销后，公司股份总数将由 353,724,995.00 股减少为 349,698,655.00 股，注册资本相应由人民币 353,724,995.00 元减少为人民币 349,698,655.00 元。

### 注释39. 资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	117,705,659.02		13,850,609.60	103,855,049.42
其他资本公积	23,178,266.40	75,977,435.20		99,155,701.60
合计	140,883,925.42	75,977,435.20	13,850,609.60	203,010,751.02

资本公积的说明：

#### 1、与少数股东的交易

(1) 2024 年 3 月，伊藤忠商事（香港）有限公司向本公司子公司信华信技术国际有限公司增加注册资金，本次交易完成后，本公司持有信华信技术国际有限公司的股权由增资前的 100% 变更为增资后的 91.4286%。股权稀释成本与交易日取得的按新取得的股权比例计算确定应享有子公司自交易日开始持续计算的可辨认净资产份额的差额增加资本公积-其他资本公积 108,210,190.44 元

(2) 如附注七（二）所述，2024 年 11 月本公司以持有的信华信技术国际有限公司 4.5099% 的股权置换子公司香港讯和创新有限公司 25.10% 的少数股东股权。本次交易完成后，本公司持有香港讯和创新有限公司 86.9187% 的股权，本公司持有信华信技术国际有限公司的股权由换股前的 91.4286% 变更为换股后的 86.9187%。换股成本与交易日取得的按新取得的股权比例计算确定应享有子公司自交易日开始持续计算的可辨认净资产份额的差额减少资本公积-其他资本公积 31,490,721.77 元。

#### 2、子公司注销

本公司控股子公司信华信（西安）信息技术有限公司报告期内注销导致本公司其他资本公积减少 44,500.00 元。

#### 3、联营企业权益变动

(1) 本公司控股子公司北京领雁科技股份有限公司的联营企业报告期内因资本公积变动

导致本公司其他资本公积减少 687,967.56 元。

(2) 本公司联营企业江苏中车数字科技有限公司报告期内因资本公积变动导致本公司其他资本公积减少 9,565.91 元

#### 4、注销库存股

本公司报告期内因库存股注销导致股本溢价减少 13,850,609.60 元。

#### 注释40. 库存股

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
实行股权激励回购	17,876,949.60		17,876,949.60	
合计	17,876,949.60		17,876,949.60	

库存股情况说明：本公司本期注销的库存股详见附注五、注释 38.股本。

#### 注释41. 其他综合收益

项目	期初余额	本期发生额									期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：前期计入其他综合收益当期转入以摊余成本计量的金融资产	减：套期储备转入相关资产或负债	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	减：结转重新计量设定受益计划变动额	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	
一、不能重分类进损益的其他综合收益											
1. 权益法下不能转损益的其他综合收益	681,805.75	-681,805.75					-681,805.75				
2. 其他权益工具投资公允价值变动	109,609,744.53	206,741,838.99					206,741,838.99			37,536,366.73	278,815,216.79
二、将重分类进损益的其他综合收益											
1. 外币报表折算差额	-20,862,301.55	-3,970,355.92					-3,970,355.92				-24,832,657.47
其他综合收益合计	89,429,248.73	202,089,677.32					202,089,677.32				253,982,559.32

其他综合收益说明：

本期出售华信永道（北京）科技股份有限公司 621,500 股股票，占其出售前持股数量 11%，出售该股票使前期记入其他综合收益转入当期留存收益 37,536,366.73 元。

#### 注释42. 盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	194,751,393.19			194,751,393.19
合计	194,751,393.19			194,751,393.19

#### 注释43. 未分配利润

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	1,303,955,891.38	1,288,972,551.00
调整期初未分配利润合计数（调增+, 调减-）		
调整后期初未分配利润	1,303,955,891.38	1,288,972,551.00
加：本期归属于母公司的净利润	107,813,469.94	95,754,488.50
减：提取法定盈余公积		
应付普通股股利	83,519,113.95	87,740,048.75
加：其他权益工具投资成本收回		-891,774.30
加：股权激励费用		8,361,365.60
加：其他综合收益结转	37,536,366.73	
加：其他	-4,198,091.27	-500,690.67
期末未分配利润	1,361,588,522.83	1,303,955,891.38

#### 注释44. 营业收入和营业成本

##### 1. 营业收入、营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	3,049,487,003.26	2,183,671,187.38	3,297,770,654.58	2,495,582,544.17
其他业务	17,005,487.74	19,066,024.89	18,735,595.67	16,240,293.22
合计	3,066,492,491.00	2,202,737,212.27	3,316,506,250.25	2,511,822,837.39

##### 2. 合同产生的收入情况

合同分类	本期发生额		上期发生额	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
国际业务	1,789,649,702.96	1,198,341,064.05	1,862,607,463.13	1,252,791,439.76
国内业务	1,224,729,448.24	961,903,968.43	1,388,237,861.14	1,207,568,891.75
培训教育业务	35,107,852.06	23,426,154.90	46,925,330.31	35,222,212.66
合计	3,049,487,003.26	2,183,671,187.38	3,297,770,654.58	2,495,582,544.17

#### 注释45. 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	4,,656,124.06	5,093,530.03
教育费附加	2,127,315.36	2,303,730.72
地方教育费	1,418,210.21	1,535,820.39
房产税	6,802,078.65	7,909,531.65
土地使用税	420,618.30	387,819.99
车船使用税	38,887.68	37,812.68
印花税	2,608,300.00	2,806,859.82
合计	18,071,534.26	20,075,105.28

#### 注释46. 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
人员费用	72,531,844.51	86,930,187.49
资产折旧及摊销	443,292.86	1,781,380.15
办公费	1,352,162.41	1,527,708.99
会务招待费	10,339,330.92	10,042,386.70
差旅费	6,460,307.60	6,923,027.38
物业费用	3,377,538.42	1,898,202.58
咨询服务费	869,199.31	6,665,181.99
广告宣传费	1,353,230.76	392,547.50
其他	29,557.97	752,412.18
合计	96,756,464.76	116,913,034.96

#### 注释47. 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
人员费用	178,502,903.67	171,622,730.25
资产折旧及摊销	10,239,965.11	13,226,300.67
办公费	8,867,191.06	11,066,571.45
会务招待费	7,824,564.60	7,277,570.90
差旅费	2,731,123.66	2,608,878.82
物业费用	15,214,505.77	13,091,240.68
上市费用	17,269,021.13	
咨询服务费	27,365,159.13	18,957,520.19
税费	4,344,885.70	3,906,318.25
其他	1,168,711.05	2,391,458.63
合计	273,528,030.88	244,148,589.84

#### 注释48. 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
人员费用	273,041,390.25	303,745,138.88
资产折旧及摊销	4,660,230.35	7,892,936.12
办公费	546,346.31	701,722.01
会务招待费	464,522.07	859,126.31
差旅费	1,849,626.04	3,800,466.56
物业费用	3,240,713.99	5,882,583.75
咨询服务费	3,138,748.89	1,328,104.18
其他	521,054.92	1,238,212.22
合计	287,462,632.82	325,448,290.03

#### 注释49. 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	16,923,316.14	13,622,347.19
减： 利息收入	5,331,698.28	3,679,717.58
汇兑损益	30,705,210.13	10,923,180.80
银行手续费	3,932,698.25	3,802,298.67
合计	46,229,526.24	24,668,109.08

#### 注释50. 其他收益

##### 1. 其他收益明细情况

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
政府补助	19,579,391.40	26,062,597.12
手续费返还	731,652.44	1,545,266.37
增值税加计抵减	142,508.55	2,522,763.63
增值税即征即退	-558,263.40	1,667,613.72
合计	19,895,288.99	31,798,240.84

##### 2. 计入其他收益的政府补助

项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/ 与收益相关
政府补助	19,579,391.40	26,062,597.12	与收益相关
合计	19,579,391.40	26,062,597.12	

#### 注释51. 投资收益

##### 1. 投资收益明细情况

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-7,292,613.53	1,275,057.99
处置衍生金融工具取得的投资收益	3,258,050.00	

项目	本期发生额	上期发生额
结构性存款及理财产品收益	1,230,341.58	50,421.93
处置长期股权投资产生的投资收益	183,422.85	-17,334.76
合计	-2,620,799.10	1,308,145.16

#### 注释52. 公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
衍生金融资产	17,078,913.00	1,374,500.00
衍生金融负债	-379,344.00	
合计	16,699,569.00	1,374,500.00

#### 注释53. 信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
应收票据坏账损失	65,532.15	51,184.25
应收账款坏账损失	-34,180,332.09	45,430,866.76
其他应收款坏账损失	5,020,881.13	1,388,310.67
合计	-29,093,918.81	46,870,361.68

#### 注释54. 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
合同履约成本减值损失	-1,873,820.96	
合计	-1,873,820.96	

资产减值损失说明：本期子公司北京领雁科技股份有限公司计提合同履约成本跌价准备 1,873,820.96 元。

#### 注释55. 资产处置收益

项目	本期发生额	上期发生额
固定资产处置利得或损失	-71,662.07	410,994.04
无形资产处置利得或损失		53,838.32
合计	-71,662.07	464,832.36

#### 注释56. 营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
与日常活动无关的政府补助	3,081,901.56	3,081,901.56	3,081,901.56
违约赔偿收入	92,689.82	167,000.00	92,689.82
搬迁补偿收入	10,366,568.16	10,366,568.16	10,366,568.16
其他	421,203.77	305,217.82	421,203.77

合计	13,962,363.31	13,920,687.54	13,962,363.31
----	---------------	---------------	---------------

#### 计入当期损益的政府补助

补助项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关 /与收益相关
高新区财政局基础设施补偿费	3,081,901.56	3,081,901.56	与资产相关
合计	3,081,901.56	3,081,901.56	——

#### 注释57. 营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入本期非经常性损益的金额
对外捐赠	150,990.00	206,130.00	150,990.00
非流动资产毁损报废损失	1,473,518.39	906,295.08	1,473,518.39
补偿金	80,953.80	752,009.85	80,953.80
其他	773,409.06	909,101.53	773,409.06
合计	2,478,871.25	2,773,536.46	2,478,871.25

#### 注释58. 所得税费用

##### 1. 所得税费用表

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	10,688,618.90	25,575,463.40
递延所得税费用	1,760,789.99	23,412,160.50
合计	12,449,408.89	48,987,623.90

##### 2. 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期发生额
利润总额	156,125,238.88
按法定/适用税率计算的所得税费用	23,418,785.83
子公司适用不同税率的影响	-40,204,194.54
调整以前期间所得税的影响	182,385.51
非应税收入的影响	-4,063,540.85
不可抵扣的成本、费用和损失影响	-4,763,831.42
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-6,476,439.52
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	44,356,243.88
所得税费用	12,449,408.89

#### 注释59. 现金流量表附注

##### 1. 与经营活动有关的现金

###### (1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
政府补助	23,194,315.59	21,217,789.78
利息收入	5,331,698.28	3,679,717.58
往来款及其他	89,519,517.46	28,488,318.94
合计	118,045,531.33	53,385,826.30

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
付现费用	93,527,239.04	107,892,855.05
往来款	99,176,002.36	71,054,219.98
合计	192,703,241.40	178,947,075.03

2. 与投资活动有关的现金

(1) 收到的其他与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
衍生金融工具保证金	55,428,126.37	
其他保证金	5,098,287.60	
合计	60,526,413.97	

(2) 支付的其他与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
衍生金融工具保证金	66,343,709.67	22,233,870.26
其他保证金	5,544,974.00	2,271,469.67
合计	71,888,683.67	24,505,339.93

3. 与筹资活动有关的现金

(1) 收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
票据贴现	97,362,616.84	260,270,494.65
合计	97,362,616.84	260,270,494.65

(2) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
租入固定资产所支付的租赁费	18,956,470.25	7,141,908.95
限制性股票回购	13,971,399.80	3,571,200.00
票据到期兑付	240,839,710.62	
合计	273,767,580.67	10,713,108.95

注释60. 现金流量表补充资料

1. 现金流量表补充资料

项目	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	143,675,829.99	117,405,890.89
加：信用减值损失	29,093,918.81	-46,870,361.68
资产减值准备	1,873,820.96	
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	54,060,843.26	51,023,398.46
使用权资产折旧	21,137,072.94	23,370,580.15
无形资产摊销	7,610,296.87	7,119,796.68
长期待摊费用摊销	4,839,251.95	3,956,441.12
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失 (收益以“-”号填列)	71,662.07	-464,832.36
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)	1,473,518.39	906,295.08
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)	-16,699,569.00	-1,374,500.00
财务费用(收益以“-”号填列)	47,628,526.27	13,622,347.19
投资损失(收益以“-”号填列)	2,620,799.10	-1,308,145.16
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	2,395,534.23	23,955,331.59
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)	89,815.21	31,216.90
存货的减少(增加以“-”号填列)	2,050,070.51	57,689,988.17
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-23,482,738.98	-115,504,277.25
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	-144,371,224.40	-47,531,187.90
其他		31,892,708.16
经营活动产生的现金流量净额	134,067,428.18	117,920,690.04
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
当期新增使用权资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况		
现金的期末余额	1,664,462,828.65	1,451,902,891.88
减：现金的期初余额	1,451,902,891.88	1,450,797,015.22
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	212,559,936.77	1,105,876.66

## 2. 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	1,664,462,828.65	1,451,902,891.88
其中：库存现金	974,770.34	1,167,457.36
可随时用于支付的银行存款	1,663,488,058.31	1,450,735,434.52
可随时用于支付的其他货币资金		
二、现金等价物		

项目	期末余额	期初余额
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	1,664,462,828.65	1,451,902,891.88
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金及现金等价物		

#### 注释61. 所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末账面余额	期末账面价值	受限情况
货币资金	4,677,952.25	4,677,952.25	履约保证金
货币资金	3,451,147.82	3,451,147.82	银行承兑汇票保证金
货币资金	104,798.65	104,798.65	在途货币资金
货币资金	16,320,249.37	16,320,249.37	外汇掉期保证金
货币资金	9,484,524.73	9,484,524.73	用于担保的定期存款或通知存款
货币资金	18,321.77	18,321.77	其他
固定资产	865,359,301.41	571,421,472.61	房屋建筑物用于银行借款抵押
无形资产	138,550,000.00	97,908,350.41	土地使用权用于银行借款抵押
合计	1,037,966,296.00	703,386,817.61	

#### 注释62. 外币货币性项目

##### 1. 外币货币性项目

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			
其中：美元	526,165.37	7.1884	3,782,287.14
日元	16,064,436,132.00	0.0462	742,707,075.70
欧元	77,722.07	7.5257	584,912.98
港元	9,528,801.92	0.9260	8,824,051.73
应收账款			
其中：美元	966,768.39	7.1884	6,949,517.90
日元	4,711,587,358.00	0.0462	217,830,818.33
欧元	25,800.00	7.5257	194,163.06
港元	1,051,717.30	0.9260	973,932.29
其他应收款			
其中：日元	233,957,728.00	0.0462	10,816,567.65
港元	143,813.60	0.9260	133,177.15
印尼盾	309,268,545.00	0.0005	139,719.87
短期借款			
其中：日元	4,695,643,167.00	0.0462	217,093,670.52
应付账款			
其中：日元	464,597,365.00	0.0462	21,479,729.97

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
其他应付款			
其中：美元	1,226,629.56	7.1884	8,817,503.93
日元	159,951,949.00	0.0462	7,395,058.46
港元	548,000.00	0.9260	507,469.92
印尼盾	565,700,822.00	0.0005	255,569.63
长期借款(含一年内到期)			
其中：日元	67,860,000.00	0.0462	3,137,371.38

## 2. 境外经营实体说明

2004年5月，公司在日本东京成立了株式会社信华信日本。该公司经营地址：东京都港区芝浦3-2-16田町east大厦6层，记账本位币：日元。

2015年8月，公司在日本冲绳成立了株式会社冲绳信华信。该公司经营地址：冲绳县宇流麻市州崎14-29，记账本位币：日元。

2016年10月，公司在日本京都成立了株式会社信华信创研。该公司经营地址：日本京都府京都市下京区中堂寺栗田町91番地京都研究园区9号馆701号室，记账本位币：日元。

2024年12月，公司在印度尼西亚成立了信华信技术印尼有限公司。该公司经营地址：KuninganCity, AxaTower, 37楼套房3，社区邻里协会014，社区协会004，Kuningan, KaretKuningan区，SetiaBudi县，南雅加达。记账本位币：印度尼西亚卢比。

## 注释63. 租赁

### (一) 作为承租人的披露

本公司使用权资产、租赁负债和与租赁相关的总现金流出情况详见注释15、注释33和注释59。本公司作为承租人，计入损益情况如下：

项目	本期发生额	上期发生额
租赁负债的利息	945,287.39	1,157,585.98
短期租赁费用	12,414,210.09	2,910,165.53
转租使用权资产取得的收入	364,998.66	333,036.99

## 六、 合并范围的变更

### (一) 非同一控制下企业合并

本公司在报告期内未发生非同一控制下的企业合并。

### (二) 同一控制下企业合并

本公司在报告期内未发生同一控制下的企业合并。

### (三) 本期发生的反向购买

本公司在报告期内未发生反向购买。

#### (四) 其他原因的合并范围变动

本公司于报告期内投资设立 1 家境外子公司，信华信技术印尼有限公司成立于 2024 年 12 月 3 日，注册资本 150 亿元印尼盾。由信华信技术国际有限公司与株式会社信华信日本共同出资设立，持股比例分别为 90%、10%。注册地址：KuninganCity, AxaTower, 37 楼套房 3，社区邻里协会 014，社区协会 004，Kuningan, KaretKuningan 区，SetiaBudi 县，南雅加达；经营范围包括软件发放（软件）；其他计算机编程活动；信息技术活动和其他计算机服务；软件批发贸易；计算机咨询活动和其他计算机设施管理；批发空运设备、零件和配件；电气安装；数据处理活动；人工智能编程活动；物联网（IOT）咨询和设计活动。

## 七、 在其他主体中的权益

### (一) 在子公司中的权益

#### 1. 企业集团的构成

子公司名称	注册资本	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
					直接	间接	
1.信华信（大连）数字技术有限公司	400,000,000.00	大连	大连	计算机系统设计与开发	100.00		设立
2.大连高新区信华信技术培训中心	1,000,000.00	大连	大连	计算机技术培训	100.00		设立
3.株式会社信华信日本	221,000,000 日元	东京	东京	软件开发及销售		86.92	设立
4.信华信教育咨询（大连）有限公司	6,000,000.00	大连	大连	教育软件研发服务培训	82.00		设立
5.信华信（大连）企业管理有限公司	21,000,000.00	大连	大连	计算机软硬件开发		86.92	设立
6.信华信（济南）信息技术有限公司	33,000,000.00	济南	济南	计算机系统设计与开发		73.88	设立
7.信华信教育科技（沈阳）有限公司	5,000,000.00	沈阳	沈阳	非文化教育培训、咨询；教学软件设计、开发；	70.00		设立
8.信华信技术（昆山）有限公司	44,000,000.00	苏州	苏州	技术开发咨询、系统集成；货物及技术进出口业务		100.00	设立
9.信华信（大连）物业管理有限公司	437,974,238.56	大连	大连	物业管理、家政服务	100.00		设立
10.信华信（苏州）信息技术有限公司	65,000,000.00	苏州	苏州	计算机通讯技术的研发销售、进出口、咨询维护服务		86.92	设立
11.北京领雁科技股份有限公司	100,000,000.00	北京	北京	技术开发，计算机系统服务	60.60		购买
12.泰州中国医药城华药电子商务股份有限公司	80,000,000.00	泰州	泰州	软件开发、销售、服务；经济信息咨询服务；信息系统集成及相关的技术咨询、技术服务；互联网药品信息及交易服务（凭许可证经营）		62.50	设立
13.大连华铁海兴科技有限公司	12,500,000.00	大连	大连	技术开发，计算机系统服务		100.00	购买

子公司名称	注册资本	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
					直接	间接	
14.株式会社冲绳信华信	400,000,000 日元	冲绳	冲绳	计算机软件委托开发及销售等		86.92	设立
15.讯和创新有限公司	8,016,320.00	香港	香港	投资		86.92	购买
16.讯和创新科技(北京)有限公司	690 万美元	北京	北京	开发、测试计算机软件、计算机系统集成，销售自产软件产品、提供自产软件产品的技术咨询、技术服务、技术推广、技术支持		86.92	购买
17.济南讯和信息技术有限公司	28,191,380.00	济南	济南	计算机软件开发测试、计算机系统集成、软件销售、技术咨询、技术服务、技术推广、技术转让		86.92	购买
18.株式会社信华信创研	90,000,000 日元	京都	京都	网络、计算机及其周边设备、相关机器及其软件使用的研发及服务的提供；控制机器、通信机器及健康机器相关的软件及硬件研发、设计、制造、销售、维护及进出口业务等		86.92	设立
19.信华信(西安)信息技术有限公司	33,000,000.00	西安	西安	计算机软件开发、信息系统集成、信息技术咨询等		80.11	设立
20.信华信技术(武汉)有限公司	10,000,000.00	武汉	武汉	软件开发；信息系统集成服务；计算机系统服务等		100.00	设立
21.大连华信新岛科技有限公司	1,800,000.00	大连	大连	技术服务、技术开发、技术咨询等		77.55	设立
22.信华信(重庆)信息技术有限公司	50,000,000.00	重庆	重庆	软件开发；软件外包服务；信息系统集成服务；信息技术咨询服务等	100.00		设立
23.信华信(大连)软件服务股份有限公司	93,000,000.00	大连	大连	软件开发，软件外包服务，信息系统集成服务，信息技术咨询服务，数据处理和存储支持服务，安全技术防范系统设计施工服务，货物进出口，技术进出口		86.92	设立
24.信华信技术国际有限公司	8,750 万港元	香港	香港	软件和信息技术服务	86.92		设立
25.数安信成技术(大连)有限公司	12,000,000.00	大连	大连	技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广,安全咨询服务,互联网安全服务等	90.00		设立
26.大连市中山区数安智培职业培训学校有限公司	1,000,000.00	大连	大连	技能培训、教育辅助及其他教育		90.00	设立
27.沈阳市信华信职业培训学校有限公司	500,000.00	沈阳	沈阳	技能培训、教育辅助及其他教育		70.00	设立

子公司名称	注册资本	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
					直接	间接	
28.信华信技术印尼有限公司	150 亿元印尼盾	印尼	印尼	信息技术活动及服务、软件及其他计算机编程活动，以及人工智能编程活动		86.92	设立

## 2. 重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东持股比例(%)	本期归属于少数股东损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额	备注
信华信技术国际有限公司	13.08	28,197,813.56	11,325,000.00	114,451,796.24	
北京领雁科技股份有限公司	39.40	4,338,701.52	3,940,000.00	59,794,524.96	

## 3. 重要非全资子公司的主要财务信息

这些子公司的主要财务信息为本公司内各企业之间相互抵消前的金额：

项目	期末余额		
	信华信技术国际有限公司	北京领雁科技股份有限公司	
流动资产	925,948,224.63		367,643,789.38
非流动资产	181,285,052.26		10,662,815.96
资产合计	1,107,233,276.89		378,306,605.34
流动负债	625,730,780.80		220,920,740.05
非流动负债	12,778,976.81		1,267,549.19
负债合计	638,509,757.61		222,188,289.24
营业收入	1,809,716,546.70		560,262,697.84
净利润	209,276,755.66		11,011,932.80
综合收益总额	204,238,543.96		11,011,932.80
经营活动现金流量	199,381,816.53		-3,327,728.87

续：

项目	期初余额		
	北京领雁科技股份有限公司	讯和创新有限公司（合并）	信华信（济南）信息技术有限公司
流动资产	334,853,592.79	287,111,120.83	64,072,632.89
非流动资产	20,554,919.79	38,307,445.79	2,022,963.95
资产合计	355,408,512.58	325,418,566.62	66,095,596.84
流动负债	189,808,912.32	51,074,412.29	11,255,893.41
非流动负债	9,357,956.96	6,160,736.16	452,425.00
负债合计	199,166,869.28	57,235,148.45	11,708,318.41
营业收入	542,178,626.44	331,121,853.85	94,198,811.32
净利润	36,506,552.12	27,149,024.74	11,186,443.85
综合收益总额	36,506,552.12	27,149,024.74	11,186,443.85
经营活动现金流量	15,980,387.89	37,382,046.87	12,280,322.63

其他说明：

报告期，本公司通过股权置换取得讯和创新有限公司少数股权交易详见附注七（二）。

## （二）在子公司的所有者权益份额发生变化但仍控制子公司的交易

### 1. 在子公司所有者权益份额发生变化的情况说明

（1）2024年3月，伊藤忠商事（香港）有限公司向本公司子公司信华信技术国际有限公司增加注册资本金，本次交易完成后，本公司持有信华信技术国际有限公司的股权由增资前的100%变更为增资后的91.4286%。

（2）2024年11月本公司以持有的信华信技术国际有限公司4.5099%的股权置换子公司香港讯和创新有限公司25.10%的少数股东股权。本次交易完成后，本公司持有香港讯和创新有限公司86.9187%的股权，本公司持有信华信技术国际有限公司的股权由换股前的91.4286%变更为换股后的86.9187%。

上述事项涉及的持股比例及表决权比例变动情况明细表：

子公司名称	期初持股比例	期初表决权比例	在子公司所有者权益份额发生变化的事项	期末持股比例	期末表决权比例
信华信技术国际有限公司	100.00%	100.00%	少数股东增资	86.9187%	86.9187%
香港讯和创新有限公司	74.90%	74.90%	与少数股东股权置换	86.9187%	86.9187%

### 2. 交易对于少数股东权益及归属于母公司所有者权益的影响

#### （1）少数股东向本公司子公司信华信技术国际有限公司增加注册资本金

项目	信华信技术国际有限公司
现金	146,181,187.50
购买日之前持有的股权于购买日的公允价值	296,815,254.85
按购买日之前的股权比例计算的子公司净资产份额	296,815,254.85
购买日之后持有的股权于购买日的公允价值	442,996,442.35
减：按少数股东增资后的股权比例计算的子公司净资产份额	405,025,445.29
差额	-108,210,190.44
其中：调整资本公积	-108,210,190.44

#### （2）收购少数股东股权

项目	香港讯和创新有限公司
非现金资产的公允价值	78,312,000.00
购买成本合计	78,312,000.00
减：按取得的股权比例计算的子公司净资产份额	61,559,377.72
差额	16,752,622.28
其中：调整资本公积	16,752,622.28

#### （3）股权置换

项目	信华信技术国际有限公司
非现金资产的公允价值	78,312,000.00
置换日之前持有的股权于购买日的公允价值	326,794,374.38
按置换日之前的股权比例计算的子公司净资产份额	298,783,521.37
置换之后持有的股权于购买日的公允价值	326,794,374.38
减：按置换后的股权比例计算的子公司净资产份额	284,045,421.88
差额	14,738,099.49
其中：调整资本公积	14,738,099.49

### (三) 在合营安排或联营企业中的权益

#### 1. 重要的合营企业或联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		会计处理方法
				直接	间接	
江苏中车数字科技有限公司	南京	南京	工业自动控制系统研发生产销售；计算机软硬件及外围设备通信设备自动化装备等	10.20		权益法核算

#### 2. 重要联营企业的主要财务信息

项目	期末余额/本期发生额
	江苏中车数字科技有限公司
流动资产	663,962,053.23
非流动资产	308,190,344.72
资产合计	972,152,397.95
流动负债	481,333,231.97
非流动负债	83,486,515.89
负债合计	564,819,747.86
少数股东权益	8,312,182.45
归属于母公司股东权益	399,020,467.65
按持股比例计算的净资产份额	40,716,447.54
调整事项	
—商誉	
—内部交易未实现利润	
—其他	-27.00
对联营企业权益投资的账面价值	40,716,420.54
存在公开报价的权益投资的公允价值	
营业收入	403,673,934.77
净利润	12,846,051.88
终止经营的净利润	
其他综合收益	
综合收益总额	12,846,051.88

项目	期末余额/本期发生额
	江苏中车数字科技有限公司
企业本期收到的来自联营企业的股利	

续:

项目	期初余额/上期发生额
	江苏中车数字科技有限公司
流动资产	608,122,273.93
非流动资产	220,104,922.01
资产合计	828,227,195.94
流动负债	378,382,881.86
非流动负债	58,605,523.70
负债合计	436,988,405.56
少数股东权益	7,494,542.11
归属于母公司股东权益	383,744,248.27
按持股比例计算的净资产份额	39,157,646.83
调整事项	
—商誉	
—内部交易未实现利润	
—其他	-27.00
对联营企业权益投资的账面价值	39,157,619.83
存在公开报价的权益投资的公允价值	
营业收入	416,991,331.03
净利润	20,683,355.45
终止经营的净利润	
其他综合收益	
综合收益总额	20,683,355.45
企业本期收到的来自联营企业的股利	

## 八、 政府补助

### (一) 报告期末按应收金额确认的政府补助

截止 2024 年 12 月 31 日，本公司无应收政府补助款项。

### (二) 涉及政府补助的负债项目

会计科目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业收入外收入金额	本期计入其他收益金额	本期冲减成本费用金额 (注 1)	加：其他变动 (注 2)	期末余额	与资产相关/与收益相关
递延收益	62,408,505.79	2,700,000.00	3,081,901.56				62,026,604.23	与资产相关
合计	62,408,505.79	2,700,000.00	3,081,901.56				62,026,604.23	——

### (三) 计入当期损益的政府补助

补助项目	会计科目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/ 与收益相关
各项研发及专项资金补助	其他收益	19,579,391.40	26,062,597.12	与收益相关

## 九、 与金融工具相关的风险披露

本公司的主要金融工具包括货币资金、应收票据、交易性金融资产、衍生金融资产、债权投资、其他权益工具投资、借款、应收款项、应付款项等。在日常活动中面临各种金融工具的风险，主要包括信用风险、流动性风险、市场风险。与这些金融工具相关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述：

董事会负责规划并建立本公司的风险管理架构，制定本公司的风险管理政策和相关指引并监督风险管理措施的执行情况。本公司已制定风险管理政策以识别和分析本公司所面临的风险，这些风险管理政策对特定风险进行了明确规定，涵盖了市场风险、信用风险和流动性风险管理等诸多方面。本公司定期评估市场环境及本公司经营活动的变化以决定是否对风险管理政策及系统进行更新。本公司的风险管理由风险管理委员会按照董事会批准的政策开展。风险管理委员会通过与本公司其他业务部门的紧密合作来识别、评价和规避相关风险。本公司内部审计部门就风险管理控制及程序进行定期的审核，并将审核结果上报本公司的审计委员会。本公司通过适当的多样化投资及业务组合来分散金融工具风险，并通过制定相应的风险管理政策减少集中于单一行业、特定地区或特定交易对手的风险。

### （一）金融工具产生的各类风险

#### 1. 信用风险

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

本公司已采取政策只与信用良好的交易对手进行交易。另外，本公司基于对客户的财务状况、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其它因素诸如目前市场状况等评估客户的信用资质并设置相应信用期。本公司对应收票据、应收账款余额及收回情况进行持续监控，对于信用记录不良的客户，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司不致面临重大信用损失。此外，本公司于每个资产负债表日审核金融资产的回收情况，以确保相关金融资产计提了充分的预期信用损失准备。

本公司其他金融资产包括货币资金、应收票据、应收账款、其他应收款等，这些金融资产的信用风险源自于交易对手违约，最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面金额。本公司没有提供任何其他可能令本公司承受信用风险的担保。

本公司持有的货币资金主要存放于国有控股银行和其他大中型商业银行等金融机构，管理层认为这些商业银行具备较高信誉和资产状况，不存在重大的信用风险，不会产生因对方单位违约而导致的任何重大损失。本公司的政策是根据各知名金融机构的市场信誉、经营规模及财务背景来控制存放当中的存款金额，以限制对任何单个金融机构的信用风险金额。

作为本公司信用风险管理的一部分，本公司利用账龄来评估应收账款和其他应收款的减值损失。本公司的应收账款和其他应收款涉及大量客户，账龄信息可以反映这些客户对于应收账款和其他应收款的偿付能力和坏账风险。本公司根据历史数据计算不同账龄期间的历史实际坏账率，并考虑了当前及未来经济状况的预测，对前瞻性信息进行调整得出预期损失率。对于长期应收款，本公司综合考虑结算期、合同约定付款期、债务人的财务状况和债务人所处行业的经济形势，并考虑上述前瞻性信息进行调整后对于预期信用损失进行合理评估。

截止 2024 年 12 月 31 日，相关资产的账面余额与预期信用减值损失情况如下：

项目	账面余额	减值准备
应收票据	25,317,233.48	68,397.20
应收账款	991,709,929.74	120,679,327.89
其他应收款	40,291,394.90	3,039,784.11
合计	1,057,318,558.12	123,787,509.20

本公司的主要客户具有可靠及良好的信誉，因此，本公司认为该等客户并无重大信用风险。由于本公司的客户广泛，因此没有重大的信用集中风险。

截至 2024 年 12 月 31 日，本公司的前五大客户的应收账款占本公司应收账款总额 15.89%（2023 年 12 月 31 日： 17.51%）。

本公司投资的银行理财产品，交易对方的信用评级须高于或与本公司相同。鉴于交易对方的信用评级良好，本公司管理层并不预期交易对方会无法履行义务。

## 2. 流动性风险

流动性风险是指本公司在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。本公司下属成员企业各自负责其现金流量预测。公司财务部门基于各成员企业的现金流量预测结果，在公司层面持续监控公司短期和长期的资金需求，以确保维持充裕的现金储备；同时持续监控是否符合借款协议的规定，从主要金融机构获得提供足够备用资金的承诺，以满足短期和长期的资金需求。此外，本公司与主要业务往来银行订立融资额度授信协议，为本公司履行与商业票据相关的义务提供支持。

截止 2024 年 12 月 31 日，本公司金融负债和表外担保项目以未折现的合同现金流量按合同剩余期限列示如下：

项目	期末余额				
	即时偿还	1 年以内	1-5 年	5 年以上	合计
非衍生金融负债					
短期借款		778,589,803.80			778,589,803.80
应付票据		109,695,528.63			109,695,528.63
应付账款		85,969,171.41	32,258,629.41		118,227,800.82
其他应付款		28,025,356.03	15,206,493.64		43,231,849.67

项目	期末余额				
	即时偿还	1年以内	1-5年	5年以上	合计
其他流动负债		214,474.22			214,474.22
一年内到期的非流动负债		33,068,878.43			33,068,878.43
其他非流动负债		25,399.19			25,399.19
长期借款			47,084,497.38	463,254.66	47,547,752.04
长期应付职工薪酬				370,329.53	370,329.53
非衍生金融负债小计		1,035,588,611.71	94,549,620.43	833,584.19	1,130,971,816.33
衍生金融负债		379,344.00			379,344.00
衍生金融负债小计		379,344.00			379,344.00
合计		1,035,967,955.71	94,549,620.43	833,584.19	1,131,351,160.33

### 3. 市场风险

#### (1) 汇率风险

本公司的的主要经营位于中国境内，主要业务以人民币结算。但本公司已确认的外币资产和负债及未来的外币交易（外币资产和负债及外币交易的计价货币主要为日元和美元）依然存在汇率风险。本公司财务部门负责监控公司外币交易和外币资产及负债的规模，以最大程度降低面临的汇率风险；为此，本公司可能会以签署远期外汇合约或货币互换合约来达到规避汇率风险的目的。

1) 本年度公司与中国民生银行股份有限公司大连分行签署的重要的外汇掉期合约情况如下：

交易金额/币种	交易类型	签约交易日	近端汇率	远端汇率	签约到期日
500,000,000 日元	外汇掉期	2024/05/31	4.6180	4.652	2024/12/9
500,000,000 日元	外汇掉期	2024/05/31	4.6180	4.6526	2024/12/11
500,000,000 日元	外汇掉期	2024/05/31	4.6180	4.6529	2024/12/13
500,000,000 日元	外汇掉期	2024/05/31	4.6180	4.6534	2024/12/17
1,100,000,000 日元	外汇掉期	2024/06/27	4.5276	4.5744	2025/06/20
1,100,000,000 日元	外汇掉期	2024/06/27	4.5276	4.5746	2025/06/24
1,100,000,000 日元	外汇掉期	2024/06/27	4.5276	4.5748	2025/06/26
700,000,000 日元	外汇掉期	2024/10/29	4.6497	4.7001	2025/10/24

本年度公司与华夏银行股份有限公司大连分行签署的重要的外汇掉期合约情况如下：

交易金额/币种	交易类型	签约交易日	近端汇率	远端汇率	签约到期日
1,100,000,000 日元	外汇掉期	2024/06/26	4.5537	4.5997	2025/06/18
1,100,000,000 日元	外汇掉期	2024/06/26	4.5530	4.5976	2025/06/16
1,100,000,000 日元	外汇掉期	2024/06/26	4.553	4.5973	2025/06/12

本年度公司与中国工商银行股份有限公司大连七贤岭支行、中国工商银行股份有限公司大连高新区支行签署的重要远期外汇合约情况如下：

交易金额/币种	交易类型	签约交易日	远端汇率	签约到期日
500,000,000 日元	远期结售汇	2024/09/05	4.9523	2024/12/10
500,000,000 日元	远期结售汇	2024/09/05	4.9526	2024/12/12
500,000,000 日元	远期结售汇	2024/09/11	5.0302	2024/12/16
500,000,000 日元	远期结售汇	2024/09/11	5.0400	2024/12/18
1,100,000,000 日元	远期结售汇	2024/8/29	4.9680	2025/06/11
550,000,000 日元	远期结售汇	2024/09/02	4.9137	2025/06/13
550,000,000 日元	远期结售汇	2024/09/03	4.9000	2025/06/13
55,000,000 日元	远期结售汇	2024/09/04	4.9340	2025/06/17
550,000,000 日元	远期结售汇	2024/09/05	4.9762	2025/06/17
1,100,000,000 日元	远期结售汇	2024/09/05	4.9765	2025/06/19
550,000,000 日元	远期结售汇	2024/09/09	5.0101	2025/06/23
550,000,000 日元	远期结售汇	2024/09/10	5.0055	2025/06/23
50,000,000 日元	远期结售汇	2024/09/10	4.9966	2025/06/23
500,000,000 日元	远期结售汇	2024/8/5	4.9316	2024/11/07
550,000,000 日元	远期结售汇	2024/9/10	4.9161	2024/11/07
1,100,000,000 日元	远期结售汇	2024/9/10	4.9399	2024/12/19
500,000,000 日元	远期结售汇	2024/8/26	4.9630	2024/12/05
500,000,000 日元	远期结售汇	2024/8/26	4.9638	2024/12/10
500,000,000 日元	远期结售汇	2024/9/11	5.0522	2024/12/12

本年度公司与中国农业银行股份有限公司大连高新技术产业园支行签署的重要的远期外汇合约情况如下：

交易金额/币种	交易类型	签约交易日	远端汇率	签约到期日
500,000,000 日元	远期结售汇	2024/09/11	5.0450	2024/12/16
1,000,000,000 日元	远期结售汇	2024/09/13	5.0480	2024/12/18
500,000,000 日元	远期结售汇	2024/09/13	5.0580	2024/12/16

2) 截止 2024 年 12 月 31 日，本公司持有的外币金融资产和外币金融负债折算成人民币的金额列示如下：

项目	期末余额					
	美元项目	日元项目	欧元项目	港币项目	印尼盾	合计
外币金融资产：						
货币资金	3,782,287.14	742,707,075.70	584,912.98	8,824,051.73		755,898,327.55
应收账款	6,949,517.90	217,830,818.33	194,163.06	973,932.29		225,948,431.58
其他应收款		10,816,567.65		133,177.15	139,719.87	11,089,464.67
小计	10,731,805.04	971,354,461.68	779,076.04	9,931,161.17	139,719.87	992,936,223.80
外币金融负债：						
短期借款		217,093,670.52				217,093,670.52

项目	期末余额					
	美元项目	日元项目	欧元项目	港币项目	印尼盾	合计
应付账款		21,479,729.97				21,479,729.97
其他应付款	8,817,503.93	7,395,058.46		507,469.92	255,569.63	16,975,601.94
长期借款(含一年内到期)		3,137,371.38				3,137,371.38
小计	8,817,503.93	249,105,830.33		507,469.92	255,569.63	258,686,373.81

### 3) 敏感性分析:

截止 2024 年 12 月 31 日,对于本公司各类美元及日元金融资产和美元及日元金融负债,如果人民币对美元及日元升值或贬值 10%, 其他因素保持不变, 则本公司将减少或增加净利润约 6,155.38 万元 (2023 年度约 4,522.07 万元)。

#### (2) 利率风险

本公司的利率风险主要产生于银行借款。浮动利率的金融负债使本公司面临现金流量利率风险, 固定利率的金融负债使本公司面临公允价值利率风险。本公司根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例。

本公司财务部门持续监控公司利率水平。利率上升会增加新增带息债务的成本以及本公司尚未付清的以浮动利率计息的带息债务的利息支出, 并对本公司的财务业绩产生重大的不利影响, 管理层会依据最新的市场状况及时做出调整, 这些调整可能是进行利率互换的安排来降低利率风险。

#### (3) 价格风险

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

## 十、 公允价值

### (一) 以公允价值计量的金融工具

截止 2024 年 12 月 31 日, 本公司按公允价值三个层次列示了以公允价值计量的金融资产工具截止 2024 年 12 月 31 日的账面价值。公允价值整体归类于三个层次时, 依据的是公允价值计量时使用的各重要输入值所属三个层次中的最低层次。三个层次的定义如下:

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

第 2 层次: 是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值;

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

第 3 层次: 是相关资产或负债的不可观察输入值。

### (二) 期末公允价值计量

## 1. 持续的公允价值计量

项目	期末公允价值			
	第1层次	第2层次	第3层次	合计
交易性金融资产		60,000,000.00		60,000,000.00
衍生金融资产		18,453,413.00		18,453,413.00
其他权益工具投资	308,766,570.00		28,034,296.40	336,800,866.40
<b>资产合计</b>	<b>308,766,570.00</b>	<b>78,453,413.00</b>	<b>28,034,296.40</b>	<b>415,254,279.40</b>
衍生金融负债		379,344.00		379,344.00
<b>负债合计</b>		<b>379,344.00</b>		<b>379,344.00</b>

## 2. 非持续的公允价值计量

无。

### (三) 持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

第一层次公允价值计量项目系其他权益工具投资，是公司指定以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益类金融资产的对华信永道（北京）科技股份有限公司的投资，其公允价值来源于华信永道（北京）科技股份有限公司在北京证券交易所的公开报价。

### (四) 持续和非持续第二层次公允价值计量的项目，采用估值技术和重要参数的定性及定量信息

第二层次公允价值计量的项目，包括公司的外汇掉期合约、远期结售汇、结构性存款等，其公允价值来源于银行提供的估值价格。

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

第三层次公允价值计量的项目，包括公司的其他权益工具投资，系公司指定以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益类金融资产，公司对丹露成都网络技术有限公司、北京博雅盛景投资中心（有限合伙）、上海聿志投资管理中心（有限合伙）、北京博雅盛景投资管理有限公司以及南京市博雅盛景股权投资基金合伙企业（有限合伙）的权益类投资，其公允价值来源于对其净资产的估值。

### (六) 持续的第三层次公允价值计量项目，本期内发生各层次之间的转换的，转换的原因及确定转换时点的政策

本公司上述持续的公允价值计量项目在本年度未发生各层次之间的转换。

### (七) 本期内发生的估值技术变更及变更原因

本公司金融工具的公允价值估值技术在本年度未发生变更。

## 十一、关联方及关联交易

**(一) 本企业的母公司情况**

自然人姓名	持股数(万股)	持股占比
刘军	5,274.48	15.08%
张利民	1,839.24	5.26%
王悦	1,745.25	4.99%
李成金	1,733.25	4.96%
张起臣	817.82	2.34%
合计	11,410.04	32.63%

**(二) 本公司的子公司情况详见附注七(一)在子公司中的权益**

**(三) 本公司的合营和联营企业情况**

本公司重要的合营或联营企业详见附注七(三)在合营安排或联营企业中的权益。

合营或联营企业名称	与本公司关系
北京华泰德丰技术有限公司	联营企业
江苏中车数字科技有限公司	联营企业
荔枝互联网医院(大连)有限公司	联营企业
CMCJAPAN 株式会社	子公司的联营企业
大连西中岛华信科技有限公司	子公司的联营企业
北京领雁智远科技有限公司	子公司的联营企业

**(四) 其他关联方情况**

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
刘军	主要投资者个人
王悦	主要投资者个人
李成金	主要投资者个人
张利民	主要投资者个人
张起臣	主要投资者个人
董事、监事、高级管理人员	董事、监事、高级管理人员
金元顺安基金—华信股份第二期员工持股计划—金元顺安华信成长新动力 2 号员工持股计划单一资产管理计划(专项资产管理计划)	参股股东
日本电气株式会社	参股股东
株式会社日立解决方案	参股股东
株式会社 NTTDATA Group	参股股东
NEC 方案创新株式会社	参股股东
日铁系统集成株式会社	参股股东
株式会社大和总研	关联自然人的关联公司

**(五) 关联方交易**

1. 存在控制关系且已纳入本公司合并财务报表范围的子公司，其相互间交易及母公司交易已作抵销。

## 2. 购买商品、接受劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
北京领雁智远科技有限公司	技术开发服务	50,401,237.14	50,892,856.41
合计		50,401,237.14	50,892,856.41

## 3. 销售商品、提供劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
日本电气株式会社及其子公司	国际产品开发	259,508,576.95	215,094,074.40
株式会社 NTTDATAGroup 及其子公司	国际产品开发	241,851,420.55	250,994,406.44
株式会社日立解决方案及其关联公司	国际产品开发	130,934,382.35	74,488,364.40
日铁系统集成株式会社及其子公司	国际产品开发	76,550,543.91	60,760,560.45
株式会社大和总研及其子公司	国际产品开发	290,330,695.90	289,890,512.05
江苏中车数字科技有限公司	技术服务		653,679.25
荔枝互联网医院（大连）有限公司	技术开发		1,850,200.00
One'SROOM 株式会社	国际产品开发	1,493,730.55	3,803,332.39
合计		1,000,669,350.21	897,535,129.38

## 4. 关键管理人员薪酬

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员薪酬	8,361,154.57	8,416,893.90

## 5. 关联方应收应付款项

### （1）本公司应收关联方款项

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款					
	日本电气株式会社及其子公司	31,966,600.74	326,766.01	19,584,147.73	195,841.48
	株式会社 NTTDATAGroup 及其子公司	35,166,766.60	373,369.37	34,112,660.87	341,126.61
	株式会社日立解决方案及其子公司	23,534,791.69	235,347.92	8,227,047.63	82,270.48
	日铁系统集成株式会社及其子公司	11,056,473.71	110,564.74	5,652,197.59	56,521.98
	株式会社大和总研及其子公司	26,497,671.64	264,976.72	24,672,982.17	246,729.82
	江苏中车数字科技有限公司			1,638,762.07	952,791.07
	荔枝互联网医院（大连）有限公司	1,419,000.00	1,419,000.00	1,419,000.00	14,190.00
	One'SROOM 株式会社			3,463,704.29	34,637.04
其他应收款					
	株式会社 NTTDATAGroup 及其子公司	24,546.63			

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
	One'SROOM 株式会社	40,888.47			
	株式会社大和总研及其子公司	125,593.81			
预付账款					
	北京领雁智远科技有限公司	583,362.83			

#### (2) 本公司应付关联方款项

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
应付账款			
	北京领雁智远科技有限公司	7,053,593.60	11,152,660.03
其他应付款			
	北京领雁智远科技有限公司	2,906,475.89	4,877,196.91
	One'SROOM 株式会社	479,673.06	
	株式会社大和总研及其子公司	86,977.92	

## 十二、 承诺及或有事项

### (一) 重要承诺事项

本公司报告期内分别与中国民生银行股份有限公司大连分行、中国农业银行股份有限公司大连高新技术产业园支行签订商业汇票银行承兑合同，截至 2024 年 12 月 31 日止，尚有 109,695,528.63 元的承兑汇票未到期。

### (二) 资产负债表日存在的重要或有事项

#### 期末已背书尚未到期应收票据

除存在附注五、注释 4 已背书或贴现且资产负债表日尚未到期的应收票据或有事项外，截至 2024 年 12 月 31 日止，本公司无其他应披露未披露的重要或有事项。

## 十三、 资产负债表日后事项

### (一) 重要的非调整事项

在资产负债表日前已认缴、在报告报出日之前已实缴出资的投资事项

### (二) 利润分配情况

拟分配的利润或股利	0.27
经审议批准宣告发放的利润或股利	0.27

### (三) 其他资产负债表日后事项说明

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

## 十四、 其他重要事项说明

## 分部信息

### 1. 报告分部的确定依据与会计政策

本公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度为依据确定经营分部。本公司的经营分部是指同时满足下列条件的组成部分：

- (1) 该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用；
- (2) 管理层能够定期评价该组成部分的经营成果，以决定向其配置资源、评价其业绩；
- (3) 能够取得该组成部分的财务状况、经营成果和现金流量等有关会计信息。

本公司以经营分部为基础确定报告分部，满足下列条件之一的经营分部确定为报告分部：

- (1) 该经营分部的分部收入占所有分部收入合计的 10%或者以上；
- (2) 该分部的分部利润（亏损）的绝对额，占所有盈利分部利润合计额或者所有亏损分部亏损合计额的绝对额两者中较大者的 10%或者以上。

按上述会计政策确定的报告分部的经营分部的对外交易收入合计额占合并总收入的比重未达到 75%时，增加报告分部的数量，按上述规定将其他未作为报告分部的经营分部纳入报告分部的范围，直到该比重达到 75%：

- (1) 将管理层认为披露该经营分部信息对会计信息使用者有用的经营分部确定为报告分部；
- (2) 将该经营分部与一个或一个以上的具有相似经济特征、满足经营分部合并条件的其他经营分部合并，作为一个报告分部。

分部间转移价格参照市场价格确定，与各分部共同使用的资产、相关的费用按照收入比例在不同的分部之间分配。

### 2. 本公司确定报告分部考虑的因素、报告分部的产品和劳务的类型

本公司的报告分部都是提供不同产品和劳务的业务单元。由于各种业务需要不同的技术和市场战略，因此本公司分别独立管理各个报告分部的生产经营活动，分别评价其经营成果，以决定向其配置资源、评价其业绩。

(1) 如果经营分部报告的总对外收入少于公司收入的 75%，应将其他的经营分部确认为报告分部（即使不满足相应条件），直到至少公司收入的 75%包括在报告分部中，不报告的经营分部和其他业务活动信息应合并，并在“其他分部”中披露，报告分部的数量通常不应超过 10 个。报告分部的数量超过 10 个需要合并的，应当以经营分部的合并条件为基础，对相关的报告分部予以合并。不归属于任何分部的资产、负债等，作为其他项目单独披露。

(2) 企业因管理战略改变对经营业务范围作出变更或对经营地区作出调整，使企业原已确定的报告分部所面临的风险和报酬产生较大差异，从而使企业必须改变原对分部作出的分类，在此情况下，应对此项分部会计政策变更予以披露。企业改

变分部的分类且提供比较数据不切实可行的，应在改变分部分类的年度分别披露改变前和改变后的报告分部信息。

(3) 如果根据相应的量化标准，一个经营分部在本期确认为报告分部，那么前期比较分部信息应重述，以反映该新分部为一个单独分部，即使其在以前期间不满足确认为一个独立分部的条件。同时如果管理层判断，在刚过去的期间被确认为报告分部的经营分部具有持续的重要性，该分部的信息在本期应继续单独报告，即使其不再满足确认为一个独立分部的条件。

(4) “考虑的因素”通常披露以下信息：管理层是否按照产品和劳务、地理区域、监管环境差异或综合各种因素进行组织管理，以及分部是否加总等。

### 3. 报告分部的财务信息

金额单位：万元

项目	期末余额/本期发生额				
	大连分部	日本分部	其他地区	分部间抵销	合计
一. 营业收入	161,276.12	103,647.18	130,849.14	-89,123.19	306,649.25
其中：对外交易收入	102,223.75	100,446.36	103,979.14		306,649.25
分部间交易收入	59,052.37	3,200.82	26,870.00	-89,123.19	
二. 营业费用	147,724.12	102,283.46	127,180.78	-89,332.77	287,855.59
其中：折旧费和摊销费	6,571.53	767.12	2,115.49	-689.39	8,764.75
三. 对联营和合营企业的投资收益	-287.27		-441.99		-729.26
四. 信用减值损失	-4,022.95	99.74	-166.75	1,180.57	-2,909.39
五. 资产减值损失			-187.38		-187.38
六. 利润总额	45,161.70	1,557.04	31,092.90	-62,199.12	15,612.52
七. 所得税费用	77.36	563.94	603.64		1,244.94
八. 净利润	45,084.34	993.10	30,489.26	-62,199.12	14,367.58
九. 资产总额	373,360.79	38,482.13	134,951.49	-115,775.09	431,019.32
十. 负债总额	137,769.24	32,326.32	67,913.80	-63,899.83	174,109.53

## 十五、母公司财务报表主要项目注释

### 注释1. 应收账款

#### 1. 按账龄披露应收账款

账龄	期末余额	期初余额
1-6 个月	133,535,959.54	182,465,690.43
7-12 个月	39,099,813.98	73,824,380.47
1—2 年	55,709,880.49	635,123.03
2—3 年	441,941.26	2,706,370.86
3 年以上	7,015,487.83	4,309,116.97

账龄	期末余额	期初余额
小计	235,803,083.10	263,940,681.76
减：坏账准备	17,396,679.89	6,941,724.94
合计	218,406,403.21	256,998,956.82

## 2. 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	235,803,083.10	100.00	17,396,679.89	7.38	218,406,403.21
其中：组合 1-其他组合	227,768,487.21	96.59	17,396,679.89	7.64	210,371,807.32
组合 2-合并范围内关联方	8,034,595.89	3.41			8,034,595.89
合计	235,803,083.10	100.00	17,396,679.89	7.38	218,406,403.21

续：

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	263,940,681.76	100.00	6,941,724.94	2.63	256,998,956.82
其中：组合 1-其他组合	246,768,781.99	93.49	6,941,724.94	2.81	239,827,057.05
组合 2-合并范围内关联方	17,171,899.77	6.51			17,171,899.77
合计	263,940,681.76	100.00	6,941,724.94	2.63	256,998,956.82

### 按组合计提坏账准备

#### (1) 组合 1-其他组合

其他组合	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
0—6 月	129,735,463.65	1,297,354.63	1.00
7—12 月	39,099,813.98	1,954,990.70	5.00
1—2 年	55,709,880.49	11,141,976.10	20.00
2—3 年	441,941.26	220,970.63	50.00
3 年以上	2,781,387.83	2,781,387.83	100.00
合计	227,768,487.21	17,396,679.89	—

#### (2) 组合 2-合并范围内关联方

其他组合	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
0—6 月	3,800,495.89		
7—12 月			
1—2 年			
2—3 年			
3 年以上	4,234,100.00		
合计	8,034,595.89		

### 3. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
按单项计提坏账准备						
按组合计提坏账准备	6,941,724.94	10,454,954.95				17,396,679.89
其中：组合 1-其他组合	6,941,724.94	10,454,954.95				17,396,679.89
组合 2-合并范围内关联方						
合计	6,941,724.94	10,454,954.95				17,396,679.89

### 4. 按欠款方归集的期末余额前五名应收账款

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额 合计数的比例(%)	已计提应收账款坏账准备减值准备余额
期末余额前五名应收账款及其合同资产汇总	106,700,759.96	45.25	7,558,589.73
合计	106,700,759.96	45.25	7,558,589.73

### 5. 本期公司无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

### 6. 本期公司无转移应收账款且继续涉入而形成的资产、负债。

### 注释2. 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	51,335,822.19	494,089,214.37
合计	51,335,822.19	494,089,214.37

### 其他应收款

#### 1. 按账龄披露其他应收款

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	5,629,805.42	493,927,711.75
1—2 年	45,728,184.45	404,619.45
2—3 年	30,040.00	
3 年以上		40,000.00

账龄	期末余额	期初余额
小计	51,388,029.87	494,372,331.20
减：坏账准备	52,207.68	283,116.83
合计	51,335,822.19	494,089,214.37

## 2. 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
保证金	938,985.60	1,428,331.90
往来款项	50,449,044.27	492,473,206.46
应收增值税退税		470,792.84
小计	51,388,029.87	494,372,331.20
减：坏账准备	52,207.68	283,116.83
合计	51,335,822.19	494,089,214.37

## 3. 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	51,388,029.87	100.00	52,207.68	0.10	51,335,822.19
其中：组合 1-其他组合	1,384,609.09	2.69	52,207.68	3.77	1,332,401.41
(1) 合同履行期内账龄组合	1,030,159.32	2.00			1,030,159.32
(2) 超过合同履行期账龄组合	354,449.77	0.69	52,207.68	14.73	302,242.09
组合 2-合并范围内关联方	50,003,420.78	97.31			50,003,420.78
合计	51,388,029.87	100.00	52,207.68	0.10	51,335,822.19

续：

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	494,372,331.20	100.00	283,116.83	0.06	494,089,214.37
其中：组合 1-其他组合	2,286,750.29	0.47	283,116.83	12.38	2,003,633.46
(1) 合同履行期内账龄组合	1,509,677.79	0.31	200,379.28	13.27	1,309,298.51
(2) 超过合同履行期账龄组合	777,072.50	0.16	82,737.55	10.65	694,334.95
组合 2-合并范围内关联方	492,085,580.91	99.53			492,085,580.91
合计	494,372,331.20	100.00	283,116.83	0.06	494,089,214.37

按组合计提坏账准备

(1) 组合 1-其他组合 (合同履行期内账龄组合)

其他组合-合同履行期内账龄组合	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	579,479.32		
1—2 年	420,640.00		
2—3 年	30,040.00		
3 年以上			
合计	1,030,159.32		

(2) 组合 1-其他组合 (超过合同履行期账龄组合)

其他组合-合同履行期内账龄组合	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	186,822.77	18,682.28	10.00
1—2 年	167,627.00	33,525.40	20.00
2—3 年			
3 年以上			
合计	354,449.77	52,207.68	14.73

(3) 组合 2-合并范围内关联方

合并范围内关联方组合	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	4,863,503.33		
1—2 年	45,139,917.45		
2—3 年			
3 年以上			
合计	50,003,420.78		

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
期初余额	243,116.83	40,000.00		283,116.83
期初余额在本期	---	---	---	---
—转入第二阶段				
—转入第三阶段				
—转回第二阶段				
—转回第一阶段				
本期计提	9,470.13			9,470.13
本期转回	200,379.28	40,000.00		240,379.28

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	52,207.68			52,207.68

#### 4. 本期计提、收回或转回的坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
按单项计提坏账准备						
按组合计提坏账准备						
其中：组合 1-其他组合	283,116.83	9,470.13	240,379.28			52,207.68
(1) 合同履行期内账龄组合	200,379.28		200,379.28			
(2) 超过合同履行期账龄组合	82,737.55	9,470.13	40,000.00			52,207.68
组合 2-合并范围内关联方						
合计	283,116.83	9,470.13	240,379.28			52,207.68

#### 5. 本期无实际核销的其他应收款

#### 6. 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额的比例(%)	坏账准备期末余额
信华信（大连）数字技术有限公司	往来款	50,000,000.00	1 年以内、 1 至 2 年	97.30	
中国烟草总公司浙江省公司	保证金押金	680,500.00	1 年以内、 1 至 2 年	1.32	
个人	往来款	206,000.00	1 年以内、 1 至 2 年	0.40	
中仪国际招标有限公司	保证金押金	100,000.00	1 年以内	0.19	10,000.00
中国人民解放军联勤保障部队峨眉康复疗养中心	保证金押金	42,500.00	1 年以内	0.08	
合计		51,029,000.00	——	99.29	10,000.00

#### 7. 本期公司无涉及政府补助的其他应收款。

#### 8. 本期公司无因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

#### 9. 本期公司无转移其他应收款且继续涉入而形成的资产、负债。

#### 注释3. 长期股权投资

款项性质	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	938,714,642.11		938,714,642.11	869,363,557.30		869,363,557.30
对联营企业投资	41,170,879.78		41,170,879.78	39,157,619.83		39,157,619.83
股份支付费用	35,795,729.83		35,795,729.83	35,795,729.83		35,795,729.83
合计	1,015,681,251.72		1,015,681,251.72	944,316,906.96		944,316,906.96

### 1. 对子公司投资

被投资单位	初始投资成本	期初余额 (账面价值)	减值准备 期初余额	本期增减变动				期末余额 (账面价值)	减值准备 期末余额
				本期增加	本期减少	本期计提减值准备	其他		
信华信(大连)数字技术有限公司	6,733,212.25	94,590,712.25		254,142,500.00				348,733,212.25	
信华信教育咨询(大连)有限公司	7,154,538.22	7,154,538.22						7,154,538.22	
大连高新区信华信技术培训中心	1,000,000.00	1,000,000.00						1,000,000.00	
北京领雁科技股份有限公司	41,893,697.27	41,893,697.27						41,893,697.27	
信华信教育科技(沈阳)有限公司	3,500,000.00	3,500,000.00						3,500,000.00	
信华信(大连)物业管理有限公司	5,000,000.00	437,974,238.56						437,974,238.56	
讯和创新有限公司	186,580,834.33	186,580,834.33		78,312,000.00	264,892,834.33				
信华信(重庆)信息技术有限公司	20,000,000.00	20,000,000.00						20,000,000.00	
信华信技术国际有限公司	100 万港元	71,169,536.67			3,510,580.86			67,658,955.81	
数安信成技术大连有限公司	5,500,000.00	5,500,000.00		5,300,000.00				10,800,000.00	
合计	—	869,363,557.30		337,754,500.00	268,403,415.19			938,714,642.11	

### 2. 对联营企业投资

被投资单位	期初余额 (账面价值)	减值准备 期初余额	本期增减变动				其他综合收益调整
			追加投资	减少投资	权益法确认的投资损益	其他综合收益调整	
北京华泰德丰技术有限公司							
江苏中车数字科技有限公司	39,157,619.83					1,369,877.06	198,489.56
荔枝互联网医院(大连)有限公司			4,648,181.68		-4,193,722.44		
合计	39,157,619.83		4,648,181.68		-2,823,845.38		198,489.56

续:

被投资单位	本期增减变动				期末余额 (账面价值)	减值准备 期末余额
	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
北京华泰德丰技术有限公司						
江苏中车数字科技有限公司	-9,565.91				40,716,420.54	
荔枝互联网医院(大连)有限公司					454,459.24	
合计	-9,565.91				41,170,879.78	

#### 注释4. 营业收入及营业成本

##### 营业收入、营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	439,173,319.99	432,518,220.32	886,437,396.30	912,108,795.76
其他业务	5,940,880.03	3,335,677.53	8,741,598.35	595,590.28
合计	445,114,200.02	435,853,897.85	895,178,994.65	912,704,386.04

#### 注释5. 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-2,823,845.38	1,372,630.87
成本法核算的长期股权投资收益	194,548,050.09	22,067,888.55
处置长期股权投资产生的投资收益	107,741,298.53	53,015,947.67
远期结售汇产生的投资收益	7,108,500.00	
结构性存款及理财产品收益	1,230,341.58	43,921.93
合计	307,804,344.82	76,500,389.02

## 十六、 补充资料

### (一) 非经常性损益

#### 1. 当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	-1,544,366.30	
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外	22,172,304.98	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益	21,371,383.43	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		

项目	金额	说明
委托他人投资或管理资产的损益		
对外委托贷款取得的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而产生的各项资产损失		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
企业取得子公司、联营企业和合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
非货币性资产交换损益		
债务重组损益		
企业因相关经营活动不再持续而发生的一次性费用，如安置职工的支出等		
因税收、会计等法律、法规的调整对当期损益产生的一次性影响	4,719,919.27	
因取消、修改股权激励计划一次性确认的股份支付费用		
对于现金结算的股份支付，在可行权日之后，应付职工薪酬的公允价值变动产生的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
交易价格显失公允的交易产生的收益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	9,799,895.73	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
减：所得税影响额	6,418,013.96	
少数股东权益影响额（税后）	5,634,628.02	
合计	44,466,495.13	

## (二) 净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均 净资产收益率 (%)	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	4.79	0.31	0.31
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	2.82	0.18	0.18

## (三) 财务报表项目增减变动原因说明

财务报表项目	期末余额/本期金额	期初余额/上期金额	增减变化	增减比例%	主要变动原因
应收票据	25,248,836.28	5,096,919.22	20,151,917.06	395.37	以票据方式收取款项增加
其他权益工具投资	336,800,866.40	171,938,171.88	164,862,694.52	95.88	公司投资华信永道的股价变动
短期借款	778,589,803.80	506,642,492.72	271,947,311.08	53.68	本期短期借款增加及上年末时点短期借款还款
其他综合收益	253,982,559.32	89,429,248.73	164,553,310.59	184.00	公司投资华信永道的股价变动

信华信技术股份有限公司

(公章)

二〇二五年四月十日

## 附件 会计信息调整及差异情况

### 一、 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

#### (一) 会计数据追溯调整或重述情况

会计政策变更 会计差错更正 其他原因 不适用

单位：元

科目/指标	上年期末(上年同期)		上上年期末(上上年同期)	
	调整重述前	调整重述后	调整重述前	调整重述后
一年内到期的非流动负债	18,713,005.47	29,214,690.81	20,292,173.05	32,939,143.83
预计负债	12,523,434.99	2,021,749.65	16,359,308.81	3,712,338.03
营业成本	2,510,854,637.80	2,511,822,837.39	2,321,096,790.36	2,324,794,549.32
销售费用	117,881,234.55	116,913,034.96	99,454,235.53	95,756,476.57

#### (二) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

适用 不适用

##### 1. 会计政策变更

(1) 财政部 2023 年发布的《企业会计准则解释第 17 号》。本公司自 2024 年 1 月 1 日起执行解释 17 号“关于流动负债与非流动负债的划分”，执行解释 17 号“关于流动负债与非流动负债的划分”对本报告期内财务报表无重大影响。

(2) 2024 年 12 月 6 日，财政部发布了《企业会计准则解释第 18 号》(财会〔2024〕24 号，以下简称“解释 18 号”)。本公司自 2024 年 1 月 1 日起执行解释 18 号，执行解释 18 号对本报告期内财务报表无重大影响。

##### 2. 会计估计变更

为了客观、公允地反映公司的财务状况及经营成果，合理反映应收款项未来预期信用损失情况，根据《企业会计准则第 28 号—会计政策、会计估计变更和差错更正》的相关规定，考虑近年来公司客户信用状况及其他应收款预期信用损失率平均水平，对处于合同履约内的其他应收款不计提信用减值损失。本次会计估计变更影响：信用减值损失减少 4,719,919.27 元；利润总额增加 4,719,919.27 元。

### 二、 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
非流动资产处置损益	-1,544,366.30
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府	22,172,304.98

补助除外)	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债、债权投资和其他债权投资取得的投资收益	21,371,383.43
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益	-
因税收、会计等法律、法规的调整对当期损益产生的一次性影响	4,719,919.27
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	9,799,895.73
<b>非经常性损益合计</b>	<b>56,519,137.11</b>
减：所得税影响数	6,418,013.96
少数股东权益影响额（税后）	5,634,628.02
<b>非经常性损益净额</b>	<b>44,466,495.13</b>

### 三、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用