

长城计算机软件与系统有限公司
2022年度、2023年1-6月合并及母公司财务
报表
审计报告书



中兴华会计师事务所(特殊普通合伙)

ZHONGXINGHUA CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS LLP

地址：北京市丰台区丽泽路 20 号丽泽 SOHO B 座 20 层 邮编：100073

电话：(010) 51423818

传真：(010) 51423816

目 录

一、审计报告	1-3
二、审计报告附送	
1. 合并资产负债表	1-2
2. 母公司资产负债表	3-4
3. 合并利润表	5
4. 母公司利润表	6
5. 合并现金流量表	7
6. 母公司现金流量表	8
7. 合并股东权益变动表	9-10
8. 母公司股东权益变动表	11-12
9. 财务报表附注	13-61
三、审计报告附件	
1. 中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）营业执照复印件	
2. 中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）执业证书复印件	
3. 注册会计师执业证书复印件	



中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）

ZHONGXINGHUA CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS LLP

地址（location）：北京市丰台区丽泽路 20 号丽泽 SOHO B 座 20 层
20/F, Tower B, Lize SOHO, 20 Lize Road, Fengtai District, Beijing PR China
电话（tel）：010-51423818 传真（fax）：010-51423816

审计报告

中兴华专字（2023）第 010995 号

长城计算机软件与系统有限公司全体股东：

一、审计意见

我们审计了长城计算机软件与系统有限公司（以下简称“长城软件”）的财务报表，包括 2023 年 6 月 30 日、2022 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2023 年 1-6 月、2022 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，公允反映了长城软件 2023 年 6 月 30 日、2022 年 12 月 31 日合并及母公司的财务状况以及 2023 年 1-6 月、2022 年度合并及母公司的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，我们独立于长城软件，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。

五、管理层和治理层对财务报表的责任

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

在编制财务报表时，管理层负责评估长城软件的持续经营能力，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长城软件、停止营运或别无其他现实的选择。

治理层负责监督长城软件的财务报告过程。

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所导致，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的过程中，我们运用了职业判断，并保持了职业怀疑。同时，我们也执行以下工作：

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

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

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

（五）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。

（六）就长城软件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。我们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。



中国注册会计师：
申海洋
110000102640

中国注册会计师：
王宝成
420000693457

二〇二三年七月二十日

合并资产负债表

编制单位：长城计算机软件与系统有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2023年6月30日	2022年12月31日
流动资产：			
货币资金	七、（一）	67,911,044.41	370,810,874.65
△结算备付金			
△拆出资金			
交易性金融资产			
☆以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	七、（二）	278,690,654.67	305,908,380.06
应收款项融资	七、（三）	1,600,000.00	4,331,890.73
预付款项	七、（四）	15,415,271.05	31,667,821.13
△应收保费			
△应收分保账款			
△应收分保合同准备金			
应收资金集中管理款			
其他应收款	七、（五）	28,564,764.47	28,790,586.30
其中：应收股利			
△买入返售金融资产			
存货	七、（六）	252,849,577.63	283,649,728.44
其中：原材料			
库存商品（产成品）			
合同资产	七、（七）	79,502,678.89	75,139,610.48
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	七、（八）	7,698,637.36	
流动资产合计		732,232,628.48	1,100,298,891.79
非流动资产：			
△发放贷款和垫款			
债权投资			
☆可供出售金融资产			
其他债权投资			
☆持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	七、（九）	32,396,402.08	33,924,856.15
其中：固定资产原价	七、（九）	70,533,265.91	69,883,963.54
累计折旧	七、（九）	38,136,863.83	35,959,107.39
固定资产减值准备			
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	七、（十）	7,942,166.42	10,919,489.49
无形资产	七、（十一）	1,365,960.01	1,117,351.75
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	七、（十二）	8,118,602.85	8,489,924.28
其他非流动资产			
其中：特准储备物资			
非流动资产合计		49,823,131.36	54,451,621.67
资产合计		782,055,759.84	1,154,750,513.46

企业负责人：符兴斌

主管会计工作负责人：曾杰

会计机构负责人：王洋





合并资产负债表（续）

编制单位：长城计算机软件与系统有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2023年6月30日	2022年12月31日
流动负债：			
短期借款	七、（十三）	25,000,000.00	
△向中央银行借款			
△拆入资金			
交易性金融负债			
☆以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	七、（十四）	388,881,525.00	624,850,523.33
预收款项			
合同负债	七、（十五）	67,130,853.83	78,390,703.72
△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	七、（十六）	103,484.72	7,508,268.27
其中：应付工资	七、（十六）	21,375.03	7,396,084.18
应付福利费			
# 其中：职工奖励及福利基金			
应交税费	七、（十七）	1,312,081.19	12,530,560.18
其中：应交税金	七、（十七）	1,287,214.63	12,016,988.83
其他应付款	七、（十八）	18,217,501.47	25,208,450.35
其中：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	七、（十九）	2,680,142.15	5,804,861.50
其他流动负债	七、（二十）	2,252,467.11	1,660,310.10
流动负债合计		505,578,055.47	755,953,677.45
非流动负债：			
△保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	七、（二十一）	5,457,011.93	5,457,011.93
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	七、（二十二）	962,500.00	4,106,787.00
递延所得税负债			
其他非流动负债			
其中：特准储备基金			
非流动负债合计		6,419,511.93	9,563,798.93
负 债 合 计		511,997,567.40	765,517,476.38
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）		250,000,000.00	250,000,000.00
国家资本			
国有法人资本	七、（二十三）	250,000,000.00	250,000,000.00
集体资本			
民营资本			
外商资本			
# 减：已归还投资			
实收资本（或股本）净额		250,000,000.00	250,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	七、（二十四）	31,360,662.30	26,991,207.02
减：库存股			
其他综合收益			
其中：外币报表折算差额			
专项储备			
盈余公积	七、（二十五）	43,458,060.46	43,458,060.46
其中：法定公积金	七、（二十五）	43,458,060.46	43,458,060.46
任意公积金			
# 储备基金			
# 企业发展基金			
# 利润归还投资			
△一般风险准备			
未分配利润	七、（二十六）	-54,760,530.32	68,783,769.60
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		270,058,192.44	389,233,037.08
※少数股东权益			
所有者权益（或股东权益）合计		270,058,192.44	389,233,037.08
负债和所有者权益（或股东权益）总计		782,055,759.84	1,154,750,513.46

企业负责人：符兴斌

主管会计工作负责人：曾杰

会计机构负责人：王洋



母公司资产负债表

编制单位：长城计算机软件与系统有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2023年6月30日	2022年12月31日
流动资产：			
货币资金		23,879,181.91	322,186,547.26
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	十三、（一）	278,690,654.67	305,908,380.06
应收款项融资		1,600,000.00	4,331,890.73
预付款项		14,703,924.26	30,956,474.34
应收资金集中管理款			
其他应收款	十三、（二）	25,038,512.47	26,249,430.36
其中：应收股利			
存货		252,849,577.63	283,649,728.44
其中：原材料			
库存商品（产成品）			
合同资产		79,502,678.89	75,139,610.48
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		7,698,637.36	
流动资产合计		683,963,167.19	1,048,422,061.67
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十三、（三）	47,000,001.00	47,000,001.00
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		32,396,146.53	33,924,600.60
其中：固定资产原价		70,528,154.80	69,878,852.43
累计折旧		38,132,008.27	35,954,251.83
固定资产减值准备			
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		7,942,166.42	10,919,489.49
无形资产		1,365,960.01	1,117,351.75
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		7,829,152.77	8,213,991.03
其他非流动资产			
其中：特准储备物资			
非流动资产合计		96,533,426.73	101,175,433.87
资产合计		780,496,593.92	1,149,597,495.54

企业负责人：符兴斌



主管会计工作负责人：曾杰



会计机构负责人：王洋



母公司资产负债表（续）

编制单位：长城计算机软件与系统有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2023年6月30日	2022年12月31日
流动负债：			
短期借款		25,000,000.00	
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		388,813,067.91	624,324,572.62
预收款项			
合同负债		67,130,853.83	78,390,703.72
应付职工薪酬		21,375.03	7,396,084.18
其中：应付工资		21,375.03	7,396,084.18
应付福利费			
# 其中：职工奖励及福利基金			
应交税费		859,891.02	11,880,516.05
其中：应交税金		853,667.12	11,385,076.70
其他应付款		11,454,013.46	16,151,984.96
其中：应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		2,680,142.15	5,804,861.50
其他流动负债		2,252,467.11	1,660,310.10
流动负债合计		498,211,810.51	745,609,033.13
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债		5,457,011.93	5,457,011.93
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益		962,500.00	4,106,787.00
递延所得税负债			
其他非流动负债			
其中：特准储备基金			
非流动负债合计		6,419,511.93	9,563,798.93
负 债 合 计		504,631,322.44	755,172,832.06
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）：			
国家资本			
国有法人资本		250,000,000.00	250,000,000.00
集体资本			
民营资本			
外商资本			
# 减：已归还投资			
实收资本（或股本）净额		250,000,000.00	250,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		10,966,085.42	6,596,630.14
减：库存股			
其他综合收益			
其中：外币报表折算差额			
专项储备			
盈余公积		43,458,060.46	43,458,060.46
其中：法定公积金		43,458,060.46	43,458,060.46
任意公积金			
# 储备基金			
# 企业发展基金			
# 利润归还投资			
未分配利润		-28,558,874.40	94,369,972.88
所有者权益（或股东权益）合计		275,865,271.48	394,424,663.48
负债和所有者权益（或股东权益）总计		780,496,593.92	1,149,597,495.54

企业负责人：符兴斌



主管会计工作负责人：曾杰



会计机构负责人：王洋



合并利润表

单位：人民币元

项 目	2023年1-6月	2022年度	项 目	2023年1-6月	2022年度
一、营业收入	296,380,874.49	1,697,137,548.48	减：营业外支出		
其中：主营业务收入	296,380,874.49	1,697,137,548.48	四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	-123,172,978.49	-22,000,872.21
△手续费及佣金收入			减：所得税费用	371,321.43	-3,224,865.25
△手续费及佣金收入			五、净利润（净亏损以“-”号填列）	-123,544,299.92	-18,776,006.96
△手续费及佣金收入			(一) 按所有权归属分类：		
二、营业成本	425,197,693.25	1,724,823,122.18	归属于母公司所有者的净利润	-123,544,299.92	-18,776,006.96
其中：营业成本	299,127,291.43	1,470,360,571.47	※少数股东损益		
△利息支出			(二) 按经营持续性分类：		
△手续费及佣金支出			持续经营净利润		
△退保金			终止经营净利润		
△赔付支出净额			六、其他综合收益的税后净额		
△提取保险责任准备金净额			归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		
△保单红利支出			(一) 不能重分类进损益的其他综合收益		
△分保费用			1. 重新计量设定受益计划变动额		
税金及附加	669,997.50	4,398,311.66	2. 权益法下不能转损益的其他综合收益		
销售费用	15,321,371.31	25,866,327.75	3. 其他权益工具投资公允价值变动		
管理费用	48,108,532.21	81,104,292.37	4. 企业自身信用风险公允价值变动		
研发费用	62,022,164.16	140,542,334.17	5. 其他		
财务费用	-51,663.36	2,551,284.76	(二) 将重分类进损益的其他综合收益		
其中：利息费用	349,840.10	2,873,960.33	1. 权益法下可转损益的其他综合收益		
利息收入	493,450.63	861,722.61	2. 其他债权投资公允价值变动		
汇兑净损失（净收益以“-”号填列）			☆3. 可供出售金融资产公允价值变动损益		
其他			4. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
加：其他收益	4,612,260.67	4,497,357.06	☆5. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		
投资收益（损失以“-”号填列）			6. 现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）		
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			7. 外币财务报表折算差额		
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			8. 其他		
△汇兑收益（损失以“-”号填列）			※归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			七、综合收益总额		
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	1,307,226.92	3,028,070.66	归属于母公司所有者的综合收益总额	-123,544,299.92	-18,776,006.96
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-465,886.13	-3,686,647.52	※归属于少数股东的综合收益总额		
资产减值损失（损失以“-”号填列）		1,522,812.05	八、每股收益		
资产处置收益（损失以“-”号填列）			(一) 基本每股收益		
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	-123,363,217.30	-22,323,961.45	(二) 稀释每股收益		
加：营业外收入	190,238.81	323,109.24			
其中：政府补助					

企业负责人：符兴斌

主管会计工作负责人：曾杰

会计机构负责人：王洋





母公司利润表

编制单位：长城计算机软件与系统有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2023年1-6月	2022年度
一、营业收入	十三、（四）	296,176,745.52	1,696,458,557.60
减：营业成本	十三、（四）	300,716,095.79	1,472,900,054.03
税金及附加		646,060.46	4,298,105.88
销售费用		14,687,243.81	24,541,163.25
管理费用		46,331,582.35	79,739,925.76
研发费用		62,022,164.16	140,542,334.17
财务费用		2,158.54	2,693,028.97
其中：利息费用		349,840.10	2,873,960.33
利息收入		439,288.73	717,583.40
汇兑净损失（净收益以“-”号填列）			
其他			
加：其他收益		4,598,903.63	4,482,517.08
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		1,361,294.26	3,154,814.82
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-465,886.13	-3,686,647.52
资产处置收益（损失以“-”号填列）			1,522,812.05
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-122,734,247.83	-22,782,558.03
加：营业外收入		190,238.81	322,959.24
其中：政府补助			
减：营业外支出			
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-122,544,009.02	-22,459,598.79
减：所得税费用		384,838.26	-3,520,370.22
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-122,928,847.28	-18,939,228.57
（一）持续经营净利润		-122,928,847.28	-18,939,228.57
（二）终止经营净利润			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
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. 可供出售金融资产公允价值变动损益			
4. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
☆5. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
6. 其他债权投资信用减值准备			
7. 现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）			
8. 外币财务报表折算差额			
9. 其他			
六、综合收益总额		-122,928,847.28	-18,939,228.57
七、每股收益：			
（一）基本每股收益			
（二）稀释每股收益			

企业负责人：符兴斌

主管会计工作负责人：曾杰

会计机构负责人：王洋



合并现金流量表

编制单位：长城计算机软件与系统有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2023年1-6月	2022年度
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		338,503,540.22	1,911,040,363.80
△客户存款和同业存放款项净增加额			
△向中央银行借款净增加额			
△向其他金融机构拆入资金净增加额			
△收到原保险合同保费取得的现金			
△收到再保业务现金净额			
△保户储金及投资款净增加额			
△处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额			
△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		282,503.36	2,435,720.69
收到其他与经营活动有关的现金		23,193,104.19	75,713,908.82
经营活动现金流入小计		361,979,147.77	1,989,189,993.31
购买商品、接受劳务支付的现金		479,894,653.07	1,463,124,825.08
△客户贷款及垫款净增加额			
△存放中央银行和同业款项净增加额			
△支付原保险合同赔付款项的现金			
△拆出资金净增加额			
△支付利息、手续费及佣金的现金			
△支付保单红利的现金			
支付给职工及为职工支付的现金		148,671,498.06	297,965,465.97
支付的各项税费		13,035,276.85	58,930,374.61
支付其他与经营活动有关的现金		43,526,893.32	91,797,733.48
经营活动现金流出小计		685,128,321.30	1,911,818,399.14
经营活动产生的现金流量净额		-323,149,173.53	77,371,594.17
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		22,982.15	642,093.99
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		22,982.15	642,093.99
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,433,653.91	651,840.32
投资支付的现金			
△质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		1,433,653.91	651,840.32
投资活动产生的现金流量净额		-1,410,671.76	-9,746.33
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		25,000,000.00	150,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		25,000,000.00	150,000,000.00
偿还债务支付的现金			150,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		100,833.33	9,386,382.52
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金		3,239,151.62	10,383,080.67
筹资活动现金流出小计		3,339,984.95	169,769,463.19
筹资活动产生的现金流量净额		21,660,015.05	-19,769,463.19
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额			
加：期初现金及现金等价物余额		370,739,610.15	313,147,225.50
六、期末现金及现金等价物余额			
		67,839,779.91	370,739,610.15

企业负责人：符兴斌

主管会计工作负责人：曾杰

会计机构负责人：王洋



母公司现金流量表

编制单位：长城计算机软件与系统有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2023年1-6月	2022年度
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		338,352,211.22	1,910,399,469.07
收到的税费返还		282,503.36	2,420,880.71
收到其他与经营活动有关的现金		60,803,249.96	118,450,318.21
经营活动现金流入小计		399,437,964.54	2,031,270,667.99
购买商品、接受劳务支付的现金		493,028,799.07	1,493,424,525.08
支付给职工及为职工支付的现金		135,049,255.40	269,424,601.41
支付的各项税费		12,084,532.34	56,722,885.77
支付其他与经营活动有关的现金		77,832,086.37	132,297,613.12
经营活动现金流出小计		717,994,673.18	1,951,869,625.38
经营活动产生的现金流量净额		-318,556,708.64	79,401,042.61
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		22,982.15	642,093.99
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		22,982.15	642,093.99
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,433,653.91	651,840.32
投资支付的现金			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		1,433,653.91	651,840.32
投资活动产生的现金流量净额		-1,410,671.76	-9,746.33
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		25,000,000.00	150,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		25,000,000.00	150,000,000.00
偿还债务支付的现金			150,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		100,833.33	9,386,382.52
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金		3,239,151.62	10,383,080.67
筹资活动现金流出小计		3,339,984.95	169,769,463.19
筹资活动产生的现金流量净额		21,660,015.05	-19,769,463.19
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额			
加：期初现金及现金等价物余额		322,115,282.76	262,493,449.67
六、期末现金及现金等价物余额			
		23,807,917.41	322,115,282.76

企业负责人：符兴斌

主管会计工作负责人：曾杰

会计机构负责人：王洋



合并所有者权益变动表

单位：人民币元

项目	行次	2023年1-6月										所有者权益合计		
		归属于母公司所有者权益												
		实收资本(或股本)	其他权益工具 优先股	永续债	其他	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	△一般风险准备		未分配利润	小计
一、上年年末余额	1	250,000,000.00	-	-	-	26,891,207.02	-	-	43,458,060.46	-	68,783,769.60	389,233,037.08	-	389,233,037.08
加：会计政策变更	2													
前期差错更正	3													
其他	4													
二、本年初余额	5	250,000,000.00	-	-	-	26,891,207.02	-	-	43,458,060.46	-	68,783,769.60	389,233,037.08	-	389,233,037.08
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)	6	-	-	-	-	4,369,455.28	-	-	-	-	-123,544,299.92	-119,174,844.64	-	-119,174,844.64
(一) 综合收益总额	7	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-123,544,299.92	-123,544,299.92	-	-123,544,299.92
(二) 所有者投入和减少资本	8	-	-	-	-	4,369,455.28	-	-	-	-	-	4,369,455.28	-	4,369,455.28
1. 所有者投入的普通股	9													
2. 其他权益工具持有者投入资本	10													
3. 股份支付计入所有者权益的金额	11													
4. 其他	12													
(三) 专项储备提取和使用	13	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 提取专项储备	14													
2. 使用专项储备	15													
(四) 利润分配	16	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 提取盈余公积	17													
其中：法定公积金	18													
任意公积金	19													
# 储备基金	20													
# 企业发展基金	21													
# 利润归还投资	22													
△2. 提取一般风险准备	23													
3. 对所有者(或股东)的分配	24													
4. 其他	25													
(五) 所有者权益内部结转	26	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增资本(或股本)	27													
2. 盈余公积转增资本(或股本)	28													
3. 盈余公积弥补亏损	29													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益	30													
5. 其他综合收益结转留存收益	31													
6. 其他	32													
四、本年年末余额	33	250,000,000.00	-	-	-	31,360,662.30	-	-	43,458,060.46	-	-54,760,530.32	270,058,192.44	-	270,058,192.44

企业负责人：符兴斌

主管会计工作负责人：曹杰

会计机构负责人：王洋



合并所有者权益变动表

单位：人民币元

行次	项 目	2022年度										所有者权益合计		
		归属于母公司所有者权益											少数股东权益	
		实收资本(或股本)	优先股	永续债	其他	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
1	一、上年年末余额	250,000,000.00	-	-	-	20,922,536.22	-	-	43,458,060.46	-	95,292,332.69	409,672,929.37	409,672,929.37	409,672,929.37
2	加：会计政策变更													
3	前期差错更正													
4	其他													
5	二、本年初余额	250,000,000.00	-	-	-	20,922,536.22	-	-	43,458,060.46	-	95,292,332.69	409,672,929.37	409,672,929.37	409,672,929.37
6	三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)					6,068,670.80	-	-	-	-	-26,508,563.09	-20,439,892.29	-20,439,892.29	-20,439,892.29
7	(一) 综合收益总额										-18,775,006.96	-18,775,006.96	-18,775,006.96	-18,775,006.96
8	(二) 所有者投入和减少资本					6,068,670.80	-	-	-	-	-	6,068,670.80	6,068,670.80	6,068,670.80
9	1. 所有者投入的普通股													
10	2. 其他权益工具持有者投入资本													
11	3. 股份支付计入所有者权益的金额													
12	4. 其他													
13	(三) 专项储备提取和使用													
14	1. 提取专项储备													
15	2. 使用专项储备													
16	(四) 利润分配													
17	1. 提取盈余公积													
18	其中：法定公积金													
19	任意公积金													
20	# 储备基金													
21	# 企业发展基金													
22	# 利润归还投资													
23	△2. 提取一般风险准备													
24	3. 对所有者(或股东)的分配													
25	4. 其他													
26	(五) 所有者权益内部结转													
27	1. 资本公积转增资本(或股本)													
28	2. 盈余公积转增资本(或股本)													
29	3. 盈余公积弥补亏损													
30	4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
31	5. 其他综合收益结转留存收益													
32	6. 其他													
33	四、本年年末余额	250,000,000.00	-	-	-	26,991,207.02	-	-	43,458,060.46	-	68,783,769.60	389,233,037.08	389,233,037.08	389,233,037.08

企业负责人：符兴斌

主管会计工作负责人：曾杰

会计机构负责人：王洋



母公司所有者权益变动表

单位：人民币元

项目	行次	2023年1-6月										
		实收资本(或股本)	其他权益工具		资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	所有者权益合计
			优先股	永续债								
一、上年年末余额	1	250,000,000.00	-	-	6,596,630.14	-	-	43,458,060.46	94,369,972.88	-	394,424,663.48	
加：会计政策变更	2											
前期差错更正	3											
其他	4											
二、本年初余额	5	250,000,000.00	-	-	6,596,630.14	-	-	43,458,060.46	94,369,972.88	-	394,424,663.48	
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)	6	-	-	-	4,369,455.28	-	-	-	-122,928,847.28	-	-118,559,392.00	
(一) 综合收益总额	7								-122,928,847.28		-122,928,847.28	
(二) 所有者投入和减少资本	8				4,369,455.28						4,369,455.28	
1.所有者投入的普通股	9											
2.其他权益工具持有者投入资本	10											
3.股份支付计入所有者权益的金额	11											
4.其他	12											
(三) 专项储备提取和使用	13											
1.提取专项储备	14											
2.使用专项储备	15											
(四) 利润分配	16											
1.提取盈余公积	17											
其中：法定公积金	18											
任意公积金	19											
# 储备基金	20											
# 企业发展基金	21											
# 利润归还投资	22											
2.对所有者(或股东)的分配	23											
3.其他	24											
(五) 所有者权益内部结转	25											
1.资本公积转增资本(或股本)	26											
2.盈余公积转增资本(或股本)	27											
3.盈余公积弥补亏损	28											
4.设定受益计划变动额结转留存收益	29											
5.其他综合收益结转留存收益	30											
6.其他	31											
四、本年年末余额	32	250,000,000.00	-	-	10,966,085.42	-	-	43,458,060.46	-28,558,874.40	-	275,865,271.48	

企业负责人：符兴斌

主管会计工作负责人：曾杰

会计机构负责人：王洋



母公司所有者权益变动表

单位：人民币元

项	行次	2022年度											
		实收资本(或股本)	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	所有者权益合计
			优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	1	250,000,000.00	-	-	527,959.34	-	-	-	43,458,060.46	121,041,757.58	-	415,021,777.38	
加：会计政策变更	2												
前期差错更正	3												
其他	4												
二、本年年初余额	5	250,000,000.00	-	-	527,959.34	-	-	-	43,458,060.46	121,041,757.58	-	415,021,777.38	
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)	6				6,068,670.80					-26,671,784.70		-20,603,113.90	
(一) 综合收益总额	7									-18,939,228.57		-18,939,228.57	
(二) 所有者投入和减少资本	8				6,068,670.80							6,068,670.80	
1. 所有者投入的普通股	9												
2. 其他权益工具持有者投入资本	10												
3. 股份支付计入所有者权益的金额	11												
4. 其他	12												
(三) 专项储备提取和使用	13												
1. 提取专项储备	14												
2. 使用专项储备	15												
(四) 利润分配	16									-7,732,556.13		-7,732,556.13	
1. 提取盈余公积	17												
其中：法定公积金	18												
任意公积金	19												
# 储备基金	20												
# 企业发展基金	21												
# 利润归还投资	22												
2. 对所有者(或股东)的分配	23									-7,732,556.13		-7,732,556.13	
3. 其他	24												
(五) 所有者权益内部结转	25												
1. 资本公积转增资本(或股本)	26												
2. 盈余公积转增资本(或股本)	27												
3. 盈余公积弥补亏损	28												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益	29												
5. 其他综合收益结转留存收益	30												
6. 其他	31												
四、本年年末余额	32	250,000,000.00	-	-	6,596,630.14	-	-	-	43,458,060.46	94,369,972.88	-	394,424,663.48	

企业负责人：符兴斌

主管会计工作负责人：曾杰

会计机构负责人：王洋



长城计算机软件与系统有限公司 财务报表附注

2023 年 1-6 月、2022 年度

(除特别注明外, 本附注金额单位均为人民币元)

一、企业的基本情况

(一)企业注册地、组织形式和总部地址

长城计算机软件与系统有限公司(以下简称: 本公司)成立于 1993 年 7 月 21 日, 公司注册资本 25,000.00 万人民币, 注册地为北京市海淀区中关村东路 66 号甲 1 号楼 17-19 层, 公司组织形式为有限责任公司, 统一社会信用代码:911101081011288391, 公司法定代表人:符兴斌。

(二)企业的业务性质和主要经营活动

经营范围:机电一体化产品的技术开发、技术推广、技术转让、技术咨询、技术服务、技术培训; 计算机系统服务; 数据处理(数据处理中的银行卡中心、PUE 值在 1.5 以上的云计算数据中心除外); 计算机维修; 基础软件服务; 应用软件开发; 销售医疗器械 I 类、计算机软件及辅助设备、家用电器、电子产品、机械设备、自行开发后的产品; 委托加工仪器仪表; 出租办公用房; 企业管理; 租赁机械设备(不含汽车租赁)、电子设备、计算机基外围设备; 承办展览展示活动; 设计、制作、代理、发布广告; 销售经国家密码管理局审批并通过指定检测机构产品质量检测的商用密码产品(商用密码产品销售许可证有效期至 2020 年 06 月 25 日)。

(市场主体依法自主选择经营项目, 开展经营活动; 依法须经批准的项目, 经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动; 不得从事国家和本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。)

(三)母公司以及集团最终控制方的名称

本公司母公司为中国软件与技术服务股份有限公司, 最终控制方为中国电子信息产业集团有限公司。

(四)合并范围情况

本公司合并财务报表范围以控制为基础给予确定。2023 年 1-6 月、2022 年度合并范围无变动, 具体详见“本附注八、合并范围的变动”。

2023 年 1-6 月、2022 年度合并范围详见“本附注九、在其他主体中的权益第 1、在子公司中的权益之(1)企业集团构成”。

(五)财务报告经批准报出。

本财务报表业经公司于 2023 年 07 月 20 日批准报出。

二、财务报表的编制基础

(一)编制基础

本公司合并财务报表以持续经营假设为基础，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 42 项具体会计准则，以及企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他规定，并基于以下第三点所述重要会计政策、会计估计进行编制。

(二)持续经营

本公司评价自报告期末起 12 个月的持续经营能力不存在重大疑虑因素或事项。

三、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合《企业会计准则》的要求，真实、完整地反映了本公司 2023 年 6 月 30 日、2022 年 12 月 31 日的财务状况及 2023 年 1-6 月、2022 年度的经营成果和现金流量等相关信息。

四、重要会计政策和会计估计

(一)会计期间

本公司会计年度为公历年度，即每年 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。本财务报表的编制期间是 2022 年度、2023 年 1-6 月。

(二)记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

(三)记账基础和计价原则

本公司的会计核算以权责发生制为基础，除交易性金融资产/负债、衍生金融工具、其他债权投资、其他权益工具投资及以现金结算的股份支付等以公允价值计量外，其余均以历史成本为计价原则。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

(四)企业合并

1.同一控制下的企业合并

同一控制下企业合并形成的长期股权投资合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，本公司在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。合并方以发行权益性工具作为合并对价的，按发行股份的面值总额作为股本。长期股权投资的初始投资成本与合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，应当调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

通过多次交易分步实现同一控制下企业合并，属于一揽子交易的，合并方应当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，在母公司财务报表

中，以合并日持股比例计算的合并日应享有被合并方账面所有者权益份额作为该项投资的初始投资成本，初始投资成本与其原长期股权投资账面价值加上合并日取得进一步股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积（股本溢价），资本公积不足冲减的，冲减留存收益。

2.非同一控制下的企业合并

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为购买方在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值之和。非同一控制下企业合并中所取得的被购买方符合确认条件的可辨认资产、负债及或有负债，在购买日以公允价值计量。购买方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，体现为商誉价值。购买方对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，经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差额，计入当期营业外收入。

通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并的，在母公司财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本。在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当转为购买日所属当期投资收益，不能重分类计入当期损益的其他综合收益除外。

本公司以购买日之前所持被购买方的股权于购买日的公允价值与与购买日新购入股权所支付对价的公允价值之和作为合并成本，与购买方取得的按购买日持股比例计算应享有的被购买方可辨认净资产于购买日的公允价值的份额比较，确定购买日应予确认的商誉或应计入合并当期损益的金额。

(五)合并财务报表的编制方法

本公司以控制为基础确定合并范围。将拥有实质性控制权的子公司、结构化主体以及可分割主体纳入合并财务报表范围。

本公司合并财务报表按照《企业会计准则第33号——合并财务报表》及相关规定的要求编制，合并时抵销合并范围内的所有重大内部交易和往来。子公司的所有者权益中不属于母公司所拥有的部分作为少数股东权益在合并财务报表中单独列示。

子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，在编制合并财务报表时，按照本公司的会计政策或会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。

对于非同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并财务报表时，以购买日可辨认净资

产公允价值为基础对其个别财务报表进行调整；对于同一控制下企业合并取得的子公司，视同该企业合并于合并当期的年初已经发生，从合并当期的年初起将其资产、负债、经营成果和现金流量纳入合并财务报表。

(六)合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

1.合营安排的分类

合营安排分为共同经营和合营企业。未通过单独主体达成的合营安排，划分为共同经营。单独主体，是指具有单独可辨认的财务架构的主体，包括单独的法人主体和不具备法人主体资格但法律认可的主体。通过单独主体达成的合营安排，通常划分为合营企业。相关事实和情况变化导致合营方在合营安排中享有的权利和承担的义务发生变化的，合营方对合营安排的分类进行重新评估。

2.共同经营的会计处理

本公司为共同经营参与方，确认与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：确认单独所持有的资产或负债，以及按份额确认共同持有的资产或负债；确认出售享有的共同经营产出份额所产生的收入；按份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；确认单独所发生的费用，以及按份额确认共同经营发生的费用。

本公司为对共同经营不享有共同控制的参与方，如果享有该共同经营相关资产且承担该共同经营相关负债，则参照共同经营参与方的规定进行会计处理；否则，按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

3.合营企业的会计处理

本公司为合营企业合营方，按照《企业会计准则第 2 号—长期股权投资》的规定对合营企业的投资进行会计处理；本公司为非合营方，根据对该合营企业的影响程度进行会计处理。

(七)现金及现金等价物的确定标准

本公司在编制现金流量表时所确定的现金，是指本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款。在编制现金流量表时所确定的现金等价物，是指持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

(八)外币业务及外币财务报表折算

1.外币业务折算

本公司对发生的外币交易，采用与交易发生日即期汇率折合本位币入账。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，因该日的即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，除符合资本化条件的外币专门借款的汇兑差额在

资本化期间予以资本化计入相关资产的成本外，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. 外币财务报表折算

本公司的子公司、合营企业、联营企业等，若采用与本公司不同的记账本位币，需对其外币财务报表折算后，再进行会计核算及合并财务报表的编报。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。折算产生的外币财务报表折算差额，在资产负债表中所有者权益项目其他综合收益下列示。外币现金流量应当采用现金流量发生日的即期汇率。汇率变动对现金的影响额，在现金流量表中单独列示。处置境外经营时，与该境外经营有关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

(九) 金融工具

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

本公司的金融工具包括货币资金、债券投资、除长期股权投资以外的股权投资、应收款项、应付款项、借款、应付债券及股本等。

1、金融资产及金融负债的确认和初始计量

金融资产和金融负债在本公司成为相关金融工具合同条款的一方时，在资产负债表内确认。

除不具有重大融资成分的应收账款外，在初始确认时，金融资产及金融负债均以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。对于不具有重大融资成分的应收账款，本公司按照根据本附注四（二十）-收入的会计政策确定的交易价格进行初始计量。

2、金融资产的分类和后续计量

(1) 金融资产的分类

本公司在初始确认时，根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产分为三类：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产及以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

除非本公司改变管理金融资产的业务模式，在此情形下，所有受影响的相关金融资产在业务模式发生变更后的首个报告期间的第一天进行重分类，否则金融资产在初始确认后不得进行重分类。

1) 本公司将同时符合下列条件金融资产，分类为以摊余成本计量的金融资产：

-本公司管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；

-该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

2) 本公司将同时符合下列条件的金融资产，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：

-本公司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；

-该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

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

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

在初始确认时，如果能够消除或显著减少会计错配，本公司可以将本应以摊余成本计量或以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

3) 管理金融资产业务模式的评价依据

管理金融资产的业务模式，是指本公司如何管理金融资产以产生现金流量。

业务模式决定本公司所管理金融资产现金流量的来源是收取合同现金流量、出售金融资产还是两者兼有。本公司以客观事实为依据、以关键管理人员决定的对金融资产进行管理的特定业务目标为基础，确定管理金融资产的业务模式。

4) 合同现金流量特征的评估

本公司对金融资产的合同现金流量特征进行评估，以确定相关金融资产在特定日期产生的合同现金流量是否仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。其中，本金是指金融资产在初始确认时的公允价值；利息包括对货币时间价值、与特定时期未偿付本金金额相关的信用风险、以及其他基本借贷风险、成本和利润的对价。此外，本公司对可能导致金融资产合同现金流量的时间分布或金额发生变更的合同条款进行评估，以确定其是否满足上述合同

现金流量特征的要求。

(2)金融资产的后续计量

本公司对各类金融资产的后续计量为：

1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量，产生的利得或损失(包括利息和股利收入)计入当期损益，除非该金融资产属于套期关系的一部分。

2) 以摊余成本计量的金融资产

初始确认后，对于该类金融资产采用实际利率法以摊余成本计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融资产所产生的利得或损失，在终止确认、按照实际利率法摊销或确认减值时，计入当期损益。

3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

①以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资

初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量。采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得及汇兑损益计入当期损益；以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资其公允价值与实际利率下账面价值形成的其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量。股利收入计入损益，其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

3、金融负债的分类和后续计量

本公司将金融负债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、财务担保合同负债及以摊余成本计量的金融负债。

(1)以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

该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。

初始确认后，对于该类金融负债以公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，产生的利得或损失(包括利息费用)计入当期损益

(2)财务担保合同负债

财务担保合同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，要求本公司向蒙受损失的合同持有人赔付特定金额的合同。

财务担保合同负债以按照依据金融工具的减值原则(参见本附注金融资产减值)所确定的损失准备金额以及初始确认金额扣除累计摊销额后的余额孰高进行后续计量。

(3)以摊余成本计量的金融负债

初始确认后,采用实际利率法以摊余成本计量。

4、金融资产及金融负债的指定

本公司为了消除或显著减少会计错配,将金融资产或金融负债指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益金融资产或金融负债。

5、金融资产及金融负债的列报抵消

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:

- 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;
- 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。

6、金融资产和金融负债的终止确认

(1) 满足下列条件之一时,本公司终止确认该金融资产:

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

(2) 金融资产转移整体满足终止确认条件的,本公司将下列两项金额的差额计入当期损益:

- 被转移金融资产在终止确认日的账面价值;
- 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之和。

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

7、金融工具减值

(1)本公司以预期信用损失为基础,对下列项目进行减值会计处理并确认损失准备:

- 以摊余成本计量的金融资产;
- 合同资产;
- 租赁应收款

-以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资；

-非以公允价值计量且其变动计入当期损益的财务担保合同。

本公司持有的其他以公允价值计量的金融资产不适用预期信用损失模型，包括以公允价值计量且其变动计入当期损益的债券投资或权益工具投资、指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资、以及衍生金融资产。

(2)预期信用损失的计量

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。

1) 对于应收账款和合同资产，本公司始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。本公司基于历史信用损失经验、使用准备矩阵计算上述金融资产的预期信用损失，相关历史经验根据资产负债表日债务人的特定因素、以及对当前状况和未来经济状况预测的评估进行调整。

2) 除应收账款和合同资产外，本公司对满足下列情形之一的金融工具按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备，对其他金融工具按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备：

-该金融工具在资产负债表日只具有较低的信用风险；

-该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

具有较低的信用风险：指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，并且即便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，该金融工具被视为具有较低的信用风险。

信用风险显著增加：指本公司通过比较单项金融工具或金融工具组合在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的相对变化，据以评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。本公司考虑的违约风险信息包括：

-债务人未能按合同到期日支付本金和利息的情况；如逾期超过 30 日，本公司确定金融工具的信用风险已经显著增加。

-已发生的或预期的金融工具的外部或内部信用评级（如有）的严重恶化；

-已发生的或预期的债务人经营成果的严重恶化；

-现存的或预期的技术、市场、经济或法律环境变化，并将对债务人对本公司的还款能力产生重大不利影响。

上述违约风险的界定标准，与本公司内部针对相关金融工具的信用风险管理目标保持一

致，同时考虑财务限制条款等其他定性指标。

3) 已发生信用减值的金融资产

本公司在资产负债表日评估以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具的投资是否已发生信用减值。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迹象包括：

-发行方或债务人发生重大财务困难；

-债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；

-本公司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；

-债务人很可能破产或进行其他财务重组；

-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。

4) 预期信用损失准备的列报

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

8、金融资产的核销

本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回，则直接减记该金融资产的账面余额。这种减记构成相关金融资产的终止确认。金融资产的核销通常发生在本公司确定债务人没有资产或收入来源可产生足够的现金流量以偿还将被减记的金额。已减记的金融资产以后又收回的，作为减值损失的转回计入收回当期的损益。

9、金融负债和权益工具的区分及相关处理

(1) 金融负债和权益工具的区分

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，结合金融负债和权益工具定义及相关条件，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。

权益工具，是指能证明拥有某个企业在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。在同时满足下列条件的情况下，本公司将发行的金融工具分类为权益工具：

1) 该金融工具应当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。如为非衍生工具, 该金融工具应当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。

本公司将符合金融负债定义, 但同时具备规定特征的可回售工具, 或仅在清算时才有义务向另一方按比例交付其净资产的金融工具划分为权益工具。

除上述之外的金融工具或其组成部分, 分类为金融负债。

(2) 相关处理

本公司金融负债的确认和计量根据上述 (六)、1 和 (六)、3 处理。本公司发行权益工具收到的对价扣除交易费用后, 计入股东权益。回购本公司权益工具支付的对价和交易费用, 减少股东权益。

本公司发行复合金融工具, 包含金融负债和权益工具成分, 初始计量时先确定金融负债成分的公允价值 (包含非权益性嵌入衍生工具的公允价值), 复合金融工具公允价值中扣除负债成分的公允价值差额部分, 确认为权益工具的账面价值。

(十) 应收款项

本公司对于应收账款始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

1、本公司对于存在客观证据表明存在减值, 以及其他适用于单项评估的应收账款, 单独进行减值测试, 确认预期信用损失, 计提单项减值准备。

2、对于不存在减值客观证据的应收账款无法以合理成本评估预期信用损失的信息时, 本公司依据信用风险特征将应收款项划分为若干组合, 在组合基础上计算预期信用损失。

组合	计量预期信用损失的方法
账龄组合	基于历史信用损失经验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, 相关历史经验根据资产负债表日债务人的特定因素、以及对当前状况和未来经济状况预测的评估进行调整。
其他组合	以应收款项与交易对象的关系或款项性质为信用风险特征划分组合计算预期信用损失

对于其他应收款, 本公司根据是否能以合理成本获得信用风险显著增加的合理且有依据的信息, 采用未来十二个月或整个存续期的预期信用损失率计算预期信用损失。

(十一) 存货

1、存货的分类

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

品等。

2、发出存货的计价方法

存货发出时，本公司对于能够对应项目的存货采取个别计价法确定其发出成本、对于不能够对应项目的存货采用移动加权平均确定其发出的实际成本。

3、存货可变现净值的确定依据

资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量，并按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。

存货可变现净值的确定依据：①产成品可变现净值为估计售价减去估计的销售费用和相关税费后金额；②为生产而持有的材料等，当用其生产的产成品的可变现净值高于成本时按照成本计量；当材料价格下降表明产成品的可变现净值低于成本时，可变现净值为估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额确定。③持有待售的材料等，可变现净值为市场售价。

4、存货的盘存制度

本公司的存货盘存制度为永续盘存制。

5、低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品采用一次摊销法摊销，包装物采用一次转销法摊销。

(十二)合同资产和合同负债

1.合同资产

本公司将已向客户转让商品或服务而有权收取对价的权利（且该权利取决于时间流逝之外的其他因素）作为合同资产列示。合同资产的减值准备计提参照金融工具预期信用损失法。对于不包含重大融资成分的合同资产，本公司采用简化方法计量损失准备。对于包含重大融资成分的合同资产，本公司按照一般方法计量损失准备。

合同资产发生减值损失，按应减记金额，借记“资产减值损失”，贷记合同资产减值准备；转回已计提的资产减值准备时，做相反分录。

2.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或提供服务的义务列示为合同负债。

本公司将同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

(十三)长期股权投资

1.初始投资成本确定

对于企业合并取得的长期股权投资，如为同一控制下的企业合并，应当在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本；非同一控制下的企业合并，应当按购买日确定的合并成本确认为初始成本；以支付现金取得的长期股权投资，初始投资成本为实际支付的购买价款；以发行权益性证券取得的长期股

股权投资，初始投资成本为发行权益性证券的公允价值；通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照《企业会计准则第 12 号—债务重组》的有关规定确定；非货币性资产交换取得的长期股权投资，初始投资成本按照《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》的有关规定确定。

2.后续计量及损益确认方法

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，对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算。本公司对联营企业的权益性投资，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，无论以上主体是否对这部分投资具有重大影响，本公司应当按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定处理，并对其余部分采用权益法核算。

3.确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

对被投资单位具有共同控制，是指对某项安排的回报产生重大影响的活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策，包括商品或劳务的销售和购买、金融资产的管理、资产的购买和处置、研究与开发活动以及融资活动等；对被投资单位具有重大影响，是指当持有被投资单位 20%以上至 50%的表决权资本时，具有重大影响。或虽不足 20%，但符合下列条件之一时，具有重大影响：在被投资单位的董事会或类似的权力机构中派有代表；参与被投资单位的政策制定过程；向被投资单位派出管理人员；被投资单位依赖投资公司的技术或技术资料；与被投资单位之间发生重要交易。

(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的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。同时满足以下条件时予以确认：与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；该固定资产的成本能够可靠地计量。

2.固定资产分类和折旧方法

本公司固定资产主要分为：房屋建筑物、机器设备、电子设备、运输设备等；折旧方法采用年限平均法。根据各类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。除已提足折旧仍继续使用的固定资产和单独计价入账的土地之外，本公司对所有固定资产计提折旧。

类别	折旧方法	折旧年限 (年)	残值率 (%)	年折旧率 (%)
房屋建筑物	年限平均法	35.00	3.00	2.77

电子设备	年限平均法	5.00	3.00	19.40
运输设备	年限平均法	8.00	3.00	12.13
办公设备及其他	年限平均法	5.00	3.00	19.40

(十五)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。

2.资本化金额计算方法

资本化期间，是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。在购建或生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，应当暂停借款费用的资本化。

借入专门借款，按照专门借款当期实际发生的利息费用，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额确定；占用一般借款按照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，资本化率为一般借款的加权平均利率；借款存在折价或溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或溢价金额，调整每期利息金额。

实际利率法是根据借款实际利率计算其摊余折价或溢价或利息费用的方法。其中实际利率是借款在预期存续期间的未来现金流量，折现为该借款当前账面价值所使用的利率。

(十六)无形资产

1.无形资产的计价方法

本公司无形资产按照成本进行初始计量。购入的无形资产，按实际支付的价款和相关支出作为实际成本。投资者投入的无形资产，按投资合同或协议约定的价值确定实际成本，但合同或协议约定价值不公允的，按公允价值确定实际成本。自行开发的无形资产，其成本为达到预定用途前所发生的支出总额。

本公司无形资产后续计量方法分别为：使用寿命有限无形资产采用直线法摊销，并在年度终了，对无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整；使用寿命不确定的无形资产不摊销，但在年度终了，对使用寿命进行复核，当有确凿证据表明其使用寿命是有限的，则估计其使用寿命，按直线法进行摊销。

2.使用寿命不确定的判断依据

本公司将无法预见该资产为公司带来经济利益的期限，或使用期限不确定等无形资产确定为使用寿命不确定的无形资产。使用寿命不确定的判断依据为：来源于合同性权利或其他法定权利，但合同规定或法律规定无明确使用年限；综合同行业情况或相关专家论证等，仍无法判断无形资产为公司带来经济利益的期限。

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

3.内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准，以及开发阶段支出符合资本化条件的具体标准

内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益；开发阶段的支出，满足确认为无形资产条件的转入无形资产核算。

划分内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段的具体标准：

内部研发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益；开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：（1）完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；（2）具有完成该无形资产并使用或出售的意图；（3）无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能证明其有用性；（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。

划分内部研发项目的研究阶段和开发阶段的具体标准：为获取新的技术和知识等进行的有计划的调查阶段，应确定为研究阶段，该阶段具有计划性和探索性等特点；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、产品等阶段，应确定为开发阶段，该阶段具有针对性和形成成果的可能性较大等特点。

本公司将开发阶段借款费用符合资本化条件的予以资本化，计入内部研发项目资本化成本。

(十七)长期资产减值

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、采用成本模式计量的生产性生物资产、油气资产、无形资产等长期资产于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。

可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两

者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

在财务报表中单独列示的商誉，无论是否存在减值迹象，至少每年进行减值测试。减值测试时，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。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

(十八)长期待摊费用

本公司长期待摊费用是指已经支出，但受益期限在一年以上（不含一年）的各项费用。长期待摊费用按费用项目的受益期限分期摊销。若长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益，则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

(十九)职工薪酬

职工薪酬，是指企业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。职工薪酬主要包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

1.短期薪酬

在职工为本公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益，企业会计准则要求或允许计入资产成本的除外。本公司发生的职工福利费，在实际发生时根据实际发生额计入当期损益或相关资产成本。职工福利费为非货币性福利的，按照公允价值计量。企业为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额，并确认相应负债，计入当期损益或相关资产成本。

2.离职后福利与辞退福利

本公司在职工提供服务的会计期间，根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。根据预期累计福利单位法确定的公式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。

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

3.其他长期职工福利

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，按照有关设定提存计划的规定进行处理；除此外，根据设定受益计划的有关规定，确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。

(二十)收入

收入是本公司在日常活动中形成的、会导致股东权益增加且与股东投入资本无关的经济利益的总流入。

1、收入确认的原则

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的控制权时，确认收入。

合同中包含两项或多项履约义务的，本公司在合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品或服务的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务，按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。交易价格是本公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项。

本公司确认的交易价格不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。预期将退还给客户的款项作为退货负债，不计入交易价格。

合同中存在重大融资成分的，本公司按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格。该交易价格与合同对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销。合同开始日，本公司预计客户取得商品或服务控制权与客户支付价款间隔不超过一年的，不考虑合同中存在的重大融资成分。

满足下列条件之一时，本公司属于在某一段时间内履行履约义务，否则，属于在某一时点履行履约义务：

- (1) 客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益；
- (2) 客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；

(3) 本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司在该段时间内按照履约进度确认收入。履约进度不能合理确定时，本公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

对于在某一时点履行的履约义务，本公司在客户取得相关商品或服务控制权时点确认收入。

在判断客户是否已取得商品或服务控制权时，本公司会考虑下列迹象：

- (1) 企业就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务。
- (2) 企业已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权。
- (3) 企业已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品。

(4) 企业已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬。

(5) 客户已接受该商品。

(6) 其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

本公司已向客户转让商品或服务而有权收取对价的权利(且该权利取决于时间流逝之外的其他因素)作为合同资产列示，合同资产以预期信用损失为基础计提减值。

本公司拥有的、无条件(仅取决于时间流逝)向客户收取对价的权利作为应收款项列示。本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或服务的义务作为合同负债列示。

同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，净额为借方余额的，根据其流动性在“合同资产”或“其他非流动资产”项目中列示；净额为贷方余额的，根据其流动性在“合同负债”或“其他非流动负债”项目中列示。

2、与本公司取得收入的主要活动相关的具体会计政策描述如下：

(1) 销售自主软件产品

本公司销售自主软件产品按照时点确认收入，在将软件产品交付给客户时，按从购货方已收或应收的合同或协议价款的金额确认销售商品收入。

(2) 提供行业解决方案

本公司对于提供行业解决方案和服务化业务，如在履约过程中产出的商品具有不可替代用途，且在整个合同期内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项，则将其作为某一时段内履行的履约义务，按履约进度确认收入。除此之外，按照时点确认收入，在项目全部实施完成并经客户验收合格后一次性确认收入。

(3) 技术服务收入

本公司对于不需要验收的技术服务收入，如客户在企业履约的同时即取得并消耗企业履约所带来的经济利益，则将其作为在某一时段内履行的履约义务，根据合同约定的总金额及服务期间采用直线法分期确认收入。对于按照合同约定需要验收的服务在验收时确认收入。

(二十一)股份支付

本公司股份支付包括以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。以权益结算的股份支付换取职工提供服务的，以授予职工权益工具的公允价值计量。存在活跃市场的，按照活跃市场中的报价确定；不存在活跃市场的，采用估值技术确定，包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

在各个资产负债表日，根据最新取得的可行权人数变动、业绩指标完成情况等后续信息，修正预计可行权的股票期权数量，并以此为依据确认各期应分摊的费用。对于跨越多个会计期间的期权费用，一般可以按照该期权在某会计期间内等待期长度占整个等待期长度的比例进行分摊。

(二十二)合同成本

本合同成本包括为取得合同发生的增量成本及合同履约成本。为取得合同发生的增量成本（“合同取得成本”）是指不取得合同就不会发生的成本。该成本预期能够收回的，本公司将其作为合同取得成本确认为一项资产。

本公司为履行合同发生的成本，不属于存货等其他企业会计准则规范范围且同时满足下列条件的，作为合同履约成本确认为一项资产：

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

本公司将确认为资产的合同履约成本，初始确认时摊销期限不超过一年或一个正常营业周期的，在资产负债表计入“存货”项目；初始确认时摊销期限在一年或一个正常营业周期以上的，在资产负债表中计入“其他非流动资产”项目。

本公司将确认为资产的合同取得成本，初始确认时摊销期限不超过一年或一个正常营业周期的，在资产负债表计入“其他流动资产”项目；初始确认时摊销期限在一年或一个正常营业周期以上的，在资产负债表中计入“其他非流动资产”项目。

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

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

以前期间减值的因素之后发生变化，使得前述两项差额高于该资产账面价值的，应当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的下该资产在转回日的账面价值。

(二十三)政府补助

1、政府补助类型

政府补助为本公司从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产，包括税费返还、项目资金补贴款等。

政府补助主要包括与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助两种类型。

2、政府补助的会计处理方法

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

(1) 与资产相关的政府补助的会计处理方法

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，确认为与资产相关的政府补助。除与资产相关的政府补助之外的政府补助，确认为与收益相关的政府补助。

对于同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，应当区分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，应当整体归类为与收益相关的政府补助。

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

政府补助准则中与资产相关的政府补助按全额法处理。

(2) 与收益相关的政府补助的会计处理方法

与收益相关的政府补助，应当分情况按照以下规定进行会计处理：

1) 用于补偿企业以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益；

2) 用于补偿企业已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

3) 与本公司日常活动相关的政府补助，应当按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用。与本公司日常活动无关的政府补助，应当计入营业外收支。

(二十四)递延所得税资产和递延所得税负债

1.根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额（未作为资产和负债确认的项目按照税法规定可以确定其计税基础的，确定该计税基础为其差额），按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计算确认递延所得税资产或递延所得税负债。

2.递延所得税资产的确认以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。如未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的，则减记递延所得税资产的账面价值。

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

(二十五)租赁

1.租入资产的会计处理

在租赁期开始日，本公司对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认使用权资产和租赁负债，并在租赁期内分别确认折旧费用和利息费用。

本公司在租赁期内各个期间采用直线法，将短期租赁和低价值资产租赁的租赁付款额计入当期费用。

（1）使用权资产

使用权资产，是指承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。在租赁期开始日。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承租人发生的初始直接费用；④承租人为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。

本公司使用权资产折旧采用年限平均法分类计提。对于能合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产预计剩余使用寿命内计提折旧；对于无法合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

本公司按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》的相关规定来确定使用权资产是否已发生减值并进行会计处理。

（2）租赁负债

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。租赁付款额包括：①固定付款额（包括实质固定付款额），存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；②取决于指数或比率的可变租赁付款额；③根据承租人提供的担保余值预计应支付的款项；④购买选择权的行权价格，前提是承租人合理确定将行使该选择权；⑤行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权；

本公司采用租赁内含利率作为折现率；如果无法合理确定租赁内含利率的，则采用本公司的增量借款利率作为折现率。本公司按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入财务费用。该周期性利率是指公司所采用的折现率或修订后的折现率。

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

当本公司对续租选择权、终止租赁选择权或者购买选择权的评估结果发生变化的，则按变动后的租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值。当实质租赁付款额、担保余值预计的应付金额或者取决于指数或比率的可变租赁付款额发生变动的，则按变动后的租赁付款额和原折现率计算的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值。

2. 出租资产的会计处理

（1）经营租赁会计处理

本公司在租赁期内各个期间采用直线法，将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入。本公司将发生的与经营租赁有关的初始直接费用予以资本化，在租赁期内按照与租金收入相同的确认基础分期计入当期收益。

(2) 融资租赁会计处理

本公司在租赁开始日，将应收融资租赁款，未担保余值之和与其现值的差额确认为未实现融资收益，在将来收到租金的各期间内确认为租赁收入。本公司发生的与出租交易相关的初始直接费用，计入应收融资租赁款的初始入账价值中。

五、主要会计政策变更、会计估计变更以及差错更正的说明

(一) 主要会计政策变更说明

无。

(二) 主要会计估计变更说明

无。

(三) 同一控制下企业合并追溯调整

无。

六、税项

(一) 主要税种及税率

税 种	计税依据	税率
增值税	应税收入按税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税。	13%、9%、6%、5%
城市维护建设税	按实际缴纳的流转税按税率计缴	7%
教育税金及附加	按实际缴纳的流转税按税率计缴	3%
地方教育税金及附加	按实际缴纳的流转税按税率计缴	2%
企业所得税	应纳税所得额	15%、25%

其中：存在不同企业所得税税率纳税主体的披露：

纳税主体名称	所得税税率（%）	备注
长城计算机软件与系统有限公司	15	
北京长城软件信息技术有限公司	25	

(二) 税收优惠及批文

1、根据财税[2005]165号文件规定，纳税人受托开发软件产品，著作权属于受托方的征收增值税，著作权属于委托方或属于双方共同拥有的不征收增值税。及《营业税改征增值税试点实

施办法》规定,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、技术服务收入,免征增值税。

2、对增值税一般纳税人销售其自行开发的软件,按 13%的法定税率征税后,对其增值税实际税负超过 3%的部分实行即征即退政策。所退税款由企业用于研究开发软件产品和扩大再生产,不作为企业所得税收入,不予征收企业所得税。本公司享受软件企业增值税即征即退政策。

3、根据税法、《关于修订印发<高新技术企业认定管理办法>的通知》(国科发火【2016】32 号)、《关于修订印发<高新技术企业认定管理工作指引>的通知》(国科发火【2016】195 号)、《关于实施高新技术企业所得税优惠政策有关问题的公告》(国家税务总局公告 2017 年第 24 号)等相关税收政策规定,国家需要重点扶持的高新技术企业减按 15%的税率征收企业所得税。

(三)其他需说明事项

无。

七、合并财务报表重要项目注释

以下注释项目(含公司财务报表主要项目注释)除非特别指出,“年初”指 2023 年 1 月 1 日,“期末”指 2023 年 6 月 30 日,“上年年末”指 2022 年 12 月 31 日,“本期”指 2023 年 1-6 月,“上年”指 2022 年全年。

(一)货币资金

项 目	2023/6/30	2022/12/31
库存现金		
银行存款	67,839,779.91	370,739,610.15
其他货币资金	71,264.50	71,264.50
合 计	67,911,044.41	370,810,874.65
其中:存放在境外的款项总额		

受限制的货币资金明细如下:

项 目	2023/6/30	2022/12/31
银行承兑汇票保证金		
信用证保证金		
履约保证金	71,264.50	71,264.50
用于担保的定期存款或通知存款		
其他		
合 计	71,264.50	71,264.50

注:期末除其他货币资金中 71,264.50 元保证金受限以外,其余款项不存在因抵押、质押或冻结等对使用有限制、存放在境外、有潜在回收风险的款项。

(二)应收账款

1.按账龄披露应收账款

账龄	2023/6/30		2022/12/31	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
1年以内(含1年)	209,847,300.11	12,590,838.01	238,386,300.93	14,303,178.06
1至2年	50,890,195.13	4,071,215.61	50,711,520.86	4,056,921.67
2至3年	20,909,926.43	2,090,992.64	18,658,067.59	1,865,806.76
3至4年	11,593,191.06	2,610,648.61	16,811,248.51	3,679,940.10
4至5年	13,659,573.62	6,845,836.81	10,494,177.52	5,247,088.76
5年以上	4,692,224.07	4,692,224.07	4,486,324.07	4,486,324.07
合计	311,592,410.42	32,901,755.75	339,547,639.48	33,639,259.42

2.按坏账准备计提方法分类披露应收账款

种类	2023/6/30				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率/计提比例(%)	
按单项计提坏账准备的应收账款	397,113.00	0.13	397,113.00	100.00	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	311,195,297.42	99.87	32,504,642.75	10.45	278,690,654.67
其中:账龄组合	311,195,297.42	99.87	32,504,642.75	10.45	278,690,654.67
合计	311,592,410.42	—	32,901,755.75	—	278,690,654.67

(续)

种类	2022/12/31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率/计提比例(%)	
按单项计提坏账准备的应收账款	397,113.00	0.12	397,113.00	100.00	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	339,150,526.48	99.88	33,242,146.42	9.80	305,908,380.06
其中:账龄组合	339,150,526.48	99.88	33,242,146.42	9.80	305,908,380.06
合计	339,547,639.48	—	33,639,259.42	—	305,908,380.06

期末单项计提坏账准备的应收账款

债务人名称	2023/6/30	坏账准备	预期信用损失率(%)	计提理由
北京知旬科技有限公司	397,113.00	397,113.00	100.00	预计无法收回
合计	397,113.00	397,113.00	—	—

按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款

(1) 账龄组合

账龄	2023/6/30			2022/12/31		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)		金额	比例(%)	
1年以内(含1年)	209,847,300.11	67.43	12,590,838.01	238,386,300.93	70.29	14,303,178.06

账龄	2023/6/30			2022/12/31		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)		金额	比例(%)	
1至2年	50,890,195.13	16.35	4,071,215.61	50,711,520.86	14.95	4,056,921.67
2至3年	20,909,926.43	6.72	2,090,992.64	18,658,067.59	5.50	1,865,806.76
3至4年	11,228,178.06	3.61	2,245,635.61	16,414,135.51	4.84	3,282,827.10
4至5年	13,627,473.62	4.38	6,813,736.81	10,494,177.52	3.09	5,247,088.76
5年以上	4,692,224.07	1.51	4,692,224.07	4,486,324.07	1.33	4,486,324.07
合计	311,195,297.42	—	32,504,642.75	339,150,526.48	—	33,242,146.42

3.本报告期无收回或转回的坏账准备情况

4.本报告期无实际核销的应收账款情况

5.按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

债务人名称	2023/6/30	占应收账款合计的比例(%)	坏账准备
武汉市东湖生态旅游风景区崇文外国语学校	44,201,051.90	14.19	2,961,795.19
MZX	30,259,343.26	9.71	1,815,560.60
中共GL	26,647,262.59	8.55	1,598,835.76
湘阴县教育技术中心	19,192,000.00	6.16	5,193,200.00
道县教育局	18,026,186.73	5.79	1,911,562.44
合计	138,325,844.48	44.40	13,480,953.99

(三) 应收款项融资

项目	2023/6/30	2022/12/31
应收票据	1,600,000.00	4,331,890.73
应收账款		
合计	1,600,000.00	4,331,890.73

(四) 预付款项

1.预付款项按账龄列示

账龄	2023/6/30			2022/12/31		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)		金额	比例(%)	
1年以内(含1年)	1,811,272.73	11.75		17,962,062.90	56.72	
1至2年	1,513,802.31	9.82		1,891,805.62	5.97	
2至3年	539,803.12	3.50		1,808,130.65	5.71	
3年以上	11,550,392.89	74.93		10,005,821.96	31.60	
合计	15,415,271.05	100.00		31,667,821.13	100.00	

2.账龄超过1年的大额预付款项情况

债权单位	债务单位	2023/6/30	账龄	未结算原因
长城计算机软件与系统有限公司	北京海鹰锐锋科技有限公司	5,761,800.00	3 年以上	合同约定期间内
长城计算机软件与系统有限公司	中共内蒙古自治区委员会组织部	964,066.43	3 年以上	履约保证金
长城计算机软件与系统有限公司	北京市怀柔区中医医院	880,000.00	3 年以上	履约保证金
长城计算机软件与系统有限公司	陕西伟智招标咨询有限公司	800,000.00	3 年以上	保证金
长城计算机软件与系统有限公司	四川省高级人民法院	746,954.70	3 年以上	履约保证金
合 计	—	9,152,821.13	—	—

3.按欠款方归集的期末余额前五名的预付款项情况

债务人名称	2023/6/30	占预付款项合计的比例 (%)	坏账准备
北京海鹰锐锋科技有限公司	5,761,800.00	37.38	
中共内蒙古自治区委员会组织部	964,066.43	6.25	
青海省高级人民法院	961,969.00	6.24	
北京市怀柔区中医医院	880,000.00	5.71	
陕西伟智招标咨询有限公司	800,000.00	5.19	
合 计	9,367,835.43	—	

(五)其他应收款

项 目	2023/6/30	2022/12/31
应收利息		
应收股利		
其他应收款项	28,564,764.47	28,790,586.30
合 计	28,564,764.47	28,790,586.30

1.其他应收款项

(1) 按账龄披露其他应收款项

账 龄	2023/6/30		2022/12/31	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
1 年以内 (含 1 年)	15,097,381.24	905,842.88	15,806,617.30	948,397.04
1 至 2 年	7,772,037.10	621,762.97	6,845,889.12	547,671.13
2 至 3 年	4,577,853.00	457,785.30	6,079,548.45	607,954.85
3 至 4 年	3,758,792.85	751,758.57	2,432,354.40	486,470.88
4 至 5 年	191,700.00	95,850.00	433,341.87	216,670.94
5 年以上	1,402,046.77	1,402,046.77	1,997,604.90	1,997,604.90
合 计	32,799,810.96	4,235,046.49	33,595,356.04	4,804,769.74

(2) 按坏账准备计提方法分类披露其他应收款项

种 类	2023/6/30				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	预期信用损失率 / 计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的其他应收款项	585,654.70	1.79	585,654.70	100.00	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款项	32,214,156.26	98.21	3,649,391.79	11.33	28,564,764.47
合 计	32,799,810.96	—	4,235,046.49	—	28,564,764.47

(续)

种 类	2022/12/31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	预期信用损失率 / 计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的其他应收款项	585,654.70	1.74	585,654.70	100.00	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款项	33,009,701.34	98.26	4,219,115.04	12.78	28,790,586.30
合 计	33,595,356.04	—	4,804,769.74	—	28,790,586.30

期末单项计提坏账准备的其他应收款项

债务人名称	2023/6/30	坏账准备	预期信用损失率 (%)	计提理由
成都华程通讯技术有限公司	585,654.70	585,654.70	100.00	预计无法收回
合 计	585,654.70	585,654.70	—	—

按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款

①账龄组合

账 龄	2023/6/30			2022/12/31		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1年以内(含1年)	15,097,381.24	46.86	905,842.88	15,806,617.30	47.88	948,397.04
1至2年	7,772,037.10	24.13	621,762.97	6,845,889.12	20.74	547,671.13
2至3年	4,577,853.00	14.21	457,785.30	6,079,548.45	18.42	607,954.85
3至4年	3,758,792.85	11.67	751,758.57	2,432,354.40	7.37	486,470.88
4至5年	191,700.00	0.60	95,850.00	433,341.87	1.31	216,670.94
5年以上	816,392.07	2.53	816,392.07	1,411,950.20	4.28	1,411,950.20
合 计	32,214,156.26	—	3,649,391.79	33,009,701.34	—	4,219,115.04

(3) 其他应收款坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
期初余额		4,219,115.04	585,654.70	4,804,769.74
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		-569,723.25		-569,723.25
本期转回				
本期核销				
其他变动				
期末余额		3,649,391.79	585,654.70	4,235,046.49

(4) 本报告期无收回或转回的坏账准备情况

(5) 本报告期无实际核销的其他应收款项情况

(6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

债务人名称	款项性质	2023/6/30	账龄	占其他应收款项合计的比例 (%)	坏账准备
中软信息系统工程有限公司	履约保证金、押金	5,741,427.90	1-5 年	17.50	495,688.61
青海省高级人民法院	履约保证金	2,885,907.00	1 年以内	8.80	173,154.42
中国信息通信研究院	履约保证金	2,556,215.00	1-3 年	7.79	173,758.10
中国软件与技术服务股份有限公司	履约保证金、押金	2,365,004.07	1-5 年	7.21	415,127.43
黑龙江省道路运输事业发展中心	履约保证金	1,640,000.00	1-2 年	5.00	131,200.00
合 计	—	15,188,553.97	—	46.31	1,388,928.56

(六) 存货

1. 存货的分类

项 目	2023/6/30			2022/12/31		
	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
库存商品	6,079,956.62	6,079,956.62		6,079,956.62	6,079,956.62	
发出产品	258,102,117.26	5,252,539.63	252,849,577.63	290,572,448.36	6,922,719.92	283,649,728.44
合 计	264,182,073.88	11,332,496.25	252,849,577.63	296,652,404.98	13,002,676.54	283,649,728.44

(七) 合同资产

1. 合同资产情况

项 目	2023/6/30			2022/12/31		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
单项计提坏账的合同资产						
按组合计提坏账的合同资产	84,385,532.54	4,882,853.65	79,502,678.89	79,556,578.00	4,416,967.52	75,139,610.48
其中：按照账龄组合计提坏	71,709,896.81	4,882,853.65	66,827,043.16	65,244,125.31	4,416,967.52	60,827,157.79

项 目	2023/6/30			2022/12/31		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
账的合同资产						
运维服务	12,675,635.73		12,675,635.73	14,312,452.69		14,312,452.69
合 计	84,385,532.54	4,882,853.65	79,502,678.89	79,556,578.00	4,416,967.52	75,139,610.48

2.合同资产减值准备

项 目	2022/12/31	本期计提	本期转回	本期转销/核销	其他变动	2023/6/30	原因
按组合计提坏账的合同资产	4,416,967.52	465,886.13				4,882,853.65	
其中：按照账龄组合计提坏账的合同资产	4,416,967.52	465,886.13				4,882,853.65	
合 计	4,416,967.52	465,886.13				4,882,853.65	---

(八)其他流动资产

项 目	2023/6/30	2022/12/31
留抵进项税	7,698,637.36	
合 计	7,698,637.36	

(九)固定资产

项 目	2023/6/30	2022/12/31
固定资产	32,396,402.08	33,924,856.15
固定资产清理		
合 计	32,396,402.08	33,924,856.15

固定资产情况

项 目	2022/12/31	本期增加额	本期减少额	2023/6/30
一、账面原值合计	69,883,963.54	787,962.84	138,660.47	70,533,265.91
其中：房屋及建筑物	45,760,132.86			45,760,132.86
运输工具	594,778.67			594,778.67
电子设备	21,951,664.23	721,508.69	70,449.57	22,602,723.35
办公设备	1,577,387.78	66,454.15	68,210.90	1,575,631.03
二、累计折旧合计	35,959,107.39	2,309,674.23	131,917.79	38,136,863.83
其中：房屋及建筑物	20,714,067.76	634,103.64		21,348,171.40
运输工具	309,477.16	20,059.38		329,536.54
电子设备	14,165,516.22	1,508,764.72	66,674.65	15,607,606.29
办公设备	770,046.25	146,746.49	65,243.14	851,549.60
三、固定资产账面净值合计	33,924,856.15	---	---	32,396,402.08
其中：房屋及建筑物	25,046,065.10	---	---	24,411,961.46
运输工具	285,301.51	---	---	265,242.13

项 目	2022/12/31	本期增加额	本期减少额	2023/6/30
电子设备	7,786,148.01	---	---	6,995,117.06
办公设备	807,341.53	---	---	724,081.43
四、减值准备合计				
其中：房屋及建筑物				
运输工具				
电子设备				
办公设备				
五、固定资产账面价值合计	33,924,856.15	---	---	32,396,402.08
其中：房屋及建筑物	25,046,065.10	---	---	24,411,961.46
运输工具	285,301.51	---	---	265,242.13
电子设备	7,786,148.01	---	---	6,995,117.06
办公设备	807,341.53	---	---	724,081.43

(十)使用权资产

项 目	2022/12/31	本期增加	本期减少	2023/6/30
一、账面原值合计	20,215,031.87		288,819.81	19,926,212.06
其中：房屋及建筑物	20,215,031.87		288,819.81	19,926,212.06
二、累计折旧和累计摊销合计	9,295,542.38	2,688,503.26		11,984,045.64
其中：房屋及建筑物	9,295,542.38	2,688,503.26		11,984,045.64
三、使用权资产账面净值合计	10,919,489.49	---	---	7,942,166.42
其中：房屋及建筑物	10,919,489.49	---	---	7,942,166.42
四、使用权资产减值准备累计合计				
其中：房屋及建筑物				
五、使用权资产账面价值合计	10,919,489.49	---	---	7,942,166.42
其中：房屋及建筑物	10,919,489.49	---	---	7,942,166.42

(十一)无形资产

项 目	2022/12/31	本期增加额	本期减少额	2023/6/30
一、原价合计	9,934,459.49	556,168.00		10,490,627.49
其中：软件	9,934,459.49	556,168.00		10,490,627.49
二、累计摊销额合计	8,817,107.74	307,559.74		9,124,667.48
其中：软件	8,817,107.74	307,559.74		9,124,667.48
三、无形资产减值准备合计				
其中：软件				
四、无形资产账面价值合计	1,117,351.75	---	---	1,365,960.01
其中：软件	1,117,351.75	---	---	1,365,960.01

(十二)递延所得税资产、递延所得税负债

递延所得税资产和递延所得税负债不以抵销后的净额列示

项 目	2023/6/30		2022/12/31	
	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异
一、递延所得税资产：	8,118,602.85	53,352,152.14	8,489,924.28	55,863,673.18
资产减值准备	2,498,490.52	16,215,349.90	2,679,134.63	17,419,643.99
信用减值损失	5,620,112.33	37,136,802.24	5,810,789.65	38,444,029.19

(十三)短期借款

项 目	2023/6/30	2022/12/31
信用借款	25,000,000.00	
合 计	25,000,000.00	

注：公司从中国电子财务有限责任公司借款 25,000,000.00 元。

(十四)应付账款

账 龄	2023/6/30	2022/12/31
1 年以内（含 1 年）	317,951,053.92	550,683,995.47
1 至 2 年（含 2 年）	31,786,915.41	55,737,989.80
2 至 3 年（含 3 年）	25,429,987.86	3,636,294.07
3 年以上	13,713,567.81	14,792,243.99
合 计	388,881,525.00	624,850,523.33

账龄超过 1 年的重要应付账款：

债权单位名称	2023/6/30	未偿还原因
长飞光纤光缆股份有限公司	23,797,630.00	尚未结算
中国软件与技术服务股份有限公司	8,967,838.13	尚未结算
广东紫晶信息存储技术股份有限公司	7,786,101.80	尚未结算
北京长城系统科技有限公司	4,287,065.00	尚未结算
北京中环一铭智能科技有限公司	3,625,800.00	尚未结算
合 计	48,464,434.93	—

(十五)合同负债

项 目	2023/6/30	2022/12/31
1 年以内	50,645,254.01	56,398,518.35
1-2 年	10,441,590.99	15,167,999.70
2-3 年	431,859.26	543,979.67
3 年以上	5,612,149.57	6,280,206.00
合 计	67,130,853.83	78,390,703.72

(十六)应付职工薪酬

1.应付职工薪酬列示

项 目	2022/12/31	本期增加	本期减少	2023/6/30
一、短期薪酬	7,508,268.27	120,829,263.09	128,234,046.64	103,484.72
二、离职后福利-设定提存计划		14,247,501.01	14,247,501.01	
三、辞退福利		7,213,299.39	7,213,299.39	
四、一年内到期的其他福利				
五、其他				
合 计	7,508,268.27	142,290,063.49	149,694,847.04	103,484.72

2.短期职工薪酬列示

项 目	2022/12/31	本期增加	本期减少	2023/6/30
一、工资、奖金、津贴和补贴	7,396,084.18	103,753,591.18	111,128,300.33	21,375.03
二、职工福利费		381,057.57	381,057.57	
三、社会保险费		8,920,387.77	8,920,387.77	
其中： 医疗及生育保险费		8,745,508.32	8,745,508.32	
工伤保险费		174,879.45	174,879.45	
其他				
四、住房公积金		7,122,200.28	7,122,200.28	
五、工会经费和职工教育经费	112,184.09	652,026.29	682,100.69	82,109.69
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
八、其他短期薪酬				
合 计	7,508,268.27	120,829,263.09	128,234,046.64	103,484.72

3.设定提存计划列示

项 目	2022/12/31	本期增加	本期减少	2023/6/30
一、基本养老保险		13,805,226.99	13,805,226.99	
二、失业保险费		442,274.02	442,274.02	
三、企业年金缴费				
合 计		14,247,501.01	14,247,501.01	

(十七)应交税费

税 种	2022/12/31	本期应交	本期已交	2023/6/30
增值税	10,271,706.67	1,240,401.17	11,014,776.76	497,331.08
企业所得税	146,367.69		146,367.69	
城市维护建设税	750,243.28	10,578.94	726,009.05	34,813.17
房产税		384,385.12	384,385.12	
土地使用税		8,916.24	8,916.24	
个人所得税	848,671.19	4,939,247.69	5,032,848.50	755,070.38
教育费附加（含地方教育费附加）	513,571.35	61,774.85	550,479.64	24,866.56

税 种	2022/12/31	本期应交	本期已交	2023/6/30
其他税费		204,342.35	204,342.35	
合 计	12,530,560.18	6,849,646.36	18,068,125.35	1,312,081.19

(十八)其他应付款

项 目	2023/6/30	2022/12/31
应付利息		
应付股利		
其他应付款项	18,217,501.47	25,208,450.35
合 计	18,217,501.47	25,208,450.35

1.其他应付款项

(1) 按款项性质列示其他应付款项

项 目	2023/6/30	2022/12/31
合并范围外往来款	5,141,144.41	9,437,244.36
合并范围内往来款	1,622,343.60	3,416,660.43
质保金或保证金	11,098,750.85	10,606,310.50
其他	355,262.61	1,748,235.06
代缴款项		
合 计	18,217,501.47	25,208,450.35

(2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款项

债权单位名称	2023/6/30	未偿还原因
中软信息服务有限公司	1,757,932.03	保证金
东华软件股份公司	1,188,541.26	保证金
中软恒信（北京）科技股份有限公司	997,610.82	尚未结算
四川弘和通讯有限公司	894,764.70	尚未结算
北京商海天文科技发展有限公司	880,000.00	保证金
合 计	5,696,348.81	—

(十九)一年内到期的非流动负债

类 别	2023/6/30	2022/12/31
一年内到期的租赁负债	2,680,142.15	5,804,861.50
合 计	2,680,142.15	5,804,861.50

(二十)其他流动负债

项 目	2023/6/30	2022/12/31
合同负债价税分离销项税	1,274,933.15	1,408,440.72
应交税费-待转销项税	977,533.96	251,869.38
合 计	2,252,467.11	1,660,310.10

(二十一) 租赁负债

项 目	2023/6/30	2022/12/31
租赁付款额	8,489,531.59	11,828,316.95
减：未确认的融资费用	352,377.51	566,443.52
重分类至一年内到期的非流动负债	2,680,142.15	5,804,861.50
租赁负债净额	5,457,011.93	5,457,011.93

(二十二) 递延收益

项 目	2022/12/31	本期增加	本期减少	2023/6/30
政府补助	4,106,787.00	962,500.00	4,106,787.00	962,500.00
合 计	4,106,787.00	962,500.00	4,106,787.00	962,500.00

政府补助项目情况

项 目	种类	2022/12/31	本期新增补 助金额	本期计入损益 金额	本期返还 金额	其他 变动	2023/6/30
工业互联网标识解析 高性能一体化系统研 发项目	与收益相关	4,106,787.00		4,106,787.00			
平台型企业垄断行为 监测平台项目	与收益相关		962,500.00				962,500.00
合 计		4,106,787.00	962,500.00	4,106,787.00			962,500.00

(二十三) 实收资本

1、2023年1-6月实收资本变动情况

投资者名称	2022/12/31		本期 增加	本期 减少	2023/6/30	
	投资金额	所占比 例(%)			投资金额	所占比 例(%)
合 计	250,000,000.00	100.00			250,000,000.00	100.00
中国软件与技术服务股份 有限公司	250,000,000.00	100.00			250,000,000.00	100.00

2、2022年度实收资本变动情况

投资者名称	2021/12/31		本期 增加	本期 减少	2022/12/31	
	投资金额	所占比 例(%)			投资金额	所占比 例(%)
合 计	250,000,000.00	100.00			250,000,000.00	100.00
中国软件与技术服务股份 有限公司	250,000,000.00	100.00			250,000,000.00	100.00

(二十四) 资本公积

1、2023年1-6月资本公积变动情况

项 目	2022/12/31	本期增加	本期减少	2023/6/30
一、资本（或股本）溢价	20,394,576.88			20,394,576.88
二、其他资本公积	6,596,630.14	4,369,455.28		10,966,085.42

项 目	2022/12/31	本期增加	本期减少	2023/6/30
合 计	26,991,207.02	4,369,455.28		31,360,662.30
其中：国有独享资本公积				

2、2022 年度资本公积变动情况

项 目	2021/12/31	本期增加	本期减少	2022/12/31
一、资本（或股本）溢价	20,394,576.88			20,394,576.88
二、其他资本公积	527,959.34	6,068,670.80		6,596,630.14
合 计	20,922,536.22	6,068,670.80		26,991,207.02
其中：国有独享资本公积				

(二十五) 盈余公积

1、2023 年 1-6 月份盈余公积变动情况

项 目	2022/12/31	本期增加	本期减少	2023/6/30
法定盈余公积	43,458,060.46			43,458,060.46
合 计	43,458,060.46			43,458,060.46

2、2022 年度盈余公积变动情况

项 目	2021/12/31	本期增加	本期减少	2022/12/31
法定盈余公积	43,458,060.46			43,458,060.46
合 计	43,458,060.46			43,458,060.46

(二十六) 未分配利润

项 目	2023 年 1-6 月	2022 年
上年年末余额	68,783,769.60	95,292,332.69
期初调整金额		
本期期初余额	68,783,769.60	95,292,332.69
本期增加额	-123,544,299.92	-18,776,006.96
其中：本期净利润转入	-123,544,299.92	-18,776,006.96
本期减少额		7,732,556.13
其中：本期提取盈余公积数		
本期分配现金股利数		7,732,556.13
本期期末余额	-54,760,530.32	68,783,769.60

(二十七) 营业收入、营业成本

项 目	2023 年 1-6 月		2022 年	
	收入	成本	收入	成本
一、主营业务小计	296,352,303.06	299,127,291.43	1,697,050,558.00	1,470,360,571.47
其中：自主软件产品	3,681,670.98		10,804,755.76	

项 目	2023年1-6月		2022年	
	收入	成本	收入	成本
行业解决方案	220,086,253.23	200,998,903.72	1,224,430,053.21	1,114,352,115.19
服务化业务	72,584,378.85	98,128,387.71	461,815,749.03	356,008,456.28
二、其他业务小计	28,571.43		86,990.48	
租金收入	28,571.43		86,990.48	
合 计	296,380,874.49	299,127,291.43	1,697,137,548.48	1,470,360,571.47

(二十八)税金及附加

项目	2023年1-6月	2022年
城市维护建设税	10,578.94	1,806,076.20
教育费附加(含地方教育费附加)	61,774.85	1,328,221.49
印花税	204,342.35	870,712.61
房产税	384,385.12	384,385.12
土地使用税	8,916.24	8,916.24
合 计	669,997.50	4,398,311.66

(二十九)销售费用

项 目	2023年1-6月	2022年
职工薪酬	12,301,250.19	19,886,182.32
销售服务费	1,453,484.02	2,364,605.86
业务招待费	613,908.95	1,637,926.24
差旅费	459,197.26	709,390.54
市内交通费	149,140.63	427,112.61
办公费	210,781.00	360,742.67
仓储保管费	64,387.54	192,620.70
通讯费	57,976.83	129,376.49
其他费用	2,882.89	107,055.22
运输费	8,362.00	51,315.10
合 计	15,321,371.31	25,866,327.75

(三十)管理费用

项 目	2023年1-6月	2022年
职工薪酬	28,999,379.56	34,702,015.90
使用权资产折旧费	2,688,503.26	11,297,713.92
限制性股票激励	4,369,455.28	6,068,670.80
差旅费	1,661,807.90	5,289,963.80
租赁及物业费	1,808,640.18	4,429,962.02
残疾人就业保障金		3,412,850.45
办公费	1,465,488.88	2,851,760.18
固定资产折旧费	1,230,896.27	2,560,283.08

项 目	2023年1-6月	2022年
市内交通费	508,873.21	2,496,785.19
其他费用	553,611.40	1,562,433.83
服务费	1,072,293.43	1,300,554.47
修理费	1,151,564.34	1,128,179.47
聘请中介机构费	1,028,567.07	1,056,819.26
通讯费	585,764.53	950,835.84
业务招待费	347,832.99	591,832.47
无形资产摊销	127,614.12	266,773.83
水电费	508,239.79	1,136,857.86
合 计	48,108,532.21	81,104,292.37

(三十一)研发费用

项 目	2023年1-6月	2022年
职工薪酬	55,254,840.58	135,790,754.50
材料费	692,000.00	14,743.25
折旧与摊销	1,258,723.58	2,554,417.56
服务费	4,816,600.00	2,182,418.86
合 计	62,022,164.16	140,542,334.17

(三十二)财务费用

项 目	2023年1-6月	2022年
利息费用	349,840.10	2,873,960.33
减：利息收入	493,450.63	861,722.61
手续费支出	91,947.17	539,047.04
合 计	-51,663.36	2,551,284.76

(三十三)其他收益

项 目	2023年1-6月	2022年
政府补助项目-递延收益	4,106,787.00	2,368,233.00
政府补助项目-退税	282,503.36	1,723,131.03
政府补助-稳岗补贴		15,360.01
个税手续费返还	222,970.31	390,633.02
合 计	4,612,260.67	4,497,357.06

(三十四)信用减值损失

项 目	2023年1-6月	2022年
应收账款坏账损失	737,503.67	1,311,903.60
其他应收款坏账损失	569,723.25	1,716,167.06
合 计	1,307,226.92	3,028,070.66

(三十五) 资产减值损失

项 目	2023 年 1-6 月	2022 年
存货跌价损失		
合同资产减值损失	-465,886.13	-3,686,647.52
合 计	-465,886.13	-3,686,647.52

(三十六) 资产处置收益

项 目	2023 年 1-6 月	计入当年非经常性损益的金额	2022 年	计入当年非经常性损益的金额
非流动资产处置利得			1,522,812.05	1,522,812.05
合 计			1,522,812.05	1,522,812.05

(三十七) 营业外收入

项 目	2023 年 1-6 月	计入当期非经常性损益的金额	2022 年	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废利得	13,595.50	13,595.50	75,443.47	75,443.47
罚款收入			150.00	150.00
其他	176,643.31	176,643.31	247,515.77	247,515.77
合 计	190,238.81	190,238.81	323,109.24	323,109.24

(三十八) 所得税费用

项 目	2023 年 1-6 月	2022 年
当期所得税费用		-468,414.36
递延所得税调整	371,321.43	-2,756,450.89
合 计	371,321.43	-3,224,865.25

(三十九) 合并现金流量表

1. 现金流量表补充资料

项 目	2023 年 1-6 月	2022 年
1.将净利润调节为经营活动现金流量:	—	—
净利润	-123,544,299.92	-18,776,006.96
加: 资产减值损失	465,886.13	3,686,647.52
信用减值损失	-1,307,226.92	-3,028,070.66
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	2,309,674.23	4,742,742.64
使用权资产折旧	2,688,503.26	11,297,713.92
无形资产摊销	307,559.74	638,731.83
长期待摊费用摊销		0.00
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)		-1,522,812.05
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)	-13,595.50	-75,443.47
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)		0.00
财务费用(收益以“-”号填列)	349,840.10	2,873,960.33

项 目	2023 年 1-6 月	2022 年
投资损失（收益以“-”号填列）		0.00
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	371,321.43	-2,756,450.89
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		0.00
存货的减少（增加以“-”号填列）	32,470,331.10	73,259,941.82
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	42,906,260.41	54,937,431.94
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-280,153,427.59	-47,906,791.80
其他		0.00
经营活动产生的现金流量净额	-323,149,173.53	77,371,594.17
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		
租入固定资产		
3.现金及现金等价物净变动情况：		---
现金的期末余额	67,839,779.91	370,739,610.15
减：现金的期初余额	370,739,610.15	313,147,225.50
加：现金等价物的期末余额		0.00
减：现金等价物的期初余额		0.00
现金及现金等价物净增加额	-302,899,830.24	57,592,384.65

2.现金及现金等价物的构成

项 目	2023/6/30	2022/12/31
一、现金	67,839,779.91	370,739,610.15
其中：库存现金		
可随时用于支付的银行存款	67,839,779.91	370,739,610.15
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	67,839,779.91	370,739,610.15
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		

八、合并范围的变更

2023 年 1-6 月、2022 年合并财务报表的审计范围为长城软件及所属各级子公司，共 2 户，其中纳入合并范围的二级子公司 1 户。

九、在其他主体中的权益

在子公司中的权益

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		表决权比例 (%)	取得方式	备注
				直接	间接			
北京长城软件信息技术有限公司	北京市	北京市朝阳区平房乡姚家园西里 1 号院 1 号楼北侧 4 层 438 室	软件服务	100.00		100.00	货币出资	

十、承诺及或有事项

(一)截至 2023 年 6 月 30 日，本公司无需要披露的重大承诺事项。

(二)截至 2023 年 6 月 30 日，本公司无需要披露的重大或有事项。

十一、资产负债表日后事项

截至本财务报表批准对外报出日，本公司无需要披露的资产负债表日后事项。

十二、关联方关系及其交易

(一)本企业的母公司

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例(%)	母公司对本企业的表决权比例(%)
中国软件与技术服务股份有限公司	北京市昌平区昌盛路 18 号	应用软件开发服务	66,169.64 万元	100.00	100.00

注：本企业最终控制方是中国电子信息产业集团有限公司。

(二)本企业的其他关联方情况

关联方名称	其他关联方与本公司关系	备注
中国电子信息产业集团有限公司	最终控制方	
广州中软信息技术有限公司	同一母公司	
麒麟软件有限公司	同一母公司	
上海中软计算机系统工程有限公司	同一母公司	
中标软件有限公司	同一母公司	
中软信息服务有限公司	同一母公司	
中软信息工程有限公司	同一母公司	
中软云智技术服务有限公司	同一母公司	
天津中软信息系统有限公司	同一母公司	
北京长城系统科技有限公司	受同一最终控制方控制	
北京中电瑞达物业有限公司	受同一最终控制方控制	
迈普通信技术股份有限公司	受同一最终控制方控制	
数字广东网络建设有限公司	受同一最终控制方控制	
文思海辉智科科技有限公司	受同一最终控制方控制	
武汉达梦数据库股份有限公司	母公司参股公司	
长沙湘计海盾科技有限公司	受同一最终控制方控制	
浙江长城计算机系统有限公司	受同一最终控制方控制	

中电（重庆）数字经济产业园发展有限公司	受同一最终控制方控制	
中电惠融科技（海南）有限公司	受同一最终控制方控制	
中电惠融商业保理（深圳）有限公司	受同一最终控制方控制	
中电金信软件有限公司	受同一最终控制方控制	
中电云计算技术有限公司（曾用名：中电云数智科技有限公司）	受同一最终控制方控制	
中电长城科技有限公司	受同一最终控制方控制	
中电长城圣非凡信息系统有限公司	受同一最终控制方控制	
中电长城网际系统应用有限公司	受同一最终控制方控制	
中国电子财务有限责任公司	受同一最终控制方控制	
中国电子产业开发有限公司	受同一最终控制方控制	
中国电子进出口有限公司	受同一最终控制方控制	
中国长城科技集团股份有限公司	受同一最终控制方控制	
中电商务（北京）有限公司	受同一最终控制方控制	

（三）关联交易情况

1. 销售商品、提供劳务的关联交易

关联方名称	关联交易内容	2023 年 1-6 月	2022 年
上海中软计算机系统工程有 限公司	销售商品、提供服务	75,471.70	56,603.77
中软信息工程有 限公司	销售商品、提供服务	10,943,595.77	108,297,363.90
广州中软信息技 术有 限公司	销售商品、提供服务	545,597.17	3,877,358.50
中软信息服务有 限公司	销售商品、提供服务	1,003,465.10	3,960,994.22
中软云智技术服 务有 限公司	销售商品、提供服务	280,861.20	640,351.50
中国软件与技术服务股份有 限公司	销售商品、提供服务	4,475,084.44	411,320.45
中国软件与技术服务股份有 限公司	销售商品、提供服务		23,247,279.99
中软信息服务有 限公司	销售商品、提供服务		147,500.71
数字广东网络建设有 限公司	销售商品、提供服务	1,024,589.79	6,963,607.85
中电惠融商业保理（深圳）有 限公司	销售商品、提供服务		7,924.53
中电（重庆）数字经济产业园发 展有 限公司	销售商品、提供服务		407,547.18
长沙湘计海盾科技有 限公司	销售商品、提供服务	606,821.64	1,600,576.35
中电惠融科技（海南）有 限公司	销售商品、提供服务		188,679.25
中电云计算技术有限公司（曾用 名：中电云数智科技有 限公司）	销售商品、提供服务	371,640.00	

2. 采购商品、接受劳务的关联交易

关联方名称	关联交易内容	2023 年 1-6 月	2022 年
中软信息服务有 限公司	采购商品、接受劳务	162,241.13	23,976,311.09
中电长城科技有 限公司	采购商品、接受劳务	168,271.12	14,456,035.37
文思海辉智科科技有 限公司	采购商品、接受劳务	98,327.62	7,838,240.45
迈普通信技术股份有 限公司	采购商品、接受劳务	-	7,623,362.84
浙江长城计算机系 统有 限公司	采购商品、接受劳务	-	6,247,300.88
中国软件与技术服务股份有 限公司	采购商品、接受劳务	5,322,523.68	6,011,147.25
中软信息工程有 限公司	采购商品、接受劳务	292,035.40	5,142,276.67
北京长城系统科技有 限公司	采购商品、接受劳务	-	3,525,004.42

中电云计算技术有限公司(曾用名:中电云数智科技有限公司)	采购商品、接受劳务	278,845.28	2,787,455.93
上海中软计算机系统工程有 限公司	采购商品、接受劳务	-	1,882,628.40
中电金信软件有限公司	采购商品、接受劳务	735,849.06	1,716,981.14
麒麟软件有限公司	采购商品、接受劳务	274,407.08	952,831.87
数字广东网络建设有限公司	采购商品、接受劳务	-	574,304.77
中软云智技术服务有限公司	采购商品、接受劳务	-	333,925.75
中国长城科技集团股份有限公司	采购商品、接受劳务	1,456.50	303,296.47
北京中电瑞达物业有限公司	采购商品、接受劳务	-	161,320.75
中国软件与技术服务股份有限公司	采购商品、接受劳务		22,867.92
武汉达梦数据库股份有限公司	采购商品、接受劳务	442,477.88	
中国软件与技术服务股份有限公司	服务化业务	434,000.00	59,707.55
中国电子进出口有限公司	中标服务费	25,909.43	
中国电子产业开发有限公司	标书费	-	188.68
中国电子财务有限责任公司	财务费用-利息收入、手续费	471,671.38	771,792.55
中国电子财务有限责任公司	财务费用-利息支出	100,833.33	1,653,826.39
中电商务(北京)有限公司	办公用品采购	13,399.11	
中电商务(北京)有限公司	中标服务费	18,867.92	
中软信息服务有限公司	购买资产	156,768.00	
中电长城科技有限公司	购买资产	49,995.58	

3.关联方存款

项目名称	关联方	2023年1-6月	2022年	备注
银行存款	中国电子财务有限责任公司	21,395,540.60	314,627,341.56	长城计算机软件与系统有限公司
银行存款	中国电子财务有限责任公司	43,779,133.69	48,506,162.64	北京长城软件信息技术有限公司

4.关联租赁情况

(1) 作为承租方

出租方名称	租赁资产种类	2023年1-6月	2022年
中国软件与技术服务股份有限公司	房屋建筑物		1,205,546.37
中国软件与技术服务股份有限公司	房屋建筑物		136,824.77
中国长城科技集团股份有限公司	房屋建筑物	998,747.31	2,175,618.04
中国长城科技集团股份有限公司	车位租赁	29,714.28	18,285.71

(四) 关联方应收应付款项

1. 应收项目

项目名称	关联方	2023/6/30		2022/12/31	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	中国软件与技术服务股份有限公司	6,368,784.86	396,061.89	7,676,216.04	482,534.70

应收账款	中软信息工程有限公司	4,749,523.58	304,551.42	7,704,983.73	499,315.48
应收账款	广州中软信息技术有限公司	-		1,690,000.00	101,400.00
应收账款	数字广东网络建设有限公司	3,942,777.66	236,566.66	4,028,777.66	241,726.66
其他应收款	中国软件与技术服务股份有限公司	2,365,004.07	415,127.43	1,864,071.07	479,369.14
其他应收款	中软信息工程有限公司	5,741,427.90	495,688.61	4,094,427.90	347,737.67
其他应收款	中国电子进出口有限公司	-		15,000.00	1,200.00
其他应收款	中国长城科技集团股份有限公司	388,817.20	23,361.03	387,817.20	23,269.03
其他应收款	中电长城科技有限公司	106,350.00	6,381.00		
其他应收款	中电商务（北京）有限公司	25,408.37	1,524.50		
预付账款	麒麟软件有限公司	-		8,000.00	
预付账款	中国电子进出口有限公司	-		12,464.00	
预付账款	中电长城科技有限公司	14,400.00			

2. 应付项目

项目名称	关联方	2023/6/30	2022/12/31
应付账款	中国软件与技术服务股份有限公司	15,181,933.96	19,094,992.85
应付账款	中软信息工程有限公司	8,990.00	8,990.00
应付账款	麒麟软件有限公司	226,584.06	
应付账款	中软信息服务有限公司	12,012,799.28	12,546,806.61
应付账款	中标软件有限公司	12,610.62	12,610.62
应付账款	中电长城科技有限公司	1,363,626.10	694,282.00
应付账款	中电长城网际系统应用有限公司		524,550.00
应付账款	中国长城科技集团股份有限公司	19,911.50	163,350.00
应付账款	北京长城系统科技有限公司	4,287,065.00	4,287,065.00
应付账款	中电长城圣非凡信息系统有限公司	143,249.74	143,249.74
应付账款	数字广东网络建设有限公司	382,870.03	608,763.06
应付账款	武汉达梦数据库股份有限公司	350,000.00	
其他应付款	中国软件与技术服务股份有限公司	987,340.00	796,375.00
其他应付款	中软信息工程有限公司	125,700.00	125,700.00
其他应付款	中软信息服务有限公司	3,078,951.03	3,106,451.03
其他应付款	中国电子信息产业集团有限公司	353,717.60	353,717.60
其他应付款	中电长城网际系统应用有限公司	115,059.60	115,059.60
其他应付款	广州中软信息技术有限公司	-	150,000.00
其他应付款	中国长城科技集团股份有限公司	779,054.07	
一年内到期的非流动负债	中国长城科技集团股份有限公司	744,841.23	1,975,934.26
租赁负债	中国长城科技集团股份有限公司	4,473,447.64	4,473,447.64

(五) 关联方合同资产和合同负债

1. 合同资产

关联方	2023/6/30	2022/12/31
数字广东网络建设有限公司	1,243,814.19	1,351,624.00
中国软件与技术服务股份有限公司		450,000.00
广州中软信息技术有限公司	563,333.00	

2. 合同负债

关联方	2023/6/30	2022/12/31
中国软件与技术服务股份有限公司	1,576,301.86	2,108,167.93
中软信息工程有限公司	29,120,117.55	28,183,993.96
天津中软信息系统有限公司	46,602.74	

十三、母公司财务报表主要项目注释

(一) 应收账款

1. 按账龄披露应收账款

账 龄	2023/6/30		2022/12/31	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
1 年以内 (含 1 年)	209,847,300.11	12,590,838.01	238,386,300.93	14,303,178.06
1 至 2 年	50,890,195.13	4,071,215.61	50,711,520.86	4,056,921.67
2 至 3 年	20,909,926.43	2,090,992.64	18,658,067.59	1,865,806.76
3 至 4 年	11,593,191.06	2,610,648.61	16,811,248.51	3,679,940.10
4 至 5 年	13,659,573.62	6,845,836.81	10,494,177.52	5,247,088.76
5 年以上	4,554,974.07	4,554,974.07	4,349,074.07	4,349,074.07
合 计	311,455,160.42	32,764,505.75	339,410,389.48	33,502,009.42

2. 按坏账准备计提方法分类披露应收账款

种 类	2023/6/30				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率/计提比例(%)	
按单项计提坏账准备的应收账款	397,113.00	0.13	397,113.00	100.00	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	311,058,047.42	99.87	32,367,392.75	10.41	278,690,654.67
其中：账龄组合	311,058,047.42	99.87	32,367,392.75	10.41	278,690,654.67
合 计	311,455,160.42	—	32,764,505.75	—	278,690,654.67

(续)

种 类	2022/12/31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率/计提比例(%)	
按单项计提坏账准备的应收账款	397,113.00	0.12	397,113.00	100.00	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	339,013,276.48	99.88	33,104,896.42	9.77	305,908,380.06
其中：账龄组合	339,013,276.48	99.88	33,104,896.42	9.77	305,908,380.06
合 计	339,410,389.48	—	33,502,009.42	—	305,908,380.06

期末单项计提坏账准备的应收账款

债务人名称	2023/6/30	坏账准备	预期信用损失率(%)	计提理由
北京知旬科技有限公司	397,113.00	397,113.00	100.00	预计无法收回

合 计	397,113.00	397,113.00	—	—
-----	------------	------------	---	---

按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款

(1) 账龄组合

账 龄	2023/6/30			2022/12/31		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)		金额	比例(%)	
1 年以内 (含1年)	209,847,300.11	67.47	12,590,838.01	238,386,300.93	70.32	14,303,178.06
1至2年	50,890,195.13	16.36	4,071,215.61	50,711,520.86	14.96	4,056,921.67
2至3年	20,909,926.43	6.72	2,090,992.64	18,658,067.59	5.50	1,865,806.76
3至4年	11,228,178.06	3.61	2,245,635.61	16,414,135.51	4.84	3,282,827.10
4至5年	13,627,473.62	4.38	6,813,736.81	10,494,177.52	3.10	5,247,088.76
5年以上	4,554,974.07	1.46	4,554,974.07	4,349,074.07	1.28	4,349,074.07
合 计	311,058,047.42	—	32,367,392.75	339,013,276.48	—	33,104,896.42

3.本报告期无收回或转回的坏账准备情况

4.本报告期无实际核销的应收账款情况

5.按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

债务人名称	2023/6/30	占应收账款合计的比例(%)	坏账准备
武汉市东湖生态旅游风景区崇文外国语学校	44,201,051.90	14.19	2,961,795.19
MZX	30,259,343.26	9.72	1,815,560.60
中共 GL	26,647,262.59	8.56	1,598,835.76
湘阴县教育技术中心	19,192,000.00	6.16	5,193,200.00
道县教育局	18,026,186.73	5.79	1,911,562.44
合 计	138,325,844.48	44.41	13,480,953.99

1.其他应收款

项 目	2023/6/30	2022/12/31
应收利息		
应收股利		
其他应收款项	25,038,512.47	26,249,430.36
合 计	25,038,512.47	26,249,430.36

1.其他应收款项

(1) 按账龄披露其他应收款项

账 龄	2023/6/30		2022/12/31	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
1年以内(含1年)	11,963,381.24	717,802.88	14,149,469.70	848,968.18
1至2年	7,682,037.10	614,562.97	6,560,289.12	524,823.13
2至3年	4,357,333.00	435,733.30	5,743,808.45	574,380.85
3至4年	3,422,512.85	684,502.57	1,909,205.40	381,841.08

4至5年	131,700.00	65,850.00	433,341.87	216,670.94
5年以上	1,357,924.77	1,357,924.77	1,953,482.90	1,953,482.90
合计	28,914,888.96	3,876,376.49	30,749,597.44	4,500,167.08

(2) 按坏账准备计提方法分类披露其他应收款项

种类	2023/6/30				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率/计提比例(%)	
单项计提坏账准备的其他应收款项	585,654.70	2.03	585,654.70	100.00	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款项	28,329,234.26	97.97	3,290,721.79	11.62	25,038,512.47
合计	28,914,888.96	—	3,876,376.49	—	25,038,512.47

(续)

种类	2022/12/31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率/计提比例(%)	
单项计提坏账准备的其他应收款项	585,654.70	1.90	585,654.70	100.00	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款项	30,163,942.74	98.10	3,914,512.38	12.98	26,249,430.36
合计	30,749,597.44	—	4,500,167.08	—	26,249,430.36

期末单项计提坏账准备的其他应收款项

债务人名称	2023/6/30	坏账准备	预期信用损失率(%)	计提理由
成都华程通讯技术有限公司	585,654.70	585,654.70	100.00	预计无法收回
合计	585,654.70	585,654.70	—	—

按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款

①账龄组合

账龄	2023/6/30			2022/12/31		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)		金额	比例(%)	
1年以内(含1年)	11,963,381.24	42.23	717,802.88	14,149,469.70	46.91	848,968.18
1至2年	7,682,037.10	27.12	614,562.97	6,560,289.12	21.75	524,823.13
2至3年	4,357,333.00	15.38	435,733.30	5,743,808.45	19.04	574,380.85
3至4年	3,422,512.85	12.08	684,502.57	1,909,205.40	6.33	381,841.08
4至5年	131,700.00	0.46	65,850.00	433,341.87	1.44	216,670.94
5年以上	772,270.07	2.73	772,270.07	1,367,828.20	4.53	1,367,828.20
合计	28,329,234.26	—	3,290,721.79	30,163,942.74	—	3,914,512.38

(3) 其他应收款坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
期初余额		3,914,512.38	585,654.70	4,500,167.08
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		-623,790.59		-623,790.59
本期转回				
本期核销				
其他变动				
期末余额		3,290,721.79	585,654.70	3,876,376.49

(4) 本报告期无收回或转回的坏账准备情况

(5) 本报告期无实际核销的其他应收款项情况

(6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

债务人名称	款项性质	2023/6/30	账龄	占其他应收款项合计的比例 (%)	坏账准备
中软信息系统工程有限 公司	履约保证 金、押金	3,622,427.90	1-5 年	12.53	363,788.61
青海省高级人民法院	履约保证金	2,885,907.00	1 年以内	9.98	173,154.42
中国信息通信研究院	履约保证金	2,556,215.00	1-3 年	8.84	173,758.10
中国软件与技术服务股 份有限公司	履约保证金	1,833,402.07	1-5 年	6.34	294,629.43
黑龙江省道路运输事业 发展中心	履约保证金	1,640,000.00	1-2 年	5.67	131,200.00
合 计	—	12,537,951.97	—	43.36	1,136,530.56

(二) 长期股权投资

1. 长期股权投资分类

项 目	2022/12/31	本期增加额	本期减少额	2023/6/30
对子公司投资	49,400,001.00			49,400,001.00
小 计	49,400,001.00			49,400,001.00
减：长期股权投资减值准备	2,400,000.00			2,400,000.00
合 计	47,000,001.00			47,000,001.00

(三) 营业收入、营业成本

项 目	2023 年 1-6 月		2022 年	
	收入	成本	收入	成本
一、主营业务小计	296,148,174.09	300,716,095.79	1,696,371,567.12	1,472,900,054.03

项 目	2023年1-6月		2022年	
	收入	成本	收入	成本
其中：自主软件产品	3,681,670.98		10,804,755.76	
行业解决方案	220,086,253.23	200,998,903.72	1,224,430,053.21	1,114,352,115.19
服务化业务	72,380,249.88	99,717,192.07	461,136,758.15	358,547,938.84
二、其他业务小计	28,571.43		86,990.48	
租金收入	28,571.43		86,990.48	
合 计	296,176,745.52	300,716,095.79	1,696,458,557.60	1,472,900,054.03

十四、补充资料

(一)非经常性损益明细表

项 目	2023年1-6月	2022年
非流动性资产处置损益	13,595.50	1,598,255.52
越权审批，或无正式批准文件，或偶发的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助，但与企业正常经营业务密切相关，符合国家政策规定，按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外		15,360.01
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
本集团取得子公司、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		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司年初至合并日的当期净损益		
与本集团正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同本集团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、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生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、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
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		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		

项 目	2023年1-6月	2022年
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	176,643.31	247,665.77
其他符合非经常性损益定义的损益项目	222,970.31	390,633.02
小 计	413,209.12	2,251,914.32
所得税影响额	63,317.07	337,802.15
少数股东权益影响额（税后）		
归属于母公司的非经常性损益净额	349,892.05	1,914,112.17
归属于母公司净利润	-123,544,299.92	-18,776,006.96
合 计	-123,194,407.87	-20,690,119.13

注：非经常性损益项目中的数字“+”表示收益及收入，“-”表示损失或支出。

本集团对非经常性损益项目的确认依照《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益》（证监会公告[2008]43号）的规定执行。

十五、财务报表的批准

本财务报表业经公司批准报出。


 长城计算机软件与系统有限公司
 二〇二三年七月二十日

第13页至第61页的财务报表附注由下列负责人签署

企业负责人

签名：_____

日期：_____



主管会计工作负责人

签名：_____

日期：_____



会计机构负责人

签名：_____

日期：_____





统一社会信用代码
91110102082881146K

营业执照

(副本) (5-2)



扫描市场主体身份码了解更多登记、备案、许可、监管信息，体验更多应用服务。

名称 中兴华会计师事务所(特殊普通合伙)
类型 特殊普通合伙企业
执行事务合伙人 李尊农, 乔久华

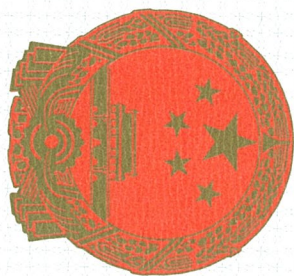
出资额 6871万元
成立日期 2013年11月04日
主要经营场所 北京市丰台区丽泽路20号院1号楼南楼20层

经营范围

一般项目：工程造价咨询业务；工程管理服务；资产评估。（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动。）
许可项目：注册会计师业务；代理记账。
（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动，具体经营项目以相关部门批准文件或许可证件为准）（不得从事国家和本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。）

登记机关





会计师事务所 执业证书

名称：中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）

首席合伙人：李尊农

主任会计师：

经营场所：北京市丰台区丽泽路20号院1号楼南楼20层

组织形式：特殊普通合伙

执业证书编号：11000167

批准执业文号：京财会许可〔2013〕0066号

批准执业日期：2013年10月25日

证书序号：0014686

说明

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

发证机关：

北京市财政局

二〇一三年八月十七日

中华人民共和国财政部制

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

同意调出
Agree the holder to be transferred from

事务所
CPAs

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
年 月 日
y m d

同意调入
Agree the holder to be transferred to

事务所
CPAs

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
年 月 日
y m d

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

同意调出
Agree the holder to be transferred from

事务所
CPAs

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
年 月 日
y m d

同意调入
Agree the holder to be transferred to

事务所
CPAs

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
年 月 日
y m d



证书编号:
No. of Certificate
110000102640

批准注册协会:
Authorized Institute of CPAs
上海市注册会计师协会
2008 年 12 月 09 日
Date of Issuance



姓名
Full name 申海洋

性别
Sex 男

出生日期
Date of birth 1982-09-12

工作单位
Working unit 北京兴华会计师事务所(特殊普通合伙)上海分所

身份证号码
Identity card No. 412825198209128511

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

同意调出
Agree the holder to be transferred from

事务所
CPAs

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
年 月 日
y m d

同意调入
Agree the holder to be transferred to

事务所
CPAs

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
年 月 日
y m d



注意事项

- 一、注册会计师执行业务, 必要时须向委托方出示本证书。
- 二、本证书只限于本人使用, 不得转让、涂改。
- 三、注册会计师停止执行法定业务时, 应将本证书缴还主管注册会计师协会。
- 四、本证书如遗失, 应立即向主管注册会计师协会报告, 登报声明作废后, 办理补发手续。

NOTES

- 1. When practising, the CPA shall show the client this certificate when necessary.
- 2. This certificate shall be exclusively used by the holder. No transfer or alteration shall be allowed.
- 3. The CPA shall return the certificate to the competent Institute of CPAs when the CPA stops conducting statutory business.
- 4. In case of loss, the CPA shall report to the competent Institute of CPAs immediately and go through the procedure of reissue after making an announcement of loss on the newspaper.

使用, 其他引用无效



姓名: 王宝成
 Full name: 王宝成
 性别: 男
 Sex: 男
 出生日期: 1969-09-13
 Date of birth: 1969-09-13
 工作单位: 湖北八方会计师事务有限公司
 Working unit: 湖北八方会计师事务有限公司
 身份证号码: 422202690913421
 Identity card No.: 422202690913421

本附件仅供报告使用

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
for another year after



姓名: 王宝成
证书编号: 420000693457

年 月 日
/m /d

年度检验登记
Annual Renewal Registration

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



年 月 日
/m /d

证书编号: 420000693457
No. of Certificate

批准注册协会: 湖北省注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 1998 年 3 月 2 日
Date of Issuance



经办人: 郭诗勇

2008年 5月 20日



2009年 5月 08日



年 月 日
/m /d

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

同意调出
Agree the holder to be transferred from



同意调入
Agree the holder to be transferred to



同意调出: 王宝成
同意调入: 大信
注意: 2016-11-17

- 注册会计师执业行业，必要时应向委托方出示本证书。
- 本证书只限于本人使用，不得转让、涂改。
- 注册会计师停止执业法定业务时，应将本证书退还主管注册会计师协会。
- 本证书如遗失，应立即向主管注册会计师协会报告，登报声明作废后，办理补办手续。

- When practising, the CPA shall show the client this certificate when necessary.
- This certificate shall be exclusively used by the holder. No transfer or alteration shall be allowed.
- The CPA shall return the certificate to the competent Institute of CPAs when the CPA stops conducting statutory business.
- In case of loss, the CPA shall report to the competent Institute of CPAs immediately and go through the procedure of reissue after making an announcement of loss on the newspaper.