

# 太极计算机股份有限公司

## 审计报告

大华审字[2024]0011001861号

### 大华会计师事务所(特殊普通合伙)

Da Hua Certified Public Accountants (Special General Partnership)

您可使用手机“扫一扫”或进入“注册会计师行业统一监管平台 (<http://acc.mof.gov.cn>)”进行查验。  
此码用于证明该审计报告是否由具有执业许可的会计师事务所出具，  
报告编号:京24WG1BTH0P



# 太极计算机股份有限公司

## 审计报告及财务报表

(2023年1月1日至2023年12月31日止)

	目 录	页 次
一、	审计报告	1-7
二、	已审财务报表	
	合并资产负债表	1-2
	合并利润表	3
	合并现金流量表	4
	合并股东权益变动表	5-6
	母公司资产负债表	7-8
	母公司利润表	9
	母公司现金流量表	10
	母公司股东权益变动表	11-12
	财务报表附注	1-139



## 审计报告

大华审字[2024]0011001861号

太极计算机股份有限公司全体股东：

### 一、 审计意见

我们审计了太极计算机股份有限公司（以下简称太极股份）财务报表，包括 2023 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2023 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。

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

### 二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于太极股份，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。

### （一）应收账款的可回收性

#### 1. 事项描述

太极股份对应收账款的披露见合并财报附注五、注释 3。

截止 2023 年 12 月 31 日，太极股份应收账款的账面余额为 532,639.42 万元，坏账准备为 67,254.03 万元，账面价值为 465,385.39 万元。

太极股份通过应收账款违约风险敞口和预期信用损失率计算应收账款预期信用损失，并基于违约概率和违约损失率确定预期信用损失率。在确定预期信用损失率时，太极股份使用内部历史信用损失经验等数据，并结合当前状况和前瞻性信息对历史数据进行调整。在评估前瞻性信息时，太极股份考虑的因素包括经济政策、宏观经济指标、行业风险和客户情况的变化等。

由于应收账款金额重大，且在确定预期信用损失时涉及管理层运用重大会计估计和判断，因此，我们将应收账款的可回收性认定为关键审计事项。

#### 2. 审计应对

我们针对管理层对应收账款可回收性评估执行的审计程序主要包括：

（1）了解、评估和测试管理层与应收账款可回收性评估相关的内部控制；

（2）对于按照信用风险特征组合计算预期信用损失的应收账款，复核管理层对划分的组合以及基于历史信用损失经验并结合当前状



况及对未来经济状况的预测等对不同组合估计的预期信用损失率的合理性，包括迁徙率、历史损失率的重新计算，参考历史审计经验及前瞻性信息，对预期损失率的合理性进行评估，并选取样本测试应收账款的组合分类和账龄划分的准确性，重新计算预期信用损失计提金额的准确性；

(3) 对年末余额重大及本期发生额重大的应收账款执行函证程序，将函证结果与太极股份账面记录核对，以核实应收账款的存在性及准确性；

(4) 选取样本检查期后回款情况；

(5) 检查与应收账款减值相关的信息是否已在财务报表中作出恰当列报。

基于以上程序，我们在执行工作过程中获取的证据支持了管理层针对上述应收账款可回收性作出的重大会计估计和判断。

## (二) 商誉减值

### 1. 事项描述

截止 2023 年 12 月 31 日，太极股份合并财报附注五、注释 17 所示商誉项目账面原值为人民币 37,433.66 万元，减值准备为 0 元，账面价值为人民币 37,433.66 万元。管理层于每年年度终了对企业合并所形成的商誉进行减值测试。管理层将商誉结合与其相关的资产组或者资产组组合进行减值测试，相关资产组或资产组组合的可收回金额按照预计未来现金流量现值计算确定。减值测试中采用的关键假设包括：详细预测期收入增长率、永续预测期增长率、毛利率、折现率等。由于商誉金额重大，且商誉减值测试涉及重大管理层判断，我们将商誉减值确定为关键审计事项。



## 2. 审计应对

(1) 了解与商誉减值相关的关键内部控制，评价其设计和执行是否有效，并测试相关内部控制的运行有效性；

(2) 复核管理层以前年度对未来现金流量现值的预测和实际经营结果，评价管理层过往预测的准确性；

(3) 获取公司对北京慧点科技有限公司（以下简称慧点科技公司）商誉减值测试的依据，并利用估值专家的评估报告，了解及评估慧点科技公司商誉减值测试的合理性；

(4) 评价管理层在减值测试中使用方法的合理性和一致性，使用数据的准确性、完整性和相关性：包括将现金流量增长率与历史现金流量增长率以及行业历史数据进行比较，将毛利率与以往业绩进行比较，并考虑市场趋势，复核现金流量预测水平和所采用折现率的合理性等；

(5) 检查与商誉减值相关的信息是否已在财务报表中作出恰当列报和披露。

## 四、其他事项

太极股份管理层对其他信息负责。其他信息包括 2023 年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

结合我们对财务报表的审计，我们的责任是阅读其他信息，在此过程中，考虑其他信息是否与财务报表或我们在审计过程中了解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

太极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，太极股份管理层负责评估太极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太极股份、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督太极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。
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，就可能对太极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太极股份不能持续经营。

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. 就太极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。

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

(本页以下无正文)





(本页无正文，为大华审字[2024]0011001861 号审计报告之签字盖章页)

大华会计师事务所(特殊普通合伙)



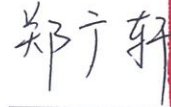
中国注册会计师：





李昊阳

中国注册会计师：





郑广轩

二〇二四年四月十七日





# 合并资产负债表

2023年12月31日

编制单位：太极计算机股份有限公司

(除特别注明外，金额单位均为人民币元)

	附注五	2023年12月31日	2023年1月1日	2022年12月31日
流动资产：				
货币资金	五、1	1,683,890,976.12	2,451,488,025.44	2,451,488,025.44
交易性金融资产				
衍生金融资产				
应收票据	五、2	308,651,408.55	485,561,913.24	485,561,913.24
应收账款	五、3	4,653,853,922.42	4,434,873,808.56	4,434,873,808.56
应收款项融资				
预付款项	五、4	218,840,491.45	230,909,582.22	230,909,582.22
其他应收款	五、5	568,423,142.39	691,323,107.65	691,323,107.65
存货	五、6	3,220,785,989.86	3,055,572,407.67	3,055,572,407.67
合同资产	五、7	1,781,413,951.94	905,049,031.43	905,049,031.43
持有待售资产				
一年内到期的非流动资产				
其他流动资产	五、8	30,701,849.72	29,279,430.54	29,279,430.54
<b>流动资产合计</b>		<b>12,466,561,732.45</b>	<b>12,284,057,306.75</b>	<b>12,284,057,306.75</b>
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	五、9	297,736,630.21	270,944,368.83	270,944,368.83
其他权益工具投资	五、10	15,000,000.00	15,000,000.00	15,000,000.00
其他非流动金融资产				
投资性房地产	五、11	177,529,766.68	181,444,343.36	181,444,343.36
固定资产	五、12	1,099,252,589.67	1,133,975,486.37	1,133,975,486.37
在建工程	五、13	367,293,756.94	290,284,177.62	290,284,177.62
生产性生物资产				
油气资产				
使用权资产	五、14	15,952,481.14	28,762,072.39	28,762,072.39
无形资产	五、15	1,054,658,680.51	874,525,799.06	874,525,799.06
开发支出	五、16	126,216,252.46	213,824,836.87	213,824,836.87
商誉	五、17	374,336,612.48	374,336,612.48	374,336,612.48
长期待摊费用	五、18	25,281,282.07	30,582,147.30	30,582,147.30
递延所得税资产	五、19	180,614,601.31	162,700,879.86	158,238,208.08
其他非流动资产				
<b>非流动资产合计</b>		<b>3,733,872,653.47</b>	<b>3,576,380,724.14</b>	<b>3,571,918,053.08</b>
<b>资产总计</b>		<b>16,200,434,385.92</b>	<b>15,860,438,030.89</b>	<b>15,855,975,359.83</b>

(后附财务报表附注为财务报表的组成部分)

企业法定代表人：

*仲恺*

主管会计工作负责人：

*王茜*

会计机构负责人：

*钟燕*



# 合并资产负债表（续）

2023年12月31日

编制单位：太极计算机股份有限公司

（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

负债和股东权益	附注五	2023年12月31日	2023年1月1日	2022年12月31日
<b>流动负债：</b>				
短期借款	五、20	890,736,833.35	883,192,694.45	883,192,694.45
交易性金融负债				
衍生金融负债				
应付票据	五、21	1,631,526,982.78	1,558,774,627.40	1,558,774,627.40
应付账款	五、22	5,643,030,293.96	5,402,282,283.21	5,402,282,283.21
预收款项				
合同负债	五、23	1,741,835,110.76	2,055,041,781.45	2,055,041,781.45
应付职工薪酬	五、24	103,986,288.67	96,639,316.84	96,639,316.84
应交税费	五、25	126,731,568.42	118,664,819.35	118,664,819.35
其他应付款	五、26	106,186,540.29	129,633,567.06	129,633,567.06
持有待售负债				
一年内到期的非流动负债	五、27	10,262,947.08	14,375,376.64	14,375,376.64
其他流动负债	五、28	177,222,952.54	204,977,355.19	204,977,355.19
<b>流动负债合计</b>		<b>10,431,519,517.85</b>	<b>10,463,581,821.59</b>	<b>10,463,581,821.59</b>
<b>非流动负债：</b>				
长期借款	五、29	233,000,000.00	207,000,000.00	207,000,000.00
应付债券	五、30		643,101,605.12	643,101,605.12
其中：优先股				
永续债				
租赁负债	五、31	13,675,452.49	18,513,643.43	18,513,643.43
长期应付款				
长期应付职工薪酬				
预计负债				
递延收益	五、32	31,328,989.98	31,967,408.85	31,967,408.85
递延所得税负债	五、19	2,220,751.85	4,218,976.75	
其他非流动负债				
<b>非流动负债合计</b>		<b>280,225,194.32</b>	<b>904,801,634.15</b>	<b>900,582,657.40</b>
<b>负债合计</b>		<b>10,711,744,712.17</b>	<b>11,368,383,455.74</b>	<b>11,364,164,478.99</b>
<b>股东权益：</b>				
股本	五、33	623,231,286.00	591,697,969.00	591,697,969.00
其他权益工具	五、34		132,438,130.39	132,438,130.39
其中：优先股				
永续债				
资本公积	五、35	1,802,707,087.82	1,003,442,914.50	1,003,442,914.50
减：库存股				
其他综合收益	五、36	-4,437,000.00	-4,437,000.00	-4,437,000.00
专项储备				
盈余公积	五、37	240,702,756.59	221,100,818.68	221,066,837.72
未分配利润	五、38	2,513,013,443.63	2,270,980,318.65	2,270,756,068.92
归属于母公司股东权益合计		<b>5,175,217,574.04</b>	<b>4,215,223,151.22</b>	<b>4,214,964,920.53</b>
少数股东权益		313,472,099.71	276,831,423.93	276,845,960.31
<b>股东权益合计</b>		<b>5,488,689,673.75</b>	<b>4,492,054,575.15</b>	<b>4,491,810,880.84</b>
<b>负债和股东权益总计</b>		<b>16,200,434,385.92</b>	<b>15,860,438,030.89</b>	<b>15,855,975,359.83</b>

（后附财务报表附注为财务报表的组成部分）

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

仲恺



神蕊





# 合并利润表

2023年度

编制单位：太极计算机股份有限公司

(除特别注明外，金额单位均为人民币元)

项目	附注五	本期金额	上期金额
<b>一、营业总收入</b>	五、39	9,194,617,318.65	10,600,831,048.40
减：营业成本	五、39	7,035,514,255.72	8,463,551,725.08
税金及附加	五、40	34,369,741.00	37,429,434.01
销售费用	五、41	291,295,504.58	255,514,520.76
管理费用	五、42	777,290,290.22	710,171,368.47
研发费用	五、43	517,307,987.15	583,258,662.95
财务费用	五、44	31,946,844.58	87,547,723.17
其中：利息费用	五、44	47,477,150.67	102,584,501.13
利息收入	五、44	19,605,882.48	21,300,747.74
加：其他收益	五、45	50,411,808.13	77,513,354.98
投资收益（损失以“-”号填列）	五、46	-32,280,992.51	-10,139,824.12
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	五、46	-32,280,992.51	-10,139,824.12
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）	五、47	-51,745,832.64	-84,533,786.65
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五、48	-54,423,664.46	-11,612,428.53
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五、49	24,291.45	2,236,834.87
<b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		<b>418,878,305.37</b>	<b>436,821,764.51</b>
加：营业外收入	五、50	2,348,190.78	17,441.02
减：营业外支出	五、51	672,527.80	1,304,031.25
<b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		<b>420,553,968.35</b>	<b>435,535,174.28</b>
减：所得税费用	五、52	10,390,334.51	34,643,987.22
<b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		<b>410,163,633.84</b>	<b>400,891,187.06</b>
其中：同一控制下企业合并被合并方在合并前实现的净利润			
（一）按经营持续性分类			
持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		410,163,633.84	400,891,187.06
终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类			
归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		375,240,784.81	376,287,017.24
少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		34,922,849.03	24,604,169.82
<b>五、其他综合收益的税后净额</b>			
归属于母公司所有者的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净变动额			
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. 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. 一揽子处置子公司在丧失控制权之前产生的投资收益			
8. 其他资产转换为公允价值模式计量的投资性房地产			
9. 其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
<b>六、综合收益总额</b>		<b>410,163,633.84</b>	<b>400,891,187.06</b>
归属于母公司所有者的综合收益总额		375,240,784.81	376,287,017.24
归属于少数股东的综合收益总额		34,922,849.03	24,604,169.82
<b>七、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益	十八、	0.6110	0.6504
（二）稀释每股收益	十八、	0.6110	0.6504

(后附财务报表附注为财务报表的组成部分)

企业法定代表人：

仲恺

主管会计工作负责人：

王

会计机构负责人：

张



# 合并现金流量表

2023年度

编制单位：太极计算机股份有限公司

(除特别注明外，金额单位均为人民币元)

项目	附注五	本期金额	上期金额
<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		8,762,533,207.23	9,541,436,103.25
收到的税费返还		35,140,916.71	42,197,823.12
收到其他与经营活动有关的现金		219,765,511.08	653,744,600.34
经营活动现金流入小计		9,017,439,635.02	10,237,378,526.71
购买商品、接受劳务支付的现金		7,005,054,708.80	7,352,807,836.23
支付给职工以及为职工支付的现金		1,434,960,818.05	1,506,547,699.45
支付的各项税费		246,924,830.30	312,569,146.25
支付其他与经营活动有关的现金		885,157,471.10	903,120,937.40
经营活动现金流出小计		9,572,097,828.25	10,075,045,619.33
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>-554,658,193.23</b>	<b>162,332,907.38</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资所收到的现金			115,486.61
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		26,900.00	231,889.53
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		26,900.00	347,376.14
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		228,054,139.67	250,396,992.58
投资支付的现金			125,793,100.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		228,054,139.67	376,190,092.58
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-228,027,239.67</b>	<b>-375,842,716.44</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金		18,000,000.00	12,000,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		18,000,000.00	12,000,000.00
取得借款收到的现金		1,936,000,000.00	2,307,480,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		1,954,000,000.00	2,319,480,000.00
偿还债务支付的现金		1,902,500,000.00	2,267,980,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		161,010,841.11	175,474,032.94
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		49,935,948.65	88,386,993.90
筹资活动现金流出小计		2,113,446,789.76	2,531,841,026.84
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-159,446,789.76</b>	<b>-212,361,026.84</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		<b>-942,132,222.66</b>	<b>-425,870,835.90</b>
加：期初现金及现金等价物余额		2,450,226,209.59	2,876,097,045.49
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		<b>1,508,093,986.93</b>	<b>2,450,226,209.59</b>

(后附财务报表附注为财务报表的组成部分)

企业法定代表人：

仲恺



主管会计工作负责人：

王茜



会计机构负责人：

王茜



# 合并股东权益变动表

2023年度

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	本期金额										
	股本	其他权益工具	其他	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	少数股东权益	股东权益合计
一、上年年末余额	591,697,969.00		132,438,130.39	1,003,442,914.50		-4,437,000.00		221,100,816.68	2,270,980,318.65	276,831,423.83	4,492,054,575.15
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、本年年初余额	591,697,969.00		132,438,130.39	1,003,442,914.50		-4,437,000.00		221,100,816.68	2,270,980,318.65	276,831,423.83	4,492,054,575.15
三、本年年末余额	31,533,317.00		-132,438,130.39	799,294,173.32				19,601,937.91	242,033,124.98	36,940,675.78	996,635,988.60
(一) 综合收益总额											
(二) 股东投入和减少资本	31,533,317.00		-132,438,130.39	799,294,173.32							
1. 股东投入的普通股				11,500,000.00							
2. 其他权益工具持有者投入资本				753,666,407.79							
3. 股份支付计入股东权益的金额											
4. 其他				34,097,765.53							
(三) 利润分配											
1. 提取盈余公积								19,601,937.91	-133,207,659.83		
2. 对股东的分配								19,601,937.91	-19,601,937.91		
3. 其他											
(四) 股东权益内部结转											
1. 资本公积转增股本											
2. 盈余公积转增股本											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他综合收益结转留存收益											
6. 其他											
(五) 专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
(六) 其他											
四、本年年末余额	623,231,286.00		-1,802,707,087.82	1,802,707,087.82		-4,437,000.00		240,702,756.59	2,513,013,443.63	313,472,099.71	5,488,889,673.75

(后附财务报表附注为财务报表的组成部分)

企业法定代表人:

仲恺



主管会计工作负责人:

了



会计机构负责人:

神



# 合并股东权益变动表

2023年度

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项 目	上期金额										
	归属于母公司股东权益				其他权益工具			少数股东权益			
	股本	其他权益工具 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	未分配利润	少数股东权益	股东权益合计
一、上年年末余额	579,659,936.00		182,960,246.30	713,525,976.29		214,860,562.71		163,227.69	2,011,754,920.18	240,235,721.62	3,938,560,363.10
加: 会计政策变更									1,469,048.25	-8,467.51	1,623,808.33
前期差错更正											
其他											
二、本年年末余额	579,659,936.00		182,960,246.30	713,525,976.29		215,025,790.30			2,013,223,968.43	240,227,254.11	3,940,184,171.43
三、本年年初余额	12,038,033.00		-50,522,115.91	289,916,938.21		6,077,028.38			257,756,350.22	36,604,169.82	551,570,403.72
(一) 综合收益总额									376,287,017.24	24,604,169.82	400,891,187.06
(二) 股东投入和减少资本	12,038,033.00		-50,522,115.91	289,916,938.21						12,000,000.00	263,432,855.30
1. 股东投入的普通股				15,500,000.00							15,500,000.00
2. 其他权益工具持有者投入资本	12,038,033.00		-50,522,115.91	274,315,038.50							27,500,000.00
3. 股份支付计入股东权益的金额											
4. 其他											
(三) 利润分配											
1. 提取盈余公积						6,077,028.38			-118,530,667.02		101,899.71
2. 对股东的分配						6,077,028.38			-6,077,028.38		-112,453,638.64
3. 其他											
(四) 股东权益内部结转											
1. 资本公积转增股本											
2. 盈余公积转增股本											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他综合收益结转留存收益											
6. 其他											
(五) 专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
(六) 其他											
四、本年年末余额	591,697,969.00		132,438,130.39	1,003,442,914.50		221,100,818.68			2,270,980,318.65	276,831,423.93	4,492,054,575.15

(后附财务报表附注为财务报表的组成部分)

企业法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:



仲恺



陈



张



# 母公司资产负债表

2023年12月31日

编制单位：太极计算机股份有限公司

(除特别注明外，金额单位均为人民币元)

	附注十七	2023年12月31日	2023年1月1日	2022年12月31日
<b>流动资产：</b>				
货币资金		624,682,421.20	843,080,402.64	843,080,402.64
交易性金融资产				
衍生金融资产				
应收票据		288,461,559.79	471,774,808.52	471,774,808.52
应收账款	十七、1	3,158,823,056.68	2,949,097,320.92	2,949,097,320.92
应收款项融资				
预付款项		188,886,489.58	161,407,696.91	161,407,696.91
其他应收款	十七、2	1,501,295,807.42	1,648,040,402.06	1,648,040,402.06
存货		2,462,002,658.14	2,084,922,529.18	2,084,922,529.18
合同资产		1,616,502,150.20	734,444,030.83	734,444,030.83
持有待售资产				
一年内到期的非流动资产				
其他流动资产		24,048,928.80	24,382,563.72	24,382,563.72
<b>流动资产合计</b>		<b>9,864,703,071.81</b>	<b>8,917,149,754.78</b>	<b>8,917,149,754.78</b>
<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	十七、3	1,564,902,203.88	1,468,145,282.47	1,468,145,282.47
其他权益工具投资		15,000,000.00	15,000,000.00	15,000,000.00
其他非流动金融资产				
投资性房地产				
固定资产		292,394,329.51	313,534,695.69	313,534,695.69
在建工程				
生产性生物资产				
油气资产				
使用权资产		34,448,773.51	92,390,194.10	92,390,194.10
无形资产		739,158,749.06	656,675,949.28	656,675,949.28
开发支出		92,546,219.76	145,122,795.32	145,122,795.32
商誉				
长期待摊费用		21,716,530.41	26,120,772.72	26,120,772.72
递延所得税资产		134,391,067.99	126,992,198.04	112,361,128.25
其他非流动资产				
<b>非流动资产合计</b>		<b>2,894,557,874.12</b>	<b>2,843,981,887.62</b>	<b>2,829,350,817.83</b>
<b>资产总计</b>		<b>12,759,260,945.93</b>	<b>11,761,131,642.40</b>	<b>11,746,500,572.61</b>

(后附财务报表附注为财务报表的组成部分)

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

仲恺

王

郭





# 母公司资产负债表（续）

2023年12月31日

编制单位：太极计算机股份有限公司

（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

负债和股东权益	附注十七	2023年12月31日	2023年1月1日	2022年12月31日
<b>流动负债：</b>				
短期借款		1,010,560,694.46	750,529,166.67	750,529,166.67
交易性金融负债				
衍生金融负债				
应付票据		1,395,492,977.68	1,309,400,485.64	1,309,400,485.64
应付账款		4,779,512,849.76	4,162,991,724.78	4,162,991,724.78
预收款项				
合同负债		1,219,846,279.38	1,305,741,565.03	1,305,741,565.03
应付职工薪酬		32,507,123.35	30,842,673.41	30,842,673.41
应交税费		80,764,925.17	41,797,244.48	41,797,244.48
其他应付款		87,906,321.92	101,234,943.74	101,234,943.74
持有待售负债				
一年内到期的非流动负债		33,613,914.18	61,698,223.24	61,698,223.24
其他流动负债		120,455,943.79	122,950,781.62	122,950,781.62
<b>流动负债合计</b>		<b>8,760,661,029.69</b>	<b>7,887,186,808.61</b>	<b>7,887,186,808.61</b>
<b>非流动负债：</b>				
长期借款				
应付债券			643,101,605.12	643,101,605.12
其中：优先股				
永续债				
租赁负债		9,850,733.49	37,898,305.76	37,898,305.76
长期应付款				
长期应付职工薪酬				
预计负债				
递延收益		25,176,171.11	26,429,203.55	26,429,203.55
递延所得税负债		5,167,315.91	13,858,529.12	
其他非流动负债				
<b>非流动负债合计</b>		<b>40,194,220.51</b>	<b>721,287,643.55</b>	<b>707,429,114.43</b>
<b>负债合计</b>		<b>8,800,855,250.20</b>	<b>8,608,474,452.16</b>	<b>8,594,615,923.04</b>
<b>股东权益：</b>				
股本		623,231,286.00	591,697,969.00	591,697,969.00
其他权益工具			132,438,130.39	132,438,130.39
其中：优先股				
永续债				
资本公积		2,032,387,556.61	1,208,147,894.93	1,208,147,894.93
减：库存股				
其他综合收益		-4,437,000.00	-4,437,000.00	-4,437,000.00
专项储备				
盈余公积		238,620,441.88	219,018,503.97	218,941,249.91
未分配利润		1,068,603,411.24	1,005,791,691.95	1,005,096,405.34
<b>股东权益合计</b>		<b>3,958,405,695.73</b>	<b>3,152,657,190.24</b>	<b>3,151,884,649.57</b>
<b>负债和股东权益总计</b>		<b>12,759,260,945.93</b>	<b>11,761,131,642.40</b>	<b>11,746,500,572.61</b>

（后附财务报表附注为财务报表的组成部分）

企业法定代表人：

仲恺



主管会计工作负责人：

王茜



会计机构负责人：

张





# 母公司利润表

2023年度

编制单位：大板计算机股份有限公司

(除特别注明外，金额单位均为人民币元)

项目	附注十七	本期金额	上期金额
<b>一、营业收入</b>	十七、4	6,736,812,657.95	6,024,849,617.89
减：营业成本	十七、4	5,537,914,990.29	4,995,301,223.69
税金及附加		18,286,172.04	14,927,687.04
销售费用		111,779,319.04	89,790,286.62
管理费用		470,979,054.05	451,212,624.60
研发费用		290,939,319.08	307,804,637.88
财务费用		40,273,508.76	90,686,457.56
其中：利息费用		41,394,666.06	91,240,152.03
利息收入		3,673,439.18	5,596,868.75
加：其他收益		21,923,638.51	38,262,911.69
投资收益（损失以“-”号填列）	十七、5	-30,573,994.09	-9,756,494.90
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	十七、5	-30,573,994.09	-9,756,494.90
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）		-11,070,969.70	-44,866,549.00
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-62,096,533.61	-14,018,243.49
资产处置收益（损失以“-”号填列）			2,404,597.94
<b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		<b>184,822,435.80</b>	<b>47,152,922.74</b>
加：营业外收入		2,251,267.58	2,110.09
减：营业外支出		351,715.81	387,131.81
<b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		<b>186,721,987.57</b>	<b>46,767,901.02</b>
减：所得税费用		-9,297,391.55	-14,014,267.84
<b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		<b>196,019,379.12</b>	<b>60,782,168.86</b>
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		196,019,379.12	60,782,168.86
（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>			
（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净变动额			
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. 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. 一揽子处置子公司在丧失控制权之前产生的投资收益			
8. 其他资产转换为公允价值模式计量的投资性房地产			
9. 其他			
<b>六、综合收益总额</b>		<b>196,019,379.12</b>	<b>60,782,168.86</b>
<b>七、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益			
（二）稀释每股收益			

(后附财务报表附注为财务报表的组成部分)

企业法定代表人：

*仲恺*

主管会计工作负责人：

*王*

会计机构负责人：

*燕*



# 母公司现金流量表

2023年度

编制单位：太极计算机股份有限公司

(除特别注明外，金额单位均为人民币元)

项目	附注十七	本期金额	上期金额
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		6,289,074,745.88	5,860,373,036.55
收到的税费返还		14,639,651.14	9,246,333.24
收到其他与经营活动有关的现金		191,997,362.21	654,376,553.67
经营活动现金流入小计		6,495,711,759.23	6,523,995,923.46
购买商品、接受劳务支付的现金		5,366,134,711.48	4,490,353,324.16
支付给职工以及为职工支付的现金		607,163,180.35	639,885,771.46
支付的各项税费		102,338,202.01	117,832,717.28
支付其他与经营活动有关的现金		693,053,165.27	806,540,025.21
经营活动现金流出小计		6,768,689,259.11	6,054,611,838.11
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>-272,977,499.88</b>	<b>469,384,085.35</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资所收到的现金			
取得投资收益收到的现金			115,486.61
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		21,100.00	113,348.00
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		21,100.00	228,834.61
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		105,992,187.28	73,372,344.27
投资支付的现金		68,257,661.61	386,487,800.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		174,249,848.89	459,860,144.27
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-174,228,748.89</b>	<b>-459,631,309.66</b>
<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		2,010,000,000.00	1,898,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		2,010,000,000.00	1,898,000,000.00
偿还债务支付的现金		1,750,000,000.00	1,948,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		146,217,772.35	158,708,522.82
支付其他与筹资活动有关的现金		54,204,814.34	71,696,933.06
筹资活动现金流出小计		1,950,422,586.69	2,178,405,455.88
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>59,577,413.31</b>	<b>-280,405,455.88</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		<b>-387,628,835.46</b>	<b>-270,652,680.19</b>
加：期初现金及现金等价物余额		842,055,802.63	1,112,708,482.82
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		<b>454,426,967.17</b>	<b>842,055,802.63</b>

(后附财务报表附注为财务报表的组成部分)

企业法定代表人：

仲恺



主管会计工作负责人：

王



会计机构负责人：

张



## 母公司股东权益变动表

2023年度

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

项 目	本期金额				未分配利润	股东权益合计														
	股本	优先股	其他权益工具 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、上年年末余额	591,697,969.00			132,438,130.39	1,208,147,894.93	1,005,791,691.95	3,152,657,190.24													
加: 会计政策变更																				
前期差错更正																				
其他																				
二、本年年初余额	591,697,969.00			132,438,130.39	1,208,147,894.93	1,005,791,691.95	3,152,657,190.24													
三、本年增减变动金额	31,533,317.00			-132,438,130.39	824,239,661.68	196,019,379.12	805,748,505.49													
(一) 综合收益总额																				
1. 股东投入的普通股																				
2. 其他权益工具持有者投入资本																				
3. 股份支付计入股东权益的金额																				
4. 其他																				
(二) 利润分配																				
1. 提取盈余公积																				
2. 对股东的分配																				
3. 其他																				
(四) 股东权益内部结转																				
1. 资本公积转增股本																				
2. 盈余公积转增股本																				
3. 盈余公积弥补亏损																				
4. 设定受益计划变动额结转留存收益																				
5. 其他综合收益结转留存收益																				
6. 其他																				
(五) 专项储备																				
1. 本期提取																				
2. 本期使用																				
(六) 其他																				
四、本年年末余额	623,231,286.00			0.00	2,032,387,556.61	1,068,603,411.24	3,958,405,695.73													

(后附财务报表附注为财务报表的组成部分)

企业法定代表人:

仲恺



主管会计工作负责人:

王



会计机构负责人:

王



# 母公司股东权益变动表

2023年度

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	上期金额				减: 库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
	股本	其他权益工具	资本公积	其他						
一、上年年末余额	579,659,936.00	182,960,246.30	834,940,752.85	182,960,246.30			212,794,974.90	1,061,693,568.88	2,867,552,478.93	2,053,121.92
加: 会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年期初余额	579,659,936.00	182,960,246.30	834,940,752.85	182,960,246.30			212,940,287.09	1,063,541,378.61	2,869,605,600.85	2,053,121.92
三、本年增减变动金额	12,038,033.00	-50,522,115.91	373,207,142.08	-50,522,115.91		-4,437,000.00	6,078,216.88	-57,749,686.66	283,051,589.39	
(一) 综合收益总额										
(二) 股东投入和减少资本	12,038,033.00	-50,522,115.91	373,207,142.08	-50,522,115.91					60,782,168.86	334,723,059.17
1. 股东投入的普通股			15,900,000.00							15,900,000.00
2. 其他权益工具持有者投入资本			274,315,038.50							235,830,955.59
3. 股份支付计入股东权益的金额	12,038,033.00	-50,522,115.91								
4. 其他										
(三) 利润分配										
1. 提取盈余公积							6,078,216.88	-118,531,855.52		83,392,103.59
2. 对股东的分配							6,078,216.88	-5,078,216.86		-112,453,638.64
3. 其他										
(四) 股东权益内部结转										
1. 资本公积转增股本										
2. 盈余公积转增股本										
3. 盈余公积弥补亏损										
4. 设定受益计划变动额结转留存收益										
5. 其他综合收益结转留存收益										
6. 其他										
(五) 专项储备										
1. 本期提取										
2. 本期使用										
(六) 其他										
四、本年年末余额	591,697,969.00	132,438,130.39	1,208,147,894.93	132,438,130.39		-4,437,000.00	219,016,503.97	1,005,791,691.95	3,152,657,190.24	

(后附财务报表附注为财务报表的组成部分)

企业法定代表人:

仲.1.12



主管会计工作负责人:

了.1.12



会计机构负责人:

了.1.12



## 太极计算机股份有限公司

### 2023 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

太极计算机股份有限公司（以下简称“本公司”、“公司”或“太极股份”）是依据中华人民共和国国家经济贸易委员会国经贸企改[2002]712 号文件《关于同意设立太极计算机股份有限公司的批复》、信息产业部经济体制改革与经济运行司信运函[2001]011 号文件《关于同意太极计算机公司改制重组的批复》和财政部财企[2002]361 号文件《财政部关于太极计算机股份有限公司（筹）国有股权管理有关问题的批复》，由中国电子科技集团公司第十五研究所（以下简称“十五所”）作为主发起人，联合北京精华德创投资有限公司、北京龙开创兴科技发展有限公司和 7 个自然人共同发起设立的股份有限公司，注册地和总部地址均位于中华人民共和国北京市。

2020 年，经中国电科批准，公司原控股股东十五所将其持有的太极股份 13,702.57 万股股份划转至中电太极，并将剩余股份表决权委托给中电太极，中电太极成为太极股份新的控股股东，并合计控股太极股份 16,084.11 万股股份，该股份性质为无限售流通股，占太极股份总股本的 38.96%。上述股权划转事项已于 2020 年 7 月完成证券过户登记手续。太极股份实际控制人未发生变更，仍为中国电科。本公司设立时总股本为 7,378.92 万股，每股面值 1 元。本公司于 2010 年 3 月 5 日向境内投资者发行了 2,500 万股人民币普通股(A 股)，于 2010 年 3 月 12 日在深圳证券交易所挂牌上市交易，发行后总股本增至 9,878.92 万元。本公司 2011 年、2012 年以资本公积转增股本 9,878.92 万股、3,951.57 万股，转增后总股本增至 23,709.41 万股；2013 年发行股份及支付现金购买资产并募集配套资金，共计发行股份 3,731.77 万股，发行后总股本增至 27,441.18 万股。2015 年 2 月授予限制性股票 265.30 万股，股本增加至 27,706.48 万股；2015 年 6 月以资本公积转增股本 13,853.24 万股，转增后总股本增至 41,559.72 万股；2017 年 5 月将因股权激励已授予但尚未解锁的限制性股票共计 36.80 万股进行回购注销；2019 年 3 月将因股权激励已授予但尚未解锁的限制性股票共计 131.49 万股进行回购注销；2019 年 9 月将因股权激励已授予但尚未解锁的限制性股票共计 113.68 万股进行回购注销；截止 2019 年 12 月 31 日，股本总数 41,277.75 万股；2020 年可转换公司债券转股 175.26 万股，2020 年 7 月资本公积转股 16,511.10 万股，截止 2020 年，股本总数 57,964.11 万股；2021 年可转换公司债券转股 18,811 股，截止 2021 年 12 月 31 日，股本总数为 57,965.99 万股。2022 年可转换公司债券转股 1,203.81 万股，截止



2022 年 12 月 31 日，股本总数为 59,169.80 万股。2023 年可转换公司债券转股 3,153.33 万股，截止 2023 年 12 月 31 日，股本总数为 62,323.13 万股。

## **(二) 公司业务性质和主要经营活动**

本公司主要面向政府、国防、公共安全、企业等行业提供云与数据服务、自主软件产品、行业解决方案、数字基础设施等数字化服务业务。

## **(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 13 户，详见附注八、在其他主体中的权益。本期纳入合并财务报表范围的主体较上期相比，减少 1 户，合并范围变更主体的具体信息详见附注七、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 2024 年 4 月 17 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（以下合称“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**

本公司以权责发生制为记账基础。本公司在对会计要素进行计量时，一般采用历史成本；对于按照准则的规定采用重置成本、可变现净值、现值或公允价值等其他属性进行计量的情形，本公司将予以特别说明。

## **三、重要会计政策、会计估计**

### **(一) 具体会计政策和会计估计提示**

本公司在运用会计政策过程中，由于经营活动内在的不确定性，本公司需要对无法准确计量的报表项目的账面价值进行判断、估计和假设。这些判断、估计和假设是基于



本公司管理层过去的历史经验，并在考虑其他相关因素的基础上做出的。这些判断、估计和假设会影响收入、费用、资产和负债的报告金额以及资产负债表日或有负债的披露。

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

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

#### （1）金融资产减值

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

#### （2）存货跌价准备

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

#### （3）金融工具公允价值

对不存在活跃交易市场的金融工具，本公司通过各种估值方法确定其公允价值。这些估值方法包括贴现现金流模型分析等。估值时本公司需对未来现金流量、信用风险、市场波动率和相关性等方面进行估计，并选择适当的折现率。这些相关假设具有不确定性，其变化会对金融工具的公允价值产生影响。权益工具投资或合同有公开报价的，本公司不将成本作为其公允价值的最佳估计。

#### （4）长期资产减值准备

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





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

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

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

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

#### （5）折旧和摊销

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

#### （6）开发支出

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

2023 年 12 月 31 日本公司自行开发的软件著作权无形资产在资产负债表中的余额为人民币 1,152,052,299.17 元，净值为 540,460,552.00 元。本公司管理层认为该业务的前景和目前的发展良好，市场对以该无形资产生产的产品的反应也证实了管理层之前对这一项目预期收入的估计。但是日益增加的竞争也使得管理层重新考虑对市场份额和有关产品的预计毛利等方面的假设。经过全面的检视后，本公司管理层认为即使在产品回报率出现下调的情况下，仍可以全额收回 540,460,552.00 无形资产账面价值。本公司将继续密切检视有关情况，一旦有迹象表明需要调整相关会计估计的假设，本公司将在有关迹象发生的期间作出调整。



#### (7) 递延所得税资产

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

#### (8) 所得税

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

#### (9) 预计负债

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

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

#### (10) 公允价值计量

本公司的某些资产和负债在财务报表中按公允价值计量，对没有活跃市场的金融工具，采用包括现金流量折现法等在内的各种估值技术确定其公允价值。对于法律明令限制本公司在特定期间内处置的金融资产，其公允价值是以市场报价为基础并根据该工具的特征进行调整。在估值时，本公司需对诸如自身和交易对手的信用风险、市场波动率和相关性等方面进行估计，这些相关因素假设的变化会对金融工具的公允价值产生影响。

### (二) 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。



### (三) 会计期间

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止为一个会计年度。

### (四) 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。

### (五) 记账本位币

本公司采用人民币为记账本位币。

### (六) 重要性标准确定方法和选择依据

项目	重要性标准
重要在建工程项目	单项在建工程 10000 万人民币以上
账龄超过一年的重要应付账款	期末余额账龄 1 年以上的前五大供应商
账龄超过一年的重要合同负债	期末余额账龄 1 年以上的前五名
账龄超过一年的重要其他应付款	期末余额账龄 1 年以上的前五名
重要的合营或联营企业	投资成本超 6000 万人民币或与本公司业务关联程度高
重要的与投资活动有关的现金	与房屋、土地相关的款项；与股权投资相关的款项

### (七) 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。



## (八)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变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。

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。

## (九) 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出所产生的收入；
- (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。

#### **(十) 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商业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：自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当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、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。

本公司在上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

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

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

预期信用损失计量的一般方法是指, 本公司在每个资产负债表日评估金融资产的信用风险自初始确认后是否已经显著增加, 如果信用风险自初始确认后已显著增加, 本公司按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备; 如果信用风险自初始确认后未显著增加, 本公司按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量损失准备。本公司在评估预期信用损失时, 考虑所有合理且有依据的信息, 包括前瞻性信息。

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具, 本公司假设其信用风险自初始确认后并未显著增加, 选择按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备。

#### 1) 信用风险自初始确认后是否显著增加的判断标准

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

#### 2) 以组合为基础评估预期信用风险的组合方法

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

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





### 3) 金融资产减值的会计处理方法

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

#### (4) 各类金融资产信用损失的确定方法

##### 1) 应收票据

本公司对于应收票据按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

基于应收票据的信用风险特征，将其划分为不同组合：

项 目	确定组合的依据
组合1	银行承兑汇票
组合2	商业承兑汇票

##### 2) 应收账款

对于不含重大融资成分的应收账款，本公司按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

对于包含重大融资成分的应收账款、租赁应收款，本公司选择始终按照相当于存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。除了单项评估信用风险的应收账款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项 目	确定组合的依据
采用账龄分析法计提坏账准备的组合（账龄组合）	相同账龄的应收款项具有类似信用风险特征
不计提坏账准备的应收款组合（关联方组合）	对合并范围内关联方形成的应收款项

##### 3) 其他应收款

本公司依据其他应收款信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来12个月内、或整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。除了单项评估信用风险的其他应收款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项 目	确定组合的依据
组合 1	本组合为日常经常活动中应收取的押金、投标保证金、履约保证金等应收款项。
组合 2	本组合为日常经常活动中应收取的备用金、未报支票、以及内部往来等应收款项。

## 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) 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、周转材料、委托加工材料、在产品、自制半成品、产成品（库存商品）、发出商品、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。存货发出时按先进先出法计价。

#### (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

- 1) 低值易耗品采用一次转销法进行摊销；
- 2) 包装物采用一次转销法进行摊销。
- 3) 其他周转材料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。

## (十三) 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。

#### (十四)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(七)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应对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。

## 6. 减值测试方法及减值准备计提方法

长期股权投资的减值测试方法和减值准备计提方法详见本附注（二十一）长期资产减值。

### （十五）投资性房地产

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产，包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物。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。

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（二十一）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。

### （十六）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	50	10.00	1.80
运输设备	年限平均法	5-10	5.00	9.50-19.00
电子设备及其他	年限平均法	3-5	5.00	19.00-31.67

#### (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（二十一）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。





## (十七) 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。本公司的在建工程以项目分类核算。

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（二十一）长期资产减值。

## (十八) 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。

### (十九) 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（二十一）长期资产减值。



## (二十)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，包括软件、著作权、商标权、专利、非专利技术。

### 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如下：

项目	预计使用寿命	备注
软件	5-10	
商标权	5-10	
专利权	5-10	
非专利技术	5-10	
著作权	5-10	

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。

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（二十一）长期资产减值。



### 3. 划分公司内部研究开发项目的研究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。拟资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出，自该项目到期验收且达到预定用途之日起转为无形资产。

### (二十一)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。

## **(二十二) 长期待摊费用**

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。本公司的长期待摊费用主要包括房屋使用费、装修费。长期待摊费用在预计受益期间按直线法摊销。

## **(二十三) 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。

## **(二十四) 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。

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和年金计划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。

## (二十五) 应付债券

### 1. 一般公司债券

以公允价值计量且其变动计入当期损益的应付债券按其公允价值作为初始确认金额，相关交易费用直接计入当期损益，并按公允价值进行后续计量。

对于其他类别的应付债券按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额，并采用摊余成本进行后续计量。溢价或折价是对应付债券存续期间内的利息费用调整，在债券存续期间内采用实际利率法进行摊销。

### 2. 可转换公司债券

本公司发行的可转换公司债券，在初始确认时将其包含的负债成份和权益成份进行分拆，将负债成份确认为应付债券，将权益成份确认为资本公积。在进行分拆时，先对负债成份的未来现金流量进行折现确定负债成份的初始确认金额，再按发行价格总额扣除负债成份初始确认金额后的金额确定权益成份的初始确认金额。发行可转换公司债券发生的交易费用，在负债成份和权益成份之间按照各自的相对公允价值进行分摊。

## (二十六) 预计负债

### 1. 预计负债的确认标准

当与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。

### (二十七) 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。

### (二十八) 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）期权的有效期限；（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，则企业应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。

## （二十九）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单项履约义务，并确定各单项履约义务是在某一时段内履行，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间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

公司的业务收入包含系统集成收入，技术开发及服务收入，外购商品、自制软件产品收入及数据运营服务收入，本公司确认收入原则如下：

本公司在合同开始日对合同进行评估，识别该合同所包含的各单项履约义务，并确定各单项履约义务是在某一时段内履行，还是在某一时点履行，并按照各单项履约义务时分别确认收入。

满足下列条件之一时，属于在某一时段内履行履约义务，否则属于在某一时点履行履约义务：

(1) 客户在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，会考虑下列迹象：

(1) 本公司就该商品或服务享有现时收款权利；

(2) 本公司已将该商品的法定所有权转移给客户；

(3) 本公司已将该商品的实物转移给客户；

(4) 本公司已将该商品的法定所有权或所有权上的主要风险和报酬转移给客户；

(5) 客户已接受该商品或服务。

合同中包含两项或多项履约义务的，本公司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，是指本公司因向客户转让商品而预期有权收取的对价金额。本公司代第三方收取的款项以及预期将退还给客户的款项，作为负债进行会计处理，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。

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。

### (三十) 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。

### (三十一) 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。

根据相关政府文件规定的补助对象, 将政府补助划分为与资产相关的政府补助和与收



益相关的政府补助。

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

## 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。

## (三十二) 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，涉及的纳税主体体意图以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债或是同时取得资产、清偿债务。

## (三十三) 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，本公司将租赁部分和非租赁部分进行分拆，租赁部分按照租赁准则进行处理，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。

(2) 使用权资产和租赁负债的会计政策详见本附注（十九）和（二十七）。

## 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。

### (三十四)公允价值计量

#### 1. 不以公允价值计量的金融工具

不以公允价值计量的金融资产和负债主要包括: 应收款项、短期借款、应付款项、一年内到期的非流动负债和长期借款、在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资。

上述不以公允价值计量的金融资产和负债的账面价值与公允价值相差很小, 或根据《金融工具确认和计量》准则的规定, 对在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资按照成本计量。

#### 2. 以公允价值计量的金融工具

本公司以公允价值计量的金融资产和负债主要包括: 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、可供出售金融资产。



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。

### (三十五)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 2023 年 1 月 1 日起执行财政部 2022 年发布的《企业会计准则解释第 16 号》“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理”。	(1)

会计政策变更说明：

#### (1) 执行企业会计准则解释第 16 号对本公司的影响

2022 年 12 月 13 日，财政部发布了《企业会计准则解释第 16 号》（财会〔2022〕31 号，以下简称“解释 16 号”），解释 16 号“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理”自 2023 年 1 月 1 日起施行，允许企业自发布年度提前执行。本公司于本年度施行该事项相关的会计处理。

对于在首次施行解释 16 号的财务报表列报最早期间的期初（即 2022 年 1 月 1 日）因适用解释 16 号单项交易而确认的租赁负债和使用权资产，以及确认的弃置义务相关预计负债和对应的相关资产，产生可抵扣暂时性差异和应纳税暂时性差异的，本公司按照解释 16 号和《企业会计准则第 18 号——所得税》的规定，将累积影响数调整财务报表列报最早期间的期初（即 2022 年 1 月 1 日）留存收益及其他相关财务报表项目。

根据解释 16 号的相关规定，本公司对财务报表相关项目累积影响调整如下：

项目	2022 年 1 月 1 日 原列报金额	累积影响金额	2022 年 1 月 1 日 调整后列报金额
递延所得税资产	149,833,713.18	9,408,521.37	159,242,234.55
递延所得税负债		7,784,713.04	7,784,713.04
盈余公积	214,860,562.71	163,227.59	215,023,790.30
未分配利润	2,011,754,920.18	1,469,048.25	2,013,223,968.43
归属于母公司所有者 权益	3,698,324,641.48	1,632,275.84	3,699,956,917.32
少数股东权益	240,235,721.62	-8,467.51	240,227,254.11





对于在首次施行本解释的财务报表列报最早期间的期初（即 2022 年 1 月 1 日）至解释施行日（2023 年 1 月 1 日）之间发生的适用解释 16 号的单项交易而确认的租赁负债和使用权资产，以及确认的弃置义务相关预计负债和对应的相关资产，本公司按照解释 16 号的规定进行处理。

根据解释 16 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	2022 年 12 月 31 日		
	变更前	累计影响金额	变更后
递延所得税资产	158,238,208.80	4,462,671.06	162,700,879.86
递延所得税负债		4,218,976.75	4,218,976.75
盈余公积	221,066,837.72	33,980.96	221,100,818.68
未分配利润	2,270,756,068.92	224,249.73	2,270,980,318.65
归属于母公司所有者权益	4,214,964,920.53	258,230.69	4,215,223,151.22
少数股东权益	276,845,960.31	-14,536.38	276,831,423.93

根据解释 16 号的规定，本公司对利润表相关项目调整如下：

利润表项目	2022 年度		
	变更前	累计影响金额	变更后
所得税费用	33,263,873.20	1,380,114.02	34,643,987.22
归属于母公司所有者的综合收益总额	377,661,062.39	-1,374,045.15	376,287,017.24
归属于少数股东的综合收益总额	24,610,238.69	-6,068.87	24,604,169.82

## 2. 会计估计变更

本期主要会计估计未发生变更。

## 3. 重大前期差错更正事项

本报告期无重大前期差错更正事项。

## 四、税项

### (一) 公司主要税种和税率

税种	计税依据	具体税率情况	备注
增值税	境内销售	13%	注 1、2、3
	建筑服务以及不动产租赁服务	9%	
	其他应税销售服务行为	6%	
	简易计税方法	征收率 5%、征收率 3%	
城市维护建设税	缴纳的增值税	7%	
教育费附加	缴纳的增值税	5%	



税种	计税依据	具体税率情况	备注
房产税	从价计征部分	按房产原值一次减除 30% 的余值计算，税率 1.2%	
	从租计征	12%	
城镇土地使用税	土地面积	3 元/平方米、9 元/平方米	
企业所得税	应纳税所得额	10%、15%、20%、25%	
印花税	购销金额	0.3‰、1‰	

注 1：根据财政部、国家税务总局 2011 年 10 月 13 日联合发文《关于软件产品增值税政策的通知》（财税[2011]100 号），太极计算机股份有限公司、北京太极法智易科技有限公司、北京人大金仓信息技术股份有限公司、北京太极信息系统技术有限公司、北京慧点科技有限公司销售自行开发生产的软件产品，按法定税率 13% 征收增值税后，对其增值税实际税负超过 3% 的部分实行即征即退政策。

注 2：根据财政部、国家税务总局联合发布的《关于在北京等 8 省市开展交通运输业和部分现代服务业营业税改征增值税试点的通知》（财税〔2012〕71 号）以及《财政部国家税务总局关于全面推开营业税改征增值税试点的通知》（财税〔2016〕36 号）的规定，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。自 2012 年 9 月 1 日起，太极计算机股份有限公司、北京慧点科技有限公司、北京太极信息系统技术有限公司提供技术开发和与之相关的技术咨询、技术服务，免征增值税。

注 3：根据《关于明确增值税小规模纳税人减免增值税等政策的公告》（财政部 税务总局公告 2023 年第 1 号）文件第三条规定：自 2023 年 1 月 1 日至 2023 年 12 月 31 日，（一）允许生产性服务业纳税人按照当期可抵扣进项税额加计 5% 抵减应纳税额。生产性服务业纳税人，是指提供邮政服务、电信服务、现代服务、生活服务取得的销售额占全部销售额的比重超过 50% 的纳税人。北京慧点科技有限公司、太极计算机（陕西）有限公司 2023 年度适用该优惠政策。

不同纳税主体所得税税率说明：

公司名称	税率	备注
太极计算机股份有限公司	15%	注 1、注 2
北京太极网络科技有限公司	15%	注 1、注 2
北京太极云计算科技开发有限公司	25%	
太极计算机（陕西）有限公司	15%	注 1、注 2
太极智慧城市运营服务（天津）有限公司	25%	注 2
北京太极创融科技发展有限公司	20%	注 4
中电科太极西安产业园有限公司	25%	注 5
北京太极信息系统技术有限公司	15%	注 1、注 2
重庆太极信息系统技术有限公司	15%	注 3
江苏太极信息系统技术有限公司	25%	



公司名称	税率	备注
江西太极信息系统技术有限公司	15%	注 3
北京太极法智易科技有限公司	25%	注 2
北京慧点科技有限公司	15%	注 1、注 2
北京人大金仓信息技术股份有限公司	10%	注 1、注 2

注 1：根据《中华人民共和国企业所得税法》及其实施条例、《科技部财政部国家税务总局关于修订印发《高新技术企业认定管理办法》的通知》（国科发火〔2016〕32 号）规定，本公司于 2023 年 10 月 26 日经北京市科学技术委员会、北京市财政局、国家税务总局北京市税务局批准为高新技术企业，证书编号：GR202311001540，有效期三年，有效期内适用的企业所得税率为 15%。

子公司北京太极信息系统技术有限公司于 2023 年 10 月 26 日经北京市科学技术委员会、北京市财政局、国家税务总局北京市税务局批准为高新技术企业，证书编号：GR202311000675，有效期为三年，有效期内适用的企业所得税率为 15%。

子公司北京太极网络科技有限公司于 2021 年 12 月 17 日经北京市科学技术委员会、北京市财政局、国家税务总局北京市税务局批准为高新技术企业，证书编号：GR202111005069，有效期三年，有效期内适用的企业所得税率为 15%。

子公司太极计算机（陕西）有限公司于 2023 年 12 月 12 日经陕西省科学技术厅、陕西省财政厅、国家税务总局陕西省税务局批准为高新技术企业，证书编号：GR202361004192，有效期三年，有效期内适用的企业所得税率为 15%。

子公司北京慧点科技有限公司于 2023 年 10 月 16 日经北京市科学技术委员会、北京市财政局、国家税务总局北京市税务局批准为高新技术企业，证书编号：GR202311000295，有效期三年，有效期内适用的企业所得税率为 15%。

子公司北京人大金仓信息技术股份有限公司根据《国务院关于印发新时期促进集成电路产业和软件产业高质量发展若干政策的通知》（国发〔2020〕8 号）国家鼓励的重点集成电路设计企业和软件企业，自获利年度起，第一年至第五年免征企业所得税，接续年度减按 10% 的税率征收企业所得税。国家鼓励的重点集成电路设计企业和软件企业清单由国家发展改革委、工业和信息化部会同相关部门制定，2023 年适用的企业所得税率 10%。并于 2023 年 10 月 16 日经北京市科学技术委员会、北京市财政局、国家税务总局北京市税务局批准为高新技术企业，证书编号：GR202311000526，有效期为三年。

注 2：根据《财政部 国家税务总局 科技部关于完善研究开发费用税前加计扣除政策的通知》（财税〔2015〕119 号）、《关于进一步完善研发费用税前加计扣除政策的公告》（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，从 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，从 2023 年 1 月 1 日起，按照无形资产成本的 200%在税前摊销。太极计算机股份有限公司、北京太极信息系统技术有限公司、北京人大金仓信息技术股份有限公司、北京慧点科技有限公司、北京太极网络科技有限公司、太极计算机（陕西）有限公司、北京太极法智易科技有限公司、太极智慧城市运营服务（天津）有限公司 2023 年适用该优惠政策。

注 3：根据《财政部税务总局国家发展改革委关于延续西部大开发企业所得税政策的公告》（财政部税务总局国家发展改革委公告 2020 年第 23 号）第一条：一、自 2021 年 1 月 1 日至 2030 年 12 月 31 日，对设在西部地区的鼓励类产业企业减按 15%的税率征收企业所得税。本条所称鼓励类产业企业是指以《西部地区鼓励类产业目录》中规定的产业项目为主营业务，且其主营业务收入占企业收入总额 60%以上的企业。江西太极信息系统技术有限公司、重庆太极信息系统技术有限公司适用该优惠政策。

注 4：根据《财政部 税务总局关于小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》（财政部 税务总局公告 2023 年第 6 号）规定，自 2023 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日，对小型微利企业年应纳税所得额不超过 100 万元的部分，减按 25%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税。北京太极创融科技发展有限公司适用该优惠政策。

注 5：根据《财政部 税务总局关于进一步实施小微企业“六税两费”减免政策的公告》（2022 年第 10 号）文件规定，增值税小规模纳税人、小型微利企业可以在 50%的税额幅度内减征资源税、城市维护建设税、房产税、城镇土地使用税、印花税（不含证券交易印花税）、耕地占用税和教育费附加、地方教育附加。本公告执行期限为 2022 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日。子公司中电科太极西安产业园有限公司适用该优惠政策。

## 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 2023 年 12 月 31 日，期初指 2023 年 1 月 1 日，上期期末指 2022 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	204,454.98	247,968.17
银行存款	1,683,686,513.64	2,450,178,241.42
其他货币资金	7.50	1,061,815.85
未到期应收利息		
合计	1,683,890,976.12	2,451,488,025.44
其中：存放财务公司款项	966,061,958.38	1,816,650,257.33
存放在境外的款项总额		



本公司参与了中国电子科技财务有限公司的资金集中管理计划。截止 2023 年 12 月 31 日，存放于财务公司的款项总额为 966,061,958.38 元。

其中受限制的货币资金明细如下：

项目	期末余额	期初余额
冻结资金	175,554,509.19	
外贸保证金	242,480.00	200,000.00
银行承兑汇票保证金		646,540.01
保函保证金		415,275.84
合计	175,796,989.19	1,261,815.85

## 注释2. 应收票据

### 1. 应收票据分类列示

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	30,718,750.91	23,288,316.88
商业承兑汇票	277,932,657.64	462,273,596.36
合计	308,651,408.55	485,561,913.24

### 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		
	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	310,058,342.82	100.00	1,406,934.27	0.45	308,651,408.55
其中：商业承兑汇票	279,339,591.91	90.09	1,406,934.27	0.50	277,932,657.64
银行承兑汇票	30,718,750.91	9.91			30,718,750.91
合计	310,058,342.82		1,406,934.27		308,651,408.55

续：

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 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	487,879,236.35	100.00	2,317,323.11	0.47	485,561,913.24
其中：商业承兑汇票	464,590,919.47	95.23	2,317,323.11	0.50	462,273,596.36
银行承兑汇票	23,288,316.88	4.77			23,288,316.88
合计	487,879,236.35		2,317,323.11		485,561,913.24



### 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	30,718,750.91		
商业承兑汇票	279,339,591.91	1,406,934.27	0.50
合计	310,058,342.82	1,406,934.27	

### 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	2,317,323.11	-910,388.84				1,406,934.27
其中：商业承兑汇票	2,317,323.11	-910,388.84				1,406,934.27
银行承兑汇票						
合计	2,317,323.11	-910,388.84				1,406,934.27

### 4. 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	18,662,718.38	148,400.00
商业承兑汇票	63,449,627.70	1,247,260.29
合计	82,112,346.08	1,395,660.29

### 5. 期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据

项目	期末转应收账款金额
银行承兑汇票	
商业承兑汇票	433,156,265.02
合计	433,156,265.02

## 注释3. 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	3,072,608,478.42	3,127,148,843.46
其中：6 个月以内	2,888,442,587.56	2,951,390,879.48
7 至 12 个月	184,165,890.86	175,757,963.98
1—2 年	976,815,317.19	1,035,505,782.96
2—3 年	784,418,859.39	341,271,750.02
3—4 年	136,739,691.94	185,045,040.30
4—5 年	99,616,652.36	123,146,437.85



账龄	期末余额	期初余额
5 年以上	256,195,256.64	237,712,396.20
小计	5,326,394,255.94	5,049,830,250.79
减：坏账准备	672,540,333.52	614,956,442.23
合计	4,653,853,922.42	4,434,873,808.56

## 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		
	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	5,326,394,255.94	100.00	672,540,333.52	12.63	4,653,853,922.42
其中：账龄组合	5,326,394,255.94	100.00	672,540,333.52	12.63	4,653,853,922.42
合计	5,326,394,255.94	—	672,540,333.52	—	4,653,853,922.42

续：

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 (%)	
按单项计提坏账准备	64,195,212.16	1.27	41,726,887.90	65.00	22,468,324.26
按组合计提坏账准备	4,985,635,038.63	98.73	573,229,554.33	11.50	4,412,405,484.30
其中：账龄组合	4,985,635,038.63	98.73	573,229,554.33	11.50	4,412,405,484.30
合计	5,049,830,250.79	—	614,956,442.23	—	4,434,873,808.56

### (1) 账龄组合

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	3,072,608,478.42	85,725,776.54	2.79
其中：6 个月以内	2,888,442,587.56	80,587,548.18	2.79
7 至 12 个月	184,165,890.86	5,138,228.36	2.79
1—2 年	976,815,317.19	96,900,079.46	9.92
2—3 年	784,418,859.39	150,686,862.90	19.21
3—4 年	136,739,691.94	40,515,970.72	29.63
4—5 年	99,616,652.36	42,516,387.26	42.68
5 年以上	256,195,256.64	256,195,256.64	100.00
合计	5,326,394,255.94	672,540,333.52	



### 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	41,726,887.90		41,726,887.90			
按组合计提坏账准备	573,229,554.33	99,310,779.19				672,540,333.52
其中：账龄组合	573,229,554.33	99,310,779.19				672,540,333.52
合计	614,956,442.23	99,310,779.19	41,726,887.90			672,540,333.52

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位名称	收回或转回金额	转回原因
蓝汛欣润科技（北京）有限公司	41,726,887.90	法院判决，债务人重组
合计	41,726,887.90	

### 4. 按欠款方归集的期末余额前五名应收账款和合同资产情况

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例(%)	已计提应收账款和合同资产坏账准备余额
中移建设有限公司福建分公司	473,173,661.73		473,173,661.73	6.47	35,365,788.92
廊坊市云风数据科技有限公司	320,227,030.65		320,227,030.65	4.38	61,226,391.73
中共江西省委办公厅	219,351,586.89	18,830,222.18	238,181,809.07	3.26	6,645,272.47
北京长海云通科技有限公司	23,977,698.81	202,212,389.50	226,190,088.31	3.10	6,310,703.47
中通鸿建（怀来）工程有限公司	28,560,210.56	183,005,877.10	211,566,087.66	2.90	5,902,693.84
合计	1,065,290,188.64	404,048,488.78	1,469,338,677.42	20.11	115,450,850.43

#### 注释4. 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	134,397,437.33	61.41	157,448,512.24	68.19
1 至 2 年	19,371,266.96	8.85	39,392,511.96	17.06
2 至 3 年	32,909,730.80	15.04	9,699,036.54	4.20
3 年以上	32,162,056.36	14.70	24,369,521.48	10.55
合计	218,840,491.45	—	230,909,582.22	—





## 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
深圳市鸿波信息工程有限公司	30,458,004.38	2-3 年	合同未执行完毕
江西倬云信息产业有限公司	6,268,400.20	1-2 年	合同未执行完毕
中国铁道科学研究院（电子） 计算技术研究所	5,382,090.65	3 年以上	合同未执行完毕
威量拓思（北京）信息系统服 务有限公司	5,245,754.46	5 年以上	合同未执行完毕
广州信维电子科技股份有限公 司	4,345,356.50	1-2 年	合同未执行完毕
合计	51,699,606.19	—	

## 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(%)	账龄	未结算原因
华为技术有限公司	33,152,617.91	15.15	2 年以内	合同未执行完毕
深圳市鸿波信息工程有限公司	30,458,004.38	13.92	2-3 年	合同未执行完毕
北京嘉恒利供应链管理有限公司	18,810,173.91	8.60	2 年以内	合同未执行完毕
北京太极傲天技术有限公司	16,499,586.00	7.54	1 年以内	合同未执行完毕
北京博越建筑装饰工程有限责 任公司	11,989,887.53	5.48	1 年以内	合同未执行完毕
合计	110,910,269.73	50.69	—	

## 注释5. 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	568,423,142.39	691,323,107.65
合计	568,423,142.39	691,323,107.65

### （一）其他应收款

#### 1. 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	71,546,658.21	165,114,875.45
其中：0-6 个月	56,796,463.34	54,373,370.15
7-12 个月	14,750,194.87	110,741,505.30
1—2 年	43,155,283.69	105,301,888.39
2—3 年	72,274,671.02	60,277,895.84
3—4 年	54,988,751.55	101,200,884.81



账龄	期末余额	期初余额
4—5 年	66,141,568.70	107,464,313.53
5 年以上	335,355,431.38	231,930,141.60
小计	643,462,364.55	771,289,999.62
减：坏账准备	75,039,222.16	79,966,891.97
合计	568,423,142.39	691,323,107.65

## 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	9,959,464.67	7,592,877.54
押金	19,282,260.77	22,470,707.28
投标保证金	27,419,410.88	33,365,515.30
履约保证金	103,237,388.36	236,136,899.65
往来款	483,563,839.87	471,723,999.85
小计	643,462,364.55	771,289,999.62
减：坏账准备	75,039,222.16	79,966,891.97
合计	568,423,142.39	691,323,107.65

## 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	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	643,462,364.55	100.00	75,039,222.16	11.66	568,423,142.39
组合 1	624,417,454.93	97.04	75,039,222.16	12.02	549,378,232.77
组合 2	19,044,909.62	2.96			19,044,909.62
合计	643,462,364.55	—	75,039,222.16	—	568,423,142.39

续：

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 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	771,289,999.62	100.00	79,966,891.97	10.37	691,323,107.65
组合 1	755,296,697.25	97.93	79,966,891.97	10.59	675,329,805.28
组合 2	15,993,302.37	2.07			15,993,302.37
合计	771,289,999.62	—	79,966,891.97	—	691,323,107.65



按组合计提坏账准备

(1) 组合 1

组合 1	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
押金、投标保证金、履约保证金及其他往来	624,417,454.93	75,039,222.16	12.02
合计	624,417,454.93	75,039,222.16	12.02

(2) 组合 2

组合 2	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
备用金及其他不计提坏账准备的其他应收款项	19,044,909.62		
合计	19,044,909.62		

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	14,682,713.23	30,863,646.77	34,420,531.97	79,966,891.97
期初余额在本期	—	—	—	—
—转入第二阶段	-745,890.78	745,890.78		
—转入第三阶段		-4,827,113.88	4,827,113.88	
—转回第二阶段				
—转回第一阶段				
本期计提	-1,399,493.00	-2,762,502.91	-765,673.90	-4,927,669.81
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	12,537,329.45	24,019,920.76	38,481,971.95	75,039,222.16

4. 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
北京太极傲天技术有限公司	资金往来	454,424,886.03	0 至 8 年	70.62	11,360,622.15
中智项目外包服务有限公司	押金	5,000,000.00	1 至 5 年	0.78	2,725,000.00
宁波市公安局	履约保证金	4,730,900.00	4 至 6 年	0.74	4,260,900.00
中国康力克进出口有限公	往来款	4,443,603.75	5 年以上	0.69	4,443,603.75



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
司					
上海市高级人民法院	履约保证金	4,344,797.00	0至5年	0.68	275,837.60
合计		472,944,186.78		73.51	23,065,963.50

## 注释6. 存货

### 1. 存货分类

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
库存商品	93,581,838.71	1,685,933.11	91,895,905.60	136,440,188.05		136,440,188.05
发出商品				993,266.60	993,266.60	
合同履约成本	3,128,890,084.26		3,128,890,084.26	2,919,132,219.62		2,919,132,219.62
合计	3,222,471,922.97	1,685,933.11	3,220,785,989.86	3,056,565,674.27	993,266.60	3,055,572,407.67

### 2. 存货跌价准备

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	
库存商品		1,685,933.11					1,685,933.11
发出商品	993,266.60				993,266.60		
合计	993,266.60	1,685,933.11			993,266.60		1,685,933.11

## 注释7. 合同资产

### 1. 合同资产情况

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
合同资产	1,981,473,015.41	200,059,063.47	1,781,413,951.94	1,052,370,363.55	147,321,332.12	905,049,031.43
合计	1,981,473,015.41	200,059,063.47	1,781,413,951.94	1,052,370,363.55	147,321,332.12	905,049,031.43

### 2. 合同资产减值准备

项目	期初余额	本期变动情况				期末余额
		计提	转回	转销或核销	其他变动	
合同资产	147,321,332.12	52,737,731.35				200,059,063.47
合计	147,321,332.12	52,737,731.35				200,059,063.47



**注释8. 其他流动资产**

项目	期末余额	期初余额
待抵扣进项税	21,155,864.43	18,059,413.89
预缴税金	5,055,742.84	9,455,468.77
待认证进项税额	4,490,242.45	1,764,547.88
合计	30,701,849.72	29,279,430.54



注释9. 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								期末余额	减值准备期 末余额	
			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	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			
一. 合营企业													
北京太极微天技术 有限公司	54,041,726.58				-27,494,451.24								26,547,275.34
小计	54,041,726.58				-27,494,451.24								26,547,275.34
二. 联营企业													
中电科（北京）项 目管理有限公司	1,727,562.06				182,683.13								1,910,245.19
深圳市金蝶天燕云 计算股份有限公司	62,655,136.27				-3,755,404.57	33,124.63							58,932,856.33
山西时代太极数 据技术有限公司	3,349,993.63				594,063.13								3,944,056.76
数字海南有限公司	16,921,557.68				1,575,085.53								18,496,643.21
中电科数智科技有 限公司	32,495,000.88				-281,828.03								32,213,172.85
太极数智空间科技 （深圳）有限公司	900,000.00				155,040.26								1,055,040.26
陕西智禹信息科技 有限公司	1,117,102.38				-1,107,133.32								9,969.06
普华基础软件股份 有限公司	76,483,805.65				1,178,598.01	59,040,129.26							136,702,532.92
北京核高基软件有 限公司		343,609.50											
北京瑞太智联技术 有限公司	2,451,242.14				481,385.36								2,932,627.50
北京城市大数据研	11,138,242.71				-2,270,408.92								8,867,833.79



太极计算机股份有限公司  
2023 年度  
财务报表附注

被投资单位	期初余额	减值准备 期初余额	本期增减变动						期末余额	减值准备期 末余额	
			追加 投资	减少投资	权益法确认的投 资损益	其他综合 收益调整	其他权益变动	宣告发放 现金股利 或利润			计提减 值准备
究院有限公司											
新疆数字高新科技 有限公司	592,620.48				168,376.57						760,997.05
黄河科技集团网信 产业有限公司	7,070,378.37				-1,706,998.42						5,363,379.95
小计	216,902,642.25	343,609.50			-4,786,541.27			59,073,253.89			271,189,354.87
合计	270,944,368.83	343,609.50			-32,280,992.51			59,073,253.89			297,736,630.21



## 注释10. 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	
北京市太极超移动科技有限公司	5,000,000.00						5,000,000.00
中电科技西安信息产业发展有限公司	8,000,000.00						8,000,000.00
三峡高科信息技术有限责任公司	2,000,000.00						2,000,000.00
合计	15,000,000.00						15,000,000.00

## 注释11. 投资性房地产

### 1. 投资性房地产情况

项目	房屋建筑物	土地使用权	在建工程	合计
一. 账面原值				
1. 期初余额	203,885,220.76			203,885,220.76
2. 本期增加金额				
外购				
3. 本期减少金额				
处置				
4. 期末余额	203,885,220.76			203,885,220.76
二. 累计折旧				
1. 期初余额	22,440,877.40			22,440,877.40
2. 本期增加金额	3,914,576.68			3,914,576.68
本期计提	3,914,576.68			3,914,576.68
3. 本期减少金额				
处置				
4. 期末余额	26,355,454.08			26,355,454.08
三. 减值准备				
1. 期初余额				
2. 本期增加金额				
本期计提				
3. 本期减少金额				
处置				
4. 期末余额				
四. 账面价值				





项目	房屋建筑物	土地使用权	在建工程	合计
1. 期末账面价值	177,529,766.68			177,529,766.68
2. 期初账面价值	181,444,343.36			181,444,343.36

## 注释12. 固定资产

项目	期末余额	期初余额
固定资产	1,099,252,589.67	1,133,975,486.37
固定资产清理		
合计	1,099,252,589.67	1,133,975,486.37

注：上表中的固定资产是指扣除固定资产清理后的固定资产。

### （一）固定资产

#### 1. 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子及其他设备	合计
一. 账面原值					
1. 期初余额	851,372,960.47		13,614,057.19	707,360,471.63	1,572,347,489.29
2. 本期增加金额				102,342,102.72	102,342,102.72
购置				102,342,102.72	102,342,102.72
在建工程转入					
3. 本期减少金额				1,890,096.97	1,890,096.97
处置或报废				1,890,096.97	1,890,096.97
4. 期末余额	851,372,960.47		13,614,057.19	807,812,477.38	1,672,799,495.04
二. 累计折旧					
1. 期初余额	73,377,180.53		9,442,780.96	355,552,041.43	438,372,002.92
2. 本期增加金额	15,354,493.64		852,800.40	120,760,296.94	136,967,590.98
重分类					
本期计提	15,354,493.64		852,800.40	120,760,296.94	136,967,590.98
非同一控制下企业合并					
外币报表折算差额					
其他增加					
3. 本期减少金额				1,792,688.53	1,792,688.53
处置或报废				1,792,688.53	1,792,688.53
4. 期末余额	88,731,674.17		10,295,581.36	474,519,649.84	573,546,905.37
三. 减值准备					
1. 期初余额					
2. 本期增加金额					



项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子及其他设备	合计
重分类					
本期计提					
3. 本期减少金额					
处置或报废					
期末余额					
四. 账面价值					
1. 期末账面价值	762,641,286.30		3,318,475.83	333,292,827.54	1,099,252,589.67
2. 期初账面价值	777,995,779.94		4,171,276.23	351,808,430.20	1,133,975,486.37

### 注释13. 在建工程

项目	期末余额	期初余额
在建工程	367,293,756.94	290,284,177.62
工程物资		
合计	367,293,756.94	290,284,177.62

注：上表中的在建工程是指扣除工程物资后的在建工程。

#### (一) 在建工程

##### 1. 在建工程情况

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
中电科西安产业园建设	367,293,756.94		367,293,756.94	290,284,177.62		290,284,177.62
合计	367,293,756.94		367,293,756.94	290,284,177.62		290,284,177.62

##### 2. 重要在建工程项目本期变动情况

工程项目名称	期初余额	本期增加	本期转入固定资产	本期其他减少	期末余额
中电科西安产业园建设	290,284,177.62	77,009,579.32			367,293,756.94
合计	290,284,177.62	77,009,579.32			367,293,756.94

续：

工程项目名称	预算数(万元)	工程投入占预算比例(%)	工程进度(%)	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源
中电科西安产业园建设	1,027,000,000.00	35.76	35.76	15,348,397.24	9,095,470.85	4.01	自筹
合计	1,027,000,000.00	—	—	15,348,397.24	9,095,470.85	—	—



**注释14. 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	49,827,933.97				49,827,933.97
2. 本期增加金额	674,030.44				674,030.44
租赁	674,030.44				674,030.44
3. 本期减少金额	6,770,079.11				6,770,079.11
租赁到期	5,147,882.29				5,147,882.29
其他减少	1,622,196.82				1,622,196.82
其中：提前退租	1,622,196.82				1,622,196.82
4. 期末余额	43,731,885.30				43,731,885.30
二. 累计折旧					
1. 期初余额	21,065,861.58				21,065,861.58
2. 本期增加金额	12,718,944.78				12,718,944.78
本期计提	12,718,944.78				12,718,944.78
3. 本期减少金额	6,005,402.20				6,005,402.20
租赁到期	5,147,882.29				5,147,882.29
其他减少	857,519.91				857,519.91
其中：提前退租	857,519.91				857,519.91
4. 期末余额	27,779,404.16				27,779,404.16
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	15,952,481.14				15,952,481.14
2. 期初账面价值	28,762,072.39				28,762,072.39



## 注释15. 无形资产

### 1. 无形资产情况

项目	土地使用权	软件	著作权	合计
一. 账面原值				
1. 期初余额	491,365,190.43	231,760,623.81	792,257,639.87	1,515,383,454.11
2. 本期增加金额		26,143,443.80	313,610,192.22	339,753,636.02
购置		26,143,443.80		26,143,443.80
内部研发			313,610,192.22	313,610,192.22
其他原因增加				
3. 本期减少金额		5,496,793.45		5,496,793.45
处置		176,790.26		176,790.26
其他原因减少		5,320,003.19		5,320,003.19
4. 期末余额	491,365,190.43	252,407,274.16	1,105,867,832.09	1,849,640,296.68
二. 累计摊销				
1. 期初余额	93,770,262.18	100,377,101.08	446,710,291.79	640,857,655.05
2. 本期增加金额	9,827,303.88	30,638,784.68	117,057,051.30	157,523,139.86
本期计提	9,827,303.88	30,638,784.68	117,057,051.30	157,523,139.86
其他原因增加				
3. 本期减少金额		3,399,178.74		3,399,178.74
处置		41,333.60		41,333.60
其他原因减少		3,357,845.14		3,357,845.14
4. 期末余额	103,597,566.06	127,616,707.02	563,767,343.09	794,981,616.17
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				
其他原因减少				
4. 期末余额				
四. 账面价值				
1. 期末账面价值	387,767,624.37	124,790,567.14	542,100,489.00	1,054,658,680.51
2. 期初账面价值	397,594,928.25	131,383,522.73	345,547,348.08	874,525,799.06

### 2. 无形资产说明

本报告期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的 62.29%。



## 注释16. 开发支出

本公司开发支出情况详见附注六、研发支出。

## 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
		企业合并形成	处置	
北京慧点科技有限公司	374,336,612.48			374,336,612.48
合计	374,336,612.48			374,336,612.48

### 2. 商誉减值准备

无。

### 3. 商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

本公司于 2013 年收购北京慧点科技有限公司（其中包括已吸收合并的子公司北京博云浩雅科技发展有限公司）。商誉所在资产组具体包括：固定资产、无形资产、开发支出、商誉、长期待摊费用、使用权资产（其中包括子公司北京博云浩雅科技发展有限公司相关固定资产、无形资产及开发支出等内容）。

资产组在资产负债表日的账面价值如下表所示：

金额单位：元

类别	期末账面净值	期初账面净值
固定资产	1,768,702.12	1,986,486.67
无形资产	125,587,711.24	87,636,373.13
开发支出	20,127,002.14	37,483,309.00
长期待摊费用	412,798.33	648,683.17
使用权资产	5,258,682.37	8,263,643.77
合计	153,154,896.20	136,018,495.74

### 4. 商誉减值测试过程、关键参数及商誉减值损失的确认方法

本次测试采用收益法进行评估，以确定资产预计未来现金流量的现值。本次收益法评估选用未来现金流量折现法，计算公式：

未来现金流量折现值=明确的预测期期间的自由现金流量折现值+明确的预测期之后的自由现金流量折现值。

考虑企业的规模和宏观经济、市场需求变化，本次评估明确的现金流预测期取定到 2028 年。考虑企业经营方面不存在不可逾越的经营期障碍，故收益期按永续期确定。

按照收益额与折现率口径一致的原则，本次评估收益额口径为资产组现金流量，则折现率选取加权平均资本成本(WACC 税前)。



预计未来现金流量时使用的关键假设及其基础如下：

关键假设名称	关键假设值	确定关键假设的基础
预测期内收入年均增长率	3.65%	在预测期前一期平均市场份额基础上，根据预期市场份额增长而调增；基于对主要产品的专利技术，管理层认为 3.65% 的年增长率是可实现的
预测期内平均毛利率	54.56%	在预测期前一期实现的平均毛利率基础上，根据内部管理的加强成本控制及经验的积累，关键假设值反映了过去的经验；管理层认为 54.56% 的平均毛利率是合理并可实现的
折现率	11.51%	能够反映该资产组组合特定风险的税前折现率

中京民信（北京）资产评估有限公司对收购北京慧点科技有限公司的商誉进行减值评估测试，并出具了《资产评估说明》（京信评报字（2024）第 107 号），本公司管理层在预计未来现金流量时采用的关键假设与历史经验及外部信息来源一致。管理层测算确定资产组组合（北京慧点科技有限公司）的账面价值合计未超过其可收回金额。本期末因收购北京慧点科技有限公司的商誉不存在减值。

#### 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
房屋租赁费	4,620,245.10		353,365.41		4,266,879.69
管道租赁费	1,911,309.12		136,780.08	4,870.82	1,769,658.22
装修费	24,050,593.08	2,266,821.96	7,072,670.88		19,244,744.16
合计	30,582,147.30	2,266,821.96	7,562,816.37	4,870.82	25,281,282.07

#### 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	200,059,063.47	30,019,699.32	148,314,598.72	22,252,592.43
内部交易未实现利润	33,805,416.93	5,070,812.54	30,244,734.49	4,695,950.02
信用减值准备	748,986,489.95	111,288,149.20	697,240,657.31	104,303,027.27
无形资产摊销	166,556,940.62	25,151,199.70	140,598,891.39	21,415,202.75
租赁负债	23,658,800.95	3,356,177.08	30,599,997.98	4,462,671.06
递延收益	31,328,989.98	4,692,673.50	31,967,408.85	4,788,436.33
其他权益工具投资	5,220,000.00	783,000.00	5,220,000.00	783,000.00
存货跌价准备	1,685,933.11	252,889.97		
合计	1,211,301,635.01	180,614,601.31	1,084,186,288.74	162,700,879.86



## 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
使用权资产	15,952,481.14	2,220,751.85	28,762,072.39	4,218,976.75
合计	15,952,481.14	2,220,751.85	28,762,072.39	4,218,976.75

## 3. 未确认递延所得税资产明细

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	1,519,430.20	
可抵扣亏损	43,176,824.20	15,494,047.05
合计	44,696,254.40	15,494,047.05

## 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
2026	1,563,236.21	2,333,959.30	
2027	12,287,190.81	13,160,087.75	
2028	19,246,584.56		
2029	5,332,278.39		
2030	3,845,838.01		
2031	901,696.22		
合计	43,176,824.20	15,494,047.05	

## 注释20. 短期借款

### 1. 短期借款分类

项目	期末余额	期初余额
保证借款	140,000,000.00	132,500,000.00
信用借款	750,000,000.00	750,000,000.00
未到期应付利息	736,833.35	692,694.45
合计	890,736,833.35	883,192,694.45

## 注释21. 应付票据

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	959,240,576.52	1,490,196,685.26
商业承兑汇票	672,286,406.26	68,577,942.14
合计	1,631,526,982.78	1,558,774,627.40



## 注释22. 应付账款

项目	期末余额	期初余额
应付商品款（经营性）	3,134,638,890.39	3,368,147,205.72
应付劳务费（经营性）	2,508,391,403.57	2,034,135,077.49
合计	5,643,030,293.96	5,402,282,283.21

### 1. 账龄超过一年的重要应付账款

单位名称	期末余额	未偿还或结转原因
深圳市汇金天源数字技术有限公司	95,250,042.17	项目未完工
联想中天科技有限公司	81,106,056.37	项目未完工
东方网力科技股份有限公司	32,642,423.43	项目未完工
中智建设技术工程有限责任公司	19,672,432.30	项目未完工
中国电科网络通信研究院	14,389,621.28	项目未完工
合计	243,060,575.55	

## 注释23. 合同负债

### 1. 合同负债情况

项目	期末余额	期初余额
预收合同款	1,741,835,110.76	2,055,041,781.45
合计	1,741,835,110.76	2,055,041,781.45

### 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
深圳市司法局	63,729,979.95	项目未完成
中国工商银行股份有限公司	48,024,518.65	项目未完成
中共北京市顺义区委网络安全和信息化委员会办公室	48,770,852.09	项目未完成
陕西省引汉济渭工程建设有限公司	29,761,615.10	项目未完成
中国电子科技集团公司第二十八研究所	29,183,654.54	项目未完成
合计	219,470,620.33	

## 注释24. 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	95,412,366.09	1,327,640,373.22	1,321,033,056.53	102,019,682.78
离职后福利-设定提存计划	1,200,950.75	129,746,689.39	129,667,306.75	1,280,333.39
辞退福利	26,000.00	16,682,695.67	16,022,423.17	686,272.50





项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一年内到期的其他福利				
其他				
合计	96,639,316.84	1,474,069,758.28	1,466,722,786.45	103,986,288.67

## 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	93,009,214.91	1,108,683,820.35	1,104,935,738.61	96,757,296.65
职工福利费	989,470.00	24,958,323.13	24,964,933.13	982,860.00
社会保险费	740,799.55	77,425,556.26	77,440,533.12	725,822.69
其中：基本医疗保险费	661,167.19	70,030,342.92	70,040,962.72	650,547.39
工伤保险费	17,280.05	2,238,215.36	2,237,137.87	18,357.54
生育保险费	62,352.31	977,556.82	982,991.37	56,917.76
其他		4,179,441.16	4,179,441.16	
住房公积金	96,787.16	97,053,241.46	97,043,371.46	106,657.16
工会经费和职工教育经费	576,094.47	19,519,432.02	16,648,480.21	3,447,046.28
合计	95,412,366.09	1,327,640,373.22	1,321,033,056.53	102,019,682.78

## 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	1,124,302.18	123,398,648.27	123,321,338.01	1,201,612.44
失业保险费	76,648.57	3,985,507.76	3,983,435.38	78,720.95
企业年金缴费		2,362,533.36	2,362,533.36	
合计	1,200,950.75	129,746,689.39	129,667,306.75	1,280,333.39

## 注释25. 应交税费

税费项目	期末余额	期初余额
增值税	80,771,767.62	58,157,482.43
企业所得税	25,284,586.54	43,554,326.58
城市维护建设税	7,262,247.46	5,809,648.58
个人所得税	3,698,257.96	3,417,498.41
土地使用税	25,926.08	25,926.08
教育费附加（含地方教育费附加）	7,144,297.25	5,322,455.88
其他税费	2,544,485.51	2,377,481.39
合计	126,731,568.42	118,664,819.35



### 注释26. 其他应付款

项目	期末余额	期初余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款	106,186,540.29	129,633,567.06
合计	106,186,540.29	129,633,567.06

注：上表中其他应付款指扣除应付利息、应付股利后的其他应付款。

#### 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
应付往来款	48,106,566.11	54,109,683.40
应付保证金押金	52,275,447.02	70,868,049.25
其他	5,804,527.16	4,655,834.41
合计	106,186,540.29	129,633,567.06

#### 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
北京三快在线科技有限公司	9,502,933.69	押金未到期
深圳市秦淮实业有限公司	3,985,275.20	押金未到期
南京烽火星空通信发展有限公司	3,503,200.00	保证金未到期
北京万汇祥科技有限公司	2,789,050.00	保证金未到期
湖北芯擎科技有限公司	2,297,220.58	押金未到期
合计	22,077,679.47	

### 注释27. 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	279,598.62	232,958.33
一年内到期的应付债券		2,056,063.76
一年内到期的租赁负债	9,983,348.46	12,086,354.55
合计	10,262,947.08	14,375,376.64

### 注释28. 其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
待转销项税	175,827,292.25	204,425,355.19
期末未终止确认的应收票据	1,395,660.29	552,000.00
合计	177,222,952.54	204,977,355.19



### 注释29. 长期借款

借款类别	期末余额	期初余额
保证借款	233,279,598.62	207,232,958.33
信用借款		
减：一年内到期的长期借款	279,598.62	232,958.33
合计	233,000,000.00	207,000,000.00

长期借款说明：

保证借款为中电科太极西安产业园有限公司与中国电子科技财务公司分别于 2031 年 12 月、2032 年 8 月、2032 年 10 月、2032 年 12 月、2033 年 2 月、2033 年 6 月、2033 年 9 月到期的长期借款，采用浮动利率，浮动周期为按年浮动，在借款期限内，按照约定利率调整方式及浮动周期进行浮动，本年浮动利率为 3.85%-3.95%。

### 注释30. 应付债券

#### 1. 应付债券类别

项目	期末余额	期初余额
优先股		
永续债		
可转换公司债券		643,101,605.12
其他应付债券		
减：一年内到期的应付债券		
合计		643,101,605.12

#### 2. 应付债券的增减变动(不包括划分为金融负债的优先股、永续债等其他金融工具)

债券名称	面值	票面利率(%)	发行日期	债券期限	发行金额	期初余额
太极转债 128078	1,000,000,000.00		2019-10-21	6 年	796,852,858.63	643,101,605.12
合计	1,000,000,000.00				796,852,858.63	643,101,605.12

续：

债券名称	本期发行	按面值 计提利息	溢折价摊销	本期偿还	期末余额	是否违约
太极转债 128078		2,023,563.05	-49,748,231.83	694,873,400.00		否
合计		2,023,563.05	-49,748,231.83	694,873,400.00		

### 注释31. 租赁负债

项目	期末余额	期初余额
租赁付款额	24,841,947.20	33,072,119.52



项目	期末余额	期初余额
未确认的融资费用（减项以“-”号填列）	-1,183,146.25	-2,472,121.54
一年内到期的租赁负债（减项以“-”号填列）	-9,983,348.46	-12,086,354.55
合计	13,675,452.49	18,513,643.43

本期确认租赁负债利息费用 1,353,700.84 元。

### 注释32. 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	25,140,900.99	1,250,000.00	6,753,307.40	19,637,593.59	详见表 1
与收益相关政府补助	6,826,507.86	22,302,241.86	17,437,353.33	11,691,396.39	详见表 1
合计	31,967,408.85	23,552,241.86	24,190,660.73	31,328,989.98	

#### 1. 与政府补助相关的递延收益

会计科目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期计入其他收益金额	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
党政行业全 TD 产业推广与基础软件优化	8,816,200.00			2,300,400.00			6,515,800.00	与资产相关
Aldustry 工业互联网平台试验测试项目	6,531,250.00			825,000.00			5,706,250.00	与资产相关
面向工业软件产业支撑与质量服务平台	4,000,000.00			840,873.55			3,159,126.45	与资产相关
面向“大 XC”领域核心应用的生态服务基地建设及解决方案推广	2,714,229.75			227,033.85			2,487,195.90	与资产相关
融办转移支付	2,300,000.00			2,300,000.00				与收益相关
基于多专业 IP 共享的芯片协同创新平	1,436,882.07			1,436,882.07				与收益相关



会计科目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期计入其他收益金额	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
台研发								
面向社会化创作的数字版权关键技术研发及管理服务平台建设与应用示范	988,699.78						988,699.78	与收益相关
面向数字内容产业的版权流通综合服务系统	790,000.00						790,000.00	与收益相关
宜居城市全域联动一体化服务平台及应用示范研究	774,934.40	704,500.00		1,129,434.40		-350,000.00		与收益相关
XX 生态产品研发-XX 生态北京基地建设	655,005.52			163,751.38			491,254.14	与收益相关
面向机器人和智能制造领域的创新成果产业化公共服务平台	519,221.24						519,221.24	与资产相关
中关村科技园区-软件产业集群发展示范项目(含安全、统一的企业级动态应用集成平台)	500,000.00						500,000.00	与收益相关
智慧司法数字大脑共性支撑技术研究	495,412.19	822,100.00		1,053,857.59			263,654.60	与收益相关
随案电子卷宗全链条处理技术研究及	422,377.05			379,912.85			42,464.20	与收益相关



会计科目	期初余额	本期新增补 助金额	本期 计入 营业 外收 入金 额	本期计入其 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
平台研发								
复杂环境 森林火灾 高灵敏度 监测预警 技术与系 统研发	267,686.26			216,459.43			51,226.83	与收 益相 关
北京市企 业技术中 心创新能 力提升资 金	260,000.00			260,000.00				与资 产相 关
基于图文 混排、手 写文本等 复图像识 别的电子 卷宗智能 分析技术 研究	164,501.37			164,501.37				与收 益相 关
基于案件 诉变材料 的争议焦 点智能归 纳技术研 究及系统 化研发	86,688.62			86,688.62				与收 益相 关
关基威胁 态势基础 数据采集 平台	68,705.64			68,705.64				与收 益相 关
科技冬奥- 雪上场馆 全栈源数 据融合及 服务支撑 一体化技 术研究	67,028.32			67,028.32				与收 益相 关
网格化社 会服务管 理信息系 统-方正国 际	44,500.00						44,500.00	与收 益相 关
人机物融 合的新一 代网格化 综合管理 服务平台 及应用示	26,889.21	5,000.00		18,933.05			12,956.16	与收 益相 关



会计科目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期计入其他收益金额	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
范								
面向城市综合管理在线服务的智能装备	18,623.18	10,800.00		22,452.83			6,970.35	与收益相关
城市信息模型(CIM)平台关键技术与示范	18,472.45	9,200.00		18,472.45			9,200.00	与收益相关
疫情风险感知与防控大数据平台	101.80			101.80				与收益相关
SZZJYXW 行为发现、预警、处置阻断与追踪技术研究		3,927,083.00		1,748,410.54			2,178,672.46	与收益相关
多模态跨域涉疫数据智能融合研究		2,000,000.00		1,847,188.98			152,811.02	与收益相关
涉疫数据共享交换系统建设及应用示范		1,800,000.00		1,720,105.51			79,894.49	与收益相关
中国电科工业软件(智能制造)发展研究		1,783,018.86		1,783,018.86				与收益相关
面向场景计算的复用式低代码开发方法与技术		1,780,000.00					1,780,000.00	与收益相关
新基建工程项目管理智能服务平台		1,750,000.00		1,521,898.68			228,101.32	与收益相关
智慧高速收费系统(面向超大特大城		1,600,000.00		1,600,000.00				与收益相关



会计科目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期计入其他收益金额	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
市的自主可控城市智能交通系统研制及产业化)								
2022 年面向重点行业领域的国产人工智能开发框架关键技术及系统项目		1,250,000.00					1,250,000.00	与资产相关
基于 XXX 数据、XXXXXX 元数据的 ZPXW 高性能分析预警 AQHHZ 技术研究		1,245,840.00		286,147.51			959,692.49	与收益相关
涉疫信息共享交换与协同机制研究		1,000,000.00		981,393.40			18,606.60	与收益相关
2022 年海淀区重大科技项目和创新平台建设奖励专项		1,000,000.00		130,608.05			869,391.95	与收益相关
数字孪生框架体系及关键技术		880,100.00					880,100.00	与收益相关
基于线索关联的重要人员廉政风险智能预警技术研究		540,600.00		540,600.00				与收益相关
数字孪生体系构建及应用示范		423,200.00					423,200.00	与收益相关
电科芯云 V1.0 软件		320,000.00					320,000.00	与收益相





会计科目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期计入其他收益金额	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
开发								关
中华文化国际传播能力建设平台		200,000.00					200,000.00	与收益相关
北京市海淀区人民政府学院路街道办事处		200,000.00					200,000.00	与收益相关
2023 年学院路街道创新街区体系建设奖励项目		200,000.00					200,000.00	与收益相关
研究面向法律问题的裁判结果溯源释理技术		100,800.00		100,800.00				与收益相关
合计	31,967,408.85	23,552,241.86		23,840,660.73		-350,000.00	31,328,989.98	

注 1：其他变动负数为母公司作为补贴项目的牵头单位应向其他单位转拨但暂未转拨的补贴款重分类入其他应付款。

### 注释33. 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	591,697,969.00				31,533,317.00	31,533,317.00	623,231,286.00

股本变动情况说明：

注 1：本公司于 2019 年在深圳证券交易所发行了 100,000.00 万元（1000 万张）可转换公司债券，债券代码 128078，债券简称太极转债，上市时间为 2019 年 11 月 8 日。本年共转股 31,533,317.00 股。



### 注释34. 其他权益工具

#### 1. 期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

发行在外的金融工具	期初金额		本期增加		本期减少		本期金额	
	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值
太极转债 128078	6,948,734	132,438,130.39			6,948,734	132,438,130.39		
合计	6,948,734	132,438,130.39			6,948,734	132,438,130.39		

#### 2. 其他权益工具本期增减变动情况及原因说明

本公司 2019 年在深圳证券交易所发行了 100,000.00 万元（1000 万张）可转换公司债券，债券代码 128078，债券简称太极转债，上市时间为 2019 年 11 月 8 日。可转债的存续起止日期为 2019 年 10 月 21 日到 2025 年 10 月 21 日，可转债的转股起止日期为 2021 年 4 月 27 日至 2025 年 10 月 21 日。按市场利率 4.9665% 计算的分摊发行费前的负债成分价值为 806,983,701.55 元，权益成分价值为 193,016,298.45 元。发行费共计 12,553,962.25 元，按比例分摊后，负债成分的入账价值为 796,852,858.63 元，权益成分的入账价值为 190,593,179.12 元。

2023 年 1 月 1 日至 2023 年 4 月 20 日，公司发行的可转换债券“太极转债”因转股减少 694,400,600.00 元人民币（即 6,944,006 张），减少的权益成分共计 132,348,017.93 元。自 2023 年 3 月 6 日至 2023 年 3 月 24 日，公司的股票价格已有 15 个交易日的收盘价不低于“太极转债”当期转股价格（22.02 元/股）的 130%（即 28.63 元/股）。根据《募集说明书》的约定，已触发“太极转债”的有条件赎回条款。公司于 2023 年 3 月 24 日召开第六届董事会第七次会议，审议通过了《关于提前赎回“太极转债”的议案》，董事会同意行使“太极转债”的提前赎回权利。2023 年 4 月 21 日为“太极转债”赎回日，公司已全部赎回截至赎回登记日（2023 年 4 月 20 日）收市后登记在册的“太极转债”。截止 2023 年 4 月 20 日收市后，“太极转债”尚有 4,728 张未转股。本次赎回数量为 4,728 张，赎回价格为 100.75 元/张（含息、含税），扣税后的赎回价格以中国结算深圳分公司核准的价格为准，本次赎回共计支付赎回款 476,346.00 元。期末权益成分的金額为 0。

### 注释35. 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）	943,577,172.64	753,666,407.79	24,975,488.36	1,672,268,092.07
其他资本公积	59,865,741.86	70,573,253.89		130,438,995.75
合计	1,003,442,914.50	824,239,661.68	24,975,488.36	1,802,707,087.82



资本公积的说明：

注 1：本公司于 2019 年在深圳证券交易所发行了 100,000.00 万元（1000 万张）可转换公司债券，债券代码 128078，债券简称太极转债，上市时间为 2019 年 11 月 8 日。本年共转股 31,533,317.00 股，导致资本公积增加 753,666,407.79 元。

注 2：本公司本期购买子公司北京人大金仓信息技术股份有限公司少数股东股权导致合并层面资本公积（资本溢价）减少 24,975,488.36 元。

注 3：本公司联营企业深圳市金蝶天燕云计算股份有限公司发生资本公积增减变动，导致本公司其他资本公积增加 33,124.63 元；本公司联营企业普华基础软件股份有限公司其他少数股东增资导致股权被动稀释引起其他资本公积增加 59,040,129.26 元；本公司今年收到中电太极（集团）有限公司国有资本金，导致其他资本公积增加 11,500,000.00 元。



注释36. 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 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		
二、将重分类进损益的 其他综合收益	-4,437,000.00												-4,437,000.00
1.金融资产重分类计入 其他综合收益的金额	-4,437,000.00												-4,437,000.00
其他综合收益合计	-4,437,000.00												-4,437,000.00



### 注释37. 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	221,100,818.68	19,601,937.91		240,702,756.59
合计	221,100,818.68	19,601,937.91		240,702,756.59

盈余公积说明：

注：2023 年度按母公司净利润的 10%提取法定盈余公积 19,601,937.91 元。

### 注释38. 未分配利润

项目	本期	上期
调整前上期期末未分配利润	2,270,980,318.65	2,011,754,920.18
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		1,469,048.25
调整后期初未分配利润	2,270,980,318.65	2,013,223,968.43
加：本期归属于母公司所有者的净利润	375,240,784.81	376,287,017.24
减：提取法定盈余公积	19,601,937.91	6,077,028.38
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利	113,605,721.92	112,453,638.64
转为股本的普通股股利		
加：盈余公积弥补亏损		
设定受益计划变动额结转留存收益		
其他综合收益结转留存收益		
所有者权益其他内部结转		
期末未分配利润	2,513,013,443.63	2,270,980,318.65

### 注释39. 营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
云与数据服务	1,044,435,296.97	599,120,001.37	761,700,162.97	438,195,827.97
自主软件产品	2,060,012,409.38	1,244,943,530.95	1,822,022,921.74	1,111,399,102.35
行业解决方案	4,091,519,392.06	3,513,099,995.18	6,395,224,848.34	5,556,389,820.87
数字基础设施	1,846,040,152.88	1,605,547,852.53	1,468,568,427.98	1,300,082,899.65
其他	152,610,067.36	72,802,875.69	153,314,687.37	57,484,074.24
合计	9,194,617,318.65	7,035,514,255.72	10,600,831,048.40	8,463,551,725.08



**注释40. 税金及附加**

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	10,715,087.19	12,436,767.79
教育费附加	9,665,065.35	10,677,666.70
印花税	6,865,821.05	7,187,293.35
房产税	6,832,046.18	6,803,205.66
土地使用税	251,618.36	277,544.44
车船使用税	29,760.00	30,722.82
其他	10,342.87	16,233.25
合计	34,369,741.00	37,429,434.01

税金及附加的其他说明：教育费附加包含教育费附加及地方教育附加。

**注释41. 销售费用**

项目	本期发生额	上期发生额
工资	159,365,071.35	150,812,595.64
劳务费	36,312,504.61	26,215,210.67
差旅费	25,565,605.91	14,651,139.08
业务招待费	26,213,270.97	23,601,953.78
社会保险费	14,723,545.95	13,911,380.07
办公费	8,015,643.98	7,201,943.40
住房公积金	5,193,765.20	5,043,391.42
会议费	4,108,605.61	2,567,720.13
运杂费	2,080,817.75	1,967,842.56
服务费	2,274,242.80	1,383,438.09
福利费	1,747,865.40	1,495,707.69
房屋租赁费	977,086.81	913,737.66
咨询费	144,509.43	114,048.83
其他	4,572,968.81	5,634,411.74
合计	291,295,504.58	255,514,520.76

**注释42. 管理费用**

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	428,314,224.04	337,838,610.52
折旧及摊销费用	183,903,625.90	215,678,710.89
办公费	57,308,642.92	49,544,858.23
园区费用	42,206,160.50	37,664,220.94
福利费	23,100,675.40	22,914,572.69



项目	本期发生额	上期发生额
工会经费	22,275,379.04	16,738,431.24
差旅费	11,834,993.36	9,412,881.84
其他	8,346,589.06	20,379,082.12
合计	777,290,290.22	710,171,368.47

#### 注释43. 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	362,729,122.44	446,041,089.85
社会保险金	72,009,471.05	77,233,567.46
外协加工费	32,204,193.77	16,464,903.90
折旧及摊销费用	28,203,028.89	28,072,182.71
管理费	3,956,964.73	2,850,966.69
办公费	2,824,073.02	853,344.81
资质费用	2,506,933.09	229,783.01
测试费	2,373,408.11	1,534,433.95
差旅费	2,102,451.11	1,899,884.74
房租	1,683,681.53	1,317,589.28
其他	6,714,659.41	6,760,916.55
合计	517,307,987.15	583,258,662.95

#### 注释44. 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	47,477,150.67	102,584,501.13
减：利息收入	19,605,882.48	21,300,747.74
汇兑损益	679,231.51	
银行手续费	3,396,344.88	6,263,969.78
其他		
合计	31,946,844.58	87,547,723.17

#### 注释45. 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	50,411,808.13	77,513,354.98
合计	50,411,808.13	77,513,354.98



## 2. 计入其他收益的政府补助

本公司政府补助详见附注九、政府补助（二）计入当期损益的政府补助。

### 注释46. 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	-32,280,992.51	-10,139,824.12
合计	-32,280,992.51	-10,139,824.12

### 注释47. 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	910,388.84	536,570.81
应收账款坏账损失	-57,583,891.29	-73,884,497.71
其他应收款坏账损失	4,927,669.81	-11,185,859.75
合计	-51,745,832.64	-84,533,786.65

### 注释48. 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
存货跌价损失	-1,685,933.11	
合同资产减值损失	-52,737,731.35	-11,612,428.53
合计	-54,423,664.46	-11,612,428.53

### 注释49. 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	46,953.19	15,104.63
租赁提前终止利得或损失	-22,661.74	2,221,730.24
合计	24,291.45	2,236,834.87

### 注释50. 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
非流动资产毁损报废利得	11,555.23	7,827.95	11,555.23
客户逾期付款利息	2,220,632.13		2,220,632.13
其他	116,003.42	9,613.07	116,003.42
合计	2,348,190.78	17,441.02	2,348,190.78





### 注释51. 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
非流动资产毁损报废损失	76,639.69	620,639.59	76,639.69
对外捐赠支出	300,000.00	333,500.00	300,000.00
其他	295,888.11	349,891.66	295,888.11
合计	672,527.80	1,304,031.25	672,527.80

### 注释52. 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	30,302,280.86	41,668,368.82
递延所得税费用	-19,911,946.35	-7,024,381.60
合计	10,390,334.51	34,643,987.22

#### 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	420,553,968.35
按法定/适用税率计算的所得税费用	63,083,095.25
子公司适用不同税率的影响	-1,500,291.17
调整以前期间所得税的影响	-8,101,004.50
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失影响	8,808,817.76
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	593,323.26
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	4,379,765.71
税率调整导致年初递延所得税资产/负债余额的变化	199,909.07
加计扣除的纳税影响	-57,073,280.87
所得税费用	10,390,334.51

### 注释53. 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
银行利息收入	19,521,028.46	21,604,400.34
除税费返还外的政府补助	27,349,210.00	48,123,653.56
收到的往来款	51,320,203.40	196,495,464.72
收到保证金、押金	94,141,690.28	343,543,970.78



项目	本期发生额	上期发生额
其他	27,433,378.94	43,977,110.94
合计	219,765,511.08	653,744,600.34

(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
支付经营管理费用	199,699,840.54	288,444,560.89
支付的往来款	510,934,747.50	373,158,238.81
支付保证金、押金	141,828,223.31	176,195,589.88
支付手续费	25,685,091.66	19,124,255.44
其他	7,009,568.09	46,198,292.38
合计	885,157,471.10	903,120,937.40

2. 与投资活动有关的现金

(1) 支付的重要的与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
购建固定资产、无形资产支付的现金	164,981,306.05	118,674,508.70
在建工程	63,072,833.62	131,722,483.88
购买股权支付的现金		125,793,100.00
合计	228,054,139.67	376,190,092.58

3. 与筹资活动有关的现金

(1) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
房租	8,678,287.04	28,317,293.90
收购少数股东股权支付的现金	41,257,661.61	60,069,700.00
合计	49,935,948.65	88,386,993.90



(2) 筹资活动产生的各项负债变动情况

项目	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		现金变动	非现金变动	现金变动	非现金变动	
应付股利			113,605,964.26	113,605,964.26		
长期借款	207,000,000.00	26,000,000.00	9,095,470.85	8,815,872.23	279,598.62	233,000,000.00
短期借款	883,192,694.45	1,910,000,000.00	37,007,353.87	1,939,463,214.97		890,736,833.35
应付债券	643,101,605.12		51,771,794.88	476,346.00	694,397,054.00	
租赁负债	18,513,643.43		738,755.99	234,336.00	5,342,610.93	13,675,452.49
一年内到期的非流动负债	14,375,376.64		10,262,947.08	8,138,302.44	6,237,074.20	10,262,947.08
合计	1,766,183,319.64	1,936,000,000.00	222,482,286.93	2,070,734,035.90	706,256,337.75	1,147,675,232.92



## 注释54. 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	410,163,633.84	400,891,187.06
加：信用减值损失	51,745,832.64	84,533,786.65
资产减值准备	54,423,664.46	11,612,428.53
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	140,882,167.66	132,821,180.86
使用权资产折旧	12,718,944.78	16,877,126.21
无形资产摊销	157,523,139.86	127,334,821.95
长期待摊费用摊销	7,562,816.37	5,274,405.51
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）	-24,291.45	-2,236,834.87
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	65,084.46	612,811.64
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	47,477,150.67	102,584,501.13
投资损失（收益以“-”号填列）	32,280,992.51	10,139,824.12
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-17,913,721.45	-3,458,645.31
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-1,998,224.90	-3,565,736.29
存货的减少（增加以“-”号填列）	-165,906,248.70	776,089,117.05
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-887,949,037.64	223,977,349.12
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-395,710,096.34	-1,721,154,415.98
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-554,658,193.23	162,332,907.38
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	1,508,093,986.93	2,450,226,209.59
减：现金的期初余额	2,450,226,209.59	2,876,097,045.49
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	-942,132,222.66	-425,870,835.90

### 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	1,508,093,986.93	2,450,226,209.59



项目	期末余额	期初余额
其中：库存现金	204,454.98	247,968.17
可随时用于支付的银行存款	1,507,889,524.45	2,449,978,241.42
可随时用于支付的其他货币资金	7.50	
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	1,508,093,986.93	2,450,226,209.59
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55. 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	175,796,989.19	175,796,989.19	其中：因诉讼冻结的资金为175,554,509.19元，外贸保证金为242,480.00元。
合计	175,796,989.19	175,796,989.19	

#### 注释56. 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	160,742.25	7.0827	1,138,489.13
其中：美元	160,742.25	7.0827	1,138,489.13

## 六、研发支出

### (一) 按费用性质列示

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	537,931,675.62	630,249,155.09
社会保险金	108,596,781.02	111,808,303.99
外协加工费	37,811,071.67	19,962,749.19
折旧及摊销费用	28,344,208.19	28,078,445.98
房租	4,788,751.08	1,921,729.92
管理费	4,301,165.55	2,850,966.69
测试费	4,231,898.66	3,225,743.95
办公费	4,190,136.98	996,560.62
资质费用	2,506,933.09	229,783.01
差旅费	2,735,332.57	2,039,800.76
其他	7,871,640.53	6,943,948.46
合计	743,309,594.96	808,307,187.66



项目	本期发生额	上期发生额
其中：费用化研发支出	517,307,987.15	583,258,662.95
资本化研发支出	226,001,607.81	225,048,524.71

(二)符合资本化条件的研发项目开发支出

项目	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		内部开发支出	其他	确认为无形资产	计入当期损益	
高速公路联网运行协同管理平台		19,800,000.00				19,800,000.00
太极河图数据智能分析与应用平台		25,981,194.42			8,493,020.55	17,488,173.87
极易数据湖计算与管理平台 V2.0		25,974,774.86			9,352,518.64	16,622,256.22
基于申威处理器的新能源生产管控边缘一体机		11,862,462.83				11,862,462.83
太极人工智能服务支撑平台 2.0		16,581,832.42			5,240,924.06	11,340,908.36
太极低代码开发平台 (TDP) 三期		9,725,437.68			19,078.30	9,706,359.38
信创数智化风控和腐败治理平台 V1.0		13,965,445.88			7,321,007.27	6,644,438.61
基于网络流量的行为大数据标签建模平台		5,000,000.00				5,000,000.00
法智易合规管理		4,778,647.47				4,778,647.47
WE.office 协同运营管理平台 V9.0		5,388,517.26			1,139,357.86	4,249,159.40
融合大模型的文档智能处理机器人		3,797,300.90				3,797,300.90
信创混合环境文档中间件		3,853,916.11			292,284.30	3,561,631.81
SX 大数据应用平台	1,595,993.88	1,639,063.60			206,202.97	3,028,854.51
法智易“多流合一”合同管理		2,610,000.00				2,610,000.00
太极 Inf-Link 物联网平台 V3.0		1,630,958.79				1,630,958.79
气象预报业务一体化平台		1,579,916.69				1,579,916.69
应急管理精准执法监管平台		1,388,095.65				1,388,095.65



项目	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		内部开发支出	其他	确认为无形资产	计入当期损益	
危化园区安全生产智能监管平台		730,315.91				730,315.91
基于通用工业智能化应用支撑平台的设备运行管理系统		371,557.90				371,557.90
基于容器化的云边协同边缘网关		25,214.16				25,214.16
金仓**数据同步开发项目		8,494,308.33		8,478,731.66	15,576.67	
金仓共享**软件开发项目		15,526,069.46		15,360,085.33	165,984.13	
金仓数据库管理系统**软件开发项目		29,914,383.44		29,389,068.65	525,314.79	
心脑血管疾病智能专家辅助决策系统	39,900,000.01	31,415.10		39,928,301.90	3,113.21	
城市健康码大数据支撑平台	31,760,890.66	28,301.89		31,789,192.55		
极易数据湖计算与管理平台 V1.0	21,178,066.00	8,146,277.29		25,090,287.62	4,234,055.67	
WE.Build 快速应用构建平台 1.0	18,286,026.53			18,286,026.53		
太极低代码开发平台二期	10,805,011.56	5,216,129.95		16,021,141.51		
行政执法系统	7,730,912.37	1,351,918.32		9,080,943.89	1,886.80	
法智易数字化电子招投标管理产品	5,902,356.33			5,902,356.33		
应急管理综合应用平台核心业务系统	5,787,136.55	2,475,679.47		8,178,770.92	84,045.10	
WE.Office 协同办公管理系统 V8.2	5,426,078.81	13,868,930.73		17,344,528.67	1,950,480.87	
国资在线监管平台 1.0	5,059,497.06	3,478,950.20		8,398,472.72	139,974.54	
业务应用支撑平台	4,765,141.25	315,610.05		5,080,751.30		
太极 Inf-Link 物联网平台 2.0	4,384,500.94			4,384,500.94		
三维可视化地理信息平台	4,338,498.32	1,644,475.59		5,980,993.71	1,980.20	
太极移动监管	4,161,366.06	200,905.78		4,344,946.19	17,325.65	
智慧园区运营管理平台	4,000,000.00	51,886.77		4,051,886.77		



项目	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		内部开发支出	其他	确认为无形资产	计入当期损益	
极小易合同智能审核产品	3,886,723.48			3,886,723.48		
安全生产智能管控平台	3,585,350.61	497,917.44		4,032,215.60	51,052.45	
智能广播终端及管控平台	3,552,259.68	565,129.64		4,013,436.85	103,952.47	
基于信创环境的科研项目管理产品研发	3,000,000.00	1,960.97		3,000,000.00	1,960.97	
DATAKEEPER 数据科学计算平台 2.0	2,886,069.44	161,008.95		3,034,433.96	12,644.43	
多源异构知识建模平台 1.0	2,809,350.27	836,817.03		3,529,584.10	116,583.20	
高速公路联网收费标准化省中心系统	2,711,485.30	990.10		2,711,485.30	990.10	
通用工业智能化应用支撑平台	2,275,055.18	5,194,633.27		7,374,424.82	95,263.63	
太极人工智能开放平台 2.0	2,190,061.04	6,735,441.35		6,167,192.91	2,758,309.48	
智慧 GFDY 指挥信息系统软件	1,999,955.27	106,421.43		1,999,955.27	106,421.43	
报台（报社、电视台）融合数字化应用服务平台	1,914,640.13	1,866,344.25		3,755,273.83	25,710.55	
化工生产制造执行系统（MES）	1,872,125.25	1,297,496.70		2,940,096.48	229,525.47	
退役军人基层服务平台	1,810,862.86	843,947.53		2,652,830.19	1,980.20	
要素式文书智能辅助生成研究	1,695,594.13	359,877.27		2,053,773.28	1,698.12	
基于工业互联网架构的新一代新能源智能集控	1,550,385.11	712,017.55		2,251,741.22	10,661.44	
高速公路行业数据服平台	1,003,442.79	2,506,968.17		3,116,037.74	394,373.22	
合计	213,824,836.87	269,116,866.55		313,610,192.22	43,115,258.74	126,216,252.46

#### 重要的资本化研发项目

项目	研发进度	预计完成时间	预计经济利益产生方式	开始资本化的时点	开始资本化的具体依据
太极人工智能服务支撑平台 2.0	42.00%	2024/7/31	内部领用、对外销售	2023/8/1	立项审批文件
极易数据湖计算与管	43.74%	2024/4/30	内部领用、对外销售	2023/5/1	立项审批文件





项目	研发进 度	预计完成时 间	预计经济利益产生方 式	开始资本化的 时点	开始资本化的 具体依据
理平台 V2.0					
太极河图数据智能分 析与应用平台	49.97%	2024/4/30	内部领用、对外销售	2023/1/1	立项审批文件
基于申威处理器的新 能源生产管控边缘一 体机	81.81%	2024/6/30	对外销售	2023/1/1	立项审批文件
高速公路联网运行协 同管理平台	99.00%	2024/6/30	对外销售	2023/1/1	立项审批文件

## 七、合并范围的变更

### (一) 同一控制下吸收合并

#### 1. 本期发生的同一控制下吸收合并

被合并方名 称	企业合并中 取得的权益 比例(%)	合并日	合并当期期 初至合并日 被合并方的 收入	合并当期期 初至合并日被 合并方的净利 润	比较期间被 合并方的收 入	比较期间 被合并方的 净利润	备 注
金仓数据库 (上海)有 限公司	100	2023/12/1	513,274.31	-2,093,205.63	8,023,986.55	91,277.40	

(1) 参与合并的企业在合并前后均受太极股份最终控制。

#### 2. 合并日被合并方的资产、负债的账面价值

项目	金仓数据库（上海）有限公司	
	合并日	上期期末
货币资金	1,006,928.97	3,139,683.81
应收款项	5,667,421.49	6,692,414.76
存货	321,883.85	-
固定资产	4,086.09	4,086.09
递延所得税资产	676,074.27	617,348.51
减：应付款项	6,417,096.06	6,234,151.76
应付职工薪酬	-	866,877.17
净资产	1,259,298.61	3,352,504.24
减：少数股东权益		
取得的净资产	1,259,298.61	3,352,504.24



## 八、在其他主体中的权益

### (一)在子公司中的权益

#### 1. 企业集团的构成

子公司名称	注册资本 (万元)	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
					直接	间接	
北京太极信息系统技术有限公司	11,000.00	北京市	北京市	系统集成	100.00		投资设立
重庆太极信息系统技术有限公司	1,000.00	重庆市	重庆市	系统集成	100.00		投资设立
江苏太极信息系统技术有限公司	2,000.00	南京市	南京市	技术服务	100.00		投资设立
江西太极信息系统技术有限公司	1,000.00	赣州市	赣州市	系统集成	100.00		投资设立
北京太极法智易科技有限公司	1,000.00	北京市	北京市	系统集成	100.00		投资设立
北京太极网络科技有限公司	500.00	北京市	北京市	技术服务	100.00		投资设立
太极计算机(陕西)有限公司	1,500.00	西安市	西安市	系统集成	100.00		投资设立
北京太极云计算科技开发有限公司	1,000.00	北京市	北京市	物业管理、 技术服务	100.00		投资设立
北京慧点科技有限公司	5,100.00	北京市	北京市	软件开发	100.00		非同一控制下企业合并
北京人大金仓信息技术股份有限公司	18,000.00	北京市	北京市	软件开发	53.69		同一控制下企业合并
中电科太极西安产业园有限公司	30,810.00	西安市	西安市	园区建设	60.00		投资设立
太极智慧城市运营服务(天津)有限公司	2,000.00	天津市	天津市	技术开发	100.00		投资设立
北京太极创融科技发展有限公司	600.00	北京市	北京市	技术开发	100.00		投资设立

### (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

无。

#### 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

无。

### (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	
北京太极傲天技术有限公司	北京市	北京市	技术开发	50.00		权益法
普华基础软件股份有限公司	上海市	上海市	技术开发	16.3265		权益法



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	
深圳市金蝶天燕云计算股份有限公司	深圳市	深圳市	基础软件	21.00		权益法

## 2. 重要合营企业的主要财务信息

项目	期末余额/本期发生额
	北京太极傲天技术有限公司
流动资产	12,159,558.41
其中:现金和现金等价物	11,378,248.32
非流动资产	988,564,787.05
资产合计	1,000,724,345.46
流动负债	920,374,414.42
非流动负债	
负债合计	920,374,414.42
少数股东权益	
归属于母公司股东权益	80,349,931.04
按持股比例计算的净资产份额	40,174,965.52
调整事项	-13,627,690.18
—商誉	
—内部交易未实现利润	
—其他	-13,627,690.18
对合营企业权益投资的账面价值	26,547,275.34
存在公开报价的权益投资的公允价值	
净资产	80,349,931.04
营业收入	40,408,961.92
财务费用	24,877,870.56
所得税费用	3,015,630.93
净利润	-30,886,437.84
终止经营的净利润	
其他综合收益	
综合收益总额	-30,886,437.84
企业本期收到的来自合营企业的股利	

续:

项目	期初余额/上期发生额
	北京太极傲天技术有限公司
流动资产	14,368,355.98



项目	期初余额/上期发生额
	北京太极傲天技术有限公司
其中:现金和现金等价物	8,681,456.02
非流动资产	1,010,605,895.86
资产合计	1,024,974,251.84
流动负债	913,737,882.96
非流动负债	
负债合计	913,737,882.96
少数股东权益	
归属于母公司股东权益	111,236,368.88
按持股比例计算的净资产份额	55,618,184.44
调整事项	-1,576,457.86
—商誉	
—内部交易未实现利润	
—其他	-1,576,457.86
对合营企业权益投资的账面价值	54,041,726.58
存在公开报价的权益投资的公允价值	
净资产	111,236,368.88
营业收入	63,562,102.81
财务费用	24,753,582.71
所得税费用	-592,222.51
净利润	-3,560,037.11
终止经营的净利润	
其他综合收益	
综合收益总额	-3,560,037.11
企业本期收到的来自合营企业的股利	

### 3. 重要联营企业的主要财务信息

项目	期末余额/本期发生额	期末余额/本期发生额
	普华基础软件股份有限公司	深圳市金蝶天燕云计算股份有限公司
流动资产	543,097,447.19	77,570,758.95
非流动资产	477,150,373.55	6,604,597.66
资产合计	1,020,247,820.74	84,175,356.61
流动负债	283,943,562.48	38,916,418.30
非流动负债	19,801,912.62	6,651,635.55
负债合计	303,745,475.10	45,568,053.85
少数股东权益		



项目	期末余额/本期发生额	期末余额/本期发生额
	普华基础软件股份有限公司	深圳市金蝶天燕云计算股份有限公司
归属于母公司股东权益	716,502,345.64	38,607,302.76
按持股比例计算的净资产份额	116,979,755.46	8,107,533.58
调整事项	19,722,777.46	50,825,322.75
—商誉	19,722,777.21	50,827,054.26
—内部交易未实现利润		
—其他	0.25	-1731.51
对联营企业权益投资的账面价值	136,702,532.92	58,932,856.33
存在公开报价的权益投资的公允价值		
营业收入	155,409,906.71	61,620,167.70
净利润	6,188,532.30	-21,139,548.62
终止经营的净利润		
其他综合收益		
综合收益总额	6,188,532.30	-21,139,548.62
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	期初余额/上期发生额
	普华基础软件股份有限公司	深圳市金蝶天燕云计算股份有限公司
流动资产	127,139,622.88	90,413,432.63
非流动资产	376,692,964.02	14,518,053.14
资产合计	503,832,586.90	104,931,485.77
流动负债	208,847,670.04	40,967,285.69
非流动负债	34,246,575.22	7,640,000.00
负债合计	243,094,245.26	48,607,285.69
少数股东权益		
归属于母公司股东权益	260,738,341.64	56,324,200.08
按持股比例计算的净资产份额	57,936,059.51	11,828,082.01
调整事项	18,547,746.14	50,827,054.26
—商誉	18,547,746.14	50,827,054.26
—内部交易未实现利润		
—其他		
对联营企业权益投资的账面价值	76,483,805.65	62,655,136.27
存在公开报价的权益投资的公允价值		
营业收入	132,705,128.28	57,063,747.39
净利润	4,836,627.43	-23,338,682.22



项目	期初余额/上期发生额	期初余额/上期发生额
	普华基础软件股份有限公司	深圳市金蝶天燕云计算股份有限公司
终止经营的净利润		
其他综合收益		
综合收益总额	4,836,627.43	-23,338,682.22
企业本期收到的来自联营企业的股利		

#### 4. 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

项目	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
联营企业：		
投资账面价值合计	74,653,965.62	76,863,700.33
下列各项按持股比例计算的合计数	-1,716,025.70	-3,485,572.48
净利润	-1,716,025.70	-3,485,572.48
其他综合收益		
综合收益总额	-1,716,025.70	-3,485,572.48

### 九、政府补助

#### (一) 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	加：其他变动（注1）	期末余额	与资产相关/与收益相关
递延收益	25,140,900.99	1,250,000.00		6,753,307.40			19,637,593.59	与资产相关
递延收益	6,826,507.86	22,302,241.86		17,087,353.33		-350,000.00	11,691,396.39	与收益相关
合计	31,967,408.85	23,552,241.86		23,840,660.73		-350,000.00	31,328,989.98	

注 1：其他变动负数为母公司作为补贴项目的牵头单位应向其他单位转拨但暂未转拨的补贴款重分类入其他应付款。

#### (二) 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
软件退税	其他收益	21,189,698.49	28,826,842.28	与收益相关
党政行业全 TD 产业推广与基础软件优化	其他收益	2,300,400.00	3,800,400.00	与资产相关
融办转移支付	其他收益	2,300,000.00		与收益相关
国家疫情防控发现、研判、预警三位一体平台关键技术研究与应用-多模态跨域涉疫数据智能融合研究	其他收益	1,847,188.98		与收益相关
中国电科工业软件（智能制造）发展研究	其他收益	1,783,018.86		与收益相关
SZZJYXW 行为发现、预警、处置	其他收益	1,748,410.54		与收益相关



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
阻断与追踪技术研究				
国家疫情防控发现、研判、预警三位一体平台关键技术研究与应用-涉疫数据共享交换系统建设及应用示范	其他收益	1,720,105.51		与收益相关
面向超大特大城市的自主可控城市智能交通系统研制及产业化-智慧高速收费系统	其他收益	1,600,000.00		与收益相关
新基建工程项目管理智能服务平台	其他收益	1,521,898.68		与收益相关
个税返还	其他收益	1,506,401.50	1,028,617.81	与收益相关
宜居城市全域联动一体化服务平台及应用示范研究	其他收益	1,479,434.40	142,025.00	与收益相关
基于多专业 IP 共享的芯片协同创新平台研发	其他收益	1,436,882.07	1,228,417.74	与收益相关
增值税加计抵减	其他收益	1,254,345.50	878,881.85	与收益相关
智慧司法数字大脑共性支撑技术研究-跨模态要素自动抽取技术	其他收益	1,053,857.59		与收益相关
北京市朝阳区科学技术和信息化局拨付 2023 年高新产业资金	其他收益	1,000,000.00		与收益相关
国家疫情防控发现、研判、预警三位一体平台关键技术研究与应用-涉疫信息共享交换与协同机制研究	其他收益	981,393.40		与收益相关
面向工业软件产业支撑与质量服务平台	其他收益	840,873.55		与资产相关
Aldustry 工业互联网平台试验测试项目	其他收益	825,000.00	825,000.00	与资产相关
基于线索关联的重要人员廉政风险智能预警技术研究	其他收益	540,600.00		与收益相关
其他补助	其他收益	540,100.00	788,307.15	与收益相关
2023 年朝阳区企业科协服务科技工作者项目补助经费	其他收益	420,446.00		与收益相关
随案电子卷宗全链条处理技术研究及平台研发	其他收益	379,912.85		与收益相关
基于 XXX 数据、XXXXXX 元数据的 ZPXW 高性能分析预警 AQHHZ 技术研究	其他收益	286,147.51		与收益相关
北京市企业技术中心创新能力提升资金	其他收益	260,000.00	260,000.00	与收益相关
面向"大 XC"领域核心应用的生态服务基地建设及解决方案推广	其他收益	227,033.85	4,285,770.25	与资产相关
财政补助	其他收益	224,000.00		与收益相关
复杂环境森林火灾高灵敏度监测预警技术与系统研发	其他收益	216,459.43	200,862.97	与收益相关
基于图文混排、手写文本等复图像识别的电子卷宗智能分析技术研究	其他收益	164,501.37	35,947.91	与收益相关
XX 生态产品研发-XX 生态北京基地建设	其他收益	163,751.38	163,751.38	与收益相关
2022 年海淀区重大科技项目和创新平台建设奖励专项	其他收益	130,608.05		与收益相关
研究面向法律问题的裁判结果溯源释理技术	其他收益	100,800.00		与收益相关



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
基于案件诉变材料的争议焦点智能归纳技术研究及系统化研发	其他收益	86,688.62		与收益相关
关基威胁态势基础数据采集平台(国防数字安全)	其他收益	68,705.64		与收益相关
科技冬奥-雪上场馆全栈源数据融合及服务支撑一体化技术研究	其他收益	67,028.32	1,198,628.72	与收益相关
一次性扩岗补助	其他收益	39,000.00		与收益相关
面向城市综合管理在线服务的智能装备	其他收益	22,452.83	456,707.32	与收益相关
人机物融合的新一代网格化综合管理服务平台及应用示范	其他收益	18,933.05	405,110.79	与收益相关
朝阳区科学技术协会资助经费	其他收益	18,867.92	10,000.00	与收益相关
城市信息模型(CIM)平台关键技术与示范	其他收益	18,472.45	388,866.43	与收益相关
稳岗补贴	其他收益	15,267.00	282,474.70	与收益相关
高安全自主可控数字化工作环境研发与产业化项目	其他收益	10,000.00		与收益相关
2023 年北京市知识产权资助金-专利	其他收益	2,760.00		与收益相关
六税两费税收减免	其他收益	250.99	24,478.30	与收益相关
疫情防控智能指挥调度平台	其他收益	101.80		与收益相关
政务服务数据管理局惠企政策宣传奖	其他收益	10.00		与收益相关
多模式人机协同的行业智能知识服务平台研发及产业化	其他收益		13,000,000.00	与资产相关
关基威胁态势基础数据采集平台	其他收益		3,931,294.36	与收益相关
金仓产品优化推广及面向申威平台兼容适配	其他收益		2,000,000.00	与收益相关
党政金融国资央企 XC 工程产业推广基金	其他收益		1,500,000.00	与收益相关
电科芯云 V1.0 软件开发	其他收益		1,280,000.00	与收益相关
基于大数据和人工智能的疫情精准防控平台	其他收益		1,067,898.20	与收益相关
基于 TECO 工业互联网平台的能源领域设备上云及智能应用	其他收益		1,065,773.85	与收益相关
2022 年朝阳区高新技术产业发展引导资金项目	其他收益		1,000,000.00	与收益相关
面向政府智慧服务管理的交互数据采集与分析关键技术北京市工程实验室创新能力建设项目	其他收益		925,132.00	与收益相关
收到北京市经济和信息化局款/2020 年工业互联网创新发展工程——工业互联网平台系统解决方案供应商遴选	其他收益		920,000.00	与收益相关
补贴款	其他收益		768,140.40	与收益相关
经济办 2021 年促进产业升级纳税企业奖励	其他收益		768,066.00	与收益相关
基于北斗的通用航空通讯导航监视与空中交通管理系统开发及产业化	其他收益		692,801.36	与收益相关
智慧司法数字大脑共性支撑技术研	其他收益		504,587.81	与收益相关





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
究				
2020 年北京市高精尖产业发展资金-数字化赋能奖励	其他收益		437,080.79	与收益相关
面向机器人和智能制造领域的创新成果产业化公共服务平台	其他收益		424,778.76	与收益相关
高新补贴	其他收益		400,000.00	与收益相关
企业“小升规”申请补助	其他收益		200,000.00	与收益相关
雏鹰企业补贴	其他收益		200,000.00	与收益相关
城市空间虚实融合动态仿真系统及其示范应用	其他收益		177,293.16	与收益相关
跨域物联网终端可信认证及管控关键技术	其他收益		148,640.00	与收益相关
基于下一代法院业务网的全国法院云平台原型试验系统构建	其他收益		142,984.67	与收益相关
面向多域资源共享的智慧城市可信安全物联网架构	其他收益		137,250.00	与收益相关
自适应、可伸缩的大数据存储系统	其他收益		133,493.68	与收益相关
智能化城市基础设施管控及联网应用示范	其他收益		96,650.00	与收益相关
面向高端制造领域的大数据管理系统项目	其他收益		95,715.29	与收益相关
BSAD-2019-XS-0176	其他收益		56,551.13	与收益相关
申威 CPU 生态产品研发项目	其他收益		53,132.25	与收益相关
基于 XX 专用计算平台的 XX 信息系统运维监控系统研制	其他收益		50,000.00	与收益相关
能源网络智能化应用示课题	其他收益		43,278.63	与收益相关
健康医疗资源聚合与服务集成技术-专业科技资源及服务集成技术	其他收益		26,722.04	与收益相关
科技奖项专项奖励	其他收益		25,000.00	与收益相关
2022 年朝阳区企业科协服务科技工作者项目补助经费	其他收益		10,000.00	与收益相关
合计		50,411,808.13	77,513,354.98	

## 十、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、股权投资、债权投资、借款、应收款项、应付款项及可转换债券等。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：

本公司采用敏感性分析技术分析风险变量的合理、可能变化对当期损益或股东权益可能产生的影响。由于任何风险变量很少孤立地发生变化，而变量之间存在的相关性对某一风险变量的变化的最终影响金额将产生重大作用，因此下述内容是在假设每一变量的变化是在独立的情况下进行的。



### （一）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。

2023 年 12 月 31 日，可能引起本公司财务损失的最大信用风险敞口主要来自于合同另一方未能履行义务而导致本公司金融资产产生的损失以及本公司承担的财务担保，具体包括：

合并资产负债表中已确认的金融资产的账面金额；对于以公允价值计量的金融工具而言，账面价值反映了其风险敞口，但并非最大风险敞口，其最大风险敞口将随着未来公允价值的变化而改变。

为降低信用风险，本公司成立了一个小组负责确定信用额度、进行信用审批，并执行其他监控程序以确保采取必要的措施回收过期债权。此外，本公司于每个资产负债表日审核每一单项应收款的回收情况，以确保就无法回收的款项计提充分的坏账准备。因此，本公司管理层认为本公司所承担的信用风险已经大为降低。

本公司的流动资金存放在信用评级较高的银行，故流动资金的信用风险较低。

本公司采用了必要的政策确保所有销售客户均具有良好的信用记录。除下表所列项目外，本公司无其他重大信用集中风险。

项目	年末	年初
其他应收款—北京太极傲天技术有限公司	454,424,886.03	442,427,573.28

### （二）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。

管理流动性风险时，本公司保持管理层认为充分的现金及现金等价物并对其进行监控，以满足本公司经营需要，并降低现金流量波动的影响。本公司管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。

本公司将银行借款作为主要资金来源。2023 年 12 月 31 日，本公司尚未使用的银行借款额度为 174,670 万元（2022 年 12 月 31 日：207,650 万元）。

于 2023 年 12 月 31 日，本公司持有的金融负债按未折现剩余合同义务的到期期限分析如下：

项目	一年以内	一到二年	二到五年	五年以上	合计
短期借款（带息）	890,736,833.35				890,736,833.35
长期借款				233,000,000.00	233,000,000.00
应付票据	1,631,526,982.78				1,631,526,982.78



项目	一年以内	一到二年	二到五年	五年以上	合计
应付账款	5,643,030,293.96				5,643,030,293.96
其他应付款	106,186,540.29				106,186,540.29

### (三) 市场风险

#### 1. 汇率风险

汇率风险指因汇率变动产生损失的风险。本公司承受外汇风险主要与美元有关，除本公司的几个下属子公司以美元进行采购和销售外，本公司的其他主要业务活动以人民币计价结算。于 2023 年 12 月 31 日，除下表所述资产或负债为美元余额外（下表为折算后的人民币余额），本公司的资产及负债均为人民币余额。该等外币余额的资产和负债产生的外汇风险可能对本公司的经营业绩产生影响。

项目	期末余额	期初余额
现金及现金等价物	1,138,489.13	6,426,461.93
合计	1,138,489.13	6,426,461.93

本公司密切关注汇率变动对本公司外汇风险的影响。本公司目前并未采取任何措施规避外汇风险。

外汇风险敏感性分析：

外汇风险敏感性分析假设：所有境外经营净投资套期及现金流量套期均符合有效性要求。在上述假设的基础上，在其他变量不变的情况下，汇率可能发生的合理变动对当期损益和股东权益的税前影响如下：

项目	汇率变动	本年		上年	
		对利润的影响	对股东权益的影响	对利润的影响	对股东权益的影响
货币资金	对人民币升值 10%	113,848.91	113,848.91	642,646.19	642,646.19
货币资金	对人民币贬值 10%	-113,848.91	-113,848.91	-642,646.19	-642,646.19

#### (1) 利率风险—现金流量变动风险

本公司因利率变动引起金融工具现金流量变动的风险主要与浮动利率应付债券（详见本附注五、注释 30）有关。本公司的政策是保持这些借款的浮动利率。

利率风险敏感性分析：

利率风险敏感性分析基于下述假设：

- 市场利率变化影响可变利率金融工具的利息收入或费用；
- 对于以公允价值计量的固定利率金融工具，市场利率变化仅仅影响其利息收入或费



用；

•对于指定为套期工具的衍生金融工具，市场利率变化影响其公允价值，并且所有利率套期预计都是高度有效的；

•以资产负债表日市场利率采用现金流量折现法计算衍生金融工具及其他金融资产和负债的公允价值变化。

在上述假设的基础上，在其他变量不变的情况下，利率可能发生的合理变动对当期损益和股东权益的税前影响如下：

项目	利率变动	本年		上年	
		对利润的影响	对股东权益的影响	对利润的影响	对股东权益的影响
应付债券	增加 10%	-202,356.30	-202,356.30	-991,958.08	-991,958.08
应付债券	减少 10%	202,356.30	202,356.30	991,958.08	991,958.08

## (2) 其他价格风险

本公司持有的分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产的投资（2023 年 12 月 31 日或之前为可供出售金融资产和交易性金融资产）在资产负债表日以公允价值计量。因此，本公司承担着证券市场变动的风险。本公司采取持有多种权益证券组合的方式降低权益证券投资的价格风险。

其他价格风险敏感性分析：

本公司因持有以公允价值计量的金融资产而面临价格风险。

由于某些金融工具的公允价值是按照未来现金流量折现法为基础的通用定价模型或其他估值技术确定的，而估值技术本身基于一定的估值假设，因此估值结果对估值假设具有重大的敏感性。改变估值假设可能产生的影响如下：

项目	年末	年初
现有假设下金融工具的公允价值	15,000,000.00	15,000,000.00
最有利假设下金融工具的公允价值	15,000,000.00	15,000,000.00
最不利假设下金融工具的公允价值	12,836,637.65	12,790,350.32

## 十一、公允价值

### (一) 以公允价值计量的金融工具

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于 2023 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

项目	期末公允价值			
	第 1 层次	第 2 层次	第 3 层次	合计
其他权益工具投资			15,000,000.00	15,000,000.00
资产合计			15,000,000.00	15,000,000.00

## 十二、关联方及关联交易

### (一) 本企业的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本 (万元)	对本公司的 持股比例 (%)	对本公司的 表决权比例 (%)
中电太极（集团）有限公司	北京市	软件与信息技术服务业	100,000.00	28.61	36.51

#### 1. 本公司的母公司情况的说明

本公司的控股股东为中电太极（集团）有限公司。本企业 5%以上股东华北计算技术研究所（中国电子科技集团公司第十五研究所）已将其持有的股权表决权委托中电太极（集团）有限公司行使。

#### 2. 本公司最终控制方是中国电子科技集团有限公司。

### (二) 本公司的子公司情况详见附注八（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八（三）在合营安排或联营企业中的权益。

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

合营或联营企业名称	与本公司关系
北京太极傲天技术有限公司	本公司之合营企业
普华基础软件股份有限公司	本公司之联营企业



合营或联营企业名称	与本公司关系
数字海南有限公司	本公司之联营企业
北京城市大数据研究院有限公司	本公司之联营企业
北京瑞太智联技术有限公司	本公司之联营企业
黄河科技集团网信产业有限公司	本公司之联营企业
山西云时代太极数据技术有限公司	本公司之联营企业
深圳市金蝶天燕云计算股份有限公司	本公司之联营企业
中电科数智科技有限公司	本公司之联营企业
太极数智空间科技（深圳）有限公司	本公司之联营企业
中电科（北京）项目管理有限公司	本公司之联营企业
陕西智禹信息科技有限公司	本公司之联营企业
新疆数字高新科技有限公司	本公司之联营企业

#### （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
安徽博微长安电子有限公司	受同一最终控制方控制的其他附属企业
北京奥特维科技有限公司	受同一最终控制方控制的其他附属企业
北京国信安信息科技有限公司	受同一最终控制方控制的其他附属企业
北京联海科技有限公司	受同一最终控制方控制的其他附属企业
北京普信物业管理有限公司	受同一最终控制方控制的其他附属企业
北京太极联睿科技发展有限公司	受同一最终控制方控制的其他附属企业
北京易华录信息技术股份有限公司	受同一最终控制方控制的其他附属企业
北京中电慧视科技有限公司	受同一最终控制方控制的其他附属企业
北京尊冠科技有限公司	受同一最终控制方控制的其他附属企业
成都卫士通信息安全技术有限公司	受同一最终控制方控制的其他附属企业
电科云（北京）科技有限公司	受同一最终控制方控制的其他附属企业
国富瑞数据系统有限公司	受同一最终控制方控制的其他附属企业
杭州海康威视科技有限公司	受同一最终控制方控制的其他附属企业
杭州海康威视数字技术股份有限公司	受同一最终控制方控制的其他附属企业
杭州海康智能科技有限公司	受同一最终控制方控制的其他附属企业
河北远东通信系统工程有限公司	受同一最终控制方控制的其他附属企业
湖南电科智程科技发展有限公司	受同一最终控制方控制的其他附属企业
溧阳二十八所系统装备有限公司	受同一最终控制方控制的其他附属企业
南京国睿信维软件有限公司	受同一最终控制方控制的其他附属企业
南京莱斯信息技术股份有限公司	受同一最终控制方控制的其他附属企业
南京南方电讯有限公司	受同一最终控制方控制的其他附属企业
南京普天通信股份有限公司	受同一最终控制方控制的其他附属企业
普华基础软件股份有限公司	受同一最终控制方控制的其他附属企业



其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
普天和平科技有限公司	受同一最终控制方控制的其他附属企业
上海华诚金锐信息技术有限公司	受同一最终控制方控制的其他附属企业
上海华讯网络系统有限公司	受同一最终控制方控制的其他附属企业
上海三零卫士信息安全有限公司	受同一最终控制方控制的其他附属企业
石家庄麦特达电子科技有限公司	受同一最终控制方控制的其他附属企业
天博电子信息科技有限公司	受同一最终控制方控制的其他附属企业
新疆联海创智信息科技有限公司	受同一最终控制方控制的其他附属企业
中电科（北京）项目管理有限公司	受同一最终控制方控制的其他附属企业
中电科（北京）信息测评认证有限公司	受同一最终控制方控制的其他附属企业
中电科大数据研究院有限公司	受同一最终控制方控制的其他附属企业
中电科国海信通科技（海南）有限公司	受同一最终控制方控制的其他附属企业
中电科技（三河）精密制造有限责任公司	受同一最终控制方控制的其他附属企业
中电科建设发展有限公司	受同一最终控制方控制的其他附属企业
中电科普天科技股份有限公司	受同一最终控制方控制的其他附属企业
中电科思仪科技股份有限公司	受同一最终控制方控制的其他附属企业
中电科太力通信科技有限公司	受同一最终控制方控制的其他附属企业
中电科芯片技术（集团）有限公司	受同一最终控制方控制的其他附属企业
中电科新型智慧城市研究院有限公司	受同一最终控制方控制的其他附属企业
中电科长江数据有限公司	受同一最终控制方控制的其他附属企业
中电科资产经营有限公司	受同一最终控制方控制的其他附属企业
中国电科网络通信研究院	受同一最终控制方控制的其他附属企业
中国电子科技集团公司第三十六研究所	受同一最终控制方控制的其他附属企业
中国电子科技集团公司第十五研究所	受同一最终控制方控制的其他附属企业
中国电子科技集团公司第五十二研究所	受同一最终控制方控制的其他附属企业
中国远东国际招标有限公司	受同一最终控制方控制的其他附属企业
中华通信系统有限责任公司	受同一最终控制方控制的其他附属企业
中国电子科技集团有限公司电子科学研究院	受同一最终控制方控制的其他附属企业
中国电子科技网络信息安全有限公司	受同一最终控制方控制的其他附属企业
中电科东方通信集团有限公司	受同一最终控制方控制的其他附属企业
中电科审计事务有限公司	受同一最终控制方控制的其他附属企业
中国电子科技集团公司第二十八研究所	受同一最终控制方控制的其他附属企业
中国电子科技集团公司第十一研究所	受同一最终控制方控制的其他附属企业
湖南红太阳光电科技有限公司	受同一最终控制方控制的其他附属企业
湖南红太阳新能源科技有限公司	受同一最终控制方控制的其他附属企业
中电科电子装备集团有限公司	受同一最终控制方控制的其他附属企业
中电科技国际贸易有限公司	受同一最终控制方控制的其他附属企业
中电科投资控股有限公司	受同一最终控制方控制的其他附属企业



其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
中国电子科技集团有限公司	最终控制方
上海华讯网络存储系统有限责任公司	受同一最终控制方控制的其他附属企业
中电太极（集团）有限公司	控股股东
中国电子科技集团公司第三十二研究所	受同一最终控制方控制的其他附属企业
普天物流技术有限公司	受同一最终控制方控制的其他附属企业
中电科卫星导航运营服务有限公司	受同一最终控制方控制的其他附属企业
中国电子科技集团公司第三十研究所	受同一最终控制方控制的其他附属企业
安徽中电光达通信技术有限公司	受同一最终控制方控制的其他附属企业
中国电子科技集团公司第三十八研究所	受同一最终控制方控制的其他附属企业
中电科申泰信息科技有限公司	受同一最终控制方控制的其他附属企业
中国电子科技财务有限公司	受同一最终控制方控制的其他附属企业
中电科电科院科技集团有限公司	受同一最终控制方控制的其他附属企业
中电科发展规划研究院有限公司	受同一最终控制方控制的其他附属企业
中电科智能科技园有限公司	受同一最终控制方控制的其他附属企业
中国华录集团有限公司	受同一最终控制方控制的其他附属企业
中国电子科技集团公司光电研究院	受同一最终控制方控制的其他附属企业
中国电子科技集团公司第十二研究所	受同一最终控制方控制的其他附属企业
中国电子科技集团公司第二十研究所	受同一最终控制方控制的其他附属企业
中国电子科技集团公司第二十七研究所	受同一最终控制方控制的其他附属企业
中国电子科技集团公司第三十九研究所	受同一最终控制方控制的其他附属企业
中国电子科技集团公司信息科学研究院	受同一最终控制方控制的其他附属企业
中国电子科技集团公司第五十八研究所	受同一最终控制方控制的其他附属企业
中国电子科技集团公司第十八研究所	受同一最终控制方控制的其他附属企业
中国电子科技集团公司第十六研究所	受同一最终控制方控制的其他附属企业
中电莱斯信息系统有限公司	受同一最终控制方控制的其他附属企业
中国电子科技集团公司第五十一研究所	受同一最终控制方控制的其他附属企业
中电科半导体材料有限公司	受同一最终控制方控制的其他附属企业
中国电科产业基础研究院	受同一最终控制方控制的其他附属企业
中国电子科技集团公司第五十研究所	受同一最终控制方控制的其他附属企业
中电科公共设施运营管理有限公司	受同一最终控制方控制的其他附属企业
北京燕山大酒店有限公司	受同一最终控制方控制的其他附属企业
中国电子科技集团公司第九研究所	受同一最终控制方控制的其他附属企业
中国电子科技集团公司第四十九研究所	受同一最终控制方控制的其他附属企业
中国电子科技集团公司第四十六研究所	受同一最终控制方控制的其他附属企业
中电科蓝天科技股份有限公司	受同一最终控制方控制的其他附属企业
中电科建筑工程有限公司	受同一最终控制方控制的其他附属企业
中电科西北集团有限公司	受同一最终控制方控制的其他附属企业





其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
中国普天信息产业集团有限公司	受同一最终控制方控制的其他附属企业
成都天奥集团有限公司	受同一最终控制方控制的其他附属企业
成都三零凯天通信实业有限公司	受同一最终控制方控制的其他附属企业
普天创新创业管理有限公司	受同一最终控制方控制的其他附属企业
中电科奥义健康科技有限公司	受同一最终控制方控制的其他附属企业
南京洛普股份有限公司	受同一最终控制方控制的其他附属企业
中电海康集团有限公司	受同一最终控制方控制的其他附属企业
中电科海洋信息技术研究院有限公司	受同一最终控制方控制的其他附属企业
中电科核心技术研发投资有限公司	受同一最终控制方控制的其他附属企业
中电科计量检测认证（北京）有限公司	受同一最终控制方控制的其他附属企业
中国电子科技集团公司第十四研究所	受同一最终控制方控制的其他附属企业
重庆海康威视系统技术有限公司	受同一最终控制方控制的其他附属企业
中电科数字科技（集团）有限公司	受同一最终控制方控制的其他附属企业
天津普天创新创业科技有限公司	受同一最终控制方控制的其他附属企业
北京中网华通设计咨询有限公司	受同一最终控制方控制的其他附属企业
北京首信科技股份有限公司	受同一最终控制方控制的其他附属企业
中电科（北京）网络信息安全有限公司	受同一最终控制方控制的其他附属企业
中国电子科技集团公司第三研究所	受同一最终控制方控制的其他附属企业
北京太极先行电子科技有限公司	受同一最终控制方控制的其他附属企业
联合微电子中心有限责任公司	受同一最终控制方控制的其他附属企业
中国电子科技集团公司第四十八研究所	受同一最终控制方控制的其他附属企业
重庆海康威视科技有限公司	受同一最终控制方控制的其他附属企业
天津华易智诚科技发展有限公司	受同一最终控制方控制的其他附属企业
中国电子科技集团公司第十研究所	受同一最终控制方控制的其他附属企业
普天信息工程设计服务有限公司	受同一最终控制方控制的其他附属企业
杭州东方通信软件技术有限公司	受同一最终控制方控制的其他附属企业
上海五零盛同信息科技有限公司	受同一最终控制方控制的其他附属企业
四创电子股份有限公司	受同一最终控制方控制的其他附属企业
浙江嘉科信息科技有限公司	受同一最终控制方控制的其他附属企业
中电科网络安全科技股份有限公司	受同一最终控制方控制的其他附属企业
中电科数智科技有限公司	受同一最终控制方控制的其他附属企业
北京东方锐镭科技有限公司	受同一最终控制方控制的其他附属企业
中国电子科技集团公司第四十三研究所	受同一最终控制方控制的其他附属企业
中电博微电子科技有限公司	受同一最终控制方控制的其他附属企业
中电科融资租赁有限公司	受同一最终控制方控制的其他附属企业
北京中电科信息技术有限公司	受同一最终控制方控制的其他附属企业
上海太极华方信息系统有限公司	重大影响



## （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，其相互间交易及母子公司交易已作抵销。

### 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
安徽博微长安电子有限公司	采购商品/接受劳务	1,120,754.72	560,377.36
北京奥特维科技有限公司	采购商品/接受劳务	11,426,518.63	18,993,657.83
北京城市大数据研究院有限公司	采购商品/接受劳务		2,053,867.87
北京国信安信息科技有限公司	采购商品/接受劳务	13,208,720.88	18,296,440.66
北京联海科技有限公司	采购商品/接受劳务		1,317,918.88
北京普信物业管理有限公司	采购商品/接受劳务	382,717.38	
北京瑞太智联技术有限公司	采购商品/接受劳务	6,094,589.74	15,805,729.77
北京太极联睿科技发展有限公司	采购商品/接受劳务	428,301.88	2,119,385.54
北京易华录信息技术股份有限公司	采购商品/接受劳务	1,441,075.47	
北京中电慧视科技有限公司	采购商品/接受劳务	469,026.54	497,328.43
北京尊冠科技有限公司	采购商品/接受劳务	55,877.36	71,849.06
成都卫士通信息安全技术有限公司	采购商品/接受劳务	4,749,500.07	32,873,631.92
电科云（北京）科技有限公司	采购商品/接受劳务	22,438.45	14,003,345.31
国富瑞数据系统有限公司	采购商品/接受劳务	999,072.57	
杭州海康威视科技有限公司	采购商品/接受劳务	11,801,268.71	9,497,234.66
杭州海康威视数字技术股份有限公司	采购商品/接受劳务		1,061,946.90
杭州海康威视数字技术股份有限公司北京分公司	采购商品/接受劳务		838,310.10
杭州海康智能科技有限公司	采购商品/接受劳务	2,890,679.96	
河北远东通信系统工程有限公司	采购商品/接受劳务	3,308,817.24	6,617,634.51
湖南电科智程科技发展有限公司	采购商品/接受劳务		230,005.02
黄河科技集团网信产业有限公司	采购商品/接受劳务		13,813,995.36
溧阳二十八所系统装备有限公司	采购商品/接受劳务	545,973.45	
南京国睿信维软件有限公司	采购商品/接受劳务	2,547,169.82	2,735,849.06
南京莱斯信息技术股份有限公司	采购商品/接受劳务	2,259,584.07	3,979,668.36
南京南方电讯有限公司	采购商品/接受劳务		380,530.98
南京普天通信股份有限公司	采购商品/接受劳务	903,170.08	3,832,444.41
普华基础软件股份有限公司	采购商品/接受劳务	-2,564.10	72,532.97
普天和平科技有限公司	采购商品/接受劳务	106,415.09	
陕西智禹信息科技有限公司	采购商品/接受劳务	962,117.93	
上海华诚金锐信息技术有限公司	采购商品/接受劳务		1,105,869.03



关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
上海华讯网络系统有限公司	采购商品/接受劳务	3,132,021.68	540,044.24
上海三零卫士信息安全有限公司 杭州分公司	采购商品/接受劳务	590,566.04	318,867.92
上海太极华方信息系统有限公司	采购商品/接受劳务	1,070,000.00	3,322,475.32
深圳市金蝶天燕云计算股份有限公司	采购商品/接受劳务	3,664,426.29	2,449,878.01
石家庄麦特达电子科技有限公司	采购商品/接受劳务		273,584.91
数字海南有限公司	采购商品/接受劳务	900,000.00	969,339.60
天博电子信息科技有限公司	采购商品/接受劳务	2,438,927.39	
新疆联海创智信息科技有限公司	采购商品/接受劳务		2,034,551.89
中电科（北京）项目管理有限公司	采购商品/接受劳务	745,330.18	
中电科（北京）信息测评认证有限公司	采购商品/接受劳务		
中电科大数据研究院有限公司	采购商品/接受劳务	55,803,728.76	309,433.96
中电科国海信通科技（海南）有限公司	采购商品/接受劳务		16,429,651.13
中电科技（三河）精密制造有限责任公司	采购商品/接受劳务	2,120,111.99	3,630,373.04
中电科建设发展有限公司	采购商品/接受劳务	4,961,467.88	
中电科普天科技股份有限公司	采购商品/接受劳务	408,163.79	3,773,584.92
中电科思仪科技股份有限公司	采购商品/接受劳务	166,371.68	
中电科太力通信科技有限公司北京分公司	采购商品/接受劳务		87,903.54
中电科太力通信科技有限公司南昌分公司	采购商品/接受劳务		4,416,306.18
中电科芯片技术（集团）有限公司	采购商品/接受劳务		676,886.55
中电科新型智慧城市研究院有限公司	采购商品/接受劳务	32,129,650.16	62,813,173.92
中电科长江数据有限公司	采购商品/接受劳务	2,986,972.16	19,913,268.28
中电科资产经营有限公司	采购商品/接受劳务		1,001,886.80
中国电科网络通信研究院	采购商品/接受劳务	10,377.36	761,792.45
中国电子科技集团公司第三十六研究所	采购商品/接受劳务	-500,000.00	
中国电子科技集团公司第十五研究所	采购商品/接受劳务	19,741,175.06	22,723,068.45
中国电子科技集团公司第五十二研究所	采购商品/接受劳务	7,345.13	
中国远东国际招标有限公司	采购商品/接受劳务	756,409.13	13,465,691.85
中华通信系统有限责任公司	采购商品/接受劳务	752,212.39	
中国电子科技集团有限公司电子 科学研究院	采购商品/接受劳务	283,018.86	14,150,943.44
中国电子科技网络信息安全有限公司	采购商品/接受劳务	226,415.09	
合计		198,115,916.96	324,822,260.39



### 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
中华通信系统有限责任公司河北分公司	销售商品/提供劳务	8,299,721.24	
普华基础软件股份有限公司	销售商品/提供劳务	125,471.71	132,743.36
数字海南有限公司	销售商品/提供劳务	10,587,557.16	42,517,467.00
中电科东方通信集团有限公司	销售商品/提供劳务	190,628.61	1,878,240.43
中电科审计事务有限公司	销售商品/提供劳务	221,238.94	
中国电子科技集团公司第二十八研究所	销售商品/提供劳务	214,768,378.99	110,621,017.68
中国电子科技集团公司第十五研究所	销售商品/提供劳务	25,242,917.51	28,629,922.55
中国电子科技集团公司第十一研究所	销售商品/提供劳务	444,168.47	12,986.45
中国电子科技集团有限公司电子科学研究院	销售商品/提供劳务	2,679,173.73	12,097,724.97
中电科（北京）信息测评认证有限公司	销售商品/提供劳务		132,743.36
中电科新型智慧城市研究院有限公司	销售商品/提供劳务	545,147.59	132,743.36
中电科资产经营有限公司	销售商品/提供劳务	355,875.92	323,008.85
中电科国海信通科技（海南）有限公司	销售商品/提供劳务		132,743.36
普天和平科技有限公司	销售商品/提供劳务	1,242,764.15	281,516.94
湖南红太阳光电科技有限公司	销售商品/提供劳务	143,396.23	
湖南红太阳新能源科技有限公司	销售商品/提供劳务	185,966.96	
中电科电子装备集团有限公司	销售商品/提供劳务	283,280.64	122,533.92
中电科技国际贸易有限公司	销售商品/提供劳务	823,578.64	
中电科投资控股有限公司	销售商品/提供劳务	2,590,059.22	2,238,390.58
中电科思仪科技股份有限公司	销售商品/提供劳务		23,584.91
中国电子科技集团有限公司	销售商品/提供劳务	9,185,351.97	555,519.80
中国远东国际招标有限公司	销售商品/提供劳务	251,141.51	176,991.15
上海华讯网络存储系统有限责任公司	销售商品/提供劳务		141,592.92
北京国信安信息科技有限公司	销售商品/提供劳务	1,680,973.46	2,426,106.24
中电太极（集团）有限公司	销售商品/提供劳务	136,155,373.23	86,961,354.21
成都卫士通信息安全技术有限公司	销售商品/提供劳务	2,624,089.88	4,565,091.84
中国电子科技集团公司第三十二研究所	销售商品/提供劳务	867,256.64	849,557.52
新疆联海创智信息科技有限公司	销售商品/提供劳务	654,867.25	
普天物流技术有限公司	销售商品/提供劳务	309,734.51	
上海华讯网络系统有限公司	销售商品/提供劳务	1,809,387.90	4,700,686.74
中电科卫星导航运营服务有限公司	销售商品/提供劳务	115,044.24	



关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
中国电子科技集团公司第三十研究所	销售商品/提供劳务	3,759,947.40	
安徽中电光达通信技术有限公司	销售商品/提供劳务	63,716.81	
中国电子科技集团公司第三十八研究所	销售商品/提供劳务	1,890,922.31	10,082,477.87
中电科申泰信息科技有限公司	销售商品/提供劳务	4,315,094.36	1,415,094.34
中电科长江数据有限公司	销售商品/提供劳务		371,681.42
中国电子科技财务有限公司	销售商品/提供劳务	11,622,553.83	26,124,154.02
中电科电科院科技集团有限公司	销售商品/提供劳务	120,980.94	
中电科发展规划研究院有限公司	销售商品/提供劳务	309,497.08	
中电科智能科技园有限公司	销售商品/提供劳务	1,244,585.18	4,851,832.92
中国华录集团有限公司	销售商品/提供劳务	100,452.84	1,586,822.51
中国电子科技集团公司光电研究院	销售商品/提供劳务	9,312,099.37	3,001,753.22
中电科芯片技术(集团)有限公司	销售商品/提供劳务	9,823,879.98	
中国电子科技集团公司第十二研究所	销售商品/提供劳务	7,795,471.48	480,017.71
中国电子科技集团公司第二十研究所	销售商品/提供劳务	5,406,249.36	4,016,420.58
中国电子科技集团公司第二十七研究所	销售商品/提供劳务	2,411,430.59	1,433,628.32
中国电子科技集团公司第三十九研究所	销售商品/提供劳务	1,283,945.13	2,570,796.46
中国电子科技集团公司信息科学研究院	销售商品/提供劳务	2,963,578.61	27,819,772.10
中国电子科技集团公司第五十八研究所	销售商品/提供劳务	704,731.10	1,387,155.96
中国电子科技集团公司第十八研究所	销售商品/提供劳务	1,048,623.73	2,174,812.50
中国电子科技集团公司第十六研究所	销售商品/提供劳务	553,282.69	
中电莱斯信息系统有限公司	销售商品/提供劳务	241,413.11	1,581,238.94
中国电子科技集团公司第五十一研究所	销售商品/提供劳务	377,138.09	
中国电科网络通信研究院	销售商品/提供劳务	431,480.51	2,103,364.06
中电科半导体材料有限公司	销售商品/提供劳务	15,361.25	375,472.84
中国电科产业基础研究院	销售商品/提供劳务	248,672.57	1,759,546.44
中国电子科技集团公司第三十六研究所	销售商品/提供劳务	905,660.38	6,579,220.80
中国电子科技集团公司第五十研究所	销售商品/提供劳务		213,451.33
中电科公共设施运营管理有限公司	销售商品/提供劳务	-57,649.57	
电科云(北京)科技有限公司	销售商品/提供劳务	4,193,688.80	
北京燕山大酒店有限公司	销售商品/提供劳务		5,660.38
中国电子科技集团公司第九研究所	销售商品/提供劳务		183,962.26



关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
所			
中国电子科技集团公司第四十九研究所	销售商品/提供劳务		386,265.62
中国电子科技集团公司第四十六研究所	销售商品/提供劳务	-5,004.86	56,347.35
北京易华录信息技术股份有限公司	销售商品/提供劳务	69,581,426.42	36,889,872.18
中电科蓝天科技股份有限公司	销售商品/提供劳务	5,480,671.76	
国富瑞数据系统有限公司	销售商品/提供劳务	4,997,681.17	967,445.01
上海太极华方信息系统有限公司	销售商品/提供劳务	3,953,966.05	
中电科建筑工程有限公司	销售商品/提供劳务	2,734,155.23	
北京城市大数据研究院有限公司	销售商品/提供劳务	869,339.62	1,560,394.06
中电科西北集团有限公司	销售商品/提供劳务	-8,318.58	831,858.41
北京瑞太智联技术有限公司	销售商品/提供劳务	4,205.66	10,302.61
中电科普天科技股份有限公司	销售商品/提供劳务	378,490.57	235,701.50
中国普天信息产业集团有限公司	销售商品/提供劳务	150,943.40	
成都天奥集团有限公司	销售商品/提供劳务	144,150.94	1,164,528.31
成都二零凯天通信实业有限公司	销售商品/提供劳务	98,809.91	
中华通信系统有限责任公司	销售商品/提供劳务	95,288.17	2,209,957.54
北京太极傲天技术有限公司	销售商品/提供劳务	61,366.60	408,368.92
普天创新创业管理有限公司	销售商品/提供劳务	36,680.70	
中电科奥义健康科技有限公司	销售商品/提供劳务	32,783.02	
黄河科技集团网信产业有限公司	销售商品/提供劳务	44.35	846,970.45
北京中电慧视科技有限公司	销售商品/提供劳务		14,867.26
南京洛普股份有限公司	销售商品/提供劳务		1,168.08
山西云时代太极数据技术有限公司	销售商品/提供劳务		2,755,188.67
深圳市金蝶天燕云计算股份有限公司	销售商品/提供劳务		28,301.89
中电海康集团有限公司	销售商品/提供劳务		1,657,009.95
中电科海洋信息技术研究院有限公司	销售商品/提供劳务		1,239,505.11
中电科核心技术研发投资有限公司	销售商品/提供劳务		21,023.00
中电科计量检测认证（北京）有限公司	销售商品/提供劳务		28,301.89
中国电子科技集团公司第十四研究所	销售商品/提供劳务		783,019.70
重庆海康威视系统技术有限公司	销售商品/提供劳务		-2,517,499.05
合计		582,076,034.36	449,351,503.58



#### 4. 关联租赁情况

##### (1) 本公司作为出租方

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入
普华基础软件股份有限公司	房产	2,449,155.88	-1,834,355.56
北京瑞太智联技术有限公司	房产	621,090.99	493,650.37
中电科大数据研究院有限公司	房产	179,699.11	200,181.36
中电科新型智慧城市研究院有限公司北京分公司	房产	1,168,653.92	1,168,653.91
中电科数字科技(集团)有限公司	房产		27,733.55
合计		4,418,599.90	55,863.63

##### (2) 本公司作为承租方

出租方名称	租赁资产种类	支付的租金		承担的租赁负债利息支出		增加的使用权资产	
		本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额
天津普天创新创业科技有限公司	房产	1,132,992.68	1,039,747.71				
合计		1,132,992.68	1,039,747.71				

#### 5. 关联担保情况

##### (1) 本公司作为担保方

单位名称	关联方关系	本期担保额	上期担保额
中电科太极西安产业园有限公司	子公司	139,800,000.00	124,200,000.00
北京慧点科技有限公司	子公司	135,632,170.67	144,409,223.01
北京太极法智易科技有限公司	子公司	18,637,103.42	3,372,372.39
江西太极信息系统技术有限公司	子公司	4,967,750.00	26,426,061.00
北京太极信息系统技术有限公司	子公司		99,965,368.46
江苏太极信息系统技术有限公司	子公司		3,283,800.00
北京太极网络科技有限公司	子公司		6,000,000.00
合计		299,037,024.09	407,656,824.86

##### (2) 本公司作为被担保方

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
中电太极(集团)有限公司	12,000,000.00	2022-10-08	2032-10-07	否
中电太极(集团)有限公司	1,200,000.00	2023-06-20	2033-06-19	否
中电太极(集团)有限公司	1,200,000.00	2023-09-07	2033-09-06	否
中电太极(集团)有限公司	16,000,000.00	2022-08-12	2032-08-11	否
中电太极(集团)有限公司	48,000,000.00	2021-12-27	2031-12-26	否



担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
中电太极（集团）有限公司	6,800,000.00	2022-12-02	2032-12-01	否
中电太极（集团）有限公司	8,000,000.00	2023-02-20	2033-02-19	否
合计	93,200,000.00			

注：被担保方为中电科太极西安产业园有限公司。

## 6. 关联方资金拆借

### (1) 向关联方拆入资金

关联方	拆入金额	拆入期末金额	起始日	到期日	说明
中国电子科技财务有限公司	200,000,000.00		2023/2/10	2024/2/9	已提前还款完毕，短期贷款
中国电子科技财务有限公司	50,000,000.00		2023/3/3	2024/3/2	已提前还款完毕，短期贷款
中国电子科技财务有限公司	100,000,000.00		2023/6/26	2024/6/25	已提前还款完毕，短期贷款
中国电子科技财务有限公司	100,000,000.00		2023/7/17	2024/7/16	已提前还款完毕，短期贷款
中国电子科技财务有限公司	300,000,000.00		2023/8/18	2024/8/17	已提前还款完毕，短期贷款
中国电子科技财务有限公司	50,000,000.00	50,000,000.00	2023/11/14	2024/11/13	短期贷款
中国电子科技财务有限公司	50,000,000.00	50,000,000.00	2023/11/24	2024/11/23	短期贷款
中国电子科技财务有限公司	5,000,000.00	5,000,000.00	2023/5/29	2024/5/28	短期贷款
中国电子科技财务有限公司	5,000,000.00	5,000,000.00	2023/7/7	2024/7/6	短期贷款
中国电子科技财务有限公司	1,500,000.00		2022/11/9	2023/11/8	已到期归还，短期贷款
中国电子科技财务有限公司	1,000,000.00		2022/12/8	2023/12/7	已到期归还，短期贷款
中国电子科技财务有限公司	120,000,000.00	120,000,000.00	2021/12/27	2031/12/26	长期贷款
中国电子科技财务有限公司	40,000,000.00	40,000,000.00	2022/8/12	2032/8/11	长期贷款
中国电子科技财务有限公司	30,000,000.00	30,000,000.00	2022/10/12	2032/10/11	长期贷款
中国电子科技财务有限公司	17,000,000.00	17,000,000.00	2022/12/2	2032/12/1	长期贷款
中国电子科技财务有限公司	20,000,000.00	20,000,000.00	2023/2/20	2033/2/19	长期贷款
中国电子科技财务有限公司	3,000,000.00	3,000,000.00	2023/6/20	2033/6/19	长期贷款
中国电子科技财务有限公司	3,000,000.00	3,000,000.00	2023/9/7	2033/9/6	长期贷款
中国电子科技财务有限公司	5,000,000.00		2022/4/1	2023/3/31	已到期归还，短期贷款
中国电子科技财务有限公司	30,000,000.00		2022/6/16	2023/6/15	已到期归还，短期贷款





关联方	拆入金额	拆入期末金额	起始日	到期日	说明
中国电子科技财务有限公司	10,000,000.00		2022/6/20	2023/6/19	已到期归还, 短期贷款
中国电子科技财务有限公司	15,000,000.00		2022/5/24	2023/5/23	已到期归还, 短期贷款
中国电子科技财务有限公司	30,000,000.00		2022/8/2	2023/8/1	已到期归还, 短期贷款
中国电子科技财务有限公司	15,000,000.00		2022/10/9	2023/10/8	已到期归还, 短期贷款
中国电子科技财务有限公司	5,000,000.00	5,000,000.00	2023/3/3	2024/3/2	短期贷款
中国电子科技财务有限公司	15,000,000.00	15,000,000.00	2023/3/28	2024/3/27	短期贷款
中国电子科技财务有限公司	25,000,000.00	25,000,000.00	2023/5/22	2024/5/21	短期贷款
中国电子科技财务有限公司	10,000,000.00	10,000,000.00	2023/6/8	2024/6/7	短期贷款
中国电子科技财务有限公司	10,000,000.00	10,000,000.00	2023/6/26	2024/6/25	短期贷款
中国电子科技财务有限公司	20,000,000.00	20,000,000.00	2023/7/7	2024/7/6	短期贷款
中国电子科技财务有限公司	10,000,000.00	10,000,000.00	2023/7/21	2024/7/20	短期贷款
合计	1,295,500,000.00	438,000,000.00	-	-	-

#### 7. 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	987.97 万元	1,008.46 万元

#### 8. 其他关联交易

交易类型	关联方名称	本期发生额	上期发生额	定价方式及决策程序
存放于财务公司存款	中国电子科技财务有限公司	966,061,958.38	1,816,650,257.33	
借款	中国电子科技财务有限公司	438,000,000.00	314,500,000.00	
利息收入	中国电子科技财务有限公司	14,580,898.38	13,626,463.14	
利息支出	中国电子科技财务有限公司	23,652,629.18	33,015,072.56	

#### 9. 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
银行存款					
	中国电子科技财务有限公司	966,061,958.38		1,816,650,257.33	
	合计	966,061,958.38		1,816,650,257.33	
应收账款					



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
	中电科新型智慧城市研究院有限公司北京分公司	345,832.64	9,648.73		
	中国电子科技集团公司第二十八研究所	89,360,509.38	3,159,830.89	28,217,456.63	1,161,303.68
	中国电子科技集团公司第十一研究所	437,093.00	12,194.89		
	中国电子科技集团公司第十五研究所	55,944,593.39	20,516,165.75	56,654,411.93	12,712,206.43
	中电科技国际贸易有限公司	894,188.69	176,325.46	1,543,380.53	292,824.95
	中电科东方通信集团有限公司	280,417.80	21,520.82	401,506.09	11,202.02
	数字海南有限公司	10,893,592.36	313,345.85	23,919,212.26	678,105.60
	中国电子科技集团有限公司电子科学研究院	12,413,795.41	1,958,571.40	18,132,896.38	1,516,796.55
	中电科电子装备集团有限公司	193,870.11	12,276.64	301,108.32	29,275.78
	普天和平科技有限公司	1,096,620.35	37,220.93	92,920.35	2,592.48
	中电科（北京）信息测评认证有限公司	66,371.68	6,584.07	66,371.68	1,851.77
	中电科新型智慧城市研究院有限公司	15,000.02	872.80	141,371.68	3,944.27
	中电科审计事务有限公司	12,500.00	348.75		
	中电科投资控股有限公司	478,466.96	14,827.03	1,504,611.87	51,212.02
	普华基础软件股份有限公司	635,719.77	17,736.58	66,371.68	1,851.77
	中电科国海信通科技（海南）有限公司			75,000.00	2,092.50
	中电科资产经营有限公司			369,483.11	14,395.16
	北京中网华通设计咨询有限公司	6,296.15	175.66		
	天博电子信息科技有限公司			54,646.02	1,524.62
	中国电子科技集团公司第三十二研究所	3,046,778.76	742,642.73	2,122,000.00	313,284.80
	北京国信安信息科技有限公司	14,422,125.67	2,453,785.93	13,334,366.82	1,246,166.83
	成都卫士通信息安全技术有限公司	907,486.01	44,094.65	1,544,192.39	90,443.73
	杭州海康威视科技有限公司	250,000.00	106,700.00	250,000.00	74,075.00
	中国电子科技集团	1,842,570.39	96,444.32	1,490,919.06	127,969.16



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
	公司第三十八研究所				
	中国电子科技集团公司第三十研究所	2,601,415.09	130,905.48	60,000.00	60,000.00
	中华通信系统有限责任公司河北分公司	3,501,777.52	97,699.59		
	北京首信科技股份有限公司	4,026.55	112.34		
	中电科申泰信息科技有限公司	780,000.00	21,762.00	1,050,000.00	29,295.00
	中国电子科技财务有限公司	1,846,308.06	72,838.38	7,741,392.80	231,563.91
	中电科长江数据有限公司	420,000.00	41,664.00	420,000.00	11,718.00
	中国电子科技集团有限公司	1,559,133.32	310,964.32	735,767.09	181,528.88
	中电科智能科技园有限公司	2,603,131.68	179,806.06	2,612,798.61	72,897.08
	北京易华录信息技术股份有限公司	1,847,350.71	1,792,572.18	1,926,311.94	1,794,775.20
	中电科电科院科技集团有限公司	235,518.97	6,570.98		
	中电科发展规划研究院有限公司	102,000.00	2,845.80		
	中国华录集团有限公司	1,056,000.00	273,326.40	1,748,000.00	239,300.80
	中国电子科技集团公司第十二研究所	4,690,672.56	130,869.76		
	中国电子科技集团公司信息科学研究院	3,957,692.83	304,493.81	7,267,772.55	202,770.85
	中国电子科技集团公司第三十六研究所	2,779,443.54	236,546.16	2,230,009.58	62,217.27
	中国电子科技集团公司第二十七研究所	1,963,257.97	91,346.12	1,413,430.53	109,192.25
	中国电子科技集团公司光电研究院	1,677,309.50	61,504.93	5,480,051.66	152,893.44
	中国电子科技集团公司第二十研究所	1,467,124.47	53,761.62	1,659,056.09	169,724.70
	电科云（北京）科技有限公司	4,013,530.62	111,977.51		
	中国电子科技集团公司第三十九研究所	1,245,000.00	34,735.50	2,761,787.91	77,053.88
	中电太极（集团）有限公司	1,046,415.09	29,194.98		
	中国电子科技集团公司第十八研究所	906,889.99	56,743.84	157,126.86	21,244.09
	中国电子科技集团公司第五十八研究所	602,519.38	16,810.29		



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
	所				
	中国电科网络通信研究院	722,099.06	58,026.42	141,132.08	27,111.48
	中国电子科技集团公司第十六研究所	553,282.69	15,436.59		
	中电科（北京）网络信息安全有限公司	543,704.20	543,704.20	543,704.20	232,052.95
	中国电子科技集团公司第四十六研究所	102,726.42	6,883.63	56,347.35	1,572.09
	中电莱斯信息系统有限公司	77,363.06	2,158.43		
	中国电子科技集团公司第五十研究所	26,800.00	2,438.73	156,768.14	4,373.83
	中国电科产业基础研究院	23,867.08	1,125.98	38,780.26	3,386.91
	中电科半导体材料有限公司			37,019.81	3,672.37
	中电科公共设施运营管理有限公司			57,649.57	57,649.57
	中电科芯片技术（集团）有限公司			90,566.05	2,526.79
	中国电子科技集团公司第三研究所			17,084.07	476.65
	北京瑞太智联技术有限公司	333,128.30	9,294.28	82,527.42	2,302.52
	北京太极傲天技术有限公司	84,000.00	84,000.00	409,967.38	44,945.69
	北京太极先行电子科技有限公司	5,000.00	5,000.00	5,000.00	5,000.00
	成都天奥集团有限公司			272,641.51	7,606.70
	河北远东通信系统工程集团有限公司	2,085,117.80	263,365.02	2,649,271.13	138,140.02
	黄河科技集团网信产业有限公司	23,696,320.76	4,628,239.61	24,896,320.79	2,659,855.71
	联合微电子中心有限责任公司	205,744.10	47,690.39	205,744.10	27,268.38
	山西云时代太极数据技术有限公司	2,459,716.97	244,003.92	2,485,930.18	69,357.45
	上海华讯网络存储系统有限责任公司			24,352.56	679.44
	上海华讯网络系统有限公司			21,847.18	609.54
	中电海康集团有限公司	1,076,202.35	103,105.31	1,024,954.62	28,596.23
	中电科大数据研究院有限公司	24,525.22	684.25		
	中电科海洋信息技术研究院有限公司	1,832,075.45	246,771.88	1,832,075.45	101,024.90
	中电科西北集团有	259,539.83	7,241.16	831,858.41	23,208.85



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
	限公司				
	中国电子科技集团公司第四十八研究所	93,704.67	32,019.11	93,704.67	14,979.92
	重庆海康威视科技有限公司	6,326,400.58	5,946,081.06	6,326,400.58	5,859,494.00
	重庆海康威视系统技术有限公司	4,548,559.52	4,521,983.15	4,548,559.52	4,517,824.52
	中电科普天科技股份有限公司	331,179.25	9,239.90		
	国富瑞数据系统有限公司	1,845.12	51.48	2,950,245.20	259,128.46
	天津华易智诚科技发展有限公司	44,003.53	4,365.15	44,003.53	1,227.70
	中电科蓝天科技股份有限公司	613,335.00	17,112.05	652,678.24	18,209.72
	中电科建筑工程有限公司	41,012.33	1,144.24		
	合计	280,561,599.68	50,561,531.87	238,042,866.42	35,861,576.86
应收票据					
	中国电子科技集团公司第二十八研究所	2,418,595.00	12,092.98	5,456,254.00	27,281.27
	国富瑞数据系统有限公司	1,817,160.80			
	天津华易智诚科技发展有限公司	1,170,000.00			
	中国电子科技集团公司信息科学研究所	654,000.00	3,270.00		
	普华基础软件股份有限公司	635,719.77	3,178.60		
	中电科新型智慧城市研究院有限公司北京分公司	632,707.14	3,163.54		
	北京国信安信息科技有限公司	156,750.00	783.75		
	中国电子科技集团公司第五十八研究所			945,000.00	4,725.00
	中国电子科技集团公司第三十二研究所			288,000.00	1,440.00
	合计	7,484,932.71	22,488.87	6,689,254.00	33,446.27
预付账款					
	北京奥特维科技有限公司	397,169.60			
	北京国信安信息科技有限公司			1,346,788.10	



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
	北京太极傲天技术有限公司	16,499,586.00			
	成都卫士通信息安全技术有限公司			280,500.00	
	杭州海康威视科技有限公司	173,550.00		237,999.30	
	南京普天通信股份有限公司			307,712.00	
	中电科大数据研究院有限公司			110,582.40	
	中电科国海信通科技（海南）有限公司	2,625,848.00		2,625,848.00	
	中电科长江数据有限公司			60,000.00	
	中国电子科技集团公司第十五研究所			320,980.00	
	中国电子科技集团公司第五十二研究所	5,000.00		5,000.00	
	中国远东国际招标有限公司			40,794.00	
	中电科新型智慧城市研究院有限公司	316,382.29			
	合计	20,017,535.89		5,336,203.80	
其他应收款					
	北京太极傲天技术有限公司	454,424,886.03	11,360,622.15	442,427,573.28	11,060,689.33
	上海太极华方信息系统有限公司	1,493,525.30	1,493,525.30	1,493,525.30	1,493,525.30
	中国远东国际招标有限公司	964,677.33	24,116.93	266,000.00	6,650.00
	太极数智空间科技（深圳）有限公司	896,046.29	895,946.29	896,046.29	895,721.29
	重庆海康威视系统技术有限公司	381,974.35	381,974.35	381,974.35	305,579.48
	山西云时代太极数据技术有限公司	315,000.00	7,875.00		
	中国远东国际招标有限公司内蒙古分公司	100,000.00	2,500.00		
	天津普天创新创业科技有限公司	92,345.00	13,851.75	92,345.00	4,617.25
	中电科普天科技股份有限公司	30,900.00	24,720.00	30,900.00	10,815.00
	杭州海康威视科技有限公司	30,000.00	30,000.00	30,000.00	24,000.00
	中电科新型智慧城市研究院有限公司北京分公司	25,900.00	3,885.00	25,900.00	1,295.00
	中国电子科技集团	20,000.00	20,000.00	20,000.00	20,000.00



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
	公司第十研究所				
	普天信息工程设计服务有限公司			105,000.00	2,625.00
	中电科蓝天科技股份有限公司			613,335.00	30,666.75
	中国电子科技集团公司第十五研究所			70,000.00	70,000.00
	合计	458,775,254.30	14,259,016.77	446,452,599.22	13,926,184.40
合同资产					
	普天和平科技有限公司	101,792.45	10,097.81	101,792.45	2,840.01
	湖南红太阳新能源科技有限公司	88,089.61	2,457.70		
	中电科东方通信集团有限公司	67,877.36	1,893.78	27,264.15	760.67
	湖南红太阳光电科技有限公司	63,396.23	1,768.75		
	普华基础软件股份有限公司	59,433.97	1,658.21		
	中电科投资控股有限公司	58,679.24	1,637.15	72,752.68	2,029.80
	中电科技国际贸易有限公司	41,273.58	1,151.53		
	中国电子科技集团公司第十五研究所	245,688.48	53,252.77	203,057.76	34,050.41
	中电科电子装备集团有限公司	8,490.57	236.89		
	中国电子科技集团公司第十一研究所	7,075.47	197.41		
	中电科半导体材料有限公司			13,761.59	2,217.97
	中电莱斯信息系统有限公司	44,247.79	4,389.38	90,530.98	2,525.81
	中国电科网络通信研究院			207,558.62	38,915.60
	中国电子科技集团公司第二十八研究所	1,525,940.18	81,417.20	1,652,538.61	47,401.42
	中国电子科技集团公司第二十七研究所	20,821.71	2,179.54	189,233.78	41,260.78
	中国电子科技集团公司第二十研究所	311,370.84	30,887.99	706,969.44	19,724.45
	中国电子科技集团公司第十二研究所	3,127,115.05	87,246.51	22,316.13	9,524.52
	中国电子科技集团公司第四十六研究所			51,383.93	21,930.66
	中国电子科技集团有限公司电子科学研究院	2,533,520.44	483,685.94	3,180,455.12	268,041.43



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
	中电太极（集团）有限公司	92,516,013.97	2,581,196.79		
	电科云（北京）科技有限公司	249,169.81	6,951.84		
	中国电子科技集团公司信息科学研究院	159,610.69	31,949.49	9,974,256.69	291,707.77
	重庆海康威视系统技术有限公司	7,654,341.36	7,411,579.27	7,654,341.36	4,109,328.17
	中电科建筑工程有限公司	2,734,155.23	76,282.93		
	黄河科技集团网信产业有限公司	1,587,169.80	470,266.50	1,587,125.42	304,886.79
	中国电子科技财务有限公司	1,511,354.62	45,104.40	41,200.61	1,149.50
	中国电科产业基础研究院	168,547.17	16,719.88	168,547.17	4,702.47
	中国电子科技集团公司第四十八研究所	146,576.45	119,745.66	146,576.45	53,610.14
	中电海康集团有限公司	119,578.03	11,862.14	119,578.03	3,336.23
	河北远东通信系统工程技术有限公司	64,529.80	19,120.18	767,926.28	147,518.64
	中国电子科技集团公司第十四研究所	46,059.98	4,569.15	46,059.98	1,285.07
	北京太极傲天技术有限公司			118,815.92	3,314.96
	中电科智能科技园有限公司			1,560,385.32	43,534.75
	中国电子科技集团公司第三十八研究所			1,081,238.94	30,166.57
	合计	115,261,919.88	11,559,506.79	29,785,667.41	5,485,764.59
使用权资产					
	天津普天创新创业科技有限公司	2,742,421.28		3,682,680.00	
	合计	2,742,421.28		3,682,680.00	

(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			
	北京奥特维科技有限公司	13,616,034.16	3,457,407.00
	北京国信安信息科技有限公司	3,568,163.77	3,750,881.05
	北京联海科技有限公司	36,531.58	36,531.58
	北京瑞太智联技术有限公司	4,065,277.10	4,199,415.92
	北京太极联睿科技发展有限公司	1,384,955.75	1,384,955.75





项目名称	关联方	期末余额	期初余额
	北京尊冠科技有限公司	38,530.00	
	成都卫士通信息安全技术有限公司	7,126,647.24	8,275,968.12
	电科云（北京）科技有限公司	1,000,000.00	2,745,450.50
	杭州东方通信软件技术有限公司	8,800.00	8,800.00
	杭州海康威视科技有限公司	3,120,127.06	2,293,054.51
	杭州海康威视数字技术股份有限公司	840,000.00	840,000.00
	杭州海康威视数字技术股份有限公司北京分公司	317,890.00	317,890.00
	杭州海康智能科技有限公司	635,486.00	
	黄河科技集团网信产业有限公司	100.00	1,146,697.54
	南京国睿信维软件有限公司	270,000.00	
	南京莱斯信息技术股份有限公司	210,499.00	525,499.00
	南京普天通信股份有限公司	258,477.92	5,960.00
	普华基础软件股份有限公司	500,000.00	615,000.00
	上海华诚金锐信息技术有限公司		1,090,000.00
	上海华讯网络系统有限公司	628,478.00	552,000.00
	上海三零卫士信息安全有限公司杭州分公司		28,000.00
	上海太极华方信息系统有限公司	710,000.00	710,000.00
	上海五零盛同信息科技有限公司	0.02	11,000.02
	深圳市金蝶天燕云计算股份有限公司	40,000.00	6,000.00
	石家庄麦特达电子科技有限公司		145,000.00
	四创电子股份有限公司	1,394,747.90	1,394,747.90
	太极数智空间科技（深圳）有限公司	572,058.38	572,058.38
	新疆联海创智信息科技有限公司	143,775.00	143,775.00
	浙江嘉科信息科技有限公司	1,678,215.81	1,678,215.81
	中电科（北京）项目管理有限公司	73,350.00	
	中电科（北京）信息测评认证有限公司		53,000.00
	中电科大数据研究院有限公司	11,099,647.35	
	中电科技（三河）精密制造有限责任公司	1,528,733.79	1,583,224.33
	中电科网络安全科技股份有限公司	364,000.00	364,000.00
	中电科新型智慧城市研究院有限公司	988,041.09	2,362,179.12
	中电科长江数据有限公司	2,109,032.35	695,704.05
	中国电科网络通信研究院	14,389,621.28	14,389,621.28
	中国电子科技集团公司第二十八研究所		142,500.00
	中国电子科技集团公司第三十六研究所		500,000.00



项目名称	关联方	期末余额	期初余额
	中国电子科技集团公司第十五研究所	9,981,644.49	15,511,684.49
	中国远东国际招标有限公司	3,048,412.00	8,941,514.00
	中华通信系统有限责任公司	595,000.00	
	新疆数字高新科技有限公司	637,031.37	637,031.37
	合计	86,979,308.41	81,114,766.72
应付票据			
	杭州海康威视科技有限公司	7,441,560.10	5,313,242.00
	中国电子科技集团公司第十五研究所	4,590,000.00	
	北京国信安信息科技有限公司	1,656,410.00	
	中电科技（三河）精密制造有限责任公司	609,342.06	
	上海三零卫士信息安全有限公司杭州分公司	80,000.00	
	黄河科技集团网信产业有限公司		15,363,552.46
	中电科长江数据有限公司		9,260,588.00
	南京普天通信股份有限公司		980,897.36
	杭州海康威视数字技术股份有限公司北京分公司		660,000.00
	合计	14,377,312.16	31,578,279.82
合同负债			
	中电科思仪科技股份有限公司	70,754.71	51,886.79
	中电科投资控股有限公司	586,135.15	14,308.23
	中国电子科技集团有限公司	453,074.03	9,763,149.39
	中电科数字科技（集团）有限公司	2,420,771.53	2,420,771.53
	中电科数智科技有限公司	27,291.86	27,291.86
	天博电子信息科技有限公司	420,353.98	
	北京国信安信息科技有限公司	247,405.49	100,884.96
	成都卫士通信息安全技术有限公司	104,729.35	360,833.94
	中国电子科技集团公司第三十研究所		70,796.46
	安徽中电光达通信技术有限公司		13,316.81
	中电科卫星导航运营服务有限公司		57,522.12
	中国电子科技集团有限公司电子科学研究院	1,461,914.41	1,498,373.42
	北京东方锐镭科技有限公司	72,982.60	29,580.60
	电科云（北京）科技有限公司	281,166.69	331,337.52
	中电科芯片技术（集团）有限公司		9,914,446.03
	中电科新型智慧城市研究院有限公司	107,942.68	112,063.13
	中电莱斯信息系统有限公司		25,692.69
	中电太极（集团）有限公司	8,384,069.05	60,820,374.38



项目名称	关联方	期末余额	期初余额
	中国电科网络通信研究院	5,401.47	71,773.15
	中国电子科技集团公司第二十八研究所	52,672,065.61	108,703,618.30
	中国电子科技集团公司第二十七研究所	144,504.24	1,122,504.24
	中国电子科技集团公司第二十研究所		1,695,724.00
	中国电子科技集团公司第九研究所	1,565,077.65	1,565,077.65
	中国电子科技集团公司第三十六研究所	82,415.11	1,042,415.11
	中国电子科技集团公司第十八研究所	1,519,702.46	1,974,111.96
	中国电子科技集团公司第十五研究所	23,034,182.57	24,462,057.29
	中国电子科技集团公司第十一研究所	148,970.52	148,970.52
	中国电子科技集团公司第五十八研究所		294,540.60
	中国电子科技集团公司第五十一研究所	126,011.72	250,691.72
	中国电子科技集团公司第四十三研究所	1,318,725.66	
	中国电子科技集团公司第五十研究所	123,900.00	
	中国电子科技集团公司信息科学研究院	1,589,782.27	1,105,559.90
	中国电子科技集团公司第三研究所	230,548.53	33,044.20
	北京易华录信息技术股份有限公司	40,463,528.16	11,150,442.48
	中电科海洋信息技术研究院有限公司	16,592,920.38	16,592,920.38
	上海华讯网络系统有限公司	4,167,944.33	3,341,584.05
	天津华易智诚科技发展有限公司	2,658,832.50	1,488,832.50
	国富瑞数据系统有限公司	1,196,669.99	1,084,461.12
	中电博微电子科技有限公司	1,008,763.44	
	中电科资产经营有限公司	923,423.62	61,574.62
	重庆海康威视系统技术有限公司	700,933.35	700,933.35
	黄河科技集团网信产业有限公司	583,549.62	583,549.62
	山西云时代太极数据技术有限公司	436,886.79	
	上海华讯网络存储系统有限责任公司	226,643.51	39,316.07
	中电科智能科技园有限公司	173,376.15	
	中国电子科技财务有限公司	163,811.37	183,207.58
	普天创新创业管理有限公司	151,962.88	
	深圳市金蝶天燕云计算股份有限公司	137,977.36	137,977.36
	中国电子科技集团公司第四十八研究所	117,866.07	
	中电科融资租赁有限公司	50,724.14	50,724.14
	中国电子科技集团公司第三十二研究所	34,905.66	34,905.66



项目名称	关联方	期末余额	期初余额
	中电科新型智慧城市研究院有限公司 北京分公司	29,479.08	0.01
	普华基础软件股份有限公司	18,733.28	133,885.06
	成都天奥集团有限公司	17,924.53	
	南京洛普股份有限公司	11,903.01	11,903.01
	北京瑞太智联技术有限公司	2,050.00	2,050.00
	北京尊冠科技有限公司	305.66	305.66
	北京城市大数据研究院有限公司		318,301.89
	北京中电科信息技术有限公司		4,286.32
	成都二零凯天通信实业有限公司		100,602.36
	上海太极华方信息系统有限公司		3,972,953.74
	新疆联海创智信息科技有限公司		142,433.63
	中电科申泰信息科技有限公司		486,792.46
	中华通信系统有限责任公司河北分公司		2,279,845.75
	合计	167,070,994.22	270,986,507.32
其他应付款			
	中电太极（集团）有限公司	3,954,596.93	
	中国电子科技集团公司第十五研究所	1,633,022.96	1,763,022.96
	北京瑞太智联技术有限公司	1,048,258.66	1,241,428.66
	普华基础软件股份有限公司	937,059.74	937,059.74
	中电科新型智慧城市研究院有限公司 北京分公司	311,130.57	311,130.57
	北京中电科信息技术有限公司	57,218.90	67,218.90
	上海太极华方信息系统有限公司	1,715.86	
	北京太极先行电子科技有限公司	40.93	40.93
	成都卫士通信息安全技术有限公司		1,010,445.00
	中国电子科技网络信息安全有限公司		80,000.00
	合计	7,943,044.55	5,410,346.76
租赁负债			
	天津普天创新创业科技有限公司	2,089,403.94	3,158,061.86
	合计	2,089,403.94	3,158,061.86

### 十三、股份支付

#### （一）股份支付总体情况

公司本期授予的各项权益工具总额	无
公司本期行权的各项权益工具总额	无
公司本期失效的各项权益工具总额	无



公司期末发行在外的股票期权行权价格的范围和合同剩余期限	无
公司期末发行在外的其他权益工具行权价格的范围和合同剩余期限	无

#### 十四、承诺及或有事项

##### （一）重要承诺事项

本公司不存在需要披露的重要承诺事项。资产负债表日存在的重要或有事项

##### （二）资产负债表日存在的重要或有事项

本公司不存在需要披露的重要或有事项。

#### 十五、资产负债表日后事项

##### （一）重要的非调整事项

无。

##### （二）利润分配情况

本年度利润分配预案为：以 2023 年 12 月 31 日公司总股数为基数，按每 10 股分配现金股利 1.81 元（含税）进行分配，共计分配利润 112,804,862.77 元，该利润分配预案尚待股东大会批准。

#### 十六、其他重要事项说明

##### （一）分部信息

本公司主要提供云与数据服务、自主软件产品、行业解决方案、数字基础设施等数字化服务业务，各子公司均有所涉及，不适用披露分部信息。



## 十七、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 年以内	2,003,128,493.32	1,969,099,476.52
其中：6 个月以内	1,873,646,081.94	1,917,466,808.08
7-12 个月	129,482,411.38	51,632,668.44
1—2 年	667,140,486.75	755,906,815.71
2—3 年	635,710,382.33	281,090,563.58
3—4 年	96,663,741.38	120,433,036.80
4—5 年	49,995,527.84	97,860,602.12
5 年以上	138,284,617.75	138,364,166.11
小计	3,590,923,249.37	3,362,754,660.84
减：坏账准备	432,100,192.69	413,657,339.92
合计	3,158,823,056.68	2,949,097,320.92

#### 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		
	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	3,590,923,249.37	100.00	432,100,192.69	12.03	3,158,823,056.68
其中：关联方组合	7,521,024.95	0.21			7,521,024.95
账龄组合	3,583,402,224.42	99.79	432,100,192.69	12.06	3,151,302,031.73
合计	3,590,923,249.37	—	432,100,192.69	—	3,158,823,056.68

续：

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 (%)	
按单项计提坏账准备	64,195,212.16	1.91	41,726,887.90	65.00	22,468,324.26
按组合计提坏账准备	3,298,559,448.68	98.09	371,930,452.02	11.28	2,926,628,996.66
其中：关联方组合	12,449,853.69	0.37			12,449,853.69
账龄组合	3,286,109,594.99	97.72	371,930,452.02	11.32	2,914,179,142.97
合计	3,362,754,660.84	—	413,657,339.92	—	2,949,097,320.92



按组合计提坏账准备

(1) 账龄组合

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	1,996,652,158.91	55,706,595.22	2.79
其中：6 个月以内	1,867,169,747.53	52,094,035.94	2.79
7 至 12 个月	129,482,411.38	3,612,559.28	2.79
1—2 年	666,323,103.84	66,099,251.90	9.92
2—3 年	635,684,694.30	122,115,029.78	19.21
3—4 年	96,654,611.67	28,638,761.44	29.63
4—5 年	49,803,037.95	21,255,936.60	42.68
5 年以上	138,284,617.75	138,284,617.75	100.00
合计	3,583,402,224.42	432,100,192.69	

(2) 其他组合

组合名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
不计提坏账准备的应收款组合 (关联方组合)	7,521,024.95		
合计	7,521,024.95		

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	41,726,887.90		41,726,887.90			
按组合计提坏账准备	371,930,452.02	60,169,740.67				432,100,192.69
其中：账龄组合	371,930,452.02	60,169,740.67				432,100,192.69
合计	413,657,339.92	60,169,740.67	41,726,887.90			432,100,192.69

4. 按欠款方归集的期末余额前五名应收账款和合同资产情况

单位名称	应收账款 期末余额	合同资产 期末余额	应收账款和合同 资产期末余额	占应收账款 和合同资产 期末余额合 计数的比例 (%)	已计提应收账 款和合同资产 坏账准备余额
中移建设有限公司 福建分公司	473,173,661.73		473,173,661.73	8.77	35,365,788.92
廊坊市云风数据科 技有限公司	320,227,030.65		320,227,030.65	5.93	61,226,391.73
北京长海云通科技 有限公司	23,977,698.81	202,212,389.50	226,190,088.31	4.19	6,310,703.47



单位名称	应收账款 期末余额	合同资产 期末余额	应收账款和合同 资产期末余额	占应收账款 和合同资产 期末余额合 计数的比例 (%)	已计提应收账 款和合同资产 坏账准备余额
中通鸿建（怀来） 工程有限公司	28,560,210.56	183,005,877.10	211,566,087.66	3.92	5,902,693.84
北京世博云朗科技 有限公司		175,929,203.54	175,929,203.54	3.26	4,908,424.78
合计	845,938,601.75	561,147,470.14	1,407,086,071.89	26.07	113,714,002.74

## 注释2. 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	1,501,295,807.42	1,648,040,402.06
合计	1,501,295,807.42	1,648,040,402.06

注：上表中其他应收款指扣除应收利息、应收股利后的其他应收款。

### （一）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	60,984,381.27	172,110,243.07
其中：0-6 个月	47,001,911.00	51,607,966.19
7-12 个月	13,982,470.27	120,502,276.88
1-2 年	59,594,580.99	72,231,145.12
2-3 年	64,937,211.54	126,203,273.60
3-4 年	123,179,210.99	380,007,352.16
4-5 年	346,409,696.05	145,979,318.42
5 年以上	908,381,060.20	820,162,450.78
小计	1,563,486,141.04	1,716,693,783.15
减：坏账准备	62,190,333.62	68,653,381.09
合计	1,501,295,807.42	1,648,040,402.06

#### 2. 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
备用金	6,272,234.23	4,354,602.85
押金	16,948,007.58	19,820,960.84
投标保证金	23,863,930.35	27,699,019.12
履约保证金	76,574,271.88	183,887,789.08





款项性质	期末账面余额	期初账面余额
往来款	1,439,827,697.00	1,480,931,411.26
小计	1,563,486,141.04	1,716,693,783.15
减：坏账准备	62,190,333.62	68,653,381.09
合计	1,501,295,807.42	1,648,040,402.06

### 3. 按坏账计提方法分类披露

种类	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	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其他应收款项					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款项	1,563,486,141.04	100.00	62,190,333.62	3.98	1,501,295,807.42
其中：组合 1	581,888,408.39	37.22	62,190,333.62	10.69	519,698,074.77
组合 2	981,597,732.65	62.78			981,597,732.65
合计	1,563,486,141.04	—	62,190,333.62	—	1,501,295,807.42

续：

种类	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	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其他应收款项					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款项	1,716,693,783.15	100.00	68,653,381.09	4.00	1,648,040,402.06
其中：组合 1	684,856,435.32	39.89	68,653,381.09	10.02	616,203,054.23
组合 2	1,031,837,347.83	60.11			1,031,837,347.83
合计	1,716,693,783.15	—	68,653,381.09	—	1,648,040,402.06

按组合计提坏账准备

#### (1) 组合 1

组合 1	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
押金、投标保证金、履约保证金及其他往来	581,888,408.39	62,190,333.62	10.69
合计	581,888,408.39	62,190,333.62	10.69



(2) 组合 2

组合 2	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
备用金及内部往来	981,597,732.65		
合计	981,597,732.65		

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	14,348,057.16	24,370,744.79	29,934,579.14	68,653,381.09
期初余额在本期	—	—	—	—
—转入第二阶段	-595,515.40	595,515.40		
—转入第三阶段		-4,770,313.88	4,770,313.88	
—转回第二阶段				
—转回第一阶段				
本期计提	-1,436,174.02	-4,357,824.72	-669,048.73	-6,463,047.47
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	12,316,367.74	15,838,121.59	34,035,844.29	62,190,333.62

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	68,653,381.09	-6,463,047.47				62,190,333.62
其中：组合 1	68,653,381.09	-6,463,047.47				62,190,333.62
合计	68,653,381.09	-6,463,047.47				62,190,333.62

5. 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款

债务人名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款项合计的比例 (%)	坏账准备
北京太极云计算科技开发有限公司	资金往来	940,118,992.40	2 至 9 年	60.13	
北京太极傲天技术有限公司	资金往来	454,424,886.03	0 至 8 年	29.06	11,360,622.15



债务人名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款项合计的比例 (%)	坏账准备
太极计算机（陕西）有限公司	资金往来	23,814,992.50	0 至 2 年	1.52	
中智项目外包服务有限公司	押金	5,000,000.00	1 至 5 年	0.32	2,725,000.00
中国康力克进出口有限公司	往来款	4,443,603.75	5 年以上	0.28	4,443,603.75
合计	—	1,427,802,474.68	—	91.31	18,529,225.90

### 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	1,273,428,953.62		1,273,428,953.62	1,205,171,292.01		1,205,171,292.01
对联营、合营企业投资	291,473,250.26		291,473,250.26	262,973,990.46		262,973,990.46
合计	1,564,902,203.88		1,564,902,203.88	1,468,145,282.47		1,468,145,282.47



### 1. 对子公司投资

被投资单位	初始投资成本	期初余额	减值准备 期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减 值准备	减值准 备 期末余 额
北京太极信息系统技术有限公司	60,459,200.00	60,459,200.00				60,459,200.00		
北京太极网络科技有限公司	5,000,000.00	5,000,000.00				5,000,000.00		
太极计算机（陕西）有限公司	15,000,000.00	15,000,000.00				15,000,000.00		
太极智慧城市运营服务（天津）有限公司	20,000,000.00	20,000,000.00				20,000,000.00		
北京太极创融科技发展有限公司	6,000,000.00	6,000,000.00				6,000,000.00		
北京慧点科技有限公司	538,921,806.16	538,921,806.16				538,921,806.16		
中电科太极西安产业园有限公司	24,000,000.00	60,000,000.00		27,000,000.00		87,000,000.00		
北京人大金仓信息技术股份有限公司	99,020,381.98	406,500,081.98		41,257,661.61		447,757,743.59		
北京太极云计算科技开发有限公司	10,000,000.00	10,000,000.00				10,000,000.00		
重庆太极信息系统技术有限公司	34,622,191.21	34,622,191.21				34,622,191.21		
江苏太极信息系统技术有限公司	7,185,362.38	7,185,362.38				7,185,362.38		
江西太极信息系统技术有限公司	22,088,152.15	22,088,152.15				22,088,152.15		
北京太极法智易科技有限公司	19,394,498.13	19,394,498.13				19,394,498.13		
合计	861,691,592.01	1,205,171,292.01		68,257,661.61		1,273,428,953.62		



## 2. 对联营、合营企业投资

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
一. 合营企业	54,041,726.58				-27,494,451.24	
北京太极傲天技术有限 公司	54,041,726.58				-27,494,451.24	
小计	54,041,726.58				-27,494,451.24	
二. 联营企业	208,932,263.88				-3,079,542.85	
新疆数字高新科技有限 公司	592,620.48				168,376.57	
中电科（北京）项目管 理有限公司	1,727,562.06				182,683.13	
北京城市大数据研究院 有限公司	11,138,242.71				-2,270,408.92	
深圳市金蝶天燕云计算 股份有限公司	62,655,136.27				-3,755,404.57	
山西云时代太极数据技 术有限公司	3,349,993.63				594,063.13	
数字海南有限公司	16,921,557.68				1,575,085.53	
北京瑞太智联技术有限 公司	2,451,242.14				481,385.36	
中电科数智科技有限公 司	32,495,000.88				-281,828.03	
太极数智空间科技（深 圳）有限公司					155,040.26	
陕西智禹信息科技有限 公司	1,117,102.38				-1,107,133.32	
普华基础软件股份有限 公司	76,483,805.65				1,178,598.01	
小计	208,932,263.88				-3,079,542.85	
合计	262,973,990.46				-30,573,994.09	

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		
一. 合营企业					26,547,275.34	
北京太极傲天技术有限 公司					26,547,275.34	
小计					26,547,275.34	
二. 联营企业	59,073,253.89				264,925,974.92	
新疆数字高新科技有限 公司					760,997.05	
中电科（北京）项目管 理					1,910,245.19	



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		
有限公司						
北京城市大数据研究院有限公司					8,867,833.79	
深圳市金蝶天燕云计算股份有限公司	33,124.63				58,932,856.33	
山西云时代太极数据技术有限公司					3,944,056.76	
数字海南有限公司					18,496,643.21	
北京瑞太智联技术有限公司					2,932,627.50	
中电科数智科技有限公司					32,213,172.85	
太极数智空间科技（深圳）有限公司					155,040.26	
陕西智禹信息科技有限公司					9,969.06	
普华基础软件股份有限公司	59,040,129.26				136,702,532.92	
小计	59,073,253.89				264,925,974.92	
合计	59,073,253.89				291,473,250.26	

#### 注释4. 营业收入及营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
云与数据服务	654,307,671.55	324,790,094.44	723,597,021.90	433,733,794.14
自主软件产品	1,006,765,277.09	793,369,874.01	851,962,343.36	649,312,087.38
行业解决方案	3,077,089,489.07	2,760,526,411.94	3,372,360,044.99	3,005,149,982.67
数字基础设施	1,846,040,152.88	1,605,547,852.53	923,615,520.27	849,621,285.26
其他	152,610,067.36	53,680,757.37	153,314,687.37	57,484,074.24
合计	6,736,812,657.95	5,537,914,990.29	6,024,849,617.89	4,995,301,223.69

#### 注释5. 投资收益

产生投资收益的来源	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-30,573,994.09	-9,756,494.90
合计	-30,573,994.09	-9,756,494.90



## 十八、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	-40,793.01	
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	26,445,844.65	
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		
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	11,822,405.94	
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、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
非货币性资产交换损益		
债务重组损益		
企业因相关经营活动不再持续而发生的一次性费用，如安置职工的支出等		
因税收、会计等法律、法规的调整对当期损益产生的一次性影响		
因取消、修改股权激励计划一次性确认的股份支付费用		
对于现金结算的股份支付，在可行权日之后，应付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	1,740,747.44	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
减：所得税影响额	6,008,865.92	
少数股东权益影响额（税后）	764,553.39	
合计	33,194,785.71	



(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	7.77	0.6110	0.6110
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	7.08	0.5570	0.5570

太极计算机股份有限公司  
(公章)  
二〇二四年四月十七日







# 营业执照

(副本) (7-1)

统一社会信用代码

91110108590676050Q



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 大华会计师事务所(特殊普通合伙)  
类型 特殊普通合伙会计师事务所  
经营范围 审计、验资、清算、财务咨询、税务咨询、资产评估、工程造价、土地评估、司法鉴定、仲裁、调解、法律、法规规定的其他业务。

出资额 2670万元

成立日期 2012年02月09日

主要经营场所 北京市海淀区西四环中路16号院7号楼1101



2024年03月01日

登记机关

此件仅用于业务报告专用，复印无效。

企业信用信息公示系统网址：  
<http://www.gsxt.gov.cn>

市场主体应当于每年1月1日至6月30日通过  
国家企业信用信息公示系统报送公示年度报告。

国家市场监督管理总局监制

证书序号 0000093

说明

1. 《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门核准注册，准予执行注册会计师法定业务的证书。
2. 《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向原发证的财政部门申请换发。
3. 《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
4. 会计师事务所注销或执业许可注销的，应当向财政部门申请交还《会计师事务所执业证书》。

此件仅用于业务报告专用，复印无效。

发证机关：北京市财政局  
二〇一七年 十月 七日

中华人民共和国财政部制



会计师事务所  
执业证书

名称：北京会计师事务所(特殊普通合伙)  
首席合伙人：张睿  
主任会计师：  
经营场所：北京市海淀区西四环中路16号院7号楼12层

组织形式：特殊普通合伙  
执业证书编号：11010148  
批准执业文号：京财会许可[2011]0101号  
批准执业日期：2011年11月03日





姓名: 李梦园  
 Full name: 李梦园  
 性别: 男  
 Sex: 男  
 出生日期: 1986-06-20  
 Date of birth: 1986-06-20  
 工作单位: 中审众环会计师事务所(特殊普通合伙)北京分所  
 Working unit: 中审众环会计师事务所(特殊普通合伙)北京分所  
 身份证号: 152301198606201071  
 Identity card: 152301198606201071



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



同意调入  
 Agree the holder to be transferred to

转出协会盖章  
 Stamp of the transfer-out Institute of CPAs  
 2020年12月18日

事务所  
 CPAs

同意调出  
 Agree the holder to be transferred from

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

年 月 日

年 月 日



李梦园的年检二维码.png

年度检验登记  
 Annual Renewal Registration

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

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.



姓名: 李梦园  
 证书编号: 420100050510

证书编号:  
 No. of Certificate: 420100050510

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

发证日期:  
 Date of Issuance: 2020年04月20日



证书编号: 420100050418  
No. of Certificate

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

发证日期: 2019年06月18日  
Date of Issuance

年度检验  
Annual Renewal

本证书经检验  
This certificate is  
this renewal.

郑广轩的年检二维码.png



姓名: 郑广轩  
证书编号: 420100050418



年 月 日



姓名: 郑广轩  
Full name  
性别: 男  
Sex  
出生日期: 1988-06-14  
Date of birth  
工作单位: 中审众环会计师事务所(特殊普通合伙)北京分所  
Working unit  
身份证号码: 411023198806147510  
Identity card No.



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

转出协会盖章  
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs  
2019年12月25日

同意调入  
Agree the holder to be transferred to

转入协会盖章  
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs  
2019年12月23日

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

同意调出  
Agree the holder to be transferred from

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

同意调入  
Agree the holder to be transferred to

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

