

亚信科技控股有限公司

2022 年度及 2023 年度财务报表



KPMG Huazhen LLP
8th Floor, KPMG Tower
Oriental Plaza
1 East Chang An Avenue
Beijing 100738
China
Telephone +86 (10) 8508 5000
Fax +86 (10) 8518 5111
Internet kpmg.com/cn

毕马威华振会计师事务所
(特殊普通合伙)
中国北京
东长安街1号
东方广场毕马威大楼8层
邮政编码: 100738
电话 +86 (10) 8508 5000
传真 +86 (10) 8518 5111
网址 kpmg.com/cn

审计报告

毕马威华振审字第 2409878 号

亚信安全科技股份有限公司董事会:

一、 审计意见

我们审计了后附的亚信科技控股有限公司 (以下简称“亚信科技公司”) 财务报表, 包括 2022 年 12 月 31 日及 2023 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表, 2022 年度及 2023 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者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中华人民共和国财政部颁布的企业会计准则 (以下简称“企业会计准则”) 的规定编制, 公允反映了亚信科技公司 2022 年 12 月 31 日及 2023 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2022 年度及 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 (以下简称“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, 我们独立于亚信科技公司, 并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信, 我们获取的审计证据是充分、适当的, 为发表审计意见提供了基础。



审计报告 (续)

毕马威华振审字第 2409878 号

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。

| 软件产品及相关交付服务的收入确认 | |
|---|---|
| 请参阅财务报表附注“3. 主要会计政策和主要会计估计”（18）所述的会计政策及“42. 营业收入和营业成本”。 | |
| 关键审计事项 | 在审计中如何应对该事项 |
| <p>亚信科技公司收入主要来自提供软件产品及相关交付服务，上述收入主要按照合同履行进度在一段时间内确认，合同履行进度按已发生成本占完成该合同预计总成本的比例确定。</p> <p>由于对每个合同在整个合同期的预计总成本的估计涉及管理层的重大判断，因此我们将该等软件产品和相关交付服务的收入确认识别为关键审计事项。</p> | <p>与按照合同履行进度在一段时间内确认的软件产品及相关交付服务收入相关的审计程序中包括以下程序：</p> <ul style="list-style-type: none">• 利用毕马威信息技术专家的工作，评价软件产品及相关交付服务收入确认的关键内部控制的设计、实施及运行有效性；• 在抽样的基础上，将已发生的成本核对至费用相应的支持性文件、人工工时记录以及平均时薪记录，将销售合同总金额核对至已签署合同，并将预计合同总成本核对至经批准的项目预算；• 评价管理层合同履行进度及相关收入确认金额计算的准确性；• 在抽样的基础上，检查当年完成项目的终验报告或其他支持性文件；及• 在抽样的基础上，将已完成合同实际发生的成本与预计合同总成本进行比较，对识别出的重大差异，向管理层询问原因。 |



审计报告 (续)

毕马威华振审字第 2409878 号

三、关键审计事项 (续)

| | |
|---|---|
| 商誉减值 | |
| 请参阅财务报表附注“3. 主要会计政策和主要会计估计” (9) 所述的会计政策及“23. 商誉”。 | |
| 关键审计事项 | 在审计中如何应对该事项 |
| <p>于 2023 年 12 月 31 日, 商誉的账面价值 1,932,246,149.66 元 (2022 年 12 月 31 日: 2,122,627,249.11 元), 2023 年度计提减值准备 190,381,099.45 元 (2022 年度: 24,160,000.00 元)。</p> <p>管理层每年于报告期末通过比较含有商誉的相关资产组的可收回金额与账面价值对商誉进行减值测试。可收回金额由管理层按公允价值减处置费用后的净额与预计未来现金流量现值两者中的孰高者确定。管理层聘请外部评估师协助其确定相关资产组的可收回金额, 编制折现的现金流量预测涉及管理层的重大判断, 尤其是对未来收入增长率、毛利率和使用的折现率的估计。</p> <p>由于商誉账面价值重大且商誉减值测试涉及若干判断, 管理层作出上述判断时可能存在管理层偏向, 因此我们将商誉减值识别为关键审计事项。</p> | <p>与评价商誉减值相关的审计程序中包括以下程序:</p> <ul style="list-style-type: none"> • 评价管理层执行商誉减值测试相关的关键内部控制的设计、实施和运行的有效性; • 评价管理层聘请的外部评估师的胜任能力、专业素质和客观性; • 评价管理层对资产组认定的适当性; • 检查外部评估师编制的评估报告中可收回金额的计算准确性; • 利用毕马威估值专家的工作, 评价可收回金额计算方法、并参照行业惯例评价折现现金流量预测模型中使用的折现率的恰当性; • 结合历史经营业绩、经管理层批准的业绩预测, 同时参照可比公司及行业报告 (如有), 评价预计未来现金流量估计中使用的关键假设, 包括预计未来收入增长率和预计毛利率等; • 对折现现金流量预测模型中所采用的关键假设进行敏感性分析, 评价是否存在管理层偏向的迹象; • 将上一年度编制的折现现金流量预测模型中包含的主要假设与本年度的实际业绩进行比较, 对识别出的重大差异及原因, 询问管理层并评价是否存在管理层偏向的迹象; 及 • 评价合并财务报表中关于商誉减值的披露是否符合企业会计准则的要求。 |



审计报告 (续)

毕马威华振审字第 2409878 号

四、其他事项-使用目的

本报告仅为亚信安全科技股份有限公司拟收购亚信科技公司事宜披露相关信息之目的使用。未经本所的事先书面同意，不得用于其他任何目的。

五、管理层和治理层对财务报表的责任

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

在编制财务报表时，管理层负责评估亚信科技公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项 (如适用)，并运用持续经营假设，除非亚信科技公司计划进行清算、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督亚信科技公司的财务报告过程。

六、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

- (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。



审计报告 (续)

毕马威华振审字第 2409878 号

六、注册会计师对财务报表审计的责任 (续)

- (2) 了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。
- (3) 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。
- (4) 对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对亚信科技公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致亚信科技公司不能持续经营。
- (5) 评价财务报表的总体列报 (包括披露)、结构和内容，并评价财务报表是否公允反映相关交易和事项。
- (6) 就亚信科技公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

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



审计报告 (续)

毕马威华振审字第 2409878 号

六、注册会计师对财务报表审计的责任 (续)

我们还就已遵守与独立性相关的职业道德要求向治理层提供声明，并与治理层沟通可能被合理认为影响我们独立性的所有关系和其他事项，以及相关的防范措施 (如适用)。

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

毕马威华振会计师事务所 (特殊普通合伙)



中国注册会计师

况琳 (项目合伙人)



中国 北京

高林



2024 年 5 月 13 日

亚信科技控股有限公司
合并资产负债表
2022年12月31日及2023年12月31日
(金额单位：人民币元)

| | 附注 | <u>2023年12月31日</u> | <u>2022年12月31日</u> |
|---------------|----|-------------------------|-------------------------|
| 资产 | | | |
| 流动资产 | | | |
| 货币资金 | 7 | 3,031,836,198.84 | 2,347,163,263.77 |
| 交易性金融资产 | 8 | 363,007,665.69 | 692,395,435.89 |
| 应收票据 | 9 | 215,548,414.94 | 85,060,729.03 |
| 应收账款 | 10 | 1,298,083,874.71 | 1,052,268,955.92 |
| 其他应收款 | 11 | 96,814,236.45 | 182,232,336.57 |
| 合同资产 | 12 | 3,300,573,581.45 | 2,749,060,681.58 |
| 预付款项 | 13 | 114,827,272.13 | 72,229,331.22 |
| 存货 | 14 | 101,529,724.80 | 22,970,447.03 |
| 其他流动资产 | 15 | <u>70,526,922.93</u> | <u>51,905,122.22</u> |
| 流动资产合计 | | <u>8,592,747,891.94</u> | <u>7,255,286,303.23</u> |

后附的财务报表附注为本财务报表的组成部分。

亚信科技控股有限公司
合并资产负债表 (续)
2022 年 12 月 31 日及 2023 年 12 月 31 日
(金额单位: 人民币元)

| | 附注 | <u>2023 年 12 月 31 日</u> | <u>2022 年 12 月 31 日</u> |
|-----------|----|--------------------------|--------------------------|
| 资产 (续) | | | |
| 非流动资产 | | | |
| 长期股权投资 | 16 | 72,112,166.60 | 88,968,592.14 |
| 其他权益工具投资 | 17 | 58,619,025.00 | 47,929,000.00 |
| 其他非流动金融资产 | 18 | 25,110,976.21 | 22,135,420.78 |
| 固定资产 | 19 | 228,701,674.29 | 224,188,746.66 |
| 在建工程 | 20 | 5,192,443.85 | 19,696,952.30 |
| 无形资产 | 21 | 146,295,225.61 | 218,944,927.42 |
| 使用权资产 | 22 | 180,379,964.08 | 207,877,634.65 |
| 商誉 | 23 | 1,932,246,149.66 | 2,122,627,249.11 |
| 长期待摊费用 | 24 | 41,612,787.12 | 47,803,966.36 |
| 递延所得税资产 | 25 | 155,787,264.57 | 125,815,378.24 |
| 其他非流动资产 | 26 | <u>39,844,614.75</u> | <u>203,639,559.15</u> |
| 非流动资产合计 | | <u>2,885,902,291.74</u> | <u>3,329,627,426.81</u> |
| 资产总计 | | <u>11,478,650,183.68</u> | <u>10,584,913,730.04</u> |

后附的财务报表附注为本财务报表的组成部分。

亚信科技控股有限公司
合并资产负债表 (续)
2022 年 12 月 31 日及 2023 年 12 月 31 日
(金额单位: 人民币元)

| | 附注 | <u>2023 年 12 月 31 日</u> | <u>2022 年 12 月 31 日</u> |
|-----------------|------|--------------------------------|--------------------------------|
| 负债和所有者权益 | | | |
| 流动负债 | | | |
| 短期借款 | 27 | 30,000,000.00 | - |
| 应交税费 | 5(3) | 429,727,177.33 | 387,201,190.65 |
| 应付账款 | 28 | 841,944,364.61 | 444,510,536.39 |
| 应付票据 | 29 | 124,656,710.56 | 93,717,478.65 |
| 合同负债 | 30 | 213,389,533.62 | 273,719,646.96 |
| 应付职工薪酬 | 31 | 1,815,790,894.23 | 1,773,146,296.32 |
| 其他应付款 | 32 | 749,338,092.97 | 175,655,792.73 |
| 其中: 应付股利 | | 508,554,884.17 | - |
| 预收账款 | 33 | 11,635,898.24 | 5,222,398.44 |
| 预计负债 | 34 | 6,584,136.85 | 60,631,404.61 |
| 递延收益 | 35 | 3,172,725.00 | - |
| 一年内到期的其他非流动负债 | 37 | 63,583,847.57 | 68,905,860.48 |
| 其他流动负债 | 36 | <u>194,117,679.85</u> | <u>151,450,463.48</u> |
| 流动负债合计 | | <u>4,483,941,060.83</u> | <u>3,434,161,068.71</u> |
| 非流动负债 | | | |
| 递延所得税负债 | 25 | 280,500,311.84 | 211,398,694.10 |
| 租赁负债 | 37 | <u>113,809,367.27</u> | <u>133,715,872.16</u> |
| 非流动负债合计 | | <u>394,309,679.11</u> | <u>345,114,566.26</u> |
| 负债合计 | | <u>4,878,250,739.94</u> | <u>3,779,275,634.97</u> |

后附的财务报表附注为本财务报表的组成部分。

亚信科技控股有限公司
合并资产负债表 (续)
2022 年 12 月 31 日及 2023 年 12 月 31 日
(金额单位: 人民币元)

| | 附注 | <u>2023 年 12 月 31 日</u> | <u>2022 年 12 月 31 日</u> |
|---------------|----|--------------------------|--------------------------|
| 负债和所有者权益 (续) | | | |
| 所有者权益 | | | |
| 股本 | 38 | 9.56 | 9.56 |
| 资本公积 | 39 | 4,444,337,530.82 | 4,357,657,126.59 |
| 减: 库存股 | 38 | 154,702,217.33 | 194,615,134.67 |
| 其他综合收益 | 40 | (22,891,944.77) | (25,750,247.81) |
| 未分配利润 | 41 | <u>2,348,993,575.86</u> | <u>2,658,290,761.42</u> |
| 归属于母公司所有者权益合计 | | <u>6,615,736,954.14</u> | <u>6,795,582,515.09</u> |
| 少数股东权益 | | <u>(15,337,510.40)</u> | <u>10,055,579.98</u> |
| 所有者权益合计 | | <u>6,600,399,443.74</u> | <u>6,805,638,095.07</u> |
| 负债和所有者权益总计 | | <u>11,478,650,183.68</u> | <u>10,584,913,730.04</u> |

此财务报表已于 2024 年 5 月 13 日获董事会批准。



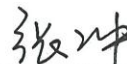
企业负责人

(签名和盖章)



主管会计工作的
公司负责人

(签名和盖章)



会计机构负责人

(签名和盖章)



(公司盖章)

后附的财务报表附注为本财务报表的组成部分。

亚信科技控股有限公司
 母公司资产负债表
 2022年12月31日及2023年12月31日
 (金额单位：人民币元)


| | 附注 | 2023年12月31日 | 2022年12月31日 |
|----------------|-------|-------------------------|-------------------------|
| 资产 | | | |
| 流动资产 | | | |
| 货币资金 | 58(1) | 813,583,318.32 | 73,213,298.87 |
| 其他应收款 | 58(2) | 1,532,941,234.82 | 2,245,082,303.40 |
| 其中：应收股利 | | 800,000,000.00 | 800,000,000.00 |
| 预付款项 | | 43,067.41 | 511.70 |
| 流动资产合计 | | <u>2,346,567,620.55</u> | <u>2,318,296,113.97</u> |
| 非流动资产 | | | |
| 固定资产 | | 60,796.03 | 127,118.61 |
| 长期股权投资 | 58(3) | 1,049,373,034.68 | 947,724,771.68 |
| 非流动资产合计 | | <u>1,049,433,830.71</u> | <u>947,851,890.29</u> |
| 资产总计 | | <u>3,396,001,451.26</u> | <u>3,266,148,004.26</u> |

后附的财务报表附注为本财务报表的组成部分。

亚信科技控股有限公司
母公司资产负债表(续)
2022年12月31日及2023年12月31日
(金额单位:人民币元)

| | 附注 | <u>2023年12月31日</u> | <u>2022年12月31日</u> |
|-------------------|-------|---------------------------|-------------------------|
| 负债和所有者权益 | | | |
| 流动负债 | | | |
| 应交税费 | | 81,384.43 | 74,569.38 |
| 应付职工薪酬 | | 273,875.90 | 100,469.42 |
| 其他应付款 | 58(4) | 2,267,758,201.81 | 1,426,068,441.47 |
| 其中: 应付股利 | | <u>508,554,884.17</u> | <u>-</u> |
| 流动负债合计 | | <u>2,268,113,462.14</u> | <u>1,426,243,480.27</u> |
| 负债合计 | | <u>2,268,113,462.14</u> | <u>1,426,243,480.27</u> |
| 所有者权益 | | | |
| 股本 | | 9.56 | 9.56 |
| 资本公积 | | 2,927,305,143.18 | 2,818,768,981.09 |
| 减: 库存股 | | 154,702,217.33 | 194,615,134.67 |
| 未弥补亏损 | | <u>(1,644,714,946.29)</u> | <u>(784,249,331.99)</u> |
| 所有者权益合计 | | <u>1,127,887,989.12</u> | <u>1,839,904,523.99</u> |
| 负债和所有者权益总计 | | <u>3,396,001,451.26</u> | <u>3,266,148,004.26</u> |

此财务报表已于2024年5月13日获董事会批准。



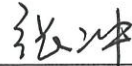
企业负责人

(签名和盖章)



主管会计工作的
公司负责人

(签名和盖章)



会计机构负责人

(签名和盖章)



(公司盖章)

后附的财务报表附注为本财务报表的组成部分。

亚信科技控股有限公司
合并利润表
2022 年度及 2023 年度
(金额单位：人民币元)

| | 附注 | <u>2023 年</u> | <u>2022 年</u> |
|------------------|-------|-------------------------|------------------------|
| 营业收入 | 42 | 7,938,650,128.35 | 7,789,601,201.31 |
| 减：营业成本 | 42 | 4,918,586,575.72 | 4,799,284,531.88 |
| 税金及附加 | 43 | 41,637,287.72 | 43,464,812.90 |
| 销售费用 | 44 | 621,991,687.73 | 594,797,186.58 |
| 管理费用 | 45 | 323,576,775.34 | 341,535,744.47 |
| 研发费用 | 46 | 1,093,939,403.93 | 1,106,737,239.31 |
| 财务费用 | 47 | (38,630,805.53) | (55,786,730.14) |
| 其中：利息收入 | | 45,705,639.83 | 38,479,373.32 |
| 利息费用 | | 11,798,292.96 | 10,196,640.79 |
| 加：其他收益 | 48 | 52,328,502.61 | 89,968,968.57 |
| 投资收益 | 49 | (13,717,759.96) | (8,863,027.84) |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资 | | | |
| 收益 | | (14,499,920.54) | (8,863,027.84) |
| 公允价值变动收益 | 50 | 17,742,425.32 | 14,057,562.69 |
| 信用减值损失 | 51 | (40,103,161.93) | (27,791,815.01) |
| 资产减值损失 | 52 | <u>(358,550,292.86)</u> | <u>(80,785,721.27)</u> |
| 营业利润 | | 635,248,916.62 | 946,154,383.45 |
| 加：营业外收入 | 53(1) | 5,222,241.57 | 1,210,671.26 |
| 减：营业外支出 | 53(2) | <u>1,708,618.40</u> | <u>3,896,580.36</u> |
| 利润总额 | | 638,762,539.79 | 943,468,474.35 |
| 减：所得税费用 | 54 | <u>126,451,231.34</u> | <u>119,058,122.20</u> |
| 净利润 | | <u>512,311,308.45</u> | <u>824,410,352.15</u> |
| 按所有权归属分类： | | | |
| 归属于母公司所有者的净利润 | | 533,007,130.33 | 831,843,191.79 |
| 少数股东损益 | | (20,695,821.88) | (7,432,839.64) |

后附的财务报表附注为本财务报表的组成部分。

亚信科技控股有限公司
合并利润表 (续)
2022 年度及 2023 年度
(金额单位: 人民币元)

| | 附注 | <u>2023 年</u> | <u>2022 年</u> |
|---------------------------|----|-----------------------|-----------------------|
| 其他综合收益的税后净额 | 40 | 3,331,191.06 | (9,509,274.68) |
| 归属于母公司所有者的其他综合收益的 税后净额 | | 2,858,303.04 | (9,329,247.81) |
| - 不能重分类进损益的其他综合收益 | | 7,554,907.92 | (2,798,960.81) |
| 其他权益工具投资公允价值变动 | | 7,554,907.92 | (2,798,960.81) |
| - 将重分类进损益的其他综合收益 | | (4,696,604.88) | (6,530,287.00) |
| 外币财务报表折算差额 | | (4,696,604.88) | (6,530,287.00) |
| 归属于少数股东的其他综合收益的税后 净额 | | 472,888.02 | (180,026.87) |
| 综合收益总额 | | <u>515,642,499.51</u> | <u>814,901,077.47</u> |
| 归属于母公司所有者的综合收益总额 | | 535,865,433.37 | 822,513,943.98 |
| 归属于少数股东的综合收益总额 | | (20,222,933.86) | (7,612,866.51) |

后附的财务报表附注为本财务报表的组成部分。

亚信科技控股有限公司
 母公司利润表
 2022 年度及 2023 年度
 (金额单位：人民币元)

| | 附注 | <u>2023 年</u> | <u>2022 年</u> |
|-------------|----|-----------------|-----------------|
| 营业收入 | | - | - |
| 减：管理费用 | | 9,192,851.07 | 10,122,605.05 |
| 财务费用 | | 8,981,051.45 | (30,764,610.70) |
| 其中：利息收入 | | 7,091,459.69 | 5,769,726.83 |
| 利息费用 | | 22,232,982.11 | 18,769,299.95 |
| 加：投资收益 | | - | 69,275,376.17 |
| 营业(亏损)/利润 | | (18,173,902.52) | 89,917,381.82 |
| 加：营业外收入 | | 12,604.11 | 5,023.61 |
| (亏损)/利润总额 | | (18,161,298.41) | 89,922,405.43 |
| 减：所得税费用 | | - | - |
| 净(亏损)/净利润 | | (18,161,298.41) | 89,922,405.43 |
| 其他综合收益的税后净额 | | - | - |
| 综合收益总额 | | (18,161,298.41) | 89,922,405.43 |

后附的财务报表附注为本财务报表的组成部分。

亚信科技控股有限公司
合并现金流量表
2022 年度及 2023 年度
(金额单位：人民币元)

| | 附注 | <u>2023 年</u> | <u>2022 年</u> |
|-----------------|-------|---------------------------|---------------------------|
| 经营活动产生的现金流量： | | | |
| 销售商品、提供劳务收到的现金 | | 7,445,215,643.98 | 7,510,368,134.56 |
| 收到的税费返还 | | 55,080,438.32 | 66,403,480.39 |
| 收到其他与经营活动有关的现金 | | <u>132,806,248.35</u> | <u>174,782,162.44</u> |
| 经营活动现金流入小计 | | <u>7,633,102,330.65</u> | <u>7,751,553,777.39</u> |
| 购买商品、接受劳务支付的现金 | | (2,427,721,337.71) | (2,315,270,100.16) |
| 支付给职工以及为职工支付的现金 | | (4,134,193,459.01) | (4,298,269,498.21) |
| 支付的各项税费 | | (414,899,508.31) | (441,526,729.46) |
| 支付其他与经营活动有关的现金 | | <u>(74,785,274.72)</u> | <u>(147,314,009.97)</u> |
| 经营活动现金流出小计 | | <u>(7,051,599,579.75)</u> | <u>(7,202,380,337.80)</u> |
| 经营活动产生的现金流量净额 | 56(1) | <u>581,502,750.90</u> | <u>549,173,439.59</u> |

后附的财务报表附注为本财务报表的组成部分。

亚信科技控股有限公司
合并现金流量表 (续)
2022 年度及 2023 年度
(金额单位: 人民币元)

| | 附注 | <u>2023 年</u> | <u>2022 年</u> |
|-------------------------------|----|---------------------------|---------------------------|
| 投资活动产生的现金流量: | | | |
| 收回投资收到的现金 | | 2,688,235,129.44 | 1,451,735,000.00 |
| 取得投资收益收到的现金 | | 36,670,035.24 | 34,758,012.73 |
| 处置固定资产、无形资产和 其他长期资产收回的现金净额 | | <u>149,769.52</u> | <u>1,184,081.72</u> |
| 投资活动现金流入小计 | | <u>2,725,054,934.20</u> | <u>1,487,677,094.45</u> |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资 产支付的现金 | | | |
| 投资支付的现金 | | (97,887,162.22) | (49,128,324.60) |
| 取得子公司及其他营业单位支付的现金 净额 | | (2,170,868,202.12) | (1,589,553,330.00) |
| 支付其他与投资活动有关的现金 | | - | (439,234,510.80) |
| | | <u>(5,327,987.00)</u> | <u>-</u> |
| 投资活动现金流出小计 | | <u>(2,274,083,351.34)</u> | <u>(2,077,916,165.40)</u> |
| 投资活动产生的现金流量净额 | | <u>450,971,582.86</u> | <u>(590,239,070.95)</u> |

后附的财务报表附注为本财务报表的组成部分。

亚信科技控股有限公司
合并现金流量表 (续)
2022 年度及 2023 年度
(金额单位：人民币元)

| | 附注 | <u>2023 年</u> | <u>2022 年</u> |
|----------------------|-------|-------------------------|-------------------------|
| 筹资活动产生的现金流量： | | | |
| 吸收投资收到的现金 | | 67,918,246.56 | 51,244,011.07 |
| 取得借款收到的现金 | | 30,000,000.00 | - |
| 收到其他与筹资活动有关的现金 | | - | 3,349,641.40 |
| 筹资活动现金流入小计 | | <u>97,918,246.56</u> | <u>54,593,652.47</u> |
| 分配利润或偿付利息支付的现金 | | (338,938,254.55) | (329,637,986.11) |
| 支付其他与筹资活动有关的现金 | | (112,647,574.87) | (95,306,595.41) |
| 筹资活动现金流出小计 | | <u>(451,585,829.42)</u> | <u>(424,944,581.52)</u> |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | | <u>(353,667,582.86)</u> | <u>(370,350,929.05)</u> |
| 汇率变动对现金及现金等价物的影响 | | <u>713,611.56</u> | <u>12,845,464.40</u> |
| 现金及现金等价物净增加 / (减少) 额 | 56(2) | 679,520,362.46 | (398,571,096.01) |
| 加：年初现金及现金等价物余额 | | <u>1,933,250,282.39</u> | <u>2,331,821,378.40</u> |
| 年末现金及现金等价物余额 | 56(3) | <u>2,612,770,644.85</u> | <u>1,933,250,282.39</u> |

后附的财务报表附注为本财务报表的组成部分。

亚信科技控股有限公司
 母公司现金流量表
 2022 年度及 2023 年度
 (金额单位：人民币元)

| | 附注 | <u>2023 年</u> | <u>2022 年</u> |
|-----------------|------------------------|-----------------------|-----------------------|
| 经营活动产生的现金流量： | | | |
| 收到其他与经营活动有关的现金 | | <u>430,474.23</u> | <u>242,952.69</u> |
| 经营活动现金流入小计 | | <u>430,474.23</u> | <u>242,952.69</u> |
| 购买商品、接受劳务支付的现金 | (7,608,736.18) | (4,943,633.41) | |
| 支付给职工以及为职工支付的现金 | (2,389,079.39) | (2,214,791.28) | |
| 支付的各项税费 | (5,079.47) | (11,413.83) | |
| 支付其他与经营活动有关的现金 | <u>(333,839.51)</u> | <u>(1,773,902.92)</u> | |
| 经营活动现金流出小计 | <u>(10,336,734.55)</u> | <u>(8,943,741.44)</u> | |
| 经营活动产生的现金流量净额 | | <u>(9,906,260.32)</u> | <u>(8,700,788.75)</u> |

后附的财务报表附注为本财务报表的组成部分。

亚信科技控股有限公司
 母公司现金流量表 (续)
 2022 年度及 2023 年度
 (金额单位: 人民币元)

| | 附注 | <u>2023 年</u> | <u>2022 年</u> |
|----------------------|----|-------------------------|-------------------------|
| 投资活动产生的现金流量: | | | |
| 收回投资收到的现金 | | 909,344,593.37 | 67,380,950.00 |
| 取得投资收益收到的现金 | | <u>2,435,668.28</u> | <u>3,883,777.77</u> |
| 投资活动现金流入小计 | | <u>911,780,261.65</u> | <u>71,264,727.77</u> |
| 投资支付的现金 | | <u>(174,626,921.88)</u> | <u>(183,451,043.99)</u> |
| 投资活动现金流出小计 | | <u>(174,626,921.88)</u> | <u>(183,451,043.99)</u> |
| 投资活动产生的现金流量净额 | | <u>737,153,339.77</u> | <u>(112,186,316.22)</u> |
| 筹资活动产生的现金流量: | | | |
| 吸收投资收到的现金 | | 67,918,246.56 | 51,244,011.07 |
| 取得借款收到的现金 | | <u>280,552,697.54</u> | <u>205,818,238.71</u> |
| 筹资活动现金流入小计 | | <u>348,470,944.10</u> | <u>257,062,249.78</u> |
| 分配利润或偿付利息支付的现金 | | <u>(338,938,254.55)</u> | <u>(329,637,986.11)</u> |
| 筹资活动现金流出小计 | | <u>(338,938,254.55)</u> | <u>(329,637,986.11)</u> |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | | <u>9,532,689.55</u> | <u>(72,575,736.33)</u> |
| 汇率变动对现金及现金等价物的影响 | | <u>3,590,250.45</u> | <u>5,054,978.32</u> |
| 现金及现金等价物净增加 / (减少) 额 | | 740,370,019.45 | (188,407,862.98) |
| 加: 年初现金及现金等价物余额 | | <u>73,213,298.87</u> | <u>261,621,161.85</u> |
| 年末现金及现金等价物余额 | | <u>813,583,318.32</u> | <u>73,213,298.87</u> |

后附的财务报表附注为本财务报表的组成部分。

亚信科技控股有限公司
合并所有者权益变动表
2023 年度
(金额单位: 人民币元)

| 项目 | 归属于母公司所有者权益 | | | | 少数股东权益 | 所有者权益合计 |
|----------------------|-------------|------------------|-----------------|------------------|------------------|------------------|
| | 股本 | 资本公积 | 减: 库存股 | 其他综合收益 | | |
| 2023 年 1 月 1 日年初余额 | 9.56 | 4,357,657,126.59 | 194,615,134.67 | (25,750,247.81) | 10,055,579.98 | 6,805,638,095.07 |
| 2023 年度增减变动额 | - | 86,680,404.23 | (39,912,917.34) | 2,858,303.04 | (25,393,090.36) | (205,238,651.33) |
| (一) 综合收益总额 | - | - | - | 2,858,303.04 | (20,222,933.86) | 515,642,499.51 |
| 1. 净利润 | - | - | - | - | (20,695,821.88) | 512,311,308.45 |
| 2. 其他综合收益 | - | - | - | 2,858,303.04 | 472,868.02 | 3,331,191.06 |
| (二) 所有者投入和减少资本 | - | 86,680,404.23 | (39,912,917.34) | - | (5,170,156.52) | 127,017,172.24 |
| 1. 股份支付计入股东权益的金额 | - | 108,536,162.09 | (49,561,060.59) | - | - | 163,691,229.87 |
| 2. 股权激励计划回购股份 | - | - | 9,648,143.25 | - | - | (9,648,143.25) |
| 3. 收购控股子公司的少数股权 | - | (21,855,757.86) | - | - | (5,170,156.52) | (27,025,914.38) |
| (三) 利润分配 | - | - | - | (847,898,323.08) | - | (847,898,323.08) |
| 1. 对所有者的分配 | - | - | - | (847,898,323.08) | - | (847,898,323.08) |
| 2023 年 12 月 31 日年末余额 | 9.56 | 4,444,337,530.82 | 154,702,217.33 | (22,891,944.77) | (15,337,510.40) | 6,600,399,443.74 |
| | | | | 2,348,993,575.86 | 6,615,736,954.14 | |
| | | | | 2,658,290,761.42 | 6,795,582,515.09 | |
| | | | | (309,297,185.56) | (179,845,560.95) | |
| | | | | 533,007,130.33 | 535,865,433.37 | |
| | | | | 533,007,130.33 | 533,007,130.33 | |
| | | | | - | 2,858,303.04 | |
| | | | | 5,594,007.19 | 132,187,328.76 | |
| | | | | 5,594,007.19 | 163,691,229.87 | |
| | | | | - | (9,648,143.25) | |
| | | | | - | (21,855,757.86) | |
| | | | | (847,898,323.08) | (847,898,323.08) | |
| | | | | (847,898,323.08) | (847,898,323.08) | |

后附的财务报表附注为本财务报表的组成部分。

亚信科技控股有限公司
合并所有者权益变动表 (续)

2022 年度

(金额单位: 人民币元)

| 项目 | 归属于母公司所有者权益 | | | | 未分配利润 | 小计 | 少数股东权益 | 所有者权益合计 |
|----------------------|-------------|------------------|-----------------|-----------------|------------------|------------------|----------------|------------------|
| | 股本 | 资本公积 | 减: 库存股 | 其他综合收益 | | | | |
| 2022 年 1 月 1 日年初余额 | 9.56 | 4,259,980,799.60 | 231,502,633.09 | (15,129,000.00) | 2,141,430,286.01 | 6,154,779,462.08 | (3,210,339.68) | 6,151,569,122.40 |
| 2022 年度增减变动额 | - | 97,676,326.99 | (36,887,488.42) | (10,621,247.81) | 516,860,475.41 | 640,803,053.01 | 13,265,919.66 | 654,068,972.67 |
| (一) 综合收益总额 | - | - | - | (9,329,247.81) | 831,843,191.79 | 822,513,943.98 | (7,612,866.51) | 814,901,077.47 |
| 1. 净利润 | - | - | - | - | 831,843,191.79 | 831,843,191.79 | (7,432,839.64) | 824,410,352.15 |
| 2. 其他综合收益 | - | - | - | (9,329,247.81) | - | (9,329,247.81) | (180,026.87) | (9,509,274.68) |
| (二) 所有者投入和减少资本 | - | 97,676,326.99 | (36,887,488.42) | - | 12,079,269.42 | 146,643,094.83 | 20,878,786.17 | 167,521,881.00 |
| 1. 股份支付计入所有者权益的金额 | - | 97,676,326.99 | (54,211,836.79) | - | 12,079,269.42 | 163,967,433.20 | - | 163,967,433.20 |
| 2. 股权激励计划回购股份 | - | - | 17,324,338.37 | - | - | (17,324,338.37) | - | (17,324,338.37) |
| 3. 非同一控制下企业合并 | - | - | - | - | - | - | 20,878,786.17 | 20,878,786.17 |
| (三) 利润分配 | - | - | - | - | (328,353,985.80) | (328,353,985.80) | - | (328,353,985.80) |
| 1. 对所有者的分配 | - | - | - | - | (328,353,985.80) | (328,353,985.80) | - | (328,353,985.80) |
| (四) 所有者权益内部结转 | - | - | - | (1,292,000.00) | 1,292,000.00 | - | - | - |
| 1. 其他综合收益结转留存收益 | - | - | - | (1,292,000.00) | 1,292,000.00 | - | - | - |
| 2022 年 12 月 31 日年末余额 | 9.56 | 4,357,657,126.59 | 194,615,134.67 | (25,750,247.81) | 2,658,290,761.42 | 6,795,582,515.09 | 10,055,579.98 | 6,805,638,095.07 |

后附的财务报表附注为本财务报表的组成部分。

亚信科技控股有限公司

母公司所有者权益变动表

2023 年度

(金额单位：人民币元)

| | 股本 | 资本公积 | 减：库存股 | 未弥补亏损 | 所有者权益合计 |
|----------------------|------|------------------|-----------------|--------------------|------------------|
| 2023 年 1 月 1 日年初余额 | 9.56 | 2,818,768,981.09 | 194,615,134.67 | (784,249,331.99) | 1,839,904,523.99 |
| 2023 年度增减变动额 | - | 108,536,162.09 | (39,912,917.34) | (860,465,614.30) | (712,016,534.87) |
| (一) 综合收益总额 | - | - | - | (18,161,298.41) | (18,161,298.41) |
| 1. 净亏损 | - | - | - | (18,161,298.41) | (18,161,298.41) |
| (二) 所有者投入和减少资本 | - | 108,536,162.09 | (39,912,917.34) | 5,594,007.19 | 154,043,086.62 |
| 1. 股份支付计入股东权益的金额 | - | 108,536,162.09 | (49,561,060.59) | 5,594,007.19 | 163,691,229.87 |
| 2. 股权激励计划回购股份 | - | - | 9,648,143.25 | - | (9,648,143.25) |
| (三) 利润分配 | - | - | - | (847,898,323.08) | (847,898,323.08) |
| 1. 对所有者的分配 | - | - | - | (847,898,323.08) | (847,898,323.08) |
| 2023 年 12 月 31 日年末余额 | 9.56 | 2,927,305,143.18 | 154,702,217.33 | (1,644,714,946.29) | 1,127,887,989.12 |

后附的财务报表附注为本财务报表的组成部分。

亚信科技控股有限公司
母公司所有者权益变动表 (续)

2022 年度
(金额单位: 人民币元)

| | 股本 | 资本公积 | 减: 库存股 | 未弥补亏损 | 所有者权益合计 |
|----------------------|------|------------------|-----------------|------------------|------------------|
| 2022 年 1 月 1 日年初余额 | 9.56 | 2,721,092,654.10 | 231,502,633.09 | (557,897,021.04) | 1,931,693,009.53 |
| 2022 年度增减变动额 | - | 97,676,326.99 | (36,887,498.42) | (226,352,310.95) | (91,788,485.54) |
| (一) 综合收益总额 | - | - | - | 89,922,405.43 | 89,922,405.43 |
| 1. 净利润 | - | - | - | 89,922,405.43 | 89,922,405.43 |
| (二) 所有者投入和减少资本 | - | 97,676,326.99 | (36,887,498.42) | 12,079,269.42 | 146,643,094.83 |
| 1. 股份支付计入股东权益的金额 | - | 97,676,326.99 | (54,211,836.79) | 12,079,269.42 | 163,967,433.20 |
| 2. 就股权激励计划回购股份 | - | - | 17,324,338.37 | - | (17,324,338.37) |
| (三) 利润分配 | - | - | - | (328,353,985.80) | (328,353,985.80) |
| 1. 对所有者的分配 | - | - | - | (328,353,985.80) | (328,353,985.80) |
| 2022 年 12 月 31 日年末余额 | 9.56 | 2,818,768,981.09 | 194,615,134.67 | (784,249,331.99) | 1,839,904,523.99 |

后附的财务报表附注为本财务报表的组成部分。

亚信科技控股有限公司
财务报表附注
(金额单位：人民币元)

1 公司基本情况

亚信科技控股有限公司 (以下简称“本公司”) 于 2003 年 7 月 15 日在英属维尔京群岛注册, 本公司注册办公地址为英属维尔京群岛 Craigmuir Chambers Road Town Tortola, VG1110。

本公司及子公司 (以下简称“本集团”) 主要业务为提供软件产品、解决方案及咨询等相关服务。

2 财务报表编制基础

本公司以持续经营为基础编制财务报表。

(1) 遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合财政部颁布的企业会计准则的要求, 真实、完整地反映了本公司 2022 年 12 月 31 日及 2023 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况、2022 年度及 2023 年度的合并及母公司经营成果及现金流量。

(2) 会计年度

会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

(3) 记账本位币及列报货币

本公司记账本位币为人民币, 编制财务报表采用的货币为人民币。本公司及其子公司根据其经营所处的主要经济环境确定其记账本位币。本集团主要经营地区为中国内地。本公司的部分子公司采用本公司记账本位币以外的货币作为记账本位币, 在编制本财务报表时, 这些子公司的外币财务报表按照附注 3(2) 进行了折算。

3 主要会计政策和主要会计估计

(1) 企业合并及合并财务报表

本集团取得对另一个或多个企业 (或一组资产或净资产) 的控制权且其构成业务的, 该交易或事项构成企业合并。企业合并分为同一控制下的企业合并和非同一控制下的企业合并。

对于非同一控制下的交易, 购买方在判断取得的资产组合等是否构成一项业务时, 将考虑是否选择采用“集中度测试”的简化判断方式。如果该组合通过集中度测试, 则判断为不构成业务。如果该组合未通过集中度测试, 仍应按照业务条件进行判断。

当本集团取得了不构成业务的一组资产或净资产时, 应将购买成本按购买日所取得各项可辨认资产、负债的相对公允价值基础进行分配, 不按照以下企业合并的会计处理方法进行处理。

(a) 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。合并方在企业合并中取得的资产和负债, 按照合并日在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。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, 调整资本公积中的资本溢价; 资本公积中的资本溢价不足冲减的, 调整留存收益。为进行企业合并发生的直接相关费用, 于发生时计入当期损益。合并日为合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

(b) 非同一控制下的企业合并

参与合并的各方在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的, 为非同一控制下的企业合并。本集团作为购买方, 为取得被购买方控制权而付出的资产 (包括购买日之前所持有的被购买方的股权)、发生或承担的负债以及发行的权益性证券在购买日的公允价值之和, 减去合并中取得的被购买方可辨认净资产于购买日公允价值份额的差额, 如为正数则确认为商誉; 如为负数则计入当期损益。本集团为进行企业合并发生的各项直接费用计入当期损益。本集团在购买日按公允价值确认所取得的被购买方符合确认条件的各项可辨认资产、负债及或有负债。购买日是指购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

(c) 合并财务报表

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定，包括本公司及本公司的子公司。控制，是指本集团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。子公司的财务状况、经营成果和现金流量由控制开始日起至控制结束日止包含于合并财务报表中。

对于通过同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并当期财务报表时，以被合并子公司的各项资产、负债在最终控制方财务报表中的账面价值为基础，视同被合并子公司在本公司最终控制方对其开始实施控制时纳入本公司合并范围，并对合并财务报表的期初数以及前期比较报表进行相应调整。

对于通过非同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并当期财务报表时，以购买日确定的被购买子公司各项可辨认资产、负债的公允价值为基础自购买日起将被购买子公司纳入本公司合并范围。

当子公司所采用的会计期间或会计政策与本公司不一致时，合并时已按照本公司的会计期间或会计政策对子公司财务报表进行必要的调整。合并时所有集团内部交易及余额，包括未实现内部交易损益均已抵销。集团内部交易发生的未实现损失，有证据表明该损失是相关资产减值损失的，则全额确认该损失。

子公司少数股东应占的权益、损益和综合收益总额分别在合并资产负债表的所有者权益中和合并利润表的净利润及综合收益总额项目后单独列示。如果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的份额的，其余额仍冲减少数股东权益。不丧失控制权情况下，少数股东权益发生变化作为权益性交易。

本集团丧失对原有子公司控制权时，由此产生的任何处置收益或损失，计入丧失控制权当期的投资收益。

(2) 外币折算

外币交易按交易发生日的中国人民银行（“央行”）基准汇率将外币金额折算为人民币入账。于资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日的即期汇率折算为人民币。汇兑差额计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，于资产负债表日采用交易发生日的即期汇率折算。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算。

境外经营的资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算，股东权益中除未分配利润项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。境外经营的利润表中的收入与费用项目，采用交易发生日的即期汇率的近似汇率折算。上述折算产生的外币报表折算差额，计入其他综合收益。境外经营的现金流量项目，采用现金流量发生日的即期汇率的近似汇率折算。汇率变动对现金的影响额，在现金流量表中单独列示。

(3) 现金和现金等价物

现金和现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及持有期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

(4) 存货

存货按成本进行初始计量。存货成本包括采购成本、加工成本和使存货达到目前场所和状态所发生的其他支出。

资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。

按单个存货项目计算的成本高于其可变现净值的差额，计提存货跌价准备，计入当期损益。可变现净值，是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。

此外，本项目包括初始确认时摊销期限不超过一年或一个正常营业周期的合同履约成本，相关会计政策详见附注 3(20)。

(5) 长期股权投资

(a) 对子公司的投资

在本集团合并财务报表中，对子公司按附注 3(1)(c) 进行处理。

在本公司个别财务报表中，对子公司的长期股权投资的投资成本按以下原则进行初始计量：

- 对于同一控制下的企业合并形成的对子公司的长期股权投资，本公司按照合并日取得的被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付对价账面价值之间的差额，调整资本公积中的资本溢价；资本公积中的资本溢价不足冲减时，调整留存收益。
- 对于非同一控制下企业合并形成的对子公司的长期股权投资，本公司按照购买日取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值，作为该投资的初始投资成本。
- 对于通过企业合并以外的其他方式形成的对子公司的长期股权投资，在初始确认时，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。

在个别财务报表中，本公司采用成本法对子公司的长期股权投资进行后续计量，除非投资符合持有待售的条件。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，本公司按照应享有子公司宣告分派的现金股利或利润确认当期投资收益。对子公司的投资按照成本减去减值准备（参见附注 3(12)(b)）后在资产负债表内列示。

(b) 对合营企业和联营企业的投资

合营企业指本集团与其他合营方共同控制且仅对其净资产享有权利的一项安排。

联营企业指本集团能够对其施加重大影响的企业。

对于以支付现金取得的长期股权投资，本集团按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。

后续计量时，对合营企业和联营企业的长期股权投资采用权益法核算，除非投资符合持有待售的条件。

本集团在采用权益法核算时的具体会计处理包括：

- 对于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，以前者作为长期股权投资的成本；对于长期股权投资的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，以后者作为长期股权投资的成本，长期股权投资的成本与初始投资成本的差额计入当期损益。
- 取得对合营企业和联营企业投资后，本集团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，分别确认投资损益和其他综合收益并调整长期股权投资

资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应分得的部分，相应减少长期股权投资的账面价值。对合营企业或联营企业除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动（以下简称“其他所有者权益变动”），本集团按照应享有或应分担的份额计入所有者权益，并同时调整长期股权投资的账面价值。

- 在计算应享有或应分担的被投资单位实现的净损益、其他综合收益及其他所有者权益变动的份额时，本集团以取得投资时被投资单位可辨认净资产公允价值为基础，按照本集团的会计政策或会计期间进行必要调整后确认投资收益和其他综合收益等。本集团与联营企业及合营企业之间内部交易产生的未实现损益按照应享有的比例计算归属于本集团的部分，在权益法核算时予以抵销。内部交易产生的未实现损失，有证据表明该损失是相关资产减值损失的，则全额确认该损失。
- 本集团对合营企业或联营企业发生的净亏损，除本集团负有承担额外损失义务外，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对合营企业或联营企业净投资的长期权益减记至零为限。合营企业或联营企业以后实现净利润的，本集团在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

对合营企业和联营企业的长期股权投资，本集团按照附注 3(12)(b) 的原则计提减值准备。

(6) 固定资产及在建工程

固定资产指本集团为生产商品、提供劳务或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。

固定资产以成本减累计折旧及减值准备（参见附注 3(12)(b)）在资产负债表内列示，在建工程以成本减减值准备（参见附注 3(12)(b)）在资产负债表内列示。

外购固定资产的初始成本包括购买价款、相关税费以及使该资产达到预定可使用状态前所发生的可归属于该项资产的支出。自行建造固定资产的初始成本包括工程用物资、直接人工、符合资本化条件的借款费用和使该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出。

在建工程于达到预定可使用状态时转入固定资产或长期待摊费用。在建工程不计提折旧。

企业将固定资产达到预定可使用状态前产出的产品或副产品对外销售，按照《企业会计准则第 14 号——收入》、《企业会计准则第 1 号——存货》等规定，对相关的收入和成本分别进行会计处理，计入当期损益。

对于固定资产的后续支出，包括与更换固定资产某组成部分相关的支出，在与支出相关的经济利益很可能流入本集团时资本化计入固定资产成本，同时将被替换部分的账面价值扣除；与固定资产日常维护相关的支出在发生时计入当期损益。

报废或处置固定资产项目所产生的损益为处置所得款项净额与项目账面金额之间的差额，并于报废或处置日在损益中确认。

本集团将固定资产的成本扣除预计净残值和累计减值准备后在其使用寿命内按年限平均法计提折旧，除非固定资产符合持有待售的条件，各类固定资产的使用寿命、残值率和折旧率分别为：

| | 使用寿命 | 预计净残值率 | 折旧率 |
|---------|-----------|--------|-----------------|
| 房屋及建筑物 | 40 - 70 年 | - | 1.43% - 2.50% |
| 运输工具 | 5 年 | - | 20.00% |
| 办公设备及其他 | 3 - 10 年 | - | 10.00% - 33.33% |

本集团至少在每年年度终了对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。

(7) 租赁

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

为确定合同是否让渡了在一定期间内控制已识别资产使用的权利，本集团进行如下评估：

- 合同是否涉及已识别资产的使用。已识别资产可能由合同明确指定或在资产可供客户使用时隐性指定，并且该资产在物理上可区分，或者如果资产的某部分产能或其他部分在物理上不可区分但实质上代表了该资产的全部产能，从而使客户获得因使用该资产所产生的几乎全部经济利益。如果资产的供应方在整个使用期间拥有对该资产的实质性替换权，则该资产不属于已识别资产；
- 承租人是否有权获得在使用期间内因使用已识别资产所产生的几乎全部经济利益；
- 承租人是否有权在该使用期间主导已识别资产的使用。

合同中同时包含多项单独租赁的，承租人和出租人将合同予以分拆，并分别各项单独租赁进行会计处理。合同中同时包含租赁和非租赁部分的，承租人和出租人将租赁和非租赁部分进行分拆。在分拆合同包含的租赁和非租赁部分时，承租人按照各租赁部分单独价格及非租赁部分的

单独价格之和的相对比例分摊合同对价。出租人按附注 3(18) 所述会计政策中关于交易价格分摊的规定分摊合同对价。

(a) 本集团作为承租人

在租赁期开始日，本集团对租赁确认使用权资产和租赁负债。使用权资产按照成本进行初始计量，包括租赁负债的初始计量金额、在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额（扣除已享受的租赁激励相关金额），发生的初始直接费用以及为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。

本集团使用直线法对使用权资产计提折旧。对能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本集团在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。否则，租赁资产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。使用权资产按附注 3(12)(b) 所述的会计政策计提减值准备。

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，折现率为租赁内含利率。无法确定租赁内含利率的，采用本集团增量借款利率作为折现率。

本集团按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入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在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

租赁期开始日后，发生下列情形的，本集团按照变动后租赁付款额的现值重新计量租赁负债：

- 根据担保余值预计的应付金额发生变动；
- 用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动；
- 本集团对购买选择权、续租选择权或终止租赁选择权的评估结果发生变化，或续租选择权或终止租赁选择权的实际行使情况与原评估结果不一致。

在对租赁负债进行重新计量时，本集团相应调整使用权资产的账面价值。使用权资产的账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，本集团将剩余金额计入当期损益。

本集团已选择对短期租赁（租赁期不超过 12 个月的租赁）和低价值资产租赁不确认使用权资产和租赁负债，并将相关的租赁付款额在租赁期内各个期间按照直线法计入当期损益或相关资产成本。

(b) 本集团作为出租人

在租赁开始日，本集团将租赁分为融资租赁和经营租赁。融资租赁是指无论所有权最终是否转移但实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁。经营租赁是指除融资租赁以外的其他租赁。

本集团作为转租出租人时，基于原租赁产生的使用权资产，而不是原租赁的标的资产，对转租进行分类。如果原租赁为短期租赁且本集团选择对原租赁应用上述短期租赁的简化处理，本集团将该转租分类为经营租赁。

融资租赁下，在租赁期开始日，本集团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。本集团对应收融资租赁款进行初始计量时，将租赁投资净额作为应收融资租赁款的入账价值。租赁投资净额为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。

本集团按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。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。

经营租赁的租赁收款额在租赁期内按直线法确认为租金收入。本集团将其发生的与经营租赁有关的初始直接费用予以资本化，在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础进行分摊，分期计入当期损益。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。

(8) 无形资产

无形资产以成本减累计摊销（仅限于使用寿命有限的无形资产）及减值准备在资产负债表内列示。

对于使用寿命有限的无形资产，本集团将无形资产的成本扣除预计净残值和累计减值准备后按直线法或其他可以反映与无形资产有关的经济利益的预期实现方式的方法在预计使用寿命期内摊销，除非该无形资产符合持有待售的条件。除会籍费无固定摊销年限外，其他无形资产的摊销年限分别为：

| | <u>预计使用寿命</u> |
|------------|---------------|
| 土地使用权 | 50 年 |
| 客户关系 | 2 - 10 年 |
| 核心技术 | 5 - 6 年 |
| 商标、版权及有关协议 | 9 - 10 年 |
| 软件及其他 | 1 - 10 年 |

本集团至少在每年年度终了对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。

(9) 商誉

因非同一控制下企业合并形成的商誉，其初始成本是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。

本集团对商誉不摊销，以成本减累计减值准备 (参见附注 3(12)(b))在资产负债表内列示。商誉在其相关资产组或资产组组合处置时予以转出，计入当期损益。

(10) 长期待摊费用

本集团将已发生且受益期在一年以上的各项费用确认为长期待摊费用。长期待摊费用以成本减累计摊销及减值准备在资产负债表内列示。

(11) 金融工具

本集团的金融工具包括货币资金，除长期股权投资 (参见附注 3(5)) 以外的股权投资、应收款项、应付款项、借款、应付债券及实收资本等。

(a) 金融资产及金融负债的确认和初始计量

金融资产和金融负债在本集团成为相关金融工具合同条款的一方时，于资产负债表内确认。

在初始确认时，金融资产及金融负债以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。对于未包含重大融资成分或不考虑不超过一年的合同中的融资成分的应收账款，本集团按照根据附注 3(18) 会计政策确定的交易价格进行初始计量。

(b) 金融资产的分类和后续计量

(i) 本集团金融资产的分类

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

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

本集团将同时符合下列条件且未被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，分类为以摊余成本计量的金融资产：

- 本集团管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；
- 该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

本集团将同时符合下列条件且未被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，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：

- 本集团管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标；
- 该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

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

除上述以摊余成本计量和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产外，本集团将其余所有的金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。在初始确认时，如果能够消除或显著减少会计错配，本集团可以将本应以摊余成本计量或以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

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

本集团对金融资产的合同现金流量特征进行评估，以确定相关金融资产在特定日期产生的合同现金流量是否仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。其中，本金是指金融资产在初始确认时的公允价值；利息包括对货币时间价值、与特定期未偿付本金金额相关的信用风险、以及其他基本借贷风险、成本和利润的对

价。此外，本集团对可能导致金融资产合同现金流量的时间分布或金额发生变更的合同条款进行评估，以确定其是否满足上述合同现金流量特征的要求。

(ii) 本集团金融资产的后续计量

- 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

- 以摊余成本计量的金融资产

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

- 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资

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

- 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

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

(c) 金融负债的分类和后续计量

本集团将金融负债分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债及以摊余成本计量的金融负债。

- 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

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

- 以摊余成本计量的金融负债

初始确认后，对于该类金融负债采用实际利率法以摊余成本计量。

(d) 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：

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

(e) 金融资产和金融负债的终止确认

满足下列条件之一时，本集团终止确认该金融资产：

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

金融资产转移整体满足终止确认条件的，本集团将下列两项金额的差额计入当期损益：

- 被转移金融资产在终止确认日的账面价值；
- 因转移金融资产而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额 (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债权投资) 之和。

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

(f) 权益工具

本公司发行权益工具收到的对价扣除交易费用后，计入所有者权益。回购本公司权益工具支付的对价和交易费用，减少所有者权益。

(12) 资产减值准备

除附注 3(4) 及 (16) 中涉及的资产减值外，其他资产的减值按下述原则处理：

(a) 金融工具的减值

本集团以预期信用损失为基础，对下列项目进行减值会计处理并确认损失准备：

- 以摊余成本计量的金融资产；
- 合同资产；
- 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资。

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

预期信用损失的计量

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指本集团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。

在计量预期信用损失时，本集团需考虑的最长期间为企业面临信用风险的最长合同期限（包括考虑续约选择权）。

整个存续期预期信用损失，是指因金融工具整个预计存续期内所有可能发生的违约事件而导致的预期信用损失。

未来 12 个月内预期信用损失，是指因资产负债表日后 12 个月内（若金融工具的预计存续期少于 12 个月，则为预计存续期）可能发生的金融工具违约事件而导致的预期信用损失，是整个存续期预期信用损失的一部分。

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

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

- 该金融工具在资产负债表日只具有较低的信用风险；或
- 该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

具有较低的信用风险

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，并且即便较长时期内经济形势和经营环境存在不利变化但未必一定降低借款人履行其合同现金流量义务的能力，该金融工具被视为具有较低的信用风险。

信用风险显著增加

本集团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，以评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，本集团考虑无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。本集团考虑的信息包括：

- 债务人未能按合同到期日支付本金和利息的情况；
- 已发生的或预期的金融工具的外部或内部信用评级 (如有) 的严重恶化；
- 已发生的或预期的债务人经营成果的严重恶化；
- 现存的或预期的技术、市场、经济或法律环境变化，并将对债务人对本集团的还款能力产生重大不利影响。

根据金融工具的性质，本集团以单项金融工具或金融工具组合为基础评估信用风险是否显著增加。以金融工具组合为基础进行评估时，本集团可基于共同信用风险特征对金融工具进行分类，例如逾期信息和信用风险评级。

如果逾期超过 30 日，本集团确定金融工具的信用风险已经显著增加。

本集团认为金融资产在下列情况发生违约：

- 借款人不大可能全额支付其对本集团的欠款，该评估不考虑本集团采取例如变现抵押品 (如果持有) 等追索行动；或
- 金融资产逾期超过合同约定的信用期。

已发生信用减值的金融资产

本集团在资产负债表日评估以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资是否已发生信用减值。当对金融资产预期未来现金流量具有不

利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：

- 发行方或债务人发生重大财务困难；
- 债务人违反合同；
- 本集团出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；
- 债务人很可能破产或进行其他财务重组；
- 发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失。

预期信用损失准备的列报

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

核销

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

已减记的金融资产以后又收回的，作为减值损失的转回计入收回当期的损益。

(b) 其他资产的减值

本集团在资产负债表日根据内部及外部信息以确定下列资产是否存在减值的迹象，包括：

- 固定资产
- 在建工程
- 使用权资产
- 无形资产
- 商誉
- 长期待摊费用
- 长期股权投资等

本集团对存在减值迹象的资产进行减值测试，估计资产的可收回金额。此外，无论是否存在减值迹象，本集团于每年年度终了对商誉估计其可收回金额。本集团依据相关资产组或者资产组组合能够从企业合并的协同效应中的受益情况分摊商誉账面价值，并在此基础上进行商誉减值测试。

资产组由创造现金流入相关的资产组成，是可以认定的最小资产组合，其产生的现金流入基本上独立于其他资产或者资产组。

可收回金额是指资产 (或资产组、资产组组合，下同) 的公允价值 (参见附注 3(13)) 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。

资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的税前折现率对其进行折现后的金额加以确定。

可收回金额的估计结果表明，资产的可收回金额低于其账面价值的，资产的账面价值会减记至可收回金额，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。与资产组或者资产组组合相关的减值损失，先抵减分摊至该资产组或者资产组组合中商誉的账面价值，再根据资产组或者资产组组合中除商誉之外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值，但抵减后的各资产的账面价值不得低于该资产的公允价值减去处置费用后的净额 (如可确定的)、该资产预计未来现金流量的现值 (如可确定的) 和零三者之中最高者。

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不会转回。

(13) 公允价值的计量

除特别声明外，本集团按下述原则计量公允价值：

公允价值是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。

本集团估计公允价值时，考虑市场参与者在计量日对相关资产或负债进行定价时考虑的特征 (包括资产状况及所在位置、对资产出售或者使用的限制等)，并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。使用的估值技术主要包括市场法、收益法和成本法。

(14) 职工薪酬

(a) 短期薪酬

本集团在职工提供服务的会计期间，将实际发生或按规定的基准和比例计提的职工工资、奖金、医疗保险费和工伤保险费等社会保险费和住房公积金，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

(b) 离职后福利

- 设定提存计划

本集团所参与的设定提存计划是按照中国有关法规要求，本集团职工参加的由政府机构设立管理的社会保障体系中的基本养老保险。基本养老保险的缴费金额按国家规定的基准和比例计算。本集团在职工提供服务的会计期间，将应缴存的金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

- 强积金

本公司及在香港注册的子公司按香港《强制性公积金计划条例》规定为员工向独立管理机构作出的强积金供款，且缴款后不再承担进一步支付义务，故该供款于发生时计入本集团当期损益。

(c) 辞退福利

本集团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提出给予补偿的建议，在下列两者孰早日，确认辞退福利产生的负债，同时计入当期损益：

- 本集团不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；
- 本集团有详细、正式的涉及支付辞退福利的重组计划；并且，该重组计划已开始实施，或已向受其影响的各方通告了该计划的主要内容，从而使各方形成了对本集团将实施重组的合理预期时。

(15) 股份支付

本集团实施的股票期权计划及限制性股票计划作为以权益结算的股份支付进行核算。以权益结算的股份支付换取职工提供服务的，以授予职工权益工具的公允价值计量。

本集团授予的股票期权需完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权。在等待期内每个资产负债表日，本集团根据最新取得的可行权职工人数变动、预计是否达到规定业绩条件等后续信息对可行权权益工具数量作出最佳估计，并以此为基础，按照授予日的公允价值，将当期取得的服务计入当期损益，相应增加资本公积。后续信息表明可行权权益工具的数量与以前估

计不同的，将进行调整，并在可行权日调整至实际可行权的权益工具数量。对于最终未能达到可行权条件的股份支付，本集团不确认成本或费用。在行权日，根据实际行权的权益工具数量，计算确定应转入股本的金额，将其转入股本。

本集团采用二项式期权定价模型确定股票期权的公允价值，基于授予日普通股股价等信息和参数确定股票期权的单位公允价值。

(16) 所得税

除因企业合并和直接计入所有者权益 (包括其他综合收益) 的交易或者事项产生的所得税外，本集团将当期所得税和递延所得税计入当期损益。

当期所得税是按本年度应纳税所得额，根据税法规定的税率计算的应交所得税，加上以往年度应付所得税的调整。

资产负债表日，如果本集团拥有以净额结算的法定权利并且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行，那么当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列示。

递延所得税资产与递延所得税负债分别根据可抵扣暂时性差异和应纳税暂时性差异确定。暂时性差异是指资产或负债的账面价值与其计税基础之间的差额，包括能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减。递延所得税资产的确认以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。

如果单项交易不是企业合并，交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额 (或可抵扣亏损)，且初始确认的资产和负债并未导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异，则该项交易中产生的暂时性差异不会产生递延所得税。商誉的初始确认导致的暂时性差异也不产生相关的递延所得税。

资产负债表日，本集团根据递延所得税资产和负债的预期收回或结算方式，依据已颁布的税法规定，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量该递延所得税资产和负债的账面金额。

资产负债表日，本集团对递延所得税资产的账面价值进行复核。如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，则减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，减记的金额予以转回。

资产负债表日，递延所得税资产及递延所得税负债在同时满足以下条件时以抵销后的净额列示：

- 纳税主体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；
- 并且递延所得税资产及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是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及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债。

(17) 预计负债

如果与或有事项相关的义务是本集团承担的现时义务，且该义务的履行很可能会导致经济利益流出本集团，以及有关金额能够可靠地计量，则本集团会确认预计负债。对于货币时间价值影响重大的，预计负债以预计未来现金流量折现后的金额确定。

(18) 收入确认

收入是本集团在日常活动中形成的、会导致所有者权益增加且与所有者投入资本无关的经济利益的总流入。

本集团在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务的控制权时，确认收入。合同中包含两项或多项履约义务的，本集团在合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品或服务的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务，按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。单独售价，是指本集团向客户单独销售商品或提供服务的价格。单独售价无法直接观察的，本集团综合考虑能够合理取得的全部相关信息，并最大限度地采用可观察的输入值估计单独售价。

附有质量保证条款的合同，本集团对其所提供的质量保证的性质进行分析，如果质量保证在向客户保证所销售的商品符合既定标准之外提供了一项单独服务，本集团将其作为单项履约义务。否则，本集团按照《企业会计准则第 13 号——或有事项》的规定进行会计处理。

交易价格是本集团因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项。在确定交易价格时，本集团考虑了可变对价、合同中存在的重大融资成分等因素的影响。合同中存在可变对价的，本集团应当按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，但包含可变对价的交易价格，不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。合同中存在重大融资成分的，本集团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，本集团预计客户取得商品或服务控制权与客户支付价款间隔不超过一年的，不考虑合同中存在的重大融资成分。

满足下列条件之一时，本集团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：

- 客户在本集团履约的同时即取得并消耗本集团履约所带来的经济利益；
- 客户能够控制本集团履约过程中在建的商品；
- 本集团履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本集团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，收入将于客户获得特定商品及服务控制权时于某个时间点确认。

(a) 提供服务

(i) 软件开发、运营及相关服务

本集团软件开发、运营及相关服务主要是提供定制软件开发和相关运营等服务。对于满足在某一段时间内确认收入条件的定制软件开发收入按照履约进度确认收入，完工进度按各项目迄今已完成工作所产生的成本（如直接人工成本等）占预计总成本的比例确定。合同期内对合同总成本的估计涉及管理层的重大判断。于资产负债表日，本集团对已完成的履约进度进行重新估计，以使其能够反映履约情况的变化。对于不满足在某一段时间内确认收入的定制软件开发收入，本集团于客户验收控制权转移时确认。

(ii) 其他

其他主要包括企业培训和系统集成等服务。对于满足在某一段时间内确认收入条件的其他服务，本集团根据合同约定的服务期间按照履约进度确认收入；对于不满足在某一段时间内确认收入的其他服务，本集团按照合同约定的验收方式，在客户取得控制权时确认收入。

(b) 销售软硬件产品

本集团自销售软硬件产品获得的收入。收入于客户取得软硬件产品控制权时在某一时点确认。

(19) 利息收入

利息收入按实际利率法于其产生时确认，所使用比率为将金融资产预计寿命的估计未来现金收入精确折现至该金融资产的账面总值者。就并无信用减值的按摊余成本计量的金融资产而言，实际利率适用于该资产的账面总额。就出现信用减值的金融资产而言，实际利率适用于该资产的摊销成本（即账面总额减坏账准备）。

(20) 合同成本

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

- 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；
- 该成本增加了本集团未来用于履行履约义务的资源；
- 该成本预期能够收回。

合同履约成本确认的资产（以下简称“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进行摊销，计入当期损益。

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

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

(21) 政府补助

政府补助是本集团从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产，但不包括政府以投资者身份向本集团投入的资本。

政府补助在能够满足政府补助所附条件，并能够收到时，予以确认。

政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量。

与资产相关的政府补助，本集团将其确认为递延收益，并在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入其他收益或营业外收入。与收益相关的政府补助，如果用于补偿本集团以后期间的相关成本费用或损失的，本集团将其确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入其他收益或营业外收入；否则直接计入其他收益或营业外收入。

(22) 利润分配

资产负债表日后，经审议批准的利润分配方案中拟分配的利润，不确认为资产负债表日的负债，在附注中单独披露。

(23) 关联方

一方控制、共同控制另一方或对另一方施加重大影响，以及两方或两方以上同受一方控制、共同控制的，构成关联方。关联方可为个人或企业。仅仅同受国家控制而不存在其他关联方关系的企业，不构成关联方。

(24) 分部信息

本集团以内部组织结构、管理要求、内部报告制度为依据确定经营分部。如果两个或多个经营分部存在相似经济特征且同时在各单项产品或劳务的性质、生产过程的性质、产品或劳务的客户类型、销售产品或提供劳务的方式、生产产品及提供劳务受法律及行政法规的影响等方面具有相同或相似性的，可以合并为一个经营分部。本集团以经营分部为基础考虑重要性原则后确定报告分部。

本集团在编制分部报告时，分部间交易收入按实际交易价格为基础计量。编制分部报告所采用的会计政策与编制本集团财务报表所采用的会计政策一致。

(25) 重要会计估计和判断

编制财务报表时，本集团管理层需要运用估计和假设，这些估计和假设会对会计政策的应用及资产、负债、收入及费用的金额产生影响。实际情况可能与这些估计不同。本集团管理层对估计涉及的关键假设和不确定因素的判断进行持续评估，会计估计变更的影响在变更当期和未来期间予以确认。

(a) 商誉的减值评估

评估商誉是否减值时须估计资产组（含分摊后商誉）的可收回金额。可收回金额是资产组的公允价值减去处置费用后的净额与资产组预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。在评估预计未来现金流量的现值时，预计未来现金流量会按照能反映当时市场对货币时间价值和资产组特定风险评估的税前折现率折现至其现值。在预计未来现金流量时，需对收入水平和毛利率等作出重大的判断。本集团会运用一切现有资料来确定可收回金额的合理参数，包括按照合理并有依据的假设和对收入和毛利率等所作预测得出的估计数额。如果这些估计数额出现变动，可能影响资产的可收回金额，还可能导致计提额外的减值准备。

(b) 应收账款及合同资产预期信用损失

应收账款及合同资产预期信用损失基于违约风险和预期信用损失率相关假设确定。本集团在每个资产负债表日对这些假设作出评估，并基于本集团历史信用损失经验、考虑在无需付出过多成本或努力下即可获得之合理的前瞻性数据，使用准备矩阵计算前述资产的预期信用损失。

4 会计政策与会计估计变更

(1) 会计政策变更的内容及原因

本集团于 2022 年度执行了财政部于近年颁布的企业会计准则相关规定及指引，主要包括：

- 《企业会计准则解释第 15 号》(财会 [2021] 35 号) (“解释第 15 号”) 中 “关于企业将固定资产达到预定可使用状态前或者研发过程中产出的产品或副产品对外销售的会计处理” (“试运行销售的会计处理”) 的规定；
- 解释第 15 号中 “关于亏损合同的判断” 的规定；
- 《关于适用 <新冠肺炎疫情相关租金减让会计处理规定> 相关问题的通知》(财会 [2022] 13 号)；

- 《企业会计准则解释第 16 号》(财会〔2022〕31 号) (“解释第 16 号”) 中 “关于发行方分类为权益工具的金融工具相关股利的所得税影响的会计处理” 的规定; 及
- 解释第 16 号中 “关于企业将以现金结算的股份支付修改为以权益结算的股份支付的会计处理” 的规定。

采用上述规定未对本集团的财务状况及经营成果产生重大影响。

本集团于 2023 年度执行了财政部于近年颁布的企业会计准则相关规定及指引, 主要包括:

- 《企业会计准则第 25 号——保险合同》(财会〔2020〕20 号) (“新保险准则”) 及相关实施问答

新保险准则取代了 2006 年印发的《企业会计准则第 25 号——原保险合同》和《企业会计准则第 26 号——再保险合同》, 以及 2009 年印发的《保险合同相关会计处理规定》(财会〔2009〕15 号)。

本集团未发生保险相关交易。

- 《企业会计准则解释第 16 号》(财会〔2022〕31 号) 中 “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” 的规定;

根据该规定, 本集团对于不是企业合并、交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额 (或可抵扣亏损)、且初始确认的资产和负债导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的单项交易, 在交易发生时分别确认相应的递延所得税负债和递延所得税资产;

采用上述规定未对本集团的财务状况及经营成果产生重大影响。

5 税项

(1) 本集团适用的主要税种及其税率列示如下：

| 税种 | 计缴标准 |
|---------|---|
| 增值税 | 按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入的 13%，9%，6% 的税率计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应缴增值税 |
| 城市维护建设税 | 当期缴纳的增值税的 7% 或 5% |
| 教育费附加 | 当期缴纳的增值税的 3% |
| 地方教育费附加 | 当期缴纳的增值税的 2% |
| 房产税 | 从租计征按照租金收入的 12% 计算；从价计征按照房产原值减去地区规定的减征比例计算的价值的 1.2% 计算 |

(2) 所得税

本公司在英属维尔京群岛注册成立，根据《英属维尔京群岛商业公司法》规定，本公司对《英属维尔京群岛商业所得税条例》中所有规定豁免。

根据《中华人民共和国企业所得税法》（“企业所得税法”）及其实施条例，2023 年度及 2022 年度适用的企业所得税法定税率为 25%。除境外子公司和享受税收优惠税率的子公司外，本集团中国内地各子公司 2023 年度及 2022 年度适用的企业所得税法定税率均为 25%。

本集团在香港注册成立的子公司缴纳香港利得税，2023 年度及 2022 年度适用的税率均为 16.5%。

享受税收优惠的各子公司资料列示如下:

| 公司名称 | 优惠税率 | | 优惠原因 |
|----------------|--------|--------|---------------|
| | 2023 年 | 2022 年 | |
| 亚信科技 (中国) 有限公司 | 10.0% | 10.0% | 重点软件企业 |
| 亚信科技 (南京) 有限公司 | 10.0% | 10.0% | 重点软件企业 |
| 杭州亚信云信息科技有限公司 | 15.0% | 15.0% | 高新技术企业 |
| 湖南亚信软件有限公司 | 15.0% | 12.5% | 高新技术企业 / 软件企业 |
| 南京亚信软件有限公司 | 12.5% | 12.5% | 软件企业 |
| 广州亚信技术有限公司 | 15.0% | 15.0% | 高新技术企业 |
| 重庆艾瑞数智科技有限公司 | 15.0% | 15.0% | 高新技术企业 |
| 北京亚信兴源科技有限公司 | 15.0% | 25.0% | 高新技术企业 |
| 重庆数智逻辑科技有限公司 | 15.0% | 15.0% | 西部大开发 |
| 海南亚信软件有限公司 | 15.0% | 15.0% | 海南自贸港企业 |
| 上海艾瑞市场咨询股份有限公司 | 25.0% | 15.0% | 高新技术企业 |
| 上海艾瑞数科商务咨询有限公司 | 15.0% | 15.0% | 高新技术企业 |

(3) 应交税费

| 本集团 | 2023 年 | 2022 年 |
|---------|-----------------------|-----------------------|
| | 12 月 31 日 | 12 月 31 日 |
| 增值税 | 41,230,898.90 | 33,289,011.79 |
| 企业所得税 | 360,517,338.09 | 323,408,929.48 |
| 个人所得税 | 23,956,681.69 | 27,920,614.52 |
| 城市维护建设税 | 2,313,505.38 | 2,462,602.52 |
| 其他 | 1,708,753.27 | 120,032.34 |
| 合计 | <u>429,727,177.33</u> | <u>387,201,190.65</u> |

6 企业合并及合并财务报表

(1) 截至 2023 年 12 月 31 日及 2022 年 12 月 31 日，纳入本公司合并财务报表范围的主要子公司如下：

| 附属公司名称 | 成立、 营运地点及 法定实体性质 | 已发行及缴足 普通股本 / 注册资本 | 本公司应占权益比例 | | | | 主营业务 |
|------------------|------------------------|--------------------------|------------------|------|------------------|------|------------------------|
| | | | 2023 年 12 月 31 日 | | 2022 年 12 月 31 日 | | |
| | | | 直接 | 间接 | 直接 | 间接 | |
| 亚信科技 (中国) 有限公司 | 中国内地 有限公司 | 26,040,570 美 元 | - | 100% | - | 100% | 提供软件解决 方案 |
| 亚信科技 (南京) 有限公司 | 中国内地 有限公司 | 人民币 100,000,000 元 | - | 100% | - | 100% | 提供软件解决 方案 |
| 杭州亚信云信息科技有限公司 | 中国内地 有限公司 | 人民币 10,000,000 元 | - | 100% | - | 100% | 提供软件解决 方案 |
| 南京亚信软件有限公司 | 中国内地 有限公司 | 人民币 30,000,000 元 | - | 100% | - | 100% | 提供软件解决 方案 |
| 湖南亚信软件有限公司 | 中国内地 有限公司 | 人民币 30,000,000 元 | - | 100% | - | 100% | 提供软件解决 方案 |
| 杭州亚信技术有限公司 | 中国内地 有限公司 | 人民币 50,000,000 元 | - | 100% | - | 100% | 提供软件解决 方案 |
| 广州亚信技术有限公司 | 中国内地 有限公司 | 人民币 200,000,000 元 | - | 100% | - | 100% | 提供软件解决 方案 |
| 重庆艾瑞数智科技有限公司 | 中国内地 有限公司 | 人民币 67,000,000 元 | - | 67% | - | 100% | 提供软件服务 提供软件解决 方案 |
| 北京亚信兴源科技有限公司 | 中国内地 有限公司 | 人民币 25,000,000 元 | - | 100% | - | 100% | 提供软件解决 方案 |
| 亚信大数据 (香港) 有限公司 | 中国香港 有限公司 | 44,440,417 美 元 | - | 100% | - | 100% | 投资控股 |
| 香港亚信技术有限公司 | 中国香港 有限公司 | 20,000 港币 | 100% | - | 100% | - | 投资控股 |
| 香港亚信科技有限公司 | 中国香港 有限公司 | 12.75 港币 | 100% | - | 100% | - | 投资控股 |
| 重庆数智逻辑科技有限公司 | 中国内地 有限公司 | 人民币 30,000,000 元 | - | 100% | - | 100% | 提供软件解决 方案 |
| 海南亚信软件有限公司 | 中国内地 有限公司 | 人民币 1,000,000 元 | - | 100% | - | 100% | 提供软件解决 方案 |
| 亚信货运 (北京) 科技有限公司 | 中国内地 有限公司 | 人民币 40,000,000 元 | - | 57% | - | 57% | 提供软件解决 方案 |
| 上海艾瑞市场咨询股份有限公司 | 中国内地 有限公司 | 人民币 60,000,000 元 | - | 100% | - | 94% | 咨询服务 |
| 上海艾瑞数科商务咨询有限公司 | 中国内地 有限公司 | 人民币 60,000,000 元 | - | 100% | - | 94% | 咨询服务 |

(2) 2022 年发生的重大非同一控制下企业合并：

于 2022 年 1 月 14 日（“购买日”），本集团完成收购上海艾瑞市场咨询股份有限公司（“艾瑞咨询”）94.23%的权益。该收购基本上采用支付现金的方式，合并成本在购买日的总额约为人民币 5.12 亿元。

本集团在合并中取得的艾瑞咨询可辨认净资产的 94.23%权益在购买日的公允价值约为人民币 2.97 亿元，其低于合并成本的差额约人民币 2.15 亿元确认为商誉。

艾瑞咨询是于 2002 年 11 月 22 日在上海成立的公司，总部位于上海，主要从事专业行业分析服务，例如行业研究、用户研究、数据洞察及策略等。

艾瑞咨询的财务信息如下

| | 自 2022 年 1 月 14 日 (购买日) 至 2022 年 12 月 31 日 |
|-------|--|
| 收入 | 243,481,676.80 |
| 净亏损 | (10,433,632.66) |
| 净现金流入 | 2,803,393.15 |

可辨认资产和负债的情况：

2022 年 1 月 14 日

| | |
|------------|-----------------------|
| 货币资金 | 90,995,903.52 |
| 交易性金融资产 | 32,298,219.18 |
| 应收账款及其他应收款 | 48,756,686.42 |
| 预付款项 | 882,912.36 |
| 存货 | 17,921,809.48 |
| 固定资产及在建工程 | 819,958.60 |
| 长期待摊费用 | 1,936,177.62 |
| 无形资产 | 162,590,251.57 |
| 使用权资产 | 27,938,874.81 |
| 其他非流动金融资产 | 17,531,939.64 |
| 递延所得税资产 | 18,018,362.64 |
| 其他权益工具投资 | 60,717,000.00 |
| 应交税费 | (13,795,021.05) |
| 应付账款及其他应付款 | (28,307,917.31) |
| 合同负债 | (37,522,587.02) |
| 应付职工薪酬 | (28,277,880.76) |
| 递延所得税负债 | (28,621,321.38) |
| 租赁负债 | (28,443,168.22) |
| 可辨认净资产 | <u>315,440,200.10</u> |

7 货币资金

| <u>本集团</u> | 注 | 2023 年 <u>12 月 31 日</u> | 2022 年 <u>12 月 31 日</u> |
|---------------|-----|----------------------------|----------------------------|
| 银行活期存款 | | 2,551,876,109.41 | 1,933,250,282.39 |
| 其他货币资金 | | 60,894,535.44 | - |
| 3 个月以上的银行定期存款 | | 246,217,220.00 | 261,635,630.00 |
| 受限制的银行存款 | (1) | <u>172,848,333.99</u> | <u>152,277,351.38</u> |
| 合计 | | <u>3,031,836,198.84</u> | <u>2,347,163,263.77</u> |
| 其中：存放在境外的款项总额 | | 823,693,520.78 | 84,942,304.17 |

(1) 于 2023 年 12 月 31 日及 2022 年 12 月 31 日，本集团货币资金中受限制的银行存款主要为用于境外信贷额度申请的抵押存款及履约保证金存款等。

8 交易性金融资产

| <u>本集团</u> | 注 | 2023 年 <u>12 月 31 日</u> | 2022 年 <u>12 月 31 日</u> |
|------------------------|-----|----------------------------|----------------------------|
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产 | (1) | <u>363,007,665.69</u> | <u>692,395,435.89</u> |
| 合计 | | <u>363,007,665.69</u> | <u>692,395,435.89</u> |

(1) 本集团持有的以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产主要为银行理财产品及存放于第三方金融机构的资产管理计划。

9 应收票据

| | 2023 年 12 月 31 日 | 2022 年 12 月 31 日 |
|------------|-----------------------|----------------------|
| <u>本集团</u> | | |
| 银行承兑汇票 | 143,412,815.50 | 64,930,545.03 |
| 商业承兑汇票 | <u>72,135,599.44</u> | <u>20,130,184.00</u> |
| 小计 | 215,548,414.94 | 85,060,729.03 |
| 减：坏账准备 | <u>-</u> | <u>-</u> |
| 合计 | <u>215,548,414.94</u> | <u>85,060,729.03</u> |

上述应收票据均为一年内到期。

于 2023 年 12 月 31 日及 2022 年 12 月 31 日，本集团已背书或贴现但尚未到期的应收票据均为银行承兑汇票，金额分别为 65,840,512.99 元及 52,090,636.27 元，上述应收票据于期末均已终止确认。

10 应收账款

(1) 应收账款按客户类别分析如下：

| | 2023 年 12 月 31 日 | 2022 年 12 月 31 日 |
|------------|-------------------------|-------------------------|
| <u>本集团</u> | | |
| 应收关联方 | 688,934,275.86 | 589,303,623.08 |
| 应收第三方 | 697,415,088.18 | 513,342,203.69 |
| 减：坏账准备 | <u>88,265,489.33</u> | <u>50,376,870.85</u> |
| 合计 | <u>1,298,083,874.71</u> | <u>1,052,268,955.92</u> |

(2) 本集团应收账款按账龄分析如下:

| 本集团 | 2023 年 12 月 31 日 | | 2022 年 12 月 31 日 | |
|------------------|-------------------------|----------------------|-------------------------|----------------------|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 账面余额 | 坏账准备 |
| | 人民币元 | 人民币元 | 人民币元 | 人民币元 |
| 1 年以内 (含 1 年) | 1,219,443,857.68 | 20,228,392.76 | 1,052,039,631.39 | 17,552,926.33 |
| 1 年至 2 年 (含 2 年) | 100,784,004.96 | 31,127,088.37 | 28,370,454.28 | 11,346,107.89 |
| 2 年至 3 年 (含 3 年) | 49,138,172.95 | 28,823,630.60 | 19,148,581.33 | 18,390,676.86 |
| 3 年以上 | 16,983,328.45 | 8,086,377.60 | 3,087,159.77 | 3,087,159.77 |
| 合计 | <u>1,386,349,364.04</u> | <u>88,265,489.33</u> | <u>1,102,645,826.77</u> | <u>50,376,870.85</u> |

账龄自应收账款确认日起开始计算。

(3) 应收账款按坏账准备计提类别分析如下:

| 本集团 | 2023 年 12 月 31 日 | | | |
|-----------|-------------------------|-------------|------------------------|---------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | |
| | 金额 | 比例 | 金额 | 计提比例 |
| | 人民币元 | % | 人民币元 | % |
| 按单项计提坏账准备 | 2,331,500.00 | 0.17% | (2,331,500.00) | 100.00% |
| 按组合计提坏账准备 | | | | |
| - 战略性客户 | 983,467,580.09 | 70.94% | (16,044,100.74) | 1.63% |
| - 非战略性客户 | 400,550,283.95 | 28.89% | (69,889,888.59) | 17.45% |
| 合计 | <u>1,386,349,364.04</u> | <u>100%</u> | <u>(88,265,489.33)</u> | |

| 本集团 | 2022 年 12 月 31 日 | | | |
|-----------|-------------------------|-------------|------------------------|---------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | |
| | 金额 | 比例 | 金额 | 计提比例 |
| | 人民币元 | % | 人民币元 | % |
| 按单项计提坏账准备 | 894,000.00 | 0.08% | (894,000.00) | 100.00% |
| 按组合计提坏账准备 | | | | |
| - 战略性客户 | 871,736,614.70 | 79.06% | (9,019,251.31) | 1.03% |
| - 非战略性客户 | 230,015,212.07 | 20.86% | (40,463,619.54) | 17.59% |
| 合计 | <u>1,102,645,826.77</u> | <u>100%</u> | <u>(50,376,870.85)</u> | |

本集团始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量应收账款的减值准备。

按单项计提坏账准备的应收账款, 主要为破产或遭遇重大财务危机客商所对应的应收账款, 相关款项收回可能性极低, 相应全额计提坏账准备。

关于按组合计提坏账准备的应收账款，本集团根据客户对应的信用风险特征，将其分为战略性客户及非战略性客户。本集团对上述组合以账龄与预期信用损失率对照表为基础计算其预期信用损失。

| 客户分组 | 分组依据 |
|--------|---|
| 战略性客户 | 指中国的三大通信运营商及中国铁塔股份有限公司 (包括其总部、省市级公司及专营附属公司 / 分公司) |
| 非战略性客户 | 指其他企业 (战略性客户除外) |

(4) 应收账款坏账准备的变动情况如下:

| 本集团 | 2023 年 人民币元 | 2022 年 人民币元 |
|---------|-----------------------|-----------------------|
| 年初余额 | 50,376,870.85 | 27,854,043.68 |
| 收购子公司 | - | 21,757,836.48 |
| 本年计提和转回 | 46,815,965.20 | 4,316,189.60 |
| 本年核销 | <u>(8,927,346.72)</u> | <u>(3,551,198.91)</u> |
| 年末余额 | <u>88,265,489.33</u> | <u>50,376,870.85</u> |

11 其他应收款

(1) 本集团其他应收款按客户类别列示如下:

| 本集团 | 2023 年 12 月 31 日 | 2022 年 12 月 31 日 |
|---------|----------------------|-----------------------|
| 应收关联方 | 15,445,969.80 | 102,015,068.19 |
| 应收其他客户 | <u>81,368,266.65</u> | <u>87,488,786.50</u> |
| 小计 | 96,814,236.45 | 189,503,854.69 |
| 减: 坏账准备 | <u>-</u> | <u>7,271,518.12</u> |
| 合计 | <u>96,814,236.45</u> | <u>182,232,336.57</u> |

(2) 按账龄分析如下:

| | 2023 年 12 月 31 日 | 2022 年 12 月 31 日 |
|------------------|---------------------|---------------------|
| 本集团 | | |
| 1 年以内 (含 1 年) | 43,780,399.12 | 136,606,882.47 |
| 1 年至 2 年 (含 2 年) | 35,605,424.30 | 30,697,328.22 |
| 2 年至 3 年 (含 3 年) | 6,131,979.80 | 12,066,144.50 |
| 3 年以上 | 11,296,433.23 | 10,133,499.50 |
| 小计 | 96,814,236.45 | 189,503,854.69 |
| 减: 坏账准备 | - | 7,271,518.12 |
| 合计 | 96,814,236.45 | 182,232,336.57 |

账龄自其他应收款确认日起开始计算。

(3) 其他应收款坏账准备变动情况如下:

| | 2023 年 | | | | 2022 年 | | | |
|---------|----------------------------|--------------------------------------|--------------------------------------|----------------|----------------------------|--------------------------------------|--------------------------------------|-----------------|
| | 第一阶段 未来 12 个月 预期信用损失 | 第二阶段 整个存续期预期 信用损失 - 未发生减值损失 | 第三阶段 整个存续期预期 信用损失 - 已发生减值损失 | 合计 | 第一阶段 未来 12 个月 预期信用损失 | 第二阶段 整个存续期预期 信用损失 - 未发生减值损失 | 第三阶段 整个存续期预期 信用损失 - 已发生减值损失 | 合计 |
| 年初余额 | - | 7,263,118.12 | 8,400.00 | 7,271,518.12 | - | - | 5,174.36 | 5,174.36 |
| 本年计提和转回 | - | (7,263,118.12) | 550,314.85 | (6,712,803.27) | - | 7,263,118.12 | 16,212,607.29 | 23,475,825.41 |
| 本年核销 | - | - | (558,714.65) | (558,714.65) | - | - | (16,209,281.65) | (16,209,281.65) |
| 年末余额 | - | - | - | - | - | 7,263,118.12 | 8,400.00 | 7,271,518.12 |

12 合同资产

(1) 本集团合同资产按客户类别分析如下:

| | 2023 年 12 月 31 日 | 2022 年 12 月 31 日 |
|---------|---------------------|---------------------|
| 本集团 | | |
| 合同资产 | 3,532,607,851.44 | 2,917,505,505.24 |
| 减: 减值准备 | 232,034,269.99 | 168,444,823.66 |
| 合计 | 3,300,573,581.45 | 2,749,060,681.58 |

(2) 合同资产本年的重大变动:

本集团 2023 年及 2022 年合同资产变化主要是基于履约进度的计量以及已确认的合同资产按合同约定进度转入应收款项导致。

(3) 本集团合同资产按减值准备计提类别分析如下:

| 本集团 | 2023 年 12 月 31 日 | | | |
|-----------|------------------|---------|------------------|---------|
| | 账面余额 | | 减值准备 | |
| | 金额 | 比例 | 金额 | 计提比例 |
| | 人民币元 | % | 人民币元 | % |
| 按单项计提减值准备 | 78,278,049.66 | 2.22% | (78,278,049.66) | 100.00% |
| 按组合计提减值准备 | | | | |
| - 战略性客户 | 2,690,059,728.20 | 76.15% | (21,247,923.02) | 0.79% |
| - 非战略性客户 | 764,270,073.58 | 21.63% | (132,508,297.31) | 17.34% |
| 合计 | 3,532,607,851.44 | 100.00% | (232,034,269.99) | |

| 本集团 | 2022 年 12 月 31 日 | | | |
|-----------|------------------|---------|------------------|---------|
| | 账面余额 | | 减值准备 | |
| | 金额 | 比例 | 金额 | 计提比例 |
| | 人民币元 | % | 人民币元 | % |
| 按单项计提减值准备 | 56,472,449.55 | 1.94% | (56,472,449.55) | 100.00% |
| 按组合计提减值准备 | | | | |
| - 战略性客户 | 2,285,148,157.39 | 78.33% | (12,682,020.17) | 0.55% |
| - 非战略性客户 | 575,884,898.30 | 19.73% | (99,290,353.94) | 17.24% |
| 合计 | 2,917,505,505.24 | 100.00% | (168,444,823.66) | |

本集团始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量合同资产的减值准备。

按单项计提减值准备的合同资产，主要为停滞项目对应的合同资产，相关款项收回可能性极低，相应全额计提减值准备。

关于按组合计提减值准备的合同资产，本集团根据客户对应的信用风险特征，将其分为战略性客户及非战略性客户。本集团对上述组合以账龄与预期信用损失率对照表为基础计算其预期信用损失。

客户分组

分组依据

| | |
|--------|---|
| 战略性客户 | 指中国的三大通信运营商及中国铁塔股份有限公司 (包括其总部、省市级公司及专营附属公司 / 分公司) |
| 非战略性客户 | 指其他企业 (战略性客户除外) |

(4) 合同资产计提减值准备情况:

| 本集团 | 2023 年 人民币元 | 2022 年 人民币元 |
|---------|------------------------|-----------------------|
| 年初余额 | 168,444,823.66 | 124,542,217.45 |
| 本年计提和转回 | 75,693,446.33 | 51,879,180.27 |
| 本年核销 | <u>(12,104,000.00)</u> | <u>(7,976,574.06)</u> |
| 年末余额 | <u>232,034,269.99</u> | <u>168,444,823.66</u> |

13 预付款项

预付款项分类分析如下:

| 本集团 | 2023 年 12 月 31 日 | 2022 年 12 月 31 日 |
|------------|-----------------------|----------------------|
| 预付货物及服务采购款 | 98,767,924.53 | 60,067,440.68 |
| 预付租金 | 12,026,088.37 | 7,612,283.65 |
| 其他 | <u>4,033,259.23</u> | <u>4,549,606.89</u> |
| 合计 | <u>114,827,272.13</u> | <u>72,229,331.22</u> |

本集团的预付款项账龄基本在一年以内。

14 存货

| | 2023 年 12 月 31 日 | 2022 年 12 月 31 日 |
|---------------------|-----------------------|----------------------|
| <u>本集团</u> | | |
| 库存商品 | 10,269,314.75 | 4,205,351.96 |
| 合同履约成本 | <u>91,260,410.05</u> | <u>18,765,095.07</u> |
| 小计 | 101,529,724.80 | 22,970,447.03 |
| 减：存货跌价准备、合同履约成本减值准备 | <u>-</u> | <u>-</u> |
| 合计 | <u>101,529,724.80</u> | <u>22,970,447.03</u> |

于 2023 年度及 2022 年度，本集团未对存货 / 合同履约成本计提相关跌价准备 / 减值准备。

15 其他流动资产

| | 2023 年 12 月 31 日 | 2022 年 12 月 31 日 |
|------------|----------------------|----------------------|
| <u>本集团</u> | | |
| 留抵及预缴增值税 | 68,928,352.04 | 51,905,122.22 |
| 其他 | <u>1,598,570.89</u> | <u>-</u> |
| 合计 | <u>70,526,922.93</u> | <u>51,905,122.22</u> |

16 长期股权投资

| | | 2023 年 12 月 31 日 | 2022 年 12 月 31 日 |
|------------|-----|----------------------|----------------------|
| <u>本集团</u> | 注 | | |
| 不重要联营企业 | (1) | 78,521,682.29 | 95,378,107.83 |
| 减：减值准备 | | <u>6,409,515.69</u> | <u>6,409,515.69</u> |
| 合计 | | <u>72,112,166.60</u> | <u>88,968,592.14</u> |

(1) 采用权益法核算的不重要联营企业的汇总信息如下:

| 本集团 | 2023 年 | 2022 年 |
|-----------------|-----------------|----------------|
| 投资账面价值合计 | 72,112,166.60 | 88,968,592.14 |
| 下列各项按持股比例计算的合计数 | | |
| - 净亏损 | (14,499,920.54) | (8,863,027.84) |
| - 其他综合收益 | - | - |
| - 综合收益总额 | (14,499,920.54) | (8,863,027.84) |
| 本年收到的来自联营企业的股利 | 4,106,505.00 | - |

17 其他权益工具投资

| 本集团 | 2023 年 12 月 31 日 | 2022 年 12 月 31 日 |
|----------|----------------------|----------------------|
| 非上市公司普通股 | <u>58,619,025.00</u> | <u>47,929,000.00</u> |

其他权益工具投资的情况:

| | 本期增减变动 | | | | 2023 年 12 月 31 日 |
|--------------|----------------------|----------|----------|----------------------|----------------------|
| | 2023 年 1 月 1 日 | 本期新增 | 本期处置 | 本期计入其他 综合损益 | |
| 非上市公司普通股: | | | | | |
| 北京永洪商智科技有限公司 | 32,977,000.00 | - | - | (2,421,000.00) | 30,556,000.00 |
| 其他 | 14,952,000.00 | - | - | 13,111,025.00 | 28,063,025.00 |
| 合计 | <u>47,929,000.00</u> | <u>-</u> | <u>-</u> | <u>10,690,025.00</u> | <u>58,619,025.00</u> |

| | 本期增减变动 | | | | 2022 年 12 月 31 日 |
|--------------|----------------------|----------|-----------------------|-----------------------|----------------------|
| | 2022 年 1 月 1 日 | 本期新增 | 本期处置 | 本期计入其他 综合损益 | |
| 非上市公司普通股: | | | | | |
| 北京永洪商智科技有限公司 | 40,111,000.00 | - | - | (7,134,000.00) | 32,977,000.00 |
| 其他 | 20,606,000.00 | - | (9,291,000.00) | 3,637,000.00 | 14,952,000.00 |
| 合计 | <u>60,717,000.00</u> | <u>-</u> | <u>(9,291,000.00)</u> | <u>(3,497,000.00)</u> | <u>47,929,000.00</u> |

18 其他非流动金融资产

| <u>本集团</u> | 注 | 2023 年 <u>12 月 31 日</u> | 2022 年 <u>12 月 31 日</u> |
|----------------------------|-----|----------------------------|----------------------------|
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益 的金融资产 | (1) | <u>25,110,976.21</u> | <u>22,135,420.78</u> |
| 合计 | | <u>25,110,976.21</u> | <u>22,135,420.78</u> |

(1) 于 2023 年 12 月 31 日及 2022 年 12 月 31 日，其他非流动金融资产主要为本集团持有的债券基金投资，产品的计划持有期超过一年。

19 固定资产

| 本集团 | 房屋及建筑物 | 办公设备及其他 | 运输工具 | 合计 |
|--------------------|----------------|----------------|--------------|----------------|
| 原值 | | | | |
| 2022 年 1 月 1 日余额 | 227,301,425.60 | 115,620,781.58 | 6,651,642.66 | 349,573,849.84 |
| 本年增加 | - | 15,743,905.96 | 395,915.92 | 16,139,821.88 |
| - 购置 | - | 15,034,250.09 | 395,915.92 | 15,430,166.01 |
| - 收购子公司 | - | 709,655.87 | - | 709,655.87 |
| 本年减少 | - | (3,205,179.43) | - | (3,205,179.43) |
| 2022 年 12 月 31 日余额 | 227,301,425.60 | 128,159,508.11 | 7,047,558.58 | 362,508,492.29 |
| 本年增加 | - | 23,664,656.21 | 494,566.66 | 24,159,222.87 |
| - 购置 | - | 23,664,656.21 | 494,566.66 | 24,159,222.87 |
| 本年减少 | - | (9,963,853.22) | - | (9,963,853.22) |
| 2023 年 12 月 31 日余额 | 227,301,425.60 | 141,860,311.10 | 7,542,125.24 | 376,703,861.94 |
| 减：累计折旧 | | | | |
| 2022 年 1 月 1 日余额 | 35,319,423.12 | 84,020,409.18 | 3,771,803.39 | 123,111,635.69 |
| 本年计提折旧 | 4,929,777.28 | 12,025,733.46 | 1,019,082.33 | 17,974,593.07 |
| 折旧冲销 | - | (2,766,483.13) | - | (2,766,483.13) |
| 2022 年 12 月 31 日余额 | 40,249,200.40 | 93,279,659.51 | 4,790,885.72 | 138,319,745.63 |
| 本年计提折旧 | 4,929,777.28 | 13,461,802.58 | 760,009.91 | 19,151,589.77 |
| 折旧冲销 | - | (9,469,147.75) | - | (9,469,147.75) |
| 2023 年 12 月 31 日余额 | 45,178,977.68 | 97,272,314.34 | 5,550,895.63 | 148,002,187.65 |
| 减：减值准备 | | | | |
| 2022 年 1 月 1 日余额 | - | - | - | - |
| 本年计提 | - | - | - | - |
| 处置转销 | - | - | - | - |
| 2022 年 12 月 31 日余额 | - | - | - | - |
| 本年计提 | - | - | - | - |
| 处置转销 | - | - | - | - |
| 2023 年 12 月 31 日余额 | - | - | - | - |
| 账面价值 | | | | |
| 2023 年 12 月 31 日 | 182,122,447.92 | 44,587,996.76 | 1,991,229.61 | 228,701,674.29 |
| 2022 年 12 月 31 日 | 187,052,225.20 | 34,879,848.60 | 2,256,672.86 | 224,188,746.66 |

于 2023 年 12 月 31 日及 2022 年 12 月 31 日，本集团无用于抵押和担保的固定资产。

20 在建工程

| <u>本集团</u> | 注 | 2023 年 <u>12 月 31 日</u> | 2022 年 <u>12 月 31 日</u> |
|------------|-----|----------------------------|----------------------------|
| 在建工程 | (1) | <u>5,192,443.85</u> | <u>19,696,952.30</u> |

(1) 于 2023 年 12 月 31 日及 2022 年 12 月 31 日，本集团在建工程主要为租赁物业装修。

21 无形资产

| 本集团 | 客户关系 | 核心技术 | 商标、版权及 有关协议 | 软件及其他 | 土地使用权 | 合计 |
|--------------------|----------------|----------------|----------------|---------------|----------------|------------------|
| 原值 | | | | | | |
| 2022 年 1 月 1 日余额 | 779,584,760.00 | 295,512,080.00 | - | 18,208,543.28 | 100,971,336.82 | 1,194,276,720.10 |
| 本年增加金额 | 64,300,000.00 | 8,200,000.00 | 89,900,000.00 | 2,153,955.13 | - | 164,553,955.13 |
| - 购置 | - | - | - | 1,963,703.56 | - | 1,963,703.56 |
| - 收购子公司 | 64,300,000.00 | 8,200,000.00 | 89,900,000.00 | 190,251.57 | - | 162,590,251.57 |
| 本年减少金额 | - | - | - | (436,073.65) | - | (436,073.65) |
| 2022 年 12 月 31 日余额 | 843,884,760.00 | 303,712,080.00 | 89,900,000.00 | 19,926,424.76 | 100,971,336.82 | 1,358,394,601.58 |
| 本年增加金额 | - | - | 48,900,000.00 | 4,918,683.21 | - | 53,818,683.21 |
| 本年减少金额 | - | - | - | (408,951.46) | - | (408,951.46) |
| 2023 年 12 月 31 日余额 | 843,884,760.00 | 303,712,080.00 | 138,800,000.00 | 24,436,156.51 | 100,971,336.82 | 1,411,804,333.33 |
| 减：累计摊销 | | | | | | |
| 2022 年 1 月 1 日余额 | 779,584,760.00 | 295,512,080.00 | - | 12,912,374.26 | 21,538,551.72 | 1,109,547,765.98 |
| 本年增加金额 | 12,900,000.00 | 2,732,833.33 | 8,990,000.00 | 3,693,721.76 | 2,021,426.74 | 30,337,981.83 |
| 本年减少金额 | - | - | - | (436,073.65) | - | (436,073.65) |
| 2022 年 12 月 31 日余额 | 792,484,760.00 | 298,244,913.33 | 8,990,000.00 | 16,170,022.37 | 23,559,978.46 | 1,139,449,674.16 |
| 本年增加金额 | 12,900,000.00 | 2,733,833.33 | 8,990,000.00 | 2,671,791.61 | 2,019,426.74 | 29,315,051.68 |
| 本年减少金额 | - | - | - | (408,951.46) | - | (408,951.46) |
| 2023 年 12 月 31 日余额 | 805,384,760.00 | 300,978,746.66 | 17,980,000.00 | 18,432,862.52 | 25,579,405.20 | 1,168,355,774.38 |

| 本集团 | | 客户关系 | 核心技术 | 商标、版权及 有关协议 | | | 土地使用权 | 合计 |
|--------|--------------------|---------------|--------------|----------------|--------------|---------------|-------|----------------|
| | | | | 软件及其他 | | | | |
| 减：减值准备 | | | | | | | | |
| | 2022 年 1 月 1 日余额 | - | - | - | - | - | - | - |
| | 本年增加金额 | - | - | - | - | - | - | - |
| | 本年减少金额 | - | - | - | - | - | - | - |
| | 2022 年 12 月 31 日余额 | - | - | - | - | - | - | - |
| | 本年增加金额 | 38,500,000.00 | 2,733,333.34 | 55,920,000.00 | - | - | - | 97,153,333.34 |
| | 本年减少金额 | - | - | - | - | - | - | - |
| | 2023 年 12 月 31 日余额 | 38,500,000.00 | 2,733,333.34 | 55,920,000.00 | - | - | - | 97,153,333.34 |
| 账面价值 | | | | | | | | |
| | 2023 年 12 月 31 日 | - | - | 64,900,000.00 | 6,003,293.99 | 75,391,931.62 | - | 146,295,225.61 |
| | 2022 年 12 月 31 日 | 51,400,000.00 | 5,467,166.67 | 80,910,000.00 | 3,756,402.39 | 77,411,358.36 | - | 218,944,927.42 |

于 2023 年 12 月 31 日及 2022 年 12 月 31 日，本集团无用于抵押和担保的无形资产。

收购艾瑞咨询产生的若干无形资产主要为客户关系、核心技术、商标、版权及有关协议。上述无形资产的可收回金额是根据资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。于 2023 年度，本集团在确定前述资产预计未来现金流量的现值时，基于管理层批准的五年财务预算的现金流量预测，并采用的平均税后折现率 14.9% 对其进行折现后的金额加以确定 (2022 年：不适用)。

于 2023 年 12 月 31 日，该等无形资产的可收回金额为人民币 16,000,000 元。本集团将相关无形资产的账面价值分别减记至其可收回金额，于 2023 年度确认为资产减值损失，同时计提相应的资产减值准备人民币 97,153,333.34 元 (2022 年 12 月 31 日：不适用)。

22 使用权资产

本集团作为承租人的租赁情况如下：

| <u>本集团</u> | <u>房屋</u> |
|--------------------|-----------------------|
| 原值 | |
| 2022 年 1 月 1 日余额 | 338,425,453.87 |
| 本年增加 | 152,002,884.29 |
| - 收购子公司 | 27,938,874.81 |
| - 租入 | 124,064,009.48 |
| 本年减少 | <u>(8,571,181.01)</u> |
| 2022 年 12 月 31 日余额 | 481,857,157.15 |
| 本年增加 | 67,973,079.34 |
| 本年减少 | <u>(7,973,555.43)</u> |
| 2023 年 12 月 31 日余额 | ... 541,856,681.06 |
| 减：累计折旧 | |
| 2022 年 1 月 1 日余额 | 189,506,586.40 |
| 本年增加 | 88,552,894.33 |
| 本年减少 | <u>(4,079,958.23)</u> |
| 2022 年 12 月 31 日余额 | 273,979,522.50 |
| 本年增加 | 93,046,351.09 |
| 本年减少 | <u>(5,549,156.61)</u> |
| 2023 年 12 月 31 日余额 | ... 361,476,716.98 |

本集团

房屋

减：减值准备

2022 年 1 月 1 日余额

-

本年增加

-

本年减少

-

2022 年 12 月 31 日余额

-

本年增加

-

本年减少

-

2023 年 12 月 31 日余额

-

账面价值

2023 年 12 月 31 日

180,379,964.08

2022 年 12 月 31 日

207,877,634.65

本集团有关租赁活动的具体安排，参见附注 37。

23 商誉

| <u>本集团</u> | <u>软件业务</u> | <u>艾瑞咨询业务</u> | <u>合计</u> |
|--------------------|-------------------------|-----------------------|-------------------------|
| 原值 | | | |
| 2022 年 1 月 1 日余额 | 1,932,246,149.66 | - | 1,932,246,149.66 |
| 本年增加金额 | - | 214,541,099.45 | 214,541,099.45 |
| 本年减少金额 | - | - | - |
| 2022 年 12 月 31 日余额 | 1,932,246,149.66 | 214,541,099.45 | 2,146,787,249.11 |
| 本年增加金额 | - | - | - |
| 本年减少金额 | - | - | - |
| 2023 年 12 月 31 日余额 | <u>1,932,246,149.66</u> | <u>214,541,099.45</u> | <u>2,146,787,249.11</u> |
| 减：减值准备 | | | |
| 2022 年 1 月 1 日余额 | - | - | - |
| 本年增加金额 | - | 24,160,000.00 | 24,160,000.00 |
| 本年减少金额 | - | - | - |
| 2022 年 12 月 31 日余额 | - | 24,160,000.00 | 24,160,000.00 |
| 本年增加金额 | - | 190,381,099.45 | 190,381,099.45 |
| 本年减少金额 | - | - | - |
| 2023 年 12 月 31 日余额 | - | <u>214,541,099.45</u> | <u>214,541,099.45</u> |
| 账面价值 | | | |
| 2023 年 12 月 31 日 | <u>1,932,246,149.66</u> | <u>-</u> | <u>1,932,246,149.66</u> |
| 2022 年 12 月 31 日 | <u>1,932,246,149.66</u> | <u>190,381,099.45</u> | <u>2,122,627,249.11</u> |

本集团商誉分别为 2010 年 7 月收购 Linkage Technologies International Holdings Limited 和 2022 年 1 月收购艾瑞咨询 (详见附注 6) 而形成的。

商誉减值测试

本集团资产组的可收回金额根据资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间孰高者确定。管理层聘请外部估值师以确定资产组的可收回金额。

本集团将商誉分摊至根据经营业务确定的资产组的具体情况如下：

| 本集团 | 注 | 2023 年 12 月 31 日 | 2022 年 12 月 31 日 |
|--------|-----|-------------------------|-------------------------|
| 软件业务 | (1) | 1,932,246,149.66 | 1,932,246,149.66 |
| 艾瑞咨询业务 | (2) | - | 190,381,099.45 |
| 合计 | | <u>1,932,246,149.66</u> | <u>2,122,627,249.11</u> |

- (1) 软件业务的可收回金额以预计未来现金流量现值的方法确定。本集团根据管理层批准的最近未来 5 年财务预算和截至 2023 年 12 月 31 日止年度按 18.5%及截至 2022 年 12 月 31 日止年度按 19.5%税前折现率预计该资产组的未来现金流量现值。超过 5 年财务预算之后年份的现金流量在考虑相关行业增长率预测及期间市场经济状况后按 2.5%的增长率(并无超出行业的长期平均增长率) 预测。有关估计是基于资产组的过往表现、行业数据及管理层对市场发展(包括目前经济环境下软件业务的波动) 的预期确定。估计可收回金额时所采用的主要假设如下：

| | 2023 年 | 2022 年 |
|---------------|--------|--------|
| 预测期的平均年度收入增长率 | 6.6% | 10.3% |
| 平均毛利率 | 38.0% | 38.4% |
| 永续增长率 | 2.5% | 3.0% |
| 税前折现率 | 18.5% | 19.5% |

于 2023 年 12 月 31 日，软件业务资产组的可收回金额为人民币 9,700,000,000.00 元(2022 年：人民币 10,880,000,000.00 元)，其高于资产组(包括商誉)账面价值的金额为人民币 3,116,000,000.00 元(2022 年：人民币 4,549,000,000.00 元)。对可收回金额的预计结果并没有导致确认减值损失。但预计该资产组未来现金流量现值所依据的关键假设可能会发生改变，管理层认为如果关键假设发生负面变动，则可能会导致该资产组的账面价值超过其可收回金额。

- (2) 艾瑞咨询业务的可收回金额以预计未来现金流量现值的方法确定。本集团根据管理层批准的最近未来 5 年财务预算和截至 2023 年 12 月 31 日止年度按 17.5%及截至 2022 年 12 月 31 日止年度按 20.5%税前折现率预计该资产组的未来现金流量现值。超过 5 年财务预算之后年份的现金流量采用 2.5%的增长率预测。此估计是基于资产组过往表现、行业信息以及管理层对市场发展的预期。艾瑞咨询 2023 年资产组收入和利润较 2022 年有所下降，主要是受市场需求减弱、经济复苏过程中持续存在的不确定性和挑战等多重因素影响。考虑到这些因素，本集团下调了艾瑞咨询未来的折现现金流量预测。估计可收回金额时所采用的主要假设如下：

| | <u>2023 年</u> | <u>2022 年</u> |
|---------------|---------------|---------------|
| 预测期的平均年度收入增长率 | 12.3% | 17.3% |
| 平均毛利率 | 32.6% | 36.3% |
| 永续增长率 | 2.5% | 2.5% |
| 税前折现率 | 17.5% | 20.5% |

于 2023 年 12 月 31 日，艾瑞咨询业务的资产组可收回金额为人民币 145,000,000.00 元 (2022 年：人民币 483,000,000.00 元)。于 2023 年，本集团将艾瑞咨询业务的资产组 (包含商誉) 已减至其可收回金额，确认艾瑞咨询业务的商誉减值损失人民币 190,381,099.45 元 (2022 年：人民币 24,160,000.00 元)，并计入资产减值损失。经减值测试后，艾瑞咨询业务商誉的账面价值已减记至零。

24 长期待摊费用

| | <u>2023 年 1 月 1 日</u> | <u>本年增加额</u> | <u>本年摊销额</u> | <u>其他减少额</u> | <u>2023 年 12 月 31 日</u> |
|--------|-----------------------|----------------------|------------------------|-----------------------|-------------------------|
| 租赁物业装修 | 47,803,966.36 | 21,597,145.58 | (27,565,052.84) | (223,271.98) | 41,612,787.12 |
| 合计 | <u>47,803,966.36</u> | <u>21,597,145.58</u> | <u>(27,565,052.84)</u> | <u>(223,271.98)</u> | <u>41,612,787.12</u> |
| | <u>2022 年 1 月 1 日</u> | <u>本年增加额</u> | <u>本年摊销额</u> | <u>其他减少额</u> | <u>2022 年 12 月 31 日</u> |
| 租赁物业装修 | 53,571,668.60 | 19,377,938.10 | (24,010,774.55) | (1,134,865.79) | 47,803,966.36 |
| 合计 | <u>53,571,668.60</u> | <u>19,377,938.10</u> | <u>(24,010,774.55)</u> | <u>(1,134,865.79)</u> | <u>47,803,966.36</u> |

25 递延所得税资产及负债

(1) 递延所得税资产及负债：

| 项目 | 2023 年 12 月 31 日 | | 2022 年 12 月 31 日 | |
|-----------------|--------------------|------------------|--------------------|------------------|
| | 可抵扣或应纳税 暂时性差异 | 递延所得税 资产 / 负债 | 可抵扣或应纳税 暂时性差异 | 递延所得税 资产 / 负债 |
| 递延所得税资产： | | | | |
| 信用损失准备 | 241,249,196.90 | 24,145,225.49 | 163,734,058.36 | 16,375,995.19 |
| 已计提尚未发放的职工薪酬 | 862,985,121.02 | 89,905,347.77 | 881,179,860.25 | 89,657,893.88 |
| 尚未取得税前扣除凭证的费用 | 27,706,699.57 | 2,908,749.09 | 61,733,923.08 | 6,320,900.64 |
| 可抵扣亏损 | 236,499,856.88 | 38,827,942.22 | 102,518,905.58 | 13,205,127.45 |
| 租赁负债 | 192,084,813.21 | 27,062,486.89 | 213,564,231.41 | 26,966,362.10 |
| 其他非流动金融资产公允价值变动 | - | - | 5,109,221.41 | 255,461.08 |
| 小计 | 1,560,525,687.58 | 182,849,751.46 | 1,427,840,200.09 | 152,781,740.34 |
| 互抵金额 | (192,084,813.21) | (27,062,486.89) | (213,564,231.41) | (26,966,362.10) |
| 互抵后的金额 | 1,368,440,874.37 | 155,787,264.57 | 1,214,275,968.68 | 125,815,378.24 |
| 递延所得税负债： | | | | |
| 使用权资产 | (195,034,938.04) | (27,068,401.11) | (218,820,133.42) | (27,251,140.30) |
| 其他权益工具投资公允价值变动 | (39,097,834.29) | (6,407,177.64) | (30,007,030.66) | (3,734,671.40) |
| 对子公司未分配利润的预扣税 | (2,716,884,190.20) | (271,688,819.98) | (1,867,148,444.94) | (186,714,844.50) |
| 非同一控制企业合并资产评估增值 | (15,986,000.00) | (2,398,400.00) | (137,762,666.67) | (20,664,400.00) |
| 小计 | (2,967,002,962.53) | (307,562,798.73) | (2,253,738,275.69) | (238,365,056.20) |
| 互抵金额 | 192,084,813.21 | 27,062,486.89 | 213,564,231.41 | 26,966,362.10 |
| 互抵后的金额 | (2,774,918,149.32) | (280,500,311.84) | (2,040,174,044.28) | (211,398,694.10) |

(2) 未确认递延所得税资产明细

| 项目 | 2023 年 | 2022 年 |
|----------|------------------|------------------|
| 可抵扣暂时性差异 | 641,278,169.08 | 574,578,735.99 |
| 可抵扣亏损 | 650,249,697.40 | 600,427,177.71 |
| 合计 | 1,291,527,866.48 | 1,175,005,913.70 |

(3) 本集团未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的到期日分布如下：

| 年份 | 2023 年 | 2022 年 |
|--------|-----------------------|-----------------------|
| 2023 年 | - | 445,000.00 |
| 2024 年 | 9,994,212.94 | 17,368,456.47 |
| 2025 年 | 58,466,336.05 | 66,912,466.09 |
| 2026 年 | 33,875,925.81 | 56,101,476.49 |
| 2027 年 | 69,363,819.78 | 62,582,667.30 |
| 2028 年 | 61,526,918.04 | 58,756,554.04 |
| 2029 年 | 32,360,407.88 | 40,611,023.58 |
| 2030 年 | 32,793,804.12 | 36,816,749.76 |
| 2031 年 | 89,057,882.93 | 89,057,882.93 |
| 2032 年 | 60,936,769.52 | 62,083,689.04 |
| 2033 年 | <u>132,933,534.54</u> | <u>-</u> |
| 合计 | <u>581,309,611.61</u> | <u>490,735,965.70</u> |

除前述列示外，截至 2023 年 12 月 31 日，本集团另有金额为人民币 68,940,085.79 元（2022 年：人民币 109,691,212.01 元）的可抵扣亏损无到期期限。

26 其他非流动资产

| 本集团 | 注 | 2023 年 12 月 31 日 | 2022 年 12 月 31 日 |
|----------|-----|----------------------|-----------------------|
| 押金及保证金 | | 33,702,319.99 | 32,349,009.15 |
| 受限制的银行存款 | (1) | 100,000.00 | 1,290,550.00 |
| 定期存款 | | - | 170,000,000.00 |
| 其他 | | <u>6,042,294.76</u> | <u>-</u> |
| 合计 | | <u>39,844,614.75</u> | <u>203,639,559.15</u> |

(1) 于 2023 年 12 月 31 日及 2022 年 12 月 31 日，本集团其他非流动资产中的受限制的银行存款主要为用于履约保证金存款，将于资产负债表日起超过一年到期及收回。

27 短期借款

| <u>本集团</u> | <u>2023 年 12 月 31 日</u> | <u>2022 年 12 月 31 日</u> |
|------------|-----------------------------|-----------------------------|
| 银行承兑票据贴现 | <u>30,000,000.00</u> | <u>-</u> |
| 合计 | <u>30,000,000.00</u> | <u>-</u> |

于 2023 年 12 月 31 日，本集团短期借款为银行承兑票据贴现 (2022 年 12 月 31 日：无)。

28 应付账款

| <u>本集团</u> | <u>2023 年 12 月 31 日</u> | <u>2022 年 12 月 31 日</u> |
|---------------|-----------------------------|-----------------------------|
| 1 年以内 (含 1 年) | 648,919,336.17 | 411,482,276.18 |
| 1 年以上 | <u>193,025,028.44</u> | <u>33,028,260.21</u> |
| 合计 | <u>841,944,364.61</u> | <u>444,510,536.39</u> |

于 2023 年 12 月 31 日及 2022 年 12 月 31 日，本集团应付账款主要为应付设备及服务采购款，且无账龄超过 1 年以上的重大应付账款。

29 应付票据

| <u>本集团</u> | <u>2023 年 12 月 31 日</u> | <u>2022 年 12 月 31 日</u> |
|------------|-----------------------------|-----------------------------|
| 商业承兑汇票 | 36,742,867.56 | 55,796,276.80 |
| 银行承兑汇票 | <u>87,913,843.00</u> | <u>37,921,201.85</u> |
| 合计 | <u>124,656,710.56</u> | <u>93,717,478.65</u> |

上述余额为一年内到期的应付票据。

30 合同负债

| 本集团 | 2023 年 | 2022 年 |
|-------|-----------------------|-----------------------|
| | 12 月 31 日 | 12 月 31 日 |
| 预收服务费 | <u>213,389,533.62</u> | <u>273,719,646.96</u> |

合同负债将在服务提供时确认为营业收入。于 2022 年 12 月 31 日及 2021 年 12 月 31 日的合同负债中大部分已在一年内于合并利润表确认为营业收入。于资产负债表日，大部分分配至剩余履约义务的交易对价预计在一年内确认为收入。

31 应付职工薪酬

| 本集团 | 注 | 2023 年 | 2022 年 |
|---------------|-----|-------------------------|-------------------------|
| | | 12 月 31 日 | 12 月 31 日 |
| 短期薪酬 | (1) | 1,799,307,488.79 | 1,748,916,567.10 |
| 离职后福利——设定提存计划 | (2) | 12,675,288.52 | 16,229,816.02 |
| 辞退福利 | (3) | <u>3,808,116.92</u> | <u>7,999,913.20</u> |
| 合计 | | <u>1,815,790,894.23</u> | <u>1,773,146,296.32</u> |

(1) 短期薪酬

| 本集团 | 2023 年 | | | 2023 年 |
|-------------|-------------------------|-------------------------|---------------------------|-------------------------|
| | 1 月 1 日 | 本年发生额 | 本年支付额 | 12 月 31 日 |
| 工资、奖金、津贴和补贴 | 1,652,203,529.25 | 3,265,271,943.60 | (3,206,794,437.16) | 1,710,681,035.69 |
| 职工福利费 | 2,319,633.26 | 23,799,933.30 | (23,571,488.29) | 2,548,078.27 |
| 社会保险费 | 8,050,117.48 | 210,902,145.10 | (209,269,097.67) | 9,683,164.91 |
| - 医疗保险费 | 7,136,599.68 | 196,239,582.26 | (195,340,960.79) | 8,035,221.15 |
| - 工伤保险费 | 910,292.34 | 7,796,970.69 | (7,726,074.74) | 981,188.29 |
| - 生育保险费 | 2,191.20 | 4,801,920.86 | (4,790,369.03) | 13,743.03 |
| - 补充医疗保险 | 1,034.26 | 2,063,671.29 | (1,411,693.11) | 653,012.44 |
| 住房公积金 | 192,817.21 | 248,486,408.59 | (247,056,506.64) | 1,622,719.16 |
| 工会经费和职工教育经费 | 86,150,469.90 | 8,901,281.23 | (20,279,260.37) | 74,772,490.76 |
| 合计 | <u>1,748,916,567.10</u> | <u>3,757,361,711.82</u> | <u>(3,706,970,790.13)</u> | <u>1,799,307,488.79</u> |

| 本集团 | 2022 年 | | 本年支付额 | 2022 年 | |
|-------------|-------------------------|-------------------------|---------------------------|-------------------------|--|
| | 1月1日 | 本年发生额 | | 12月31日 | |
| 工资、奖金、津贴和补贴 | 1,736,959,959.46 | 3,273,638,323.66 | (3,358,394,753.87) | 1,652,203,529.25 | |
| 职工福利费 | 52,850,066.66 | 4,600,802.00 | (55,131,235.40) | 2,319,633.26 | |
| 社会保险费 | 7,268,077.13 | 213,532,178.34 | (212,750,137.99) | 8,050,117.48 | |
| - 医疗保险费 | 5,911,437.16 | 198,617,607.34 | (197,392,444.82) | 7,136,599.68 | |
| - 工伤保险费 | 868,430.92 | 7,719,397.87 | (7,677,536.45) | 910,292.34 | |
| - 生育保险费 | 477,541.19 | 5,236,730.07 | (5,712,080.06) | 2,191.20 | |
| - 补充医疗保险 | 10,667.86 | 1,958,443.06 | (1,968,076.66) | 1,034.26 | |
| 住房公积金 | 104,651.77 | 247,573,921.34 | (247,485,755.90) | 192,817.21 | |
| 工会经费和职工教育经费 | 82,044,798.94 | 11,030,175.87 | (6,924,504.91) | 86,150,469.90 | |
| 合计 | <u>1,879,227,553.96</u> | <u>3,750,375,401.21</u> | <u>(3,880,686,388.07)</u> | <u>1,748,916,567.10</u> | |

(2) 离职后福利——设定提存计划

| 本集团 | 2023 年 | | 本年支付额 | 2023 年 | |
|---------|----------------------|-----------------------|-------------------------|----------------------|--|
| | 1月1日 | 本年发生额 | | 12月31日 | |
| 基本养老保险费 | 15,592,741.35 | 363,356,586.20 | (367,054,032.14) | 11,895,295.41 | |
| 失业保险费 | 637,074.67 | 12,914,610.53 | (12,771,692.09) | 779,993.11 | |
| 合计 | <u>16,229,816.02</u> | <u>376,271,196.73</u> | <u>(379,825,724.23)</u> | <u>12,675,288.52</u> | |

| 本集团 | 2022 年 | | 本年支付额 | 2022 年 | |
|---------|----------------------|-----------------------|-------------------------|----------------------|--|
| | 1月1日 | 本年发生额 | | 12月31日 | |
| 基本养老保险费 | 21,597,255.10 | 366,156,222.72 | (372,160,736.47) | 15,592,741.35 | |
| 失业保险费 | 687,134.85 | 12,672,572.40 | (12,722,632.58) | 637,074.67 | |
| 合计 | <u>22,284,389.95</u> | <u>378,828,795.12</u> | <u>(384,883,369.05)</u> | <u>16,229,816.02</u> | |

(3) 辞退福利

| 本集团 | 2023 年 | | 本年支付额 | 2023 年 | |
|--------|--------------|---------------|-----------------|--------------|--|
| | 1月1日 | 本年发生额 | | 12月31日 | |
| 应付辞退福利 | 7,999,913.20 | 39,241,215.54 | (43,433,011.82) | 3,808,116.92 | |

| 本集团 | 2022 年 | | 本年支付额 | 2022 年 | |
|--------|-----------|---------------|-----------------|--------------|--|
| | 1月1日 | 本年发生额 | | 12月31日 | |
| 应付辞退福利 | 45,080.10 | 36,152,962.57 | (28,198,129.47) | 7,999,913.20 | |

32 其他应付款

| | 2023 年 12 月 31 日 | 2022 年 12 月 31 日 |
|------------|-----------------------|-----------------------|
| <u>本集团</u> | | |
| 应付股利 | 508,554,884.17 | - |
| 预提费用 | 117,181,656.26 | 86,952,084.37 |
| 员工报销款 | 64,481,961.57 | 72,531,730.41 |
| 履约保证金 | 24,592,405.19 | 1,395,490.00 |
| 其他 | 34,527,185.78 | 14,776,487.95 |
| 合计 | <u>749,338,092.97</u> | <u>175,655,792.73</u> |

33 预收款项

| | 2023 年 12 月 31 日 | 2022 年 12 月 31 日 |
|------------|----------------------|---------------------|
| <u>本集团</u> | | |
| 预收服务费 | <u>11,635,898.24</u> | <u>5,222,398.44</u> |

34 预计负债

| | 2023 年 12 月 31 日 | 2022 年 12 月 31 日 |
|------------|---------------------|----------------------|
| <u>本集团</u> | | |
| 未决诉讼 | 3,699,378.28 | 8,866,153.97 |
| 亏损合同 | <u>2,884,758.57</u> | <u>51,765,250.64</u> |
| 合计 | <u>6,584,136.85</u> | <u>60,631,404.61</u> |

35 递延收益

| | 注 | 2022 年 12 月 31 日 | 本年增加 | 本年减少 | 2023 年 12 月 31 日 |
|------------|-----|---------------------|---------------------|----------|---------------------|
| <u>本集团</u> | | | | | |
| 与收益相关的政府补助 | (1) | - | 3,172,725.00 | - | 3,172,725.00 |
| 合计 | | <u>-</u> | <u>3,172,725.00</u> | <u>-</u> | <u>3,172,725.00</u> |

| 本集团 | 注 | 2021 年 12 月 31 日 | 本年增加 | 本年减少 | 2022 年 12 月 31 日 |
|------------|-----|---------------------|------|------|---------------------|
| 与收益相关的政府补助 | (1) | - | - | - | - |
| 合计 | | - | - | - | - |

(1) 本集团 2023 年政府补助明细如下:

| 2023 年政府补助项目 | 金额 | 列报项目 | 计入当期损益的 金额 |
|--------------|---------------|------|---------------|
| 产业扶持资金 | 32,233,654.47 | 其他收益 | 32,233,654.47 |
| 个人所得税手续费返还 | 4,297,334.24 | 其他收益 | 4,297,334.24 |
| 其他 | 1,786,335.50 | 其他收益 | 1,786,335.50 |
| 其他 | 3,172,725.00 | 递延收益 | - |

本集团 2022 年政府补助明细如下:

| 2022 年政府补助项目 | 金额 | 种类 | 计入当期损益的 金额 |
|--------------|---------------|------|---------------|
| 产业扶持资金 | 46,836,600.58 | 其他收益 | 46,836,600.58 |
| 研发项目拨款 | 6,414,300.00 | 其他收益 | 6,414,300.00 |
| 个人所得税手续费返还 | 5,478,730.05 | 其他收益 | 5,478,730.05 |
| 其他 | 1,964,287.57 | 其他收益 | 1,964,287.57 |

36 其他流动负债

| 本集团 | 2023 年 12 月 31 日 | 2022 年 12 月 31 日 |
|--------|---------------------|---------------------|
| 待转销项税额 | 194,117,679.85 | 151,450,463.48 |

37 租赁负债

| <u>本集团</u> | <u>2023 年</u> <u>12 月 31 日</u> | <u>2022 年</u> <u>12 月 31 日</u> |
|-------------------------|-----------------------------------|-----------------------------------|
| 长期租赁负债 | 177,393,214.84 | 202,621,732.64 |
| 减：一年内到期的租赁负债 | <u>63,583,847.57</u> | <u>68,905,860.48</u> |
| 合计 | <u>113,809,367.27</u> | <u>133,715,872.16</u> |
| <u>本集团</u> | <u>2023 年</u> | <u>2022 年</u> |
| 选择简化处理方法的低价值资产租赁及短期租赁费用 | 52,989,059.80 | 60,310,778.49 |
| 与租赁相关的总现金流出 | 155,797,615.60 | 155,617,958.45 |

38 股本及库存股

(1) 本公司的股本变动详情如下：

| <u>本公司</u> | <u>股份数目</u> | <u>每股面值</u> | <u>股本</u> |
|--|-----------------------------------|-----------------------------------|--------------|
| 法定 | | | |
| 于 2022 年 1 月 1 日、2022 年 12 月 31 日及 2023 年 12 月 31 日 | 800,000,000,000 | 0.0000000125 港币 | 10,000.00 港币 |
| 已发行 | | | |
| 2022 年 1 月 1 日 | 924,944,850 | 0.0000000125 港币 | 11.56 港币 |
| 行使股票期权 | 4,370,471 | 0.0000000125 港币 | 0.06 港币 |
| 2022 年 12 月 31 日 | 929,315,321 | 0.0000000125 港币 | 11.62 港币 |
| 行使股票期权 | 5,988,991 | 0.0000000125 港币 | 0.07 港币 |
| 2023 年 12 月 31 日 | 935,304,312 | 0.0000000125 港币 | 11.69 港币 |
| <u>本公司</u> | <u>2023 年</u> <u>12 月 31 日</u> | <u>2022 年</u> <u>12 月 31 日</u> | |
| 股本 | 人民币 9.56 元 | 人民币 9.56 元 | |

(2) 本集团库存股变动如下:

| 本集团 | 2022 年 | | | 2023 年 |
|-------------|-----------------------|---------------------|------------------------|-----------------------|
| | 12 月 31 日 | 本年增加 | 本年减少 | 12 月 31 日 |
| 就股权激励计划回购股份 | <u>194,615,134.67</u> | <u>9,648,143.25</u> | <u>(49,561,060.59)</u> | <u>154,702,217.33</u> |
| 合计 | <u>194,615,134.67</u> | <u>9,648,143.25</u> | <u>(49,561,060.59)</u> | <u>154,702,217.33</u> |

| 本集团 | 2021 年 | | | 2022 年 |
|-------------|-----------------------|----------------------|------------------------|-----------------------|
| | 12 月 31 日 | 本年增加 | 本年减少 | 12 月 31 日 |
| 就股权激励计划回购股份 | <u>231,502,633.09</u> | <u>17,324,338.37</u> | <u>(54,211,836.79)</u> | <u>194,615,134.67</u> |
| 合计 | <u>231,502,633.09</u> | <u>17,324,338.37</u> | <u>(54,211,836.79)</u> | <u>194,615,134.67</u> |

于 2023 年 12 月 31 日, 本公司通过某受托人购买并持有本公司普通股 14,739,588 股 (2022 年 12 月 31 日: 18,922,923 股)。

39 资本公积

| 本集团 | 股本溢价 | 其他资本公积 | 合计 |
|------------------|-------------------------|-------------------------|-------------------------|
| 2022 年 1 月 1 日 | 2,656,969,779.40 | 1,603,011,020.20 | 4,259,980,799.60 |
| 股份支付计入股东权益 | <u>59,207,990.77</u> | <u>38,468,336.22</u> | <u>97,676,326.99</u> |
| 2022 年 12 月 31 日 | 2,716,177,770.17 | 1,641,479,356.42 | 4,357,657,126.59 |
| 股份支付计入股东权益 | 90,843,307.77 | 17,692,854.32 | 108,536,162.09 |
| 收购控股子公司的少数股权 | <u>(21,855,757.86)</u> | <u>-</u> | <u>(21,855,757.86)</u> |
| 2023 年 12 月 31 日 | <u>2,785,165,320.08</u> | <u>1,659,172,210.74</u> | <u>4,444,337,530.82</u> |

40 其他综合收益

| 本集团 | 外币财务报表 折算差额 | 其他权益工具 投资公允价值变动 | 合计 |
|------------------|----------------------|-----------------------|-----------------------|
| 2022 年 1 月 1 日 | 15,129,000.00 | - | 15,129,000.00 |
| 本年增加金额 | <u>6,530,287.00</u> | <u>4,090,960.81</u> | <u>10,621,247.81</u> |
| 2022 年 12 月 31 日 | 21,659,287.00 | 4,090,960.81 | 25,750,247.81 |
| 本年增加金额 | <u>4,696,604.88</u> | <u>(7,554,907.92)</u> | <u>(2,858,303.04)</u> |
| 2023 年 12 月 31 日 | <u>26,355,891.88</u> | <u>(3,463,947.11)</u> | <u>22,891,944.77</u> |

41 利润分配及年末未分配利润

本集团于 2023 年及 2022 年分别向投资者分配现金利润人民币 847,898,323.08 元和人民币 328,353,985.80 元。于 2023 年 12 月 31 日，本集团尚未支付现金股利金额为人民币 508,554,884.17 元，列示于其他应付款。

截至 2023 年 12 月 31 日，本集团归属于母公司的未分配利润中包含了本公司的子公司提取的盈余公积人民币 196,037,397.56 元 (2022 年：人民币 191,188,579.31 元)。

42 营业收入和营业成本

| 本集团 | 2023 年 | | 2022 年 | |
|------|-------------------------|-------------------------|-------------------------|-------------------------|
| | 收入 | 成本 | 收入 | 成本 |
| 主营业务 | 7,923,744,592.20 | 4,913,758,572.65 | 7,771,791,769.05 | 4,795,304,039.36 |
| 其他业务 | 14,905,536.15 | 4,828,003.07 | 17,809,432.26 | 3,980,492.52 |
| 合计 | <u>7,938,650,128.35</u> | <u>4,918,586,575.72</u> | <u>7,789,601,201.31</u> | <u>4,799,284,531.88</u> |

本集团营业收入分解如下：

| 本集团 | 注 | 2023 年 | 2022 年 |
|------------|-----|-------------------------|-------------------------|
| 主营业务收入 | (1) | 7,923,744,592.20 | 7,771,791,769.05 |
| 其他业务收入 | | <u>14,905,536.15</u> | <u>17,809,432.26</u> |
| 合计 | | <u>7,938,650,128.35</u> | <u>7,789,601,201.31</u> |
| 其中：合同产生的收入 | (2) | 7,923,744,592.20 | 7,771,791,769.05 |
| 租赁收入 | | 7,944,432.58 | 12,739,237.67 |
| 其他收入 | | 6,961,103.57 | 5,070,194.59 |

(1) 主营业务收入明细

| 本集团 | 2023 年 | 2022 年 |
|----------------|-------------------------|-------------------------|
| 提供服务 | | |
| - 软件开发、营运及相关服务 | 7,324,336,173.81 | 7,247,090,327.24 |
| - 其他 | 140,250,104.91 | 157,805,584.93 |
| 销售软硬件产品 | <u>459,158,313.48</u> | <u>366,895,856.88</u> |
| 合计 | <u>7,923,744,592.20</u> | <u>7,771,791,769.05</u> |

(2) 合同产生的收入的情况

| <u>本集团</u> | <u>2023 年</u> | <u>2022 年</u> |
|------------|-------------------------|-------------------------|
| 按商品转让的时间分类 | | |
| 在某一时点确认收入 | 552,097,683.99 | 539,589,825.52 |
| 在某一时段内确认收入 | <u>7,371,646,908.21</u> | <u>7,232,201,943.53</u> |
| 合计 | <u>7,923,744,592.20</u> | <u>7,771,791,769.05</u> |

43 税金及附加

| <u>本集团</u> | <u>2023 年</u> | <u>2022 年</u> |
|------------|----------------------|----------------------|
| 城市维护建设税 | 19,273,852.41 | 19,825,859.89 |
| 教育费附加 | 13,767,037.43 | 14,006,601.70 |
| 其他 | <u>8,596,397.88</u> | <u>9,632,351.31</u> |
| 合计 | <u>41,637,287.72</u> | <u>43,464,812.90</u> |

44 销售费用

| | <u>2023 年</u> | <u>2022 年</u> |
|---------|-----------------------|-----------------------|
| 职工薪酬费用 | 430,492,390.16 | 408,025,868.05 |
| 股权激励费用 | 31,613,050.40 | 25,941,702.31 |
| 折旧和摊销费用 | 21,160,379.62 | 19,332,991.06 |
| 交通差旅费 | 29,505,372.78 | 17,856,767.20 |
| 办公费 | 31,069,562.30 | 26,151,141.76 |
| 业务推广费 | 59,441,601.43 | 81,821,709.72 |
| 其他 | <u>18,709,331.04</u> | <u>15,667,006.48</u> |
| 合计 | <u>621,991,687.73</u> | <u>594,797,186.58</u> |

45 管理费用

| | <u>2023 年</u> | <u>2022 年</u> |
|----------|-----------------------|-----------------------|
| 职工薪酬费用 | 202,026,602.11 | 195,459,665.81 |
| 股权激励费用 | 33,787,263.42 | 49,911,163.75 |
| 折旧和摊销费用 | 10,427,729.13 | 16,567,707.13 |
| 咨询及专业服务费 | 45,596,056.70 | 39,458,994.16 |
| 其他 | <u>31,739,123.98</u> | <u>40,138,213.62</u> |
| 合计 | <u>323,576,775.34</u> | <u>341,535,744.47</u> |

46 研发费用

| <u>本集团</u> | <u>2023 年</u> | <u>2022 年</u> |
|------------|-------------------------|-------------------------|
| 职工薪酬费用 | 939,806,110.99 | 949,901,916.70 |
| 股权激励费用 | 17,995,281.55 | 27,261,522.14 |
| 折旧和摊销费用 | 30,991,633.65 | 25,704,385.46 |
| 办公费 | 44,339,985.75 | 46,695,509.59 |
| 咨询及专业服务费 | 20,710,189.33 | 28,173,491.34 |
| 其他 | <u>40,096,202.66</u> | <u>29,000,414.08</u> |
| 合计 | <u>1,093,939,403.93</u> | <u>1,106,737,239.31</u> |

47 财务费用

| <u>本集团</u> | <u>2023 年</u> | <u>2022 年</u> |
|--------------|------------------------|------------------------|
| 租赁负债的利息支出 | 11,798,292.96 | 10,196,640.79 |
| 存款及应收款项的利息收入 | (45,705,639.83) | (38,479,373.32) |
| 净汇兑收益 | (6,730,538.04) | (30,420,484.97) |
| 其他财务费用 | <u>2,007,079.38</u> | <u>2,916,487.36</u> |
| 合计 | <u>(38,630,805.53)</u> | <u>(55,786,730.14)</u> |

48 其他收益

| <u>本集团</u> | <u>2023 年</u> | <u>2022 年</u> |
|------------|----------------------|----------------------|
| 政府补助 | 38,317,324.21 | 60,693,918.20 |
| 增值税加计抵减 | <u>14,011,178.40</u> | <u>29,275,050.37</u> |
| 合计 | <u>52,328,502.61</u> | <u>89,968,968.57</u> |

49 投资收益

| <u>本集团</u> | <u>2023 年</u> | <u>2022 年</u> |
|--------------|------------------------|-----------------------|
| 权益法核算的长期股权投资 | (14,499,920.54) | (8,863,027.84) |
| 其他 | <u>782,160.58</u> | <u>-</u> |
| 合计 | <u>(13,717,759.96)</u> | <u>(8,863,027.84)</u> |

50 公允价值变动收益

| <u>本集团</u> | <u>2023 年</u> | <u>2022 年</u> |
|------------|----------------------|----------------------|
| 交易性金融资产 | 12,370,280.17 | 14,041,504.02 |
| 其他非流动金融资产 | <u>5,372,145.15</u> | <u>16,058.67</u> |
| 合计 | <u>17,742,425.32</u> | <u>14,057,562.69</u> |

51 信用减值损失

| <u>本集团</u> | <u>2023 年</u> | <u>2022 年</u> |
|------------|-----------------------|----------------------|
| 应收账款 | 46,815,965.20 | 4,316,189.60 |
| 其他应收款 | <u>(6,712,803.27)</u> | <u>23,475,625.41</u> |
| 合计 | <u>40,103,161.93</u> | <u>27,791,815.01</u> |

52 资产减值损失

| <u>本集团</u> | <u>2023 年</u> | <u>2022 年</u> |
|------------|-----------------------|----------------------|
| 合同资产减值损失 | 75,693,446.33 | 51,879,180.27 |
| 商誉减值损失 | 190,381,099.45 | 24,160,000.00 |
| 无形资产减值损失 | 97,153,333.34 | - |
| 其他 | <u>(4,677,586.26)</u> | <u>4,746,541.00</u> |
| 合计 | <u>358,550,292.86</u> | <u>80,785,721.27</u> |

53 营业外收支

(1) 营业外收入

| <u>本集团</u> | <u>2023 年</u> | <u>2022 年</u> |
|------------|---------------------|---------------------|
| 违约赔款收入 | 1,209,212.02 | 10,507.59 |
| 无法支付的应付款项 | 3,674,277.90 | 843,466.49 |
| 其他 | <u>338,751.65</u> | <u>356,697.18</u> |
| 合计 | <u>5,222,241.57</u> | <u>1,210,671.26</u> |

(2) 营业外支出

| <u>本集团</u> | <u>2023 年</u> | <u>2022 年</u> |
|------------|---------------------|---------------------|
| 滞纳金支出 | - | 236,772.10 |
| 非流动资产报废损失 | 268,913.42 | 390,515.03 |
| 其他 | <u>1,439,704.98</u> | <u>3,269,293.23</u> |
| 合计 | <u>1,708,618.40</u> | <u>3,896,580.36</u> |

54 所得税费用

(1) 本年所得税费用组成

| <u>本集团</u> | <u>2023 年</u> | <u>2022 年</u> |
|------------|-----------------------|-----------------------|
| 本年所得税 | 100,506,893.90 | 78,817,308.97 |
| 汇算清缴差异调整 | (10,512,940.85) | (1,574,674.62) |
| 递延所得税 | <u>36,457,278.29</u> | <u>41,815,487.85</u> |
| 合计 | <u>126,451,231.34</u> | <u>119,058,122.20</u> |

(2) 所得税费用与会计利润的关系如下:

| <u>本集团</u> | <u>2023 年</u> | <u>2022 年</u> |
|--------------------------------------|-----------------------|-----------------------|
| 税前利润 | 638,762,539.79 | 943,468,474.35 |
| 按税率 10%计算的预期所得税 | 63,876,253.98 | 94,346,847.44 |
| 子公司适用不同税率的影响 | 3,699,558.94 | 4,842,070.57 |
| 调整以前期间所得税的影响 | (10,512,940.85) | (1,574,674.62) |
| 权益法核算的长期股权投资损益的影响 | 1,449,992.05 | 886,302.78 |
| 研发费用加计扣除的影响 | (81,198,201.61) | (59,930,735.09) |
| 非应税收入的影响 | (6,975,779.35) | (20,884,068.03) |
| 不可抵扣的成本、费用和损失的影响 | 69,451,697.05 | 74,349,520.32 |
| 股息分派预扣税的影响 | 84,973,974.52 | 31,450,276.99 |
| 使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损或可抵 扣暂时性差异的影响 | (14,960,901.03) | (16,893,942.79) |
| 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响 | <u>16,647,577.64</u> | <u>12,466,524.63</u> |
| 合计 | <u>126,451,231.34</u> | <u>119,058,122.20</u> |

55 利润表补充资料

对利润表中的费用按性质分类的信息如下：

| <u>本集团</u> | <u>2023 年</u> | <u>2022 年</u> |
|------------|-----------------------|-----------------------|
| 营业收入 | 7,938,650,128.35 | 7,789,601,201.31 |
| 减：产成品的存货变动 | 381,505,878.59 | 342,937,342.59 |
| 职工薪酬费用 | 4,194,161,466.58 | 4,131,559,701.47 |
| 股份支付相关成本 | 101,648,263.00 | 127,301,771.68 |
| 外包服务费 | 1,046,176,794.47 | 1,050,281,593.00 |
| 折旧和摊销费用 | 169,078,045.38 | 160,876,243.78 |
| 办公费 | 299,800,842.69 | 316,923,704.36 |
| 交通差旅费 | 360,638,857.80 | 351,914,082.89 |
| 财务费用 | (38,630,805.53) | (55,786,730.14) |
| 投资收益 | 13,717,759.96 | 8,863,027.84 |
| 公允价值变动收益 | (17,742,425.32) | (14,057,562.69) |
| 资产减值损失 | 358,550,292.86 | 80,785,721.27 |
| 信用减值损失 | 40,103,161.93 | 27,791,815.01 |
| 其他 | <u>394,393,079.32</u> | <u>314,056,106.80</u> |
| 营业利润 | <u>635,248,916.62</u> | <u>946,154,383.45</u> |

56 现金流量表补充资料

(1) 将净利润调节为经营活动的现金流量:

| <u>本集团</u> | <u>2023 年度</u> | <u>2022 年度</u> |
|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| 净利润 | 512,311,308.45 | 824,410,352.15 |
| 加: 资产减值损失 | 358,550,292.86 | 80,785,721.27 |
| 信用减值损失 | 40,103,161.93 | 27,791,815.01 |
| 使用权资产折旧 | 93,046,351.09 | 88,552,894.33 |
| 固定资产折旧 | 19,151,589.77 | 17,974,593.07 |
| 无形资产摊销 | 29,315,051.68 | 30,337,981.83 |
| 长期待摊费用摊销 | 27,565,052.84 | 24,010,774.55 |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失 | 268,913.42 | 390,515.03 |
| 财务费用 | (38,630,805.53) | (55,786,730.14) |
| 投资收益 | 13,717,759.96 | 8,863,027.84 |
| 递延所得税资产(增加)/减少 | (29,971,886.33) | 14,067,311.37 |
| 递延所得税负债增加 | 66,429,111.48 | 27,747,790.24 |
| 存货的增加 | (38,837,772.69) | (2,699,285.59) |
| 公允价值变动收益 | (17,742,425.32) | (14,057,562.69) |
| 股份支付相关成本 | 101,648,263.00 | 127,301,771.68 |
| 经营性应收项目的增加 | (857,506,715.09) | (654,119,739.02) |
| 经营性应付项目的增加 | 302,085,499.38 | 3,602,208.66 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | <u>581,502,750.90</u> | <u>549,173,439.59</u> |

(2) 现金及现金等价物净变动情况:

| <u>本集团</u> | <u>2023 年度</u> | <u>2022 年度</u> |
|-------------------|-------------------------|-------------------------|
| 现金及现金等价物的年末余额 | 2,612,770,644.85 | 1,933,250,282.39 |
| 减: 现金及现金等价物的年初余额 | <u>1,933,250,282.39</u> | <u>2,331,821,378.40</u> |
| 现金及现金等价物净增加/(减少)额 | <u>679,520,362.46</u> | <u>(398,571,096.01)</u> |

(3) 本集团持有的现金和现金等价物分析如下：

| <u>本集团</u> | <u>2023 年</u> <u>12 月 31 日</u> | <u>2022 年</u> <u>12 月 31 日</u> |
|----------------|-----------------------------------|-----------------------------------|
| 可随时用于支付的银行存款 | 2,551,876,109.41 | 1,933,250,282.39 |
| 可随时用于支付的其他货币资金 | <u>60,894,535.44</u> | <u>-</u> |
| 现金及现金等价物合计 | <u>2,612,770,644.85</u> | <u>1,933,250,282.39</u> |

(4) 当年取得子公司的有关信息：

| <u>本集团</u> | <u>2023 年度</u> | <u>2022 年度</u> |
|------------------|----------------|-----------------------|
| 取得子公司的价格 | - | 541,298,110.80 |
| 取得子公司支付的现金及现金等价物 | - | 530,624,578.42 |
| 减：子公司持有的现金及现金等价物 | <u>-</u> | <u>91,390,067.62</u> |
| 取得子公司支付的现金净额 | <u>-</u> | <u>439,234,510.80</u> |

取得子公司的非现金资产和负债：

| <u>本集团</u> | <u>2023 年度</u> | <u>2022 年度</u> |
|------------|----------------|----------------|
| 流动资产 | - | 119,001,182.90 |
| 非流动资产 | - | 294,257,454.64 |
| 流动负债 | - | 121,116,482.42 |
| 非流动负债 | - | 47,954,017.92 |

57 分部报告

(1) 报告分部

经营分部是本集团能够在日常活动中产生收入、发生费用的组成部分。本集团的经营分部是以管理层定期评价的以进行资源配置及业绩评价为目的的会计信息为基础而确定。

本集团管理层根据内部管理职能分配资源，将本集团视为一个整体而非以业务种类或地区角度进行业绩评价。因此，本集团只有一个经营分部，无需列示分部报告。

(2) 地区信息

本集团在中国经营业务。本集团绝大部分收入和非流动资产均来自中国产生及位于中国。

本集团来自外部客户的收入的相关数据按照销售或服务合同的签约方所在地进行列报。于 2023 年度及 2022 年度，几乎所有销售及服务合同都是与位于中国的签约方签署。

(3) 主要客户

在本集团客户中，本集团来源于单一客户收入占本集团总收入 10%或以上的客户收入如下：

| <u>本集团</u> | <u>2023 年度</u> | <u>2022 年度</u> |
|------------|------------------|------------------|
| 客户 A | 4,918,874,330.78 | 4,821,070,134.17 |
| 客户 B | 1,079,085,945.47 | 1,081,923,073.48 |
| 客户 C | 831,912,579.41 | 751,197,371.33 |

注：上述客户划分是按照客户集团层面汇总，包括单独与本集团订立合同的客户总部、省级公司、地市级公司、专业化附属公司。

58 其他母公司财务报表项目注释

(1) 货币资金

| <u>本公司</u> | 2023 年 <u>12 月 31 日</u> | 2022 年 <u>12 月 31 日</u> |
|------------|----------------------------|----------------------------|
| 银行存款 | 752,688,782.88 | 73,213,298.87 |
| 其他货币资金 | <u>60,894,535.44</u> | <u>-</u> |
| 合计 | <u>813,583,318.32</u> | <u>73,213,298.87</u> |

(2) 其他应收款

| <u>本公司</u> | 注 | 2023 年 <u>12 月 31 日</u> | 2022 年 <u>12 月 31 日</u> |
|------------|-----|----------------------------|----------------------------|
| 应收股利 | | 800,000,000.00 | 800,000,000.00 |
| 其他 | (a) | <u>732,941,234.82</u> | <u>1,445,082,303.40</u> |
| 合计 | | <u>1,532,941,234.82</u> | <u>2,245,082,303.40</u> |

(a) 其他

(i) 按客户类别分析如下:

| <u>本公司</u> | 2023 年 <u>12 月 31 日</u> | 2022 年 <u>12 月 31 日</u> |
|------------|----------------------------|----------------------------|
| 应收子公司 | 731,520,966.05 | 1,434,301,373.59 |
| 其他 | <u>1,420,268.77</u> | <u>10,780,929.81</u> |
| 小计 | 732,941,234.82 | 1,445,082,303.40 |
| 减: 坏账准备 | <u>-</u> | <u>-</u> |
| 合计 | <u>732,941,234.82</u> | <u>1,445,082,303.40</u> |

(ii) 按账龄分析如下:

| <u>本公司</u> | 2023 年 <u>12月31日</u> | 2022 年 <u>12月31日</u> |
|------------------|-------------------------|-------------------------|
| 1 年以内 (含 1 年) | 89,318,835.44 | 208,418,695.40 |
| 1 年至 2 年 (含 2 年) | 194,329,060.80 | 1,043,258,526.36 |
| 2 年至 3 年 (含 3 年) | 449,293,338.58 | 193,405,081.64 |
| 3 年以上 | - | - |
| 小计 | 732,941,234.82 | 1,445,082,303.40 |
| 减: 坏账准备 | - | - |
| 合计 | <u>732,941,234.82</u> | <u>1,445,082,303.40</u> |

账龄自其他应收款确认日起开始计算。

(3) 长期股权投资

| <u>本公司</u> | 2023 年 <u>12月31日</u> | 2022 年 <u>12月31日</u> |
|------------|-------------------------|-------------------------|
| 对子公司的投资 | 1,049,373,034.68 | 947,724,771.68 |
| 减: 减值准备 | - | - |
| 合计 | <u>1,049,373,034.68</u> | <u>947,724,771.68</u> |

有关各子公司的详细资料, 参见附注 6。

(4) 其他应付款

| <u>本公司</u> | 注 | 2023 年 12 月 31 日 | 2022 年 12 月 31 日 |
|------------|-----|-------------------------|-------------------------|
| 应付股利 | | 508,554,884.17 | - |
| 其他 | (a) | <u>1,759,203,317.64</u> | <u>1,426,068,441.47</u> |
| 合计 | | <u>2,267,758,201.81</u> | <u>1,426,068,441.47</u> |

(a) 其他

(i) 分类列示如下:

| <u>本公司</u> | 2023 年 12 月 31 日 | 2022 年 12 月 31 日 |
|------------|-------------------------|-------------------------|
| 应付子公司 | 1,727,836,365.09 | 1,415,822,268.45 |
| 其他 | <u>31,366,952.55</u> | <u>10,246,173.02</u> |
| 合计 | <u>1,759,203,317.64</u> | <u>1,426,068,441.47</u> |

59 金融工具的风险分析

本集团在正常业务过程中会出现信用风险、流动性风险、利率风险、汇率风险和其他价格风险。本集团通过下述财务管理政策和实际操作，对这些风险加以限制。

(1) 信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不能履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。本集团的信用风险主要来自资产负债表中所列示的货币资金、交易性金融资产、应收账款、合同资产、应收票据、其他应收款、其他非流动资产等。

本集团的绝大部分银行存款存放在中国内地及香港的金融机构，由于大部分交易对方为信誉良好的国有金融机构，因此流动资金的信用风险是有限的。

本集团持有的以公允价值计量且其变动计入当期损益的债务工具投资主要为银行发行的理财产品及存放于第三方金融机构的资产管理计划。由于银行及第三方金融机构均为信誉良好的大型金融机构，因此其兑付的信用风险是有限的。

本集团及本公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面金额。除附注 63 所载本集团及本公司作出的财务担保外，本集团及本公司没有提供任何其他可能令本集团或本公司承受信用风险的担保。于资产负债表日就上述财务担保承受的最大信用风险敞口已在附注 63 披露。

由于本集团的业务性质，本集团的信用风险主要集中在若干客户，这些客户主要为国有且具有良好财务背景的大型通信公司。截至 2023 年 12 月 31 日止年度，本集团来自前五大客户的收入金额合计为人民币 70.97 亿元 (2022 年：人民币 68.52 亿元)，占年度本集团总收入的 89.39% (2022 年：87.96%)。于 2023 年 12 月 31 日，本集团来自前五大客户的应收账款及应收票据总额为人民币 12.47 亿元 (2022 年：人民币 9.92 亿元)，占应收账款及应收票据总额的 77.85% (2022 年：83.49%)。此外，本集团按地区划分的信用风险主要集中在中国。

有关应收账款和合同资产的具体信息，请参见附注 10 和附注 12 相关披露。

(2) 流动性风险

流动风险是指由于现金流入及流出的时间及数额错配导致当债务到期时没有现金支付的风险。本集团通过持有足够的现金余额以及银行存款 (可随时转换为已知金额的现金)，以应付营运资金、支付股息、资本支出等资金需求。

于资产负债表日，本集团各项金融负债以未折现的合同现金流量按到期日列示如下：

| | 2023 年末折现的合同现金流量 | | | | 资产负债表 账面价值 |
|---------------|-------------------------|-----------------------|----------------------|-------------------------|-------------------------|
| | 1 年内或 实时偿还 | 1 年至 5 年 | 5 年以上 | 合计 | |
| 应付票据 | 124,656,710.56 | - | - | 124,656,710.56 | 124,656,710.56 |
| 应付账款 | 841,944,364.61 | - | - | 841,944,364.61 | 841,944,364.61 |
| 短期借款 | 30,000,000.00 | - | - | 30,000,000.00 | 30,000,000.00 |
| 其他应付款 | 533,332,245.54 | - | - | 533,332,245.54 | 533,332,245.54 |
| 租赁负债 (含一年内部分) | 64,976,674.15 | 120,531,790.07 | 17,556,663.69 | 203,065,127.91 | 177,393,214.84 |
| 合计 | <u>1,594,909,994.86</u> | <u>120,531,790.07</u> | <u>17,556,663.69</u> | <u>1,732,998,448.62</u> | <u>1,707,326,535.55</u> |

| | 2022 年末折现的合同现金流量 | | | | 资产负债表 账面价值 |
|---------------|-----------------------|-----------------------|----------------------|-----------------------|-----------------------|
| | 1 年内或 实时偿还 | 1 年至 5 年 | 5 年以上 | 合计 | |
| 应付票据 | 93,717,478.65 | - | - | 93,717,478.65 | 93,717,478.65 |
| 应付账款 | 444,510,536.39 | - | - | 444,510,536.39 | 444,510,536.39 |
| 其他应付款 | 10,210,994.82 | - | - | 10,210,994.82 | 10,210,994.82 |
| 租赁负债 (含一年内部分) | 85,413,683.22 | 122,438,203.45 | 22,146,978.39 | 229,998,865.06 | 202,621,732.64 |
| 合计 | <u>633,852,693.08</u> | <u>122,438,203.45</u> | <u>22,146,978.39</u> | <u>778,437,874.92</u> | <u>751,060,742.50</u> |

除附注 63 外，于资产负债表日，本公司无重大对外提供的财务担保，亦无重大已签订但尚未开始执行的租赁合同现金流量。

(3) 利率风险

固定利率和浮动利率的带息金融工具分别使本公司面临公允价值利率风险及现金流量利率风险。本公司根据市场环境来决定固定利率与浮动利率工具的比例并通过定期审阅与监察维持适当的固定和浮动利率工具组合。

本集团于 2023 年 12 月 31 日及 2022 年 12 月 31 日拥有的现金及现金等价物分别为人民币 2,612,770,644.85 元及人民币 1,933,250,282.39 元 (固定年利率均为 0.05% - 3.00%)，定期存款分别为人民币 246,217,220.00 元及人民币 431,635,630.00 元 (固定年利率分别为 2.05%至 4.20%及 2.10%至 3.45%)。假设该现金及现金等价物、定期存款在未来一年保持稳定，假定利率上升 / 下降 50 个基点，则 2023 年度及 2022 年度利润及所有者权益分别增加 / 减少人民币 13,240,689.03 元及人民币 11,292,112.65 元。

(4) 汇率风险

于 2023 年 12 月 31 日及 2022 年 12 月 31 日，本集团有以外币(主要是美元、港币及人民币)计价的应收账款、应付账款、货币资金及其他非流动资产面临汇率风险。

(a) 本集团外币计价的货币性资产及负债于报告期末的账面价值如下：

| <u>本集团</u> | <u>2023 年</u> <u>12 月 31 日</u> | <u>2022 年</u> <u>12 月 31 日</u> |
|------------|-----------------------------------|-----------------------------------|
| 资产 | | |
| - 美元 | 60,175,478.33 | 82,214,901.09 |
| - 港币 | 459,754,441.70 | 103,902,265.11 |
| - 人民币 | <u>779,509,298.09</u> | <u>754,615,387.81</u> |
| 小计 | <u>1,299,439,218.12</u> | <u>940,732,554.01</u> |
| 负债 | | |
| - 美元 | 77,840.08 | 116,369.27 |
| - 港币 | 2,795,921.02 | 1,699,703.81 |
| - 人民币 | <u>841,005,551.93</u> | <u>849,010,112.17</u> |
| 小计 | <u>843,879,313.03</u> | <u>850,826,185.25</u> |

(b) 敏感性分析：

假定除汇率以外的其他风险变量不变，于 2023 年 12 月 31 日人民币对美元、港币及人民币的汇率变动使人民币升值/贬值 5%将导致本集团及本公司所有者权益和净利润将分别减少 / 增加人民币 17,695,725.20 元 (2022 年 12 月 31 日：2,962,089.99 元)。

上述敏感性分析是假设资产负债表日汇率发生变动，以变动后的汇率对资产负债表日本集团或本公司持有的、面临汇率风险的金融工具进行重新计量得出的。上述分析不包括外币财务报表折算差额。2023 年及 2022 年的分析基于同样的假设和方法。

(5) 其他价格风险

本公司其他价格风险主要产生于各类以公允价值计量的权益工具投资等，存在权益工具价格变动的风险。于 2023 年 12 月 31 日及 2022 年 12 月 31 日，本公司各类存在公开报价的以公允价值计量的权益工具投资等的账面价值不重大，相关其他价格风险较低。

60 公允价值

公允价值计量结果所属的层次，由对公允价值计量整体而言具有重要意义的输入值所属的最低层次决定：

第一层次输入值：相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；

第二层次输入值：除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值；

第三层次输入值：相关资产或负债的不可观察输入值。

(1) 持续以公允价值计量的资产——按上述三个层次列示

| 本集团 | | 2023 年 12 月 31 日 | | | 合计 |
|-----|-------------|------------------|----------------|----------------|----------------|
| | | 附注 | 第一层次 公允价值计量 | 第二层次 公允价值计量 | |
| (a) | 交易性金融资产 | 8 | | | |
| | - 债务工具投资 | | - | 363,007,665.69 | 363,007,665.69 |
| (b) | 其他非流动金融资产 | 18 | | | |
| | - 债券基金及股权投资 | | 141,876.32 | 24,969,099.89 | 25,110,976.21 |
| (c) | 其他权益工具投资 | 17 | | | |
| | - 非上市公司普通股 | | - | 58,619,025.00 | 58,619,025.00 |
| | 合计 | | 141,876.32 | 446,595,790.58 | 446,737,666.90 |

| 本集团 | | 2022 年 12 月 31 日 | | | 合计 |
|-----|-------------|------------------|----------------|----------------|----------------|
| | | 附注 | 第一层次 公允价值计量 | 第二层次 公允价值计量 | |
| (a) | 交易性金融资产 | 8 | | | |
| | - 债务工具投资 | | - | 692,395,435.89 | 692,395,435.89 |
| (b) | 其他非流动金融资产 | 18 | | | |
| | - 债券基金及股权投资 | | 210,743.74 | 21,924,677.04 | 22,135,420.78 |
| (c) | 其他权益工具投资 | 17 | | | |
| | - 非上市公司普通股 | | - | 47,929,000.00 | 47,929,000.00 |
| | 合计 | | 210,743.74 | 762,249,112.93 | 762,459,856.67 |

于 2023 年及 2022 年，本集团上述持续以公允价值计量的资产和负债的各个层次之间没有发生转换。

对于在活跃市场上交易的金融工具，本集团以其活跃市场报价确定其公允价值；对于不在活跃市场上交易的金融工具，本集团采用估值技术确定其公允价值。所使用的估值方法或模型主要为现金流量折现模型和市场可比公司模型等。估值技术的输入值主要包括预期收益率和非流动性折扣等。

上述第三层次资产变动如下：

| 本集团 | 2023 年 1月1日 | 购买 | 处置 | 当期利得或损失总额 | | 2023 年 12月31日 |
|---------------|----------------|------------------|--------------------|------------------|--------------------|------------------|
| | | | | 计入当期损益的 利得或损失 | 计入其他综合收益的 利得或损失 | |
| (a) 交易性金融资产 | | | | | | |
| - 债务工具投资 | 692,395,435.89 | 2,035,426,222.63 | (2,377,184,273.00) | 12,370,280.17 | - | 383,007,665.69 |
| (b) 其他非流动金融资产 | | | | | | |
| - 债券基金及股权投资 | 21,924,677.04 | 61,721.00 | - | 5,441,012.57 | (2,458,310.72) | 24,969,099.89 |
| (c) 其他权益工具投资 | | | | | | |
| - 非上市公司普通股 | 47,929,000.00 | - | - | - | 10,690,025.00 | 58,619,025.00 |
| 合计 | 782,249,112.93 | 2,035,487,943.63 | (2,377,184,273.00) | 17,811,292.74 | 8,231,714.28 | 446,595,790.58 |

| 本集团 | 2022 年 1月1日 | 本期并购子公司 | 购买 | 处置 | 当期利得或损失总额 | | 2022 年 12月31日 |
|---------------|----------------|----------------|------------------|--------------------|------------------|--------------------|------------------|
| | | | | | 计入当期损益的利得 或损失 | 计入其他综合收益的 利得或损失 | |
| (a) 交易性金融资产 | | | | | | | |
| - 债务工具投资 | 528,692,232.69 | 32,298,219.19 | 1,309,807,234.68 | (1,192,443,754.68) | 14,041,504.02 | - | 692,395,435.89 |
| (b) 其他非流动金融资产 | | | | | | | |
| - 债券基金及股权投资 | - | 20,662,180.82 | - | - | 16,058.67 | 1,246,437.55 | 21,924,677.04 |
| (c) 其他权益工具投资 | | | | | | | |
| - 非上市公司普通股 | - | 60,717,000.00 | - | (9,291,000.00) | - | (3,497,000.00) | 47,929,000.00 |
| 合计 | 528,692,232.69 | 113,677,400.00 | 1,309,807,234.68 | (1,201,734,754.68) | 14,057,562.69 | (2,260,562.45) | 762,249,112.93 |

(2) 不以公允价值计量但披露其公允价值的资产和负债

本公司以摊余成本计量的金融资产和金融负债主要包括：应收票据、应收账款、其他应收款、应付票据、应付账款、其他应付款及租赁负债等，其账面价值与公允价值无重大差异。

61 资本管理

本集团资本管理的主要目标是保障本集团的持续经营，能够通过制定与风险水平相当的产品和服务价格并确保以合理融资成本获得融资的方式，持续为所有者提供回报。

本集团定期复核和管理自身的资本结构，力求达到最理想的资本结构和所有者回报。本集团考虑的因素包括：本集团未来的资金需求、资本效率、现实的及预期的盈利能力、预期的现金流、预期资本支出等。如果经济状况发生改变并影响本集团，本集团将会调整资本结构。

本集团通过资本负债率（计息负债除以计息负债加权益总额）来监管集团的资本结构。本集团 2023 年的资本管理战略与 2022 年一致。为了维持或调整该比例，本集团可能会调整支付给所有者的利润金额，增加新的借款，或出售资产以减少负债。

于 2023 年 12 月 31 日及 2022 年 12 月 31 日，本集团的资本负债率如下：

| | 2023 年 12 月 31 日 | 2022 年 12 月 31 日 |
|----------------|-------------------------|-------------------------|
| <u>本集团计息负债</u> | | |
| 租赁负债 | 113,809,367.27 | 133,715,872.16 |
| 一年内到期的其他非流动负债 | <u>63,583,847.57</u> | <u>68,905,860.48</u> |
| 计息负债合计 |177,393,214.84 |202,621,732.64 |
| 权益总额 | <u>6,600,399,443.74</u> | <u>6,805,638,095.07</u> |
| 计息负债加权益总额 | <u>6,777,792,658.58</u> | <u>7,008,259,827.71</u> |
| 资本负债率 | 2.62% | 2.89% |

本公司或本公司的子公司均无需遵循的外部强制性资本要求。

62 资本承担

已签约而尚不必在资产负债表上列示的资本性支出承诺：

| | 2023 年 12 月 31 日 | 2022 年 12 月 31 日 |
|----------------------------------|----------------------|----------------------|
| <u>本集团</u> | | |
| 有关购建固定资产以及无形资产的 已签订合同的资本性支出承诺 | <u>15,001,354.83</u> | <u>10,069,672.00</u> |

63 或有事项

(1) 或有负债

于 2023 年 12 月 31 日，或有负债如下：

(a) 对外提供担保

于 2023 年 12 月 31 日，本集团无重大对外提供担保。

于 2022 年 12 月 31 日，本集团为一家关联方提供若干担保，包括商业银行债权保证担保、商业承兑票据及预付款担保。其中，就授予的商业银行债权保证担保的担保债权最高额度为人民币 30,000,000.00 元，截至 2022 年 12 月 31 日，本集团于该项担保下的最高负债为借款人提取的融资金额人民币 1,490,000.00 元。就商业承兑票据及预付款担保的最高负债总额为人民币 8,468,141.66 元，截至 2022 年 12 月 31 日，本集团未承担任何实际债务。

64 关联方关系及其交易

(1) 有关本公司母公司的信息如下：

本公司无母公司。

(2) 有关本公司子公司的信息参见附注 6。

(3) 本集团与关键管理人员之间的交易

| <u>本集团</u> | <u>2023 年</u> | <u>2022 年</u> |
|------------|---------------|---------------|
| 关键管理人员薪酬 | 55,003,847.12 | 78,204,779.48 |

(4) 本集团与除关键管理人员以外的关联方之间的交易:

(a) 本集团与关联方之间的交易金额如下:

| <u>关联方名称</u> | <u>2023 年</u> | <u>2022 年</u> |
|---------------------------|------------------|------------------|
| 与中国移动集团的交易 | | |
| 软件开发服务收入 | 4,918,874,146.12 | 4,821,107,113.09 |
| 通信服务支出 | 29,569,146.07 | 31,982,606.03 |
| 办公室租金支出 | 6,218,890.11 | 5,553,804.64 |
| 与亚信科技(成都)有限公司的交易 | | |
| 管理及技术支持服务收入 | 3,496,814.07 | 4,733,285.40 |
| 办公室租金收入 | 166,140.00 | 9,614,983.35 |
| 管理及技术支持服务支出 | - | 2,116,719.72 |
| 与亚信远航软件(北京)有限公司的交易 | | |
| 管理及技术支持服务收入 | 149,682.97 | 153,218.39 |
| 办公室租金收入 | 445,198.49 | 436,756.55 |
| 管理及技术支持服务支出 | 1,380,000.00 | - |
| 与亚信安全科技股份有限公司的交易 | | |
| 管理及技术支持服务支出 | - | 241,819.81 |
| 与亚信创新技术(南京)有限公司的交易 | | |
| 管理及技术支持服务收入 | - | 28,926.00 |
| 与天津城信科技有限责任公司交易 | | |
| 提供资金借款 | 47,700,000.00 | 90,001,000.00 |
| 资金借款偿还 | 40,600,000.00 | - |
| 利息收入 | 3,424,798.56 | 3,005,461.16 |
| (解除) / 提供财务担保净额 | (9,958,141.66) | 9,958,141.66 |

(b) 与关联方之间的交易于 12 月 31 日的余额如下：

| 本集团 | 注 | 2023 年 12 月 31 日 | 2022 年 12 月 31 日 |
|----------|-------|---------------------|---------------------|
| 应收账款 | (i) | 680,513,997.42 | 584,732,300.99 |
| 合同资产 | (ii) | 1,733,464,296.02 | 1,379,825,705.06 |
| 其他应收款 | (iii) | 15,445,969.80 | 94,751,950.05 |
| 预付账款 | | 1,608,588.22 | 955,313.32 |
| 应付账款 | | 3,124,208.66 | 15,203,200.78 |
| 其他应付款 | | 184,956.18 | 1,520,349.77 |
| 合同负债 | (iv) | 54,398,242.05 | 122,500,898.48 |
| 已提供的财务担保 | | - | 9,958,141.66 |

(i) 于 2023 年 12 月 31 日，本集团对中国移动集团应收账款的账面余额为人民币 688,334,275.86 元 (2022 年 12 月 31 日：589,302,873.23 元)，坏账准备 8,420,278.44 元 (2022 年 12 月 31 日：4,570,572.24 元)。

(ii) 于 2023 年 12 月 31 日，本集团对中国移动集团合同资产的账面余额为 1,739,818,285.69 元 (2022 年 12 月 31 日：1,381,819,667.45 元)，减值准备 6,878,777.42 元 (2022 年 12 月 31 日：2,912,735.17 元)。

(iii) 于 2022 年 12 月 31 日，本集团其他应收款主要为向天津城信借出本金为人民币 90,001,000 元的一年期借款 (坏账准备为人民币 7,263,118.14 元) 以及相关应收利息。该借款为无担保，按年利率 3.8% 计息。

(iv) 于 2023 年 12 月 31 日，本集团对中国移动集团合同负债的账面余额为 54,062,863.06 元 (2022 年 12 月 31 日：122,030,432.56 元)。

(c) (a) 和 (b) 中涉及交易的关联方与本公司的关系

| 企业名称 | 与本公司关系 |
|--------------------------|------------|
| 中国移动有限公司及其子公司 (“中国移动集团”) | 对本公司有重大影响 |
| 亚信科技(成都)有限公司 | 由田溯宁先生控制 |
| 亚信安全科技股份有限公司 (“亚信安全”) | 由田溯宁先生控制 |
| 亚信远航软件(北京)有限公司 | 由田溯宁先生控制 |
| 广州亚信智航科技有限公司 | 由田溯宁先生控制 |
| 亚信创新技术(南京)有限公司 | 由田溯宁先生控制 |
| 天津城信科技有限责任公司 (“天津城信”) | 本集团的一家联营企业 |

65 股份支付

(1) 各项权益工具

| 授予对象类别 | 2023 年授予 | | 2023 年行权/解锁 | | 2023 年失效 | |
|-----------------|------------|--------------|-------------|--------------|-----------|--------------|
| | 数量 | 加权平均每股行权/授予价 | 数量 | 加权平均每股行权/授予价 | 数量 | 加权平均每股行权/授予价 |
| 股票期权 | | | | | | |
| - 2014 股票期权计划 | - | - | 784,000 | 1.92 美元 | 378,376 | 1.92 美元 |
| - 首次公开发售前股票期权计划 | - | - | 2,797,491 | 1.49 美元 | 1,290,765 | 1.86 美元 |
| - 2019 股票期权计划 | 16,840,000 | 11.72 港币 | 2,407,500 | 10.87 港币 | 1,550,552 | 12.37 港币 |
| 小计 | 16,840,000 | | 5,988,991 | | 3,219,693 | |
| 限制性股票 | | | | | | |
| - 2020 股票激励计划 | 7,400,000 | 10.52 港币 | 5,135,235 | 13.32 港币 | 1,052,800 | 13.24 港币 |
| 小计 | 7,400,000 | | 5,135,235 | | 1,052,800 | |

| 授予对象类别 | 2022 年授予 | | 2022 年行权/解锁 | | 2022 年失效 | |
|-----------------|------------|--------------|-------------|--------------|-----------|--------------|
| | 数量 | 加权平均每股行权/授予价 | 数量 | 加权平均每股行权/授予价 | 数量 | 加权平均每股行权/授予价 |
| 股票期权 | | | | | | |
| - 2011 股票期权计划 | - | - | 195,136 | 0.54 美元 | - | - |
| - 2014 股票期权计划 | - | - | 77,600 | 1.92 美元 | 1,624,984 | 1.92 美元 |
| - 首次公开发售前股票期权计划 | - | - | 3,256,735 | 1.30 美元 | 2,651,020 | 1.88 美元 |
| - 2019 股票期权计划 | 18,411,777 | 13.26 港币 | 841,000 | 9.93 港币 | 2,899,700 | 14.54 港币 |
| 小计 | 18,411,777 | | 4,370,471 | | 7,175,704 | |
| 限制性股票 | | | | | | |
| - 2020 股票激励计划 | 1,000,000 | 13.24 港币 | 5,568,180 | 13.36 港币 | - | - |
| 小计 | 1,000,000 | | 5,568,180 | | - | |

期末发行在外的股票期权或限制性股票

| 授予对象类别 | 2023 年 12 月 31 日发行在外的 权益工具 | | | |
|-----------------|-------------------------------|------------|-------------------|---------|
| | 发行在外数量 | 已归属及可行权的数量 | 加权平均每股行权价 | 合同剩余期限 |
| 股票期权 | | | | |
| - 2014 股票期权计划 | 16,471,192 | 16,471,192 | 1.92 美元 | 1 - 2 年 |
| - 首次公开发售前股票期权计划 | 61,141,336 | 61,141,336 | 1.77 美元 | 4 - 5 年 |
| - 2019 股票期权计划 | 52,450,625 | 19,057,965 | 12.37 港币/10.62 港币 | 7 - 9 年 |
| 限制性股票 | | | | |
| - 2020 股票激励计划 | 12,379,234 | / | / | / |

| 授予对象类别 | 2022 年 12 月 31 日发行在外的 权益工具 | | | |
|-----------------|-------------------------------|------------|------------------|----------|
| | 发行在外数量 | 已归属及可行权的数量 | 加权平均每股行权价 | 合同剩余期限 |
| 股票期权 | | | | |
| - 2014 股票期权计划 | 17,633,568 | 17,633,568 | 1.92 美元 | 2 - 3 年 |
| - 首次公开发售前股票期权计划 | 65,229,592 | 65,229,592 | 1.76 美元 | 5 - 6 年 |
| - 2019 股票期权计划 | 39,568,677 | 9,602,540 | 11.67 港币/8.89 港币 | 8 - 10 年 |
| 限制性股票 | | | | |
| - 2020 股票激励计划 | 11,167,269 | / | / | / |

本年行权的股票期权在行权日的加权平均每股行权价格为人民币 9.01 元 (2022 年：人民币 8.78 元)。

本集团股票期权及限制性股票的授予对象为薪酬委员会认定已经或将会为本集团做出贡献的董事、员工、顾问或核心管理人员。

(2) 以权益结算的股份支付情况

股票期权：

| | |
|-------------------|---|
| 授予日股票期权公允价值的确定方法 | 二项式模型 |
| 授予日权益工具公允价值的重要参数 | 于授予日的每股公允价值、行权价格、股价预期波动率、无风险利率、预计股息收益率等 |
| 可行权权益工具数量的确定依据 | 根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息做出最佳估计 |
| 本期估计与上期估计有重大差异的原因 | 无 |

限制性股票：

本集团根据授予日股票公允价值与认购价格的差额确定授予日权益工具公允价值。

(3) 本年股份支付费用

2023 年度计入当期损益的股份支付相关成本为人民币 1.02 亿元 (2022 年度：人民币 1.27 亿元)。

(4) 以股份支付换取服务

本集团 2023 年度，以股份支付换取的职工服务总额为人民币 1.02 亿元 (2022 年度：人民币 1.27 亿元)。

(5) 股份支付的修改、终止情况

于 2023 年度及 2022 年度，本集团无修改或终止股份支付计划的情况。

66 非经常性损益明细表

| 项目 | 2023 年 | 2022 年 |
|---|---------------|----------------|
| 非流动资产处置损失，包括已计提资产减值准备的冲销部分 | (268,913.42) | (390,515.03) |
| 计入当期损益的政府补助 (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) | 31,107,480.27 | 51,098,641.26 |
| 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 | 17,742,425.32 | 14,057,562.69 |
| 除上述各项之外的其他营业外收入和支出 | 3,782,536.59 | (2,295,394.07) |
| 小计 | 52,363,528.76 | 62,470,294.85 |
| 减：所得税影响额 | 8,148,879.37 | 8,505,999.90 |
| 减：少数股东权益影响额 (税后) | 419,162.21 | 552,047.67 |
| 合计 | 43,795,487.18 | 53,412,247.28 |

注：上述非经常性损益明细表中，收益以正数列报，损失以负数列报。上述各项非经常性损益项目按税前金额列示。

非经常性损益明细表编制基础：

本集团 2022 年度及 2023 年度的非经常性损益均根据中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益 (2023 年修订)》的规定列示。

67 资产负债表日后非调整事项

股息分配

董事会于 2023 年 3 月 7 日提议本公司向全体股东派发截至 2022 年 12 月 31 日止年度末期股息每股 0.401 港币，股息将以港币计价并宣派，拟宣派的末期股息以 2022 年 12 月 30 日汇率折算合计约人民币 3.33 亿元。于资产负债表日，此项提议尚待股东大会批准，故未在 2022 年度财务报表确认为负债。

董事会于 2024 年 3 月 18 日提议本公司向全体股东派发截至 2023 年 12 月 31 日止年度末期股息每股 0.412 港币，股息将以港币计价并宣派，拟宣派的末期股息以 2023 年 12 月 29 日汇率折算合计人民币 3.49 亿元。于资产负债表日，此项提议尚待股东大会批准，故未在 2023 年度财务报表确认为负债。

主要股东转让股份

于 2024 年 1 月 16 日，(i)亚信安全及 Skipper Investment Limited (“卖方”) (由非执行董事张懿宸先生间接控制，持有本公司已发行股本约 22.872%) 订立一份股份购买协议 (“股份购买协议”)，据此卖方同意出售且亚信安全同意购买卖方持有的 179,915,689 股或 190,016,976 股股份，约占本公司于股份购买协议订立日已发行股本的 19.236%或 20.316%，出售对价为每股股份 9.45 港币；及(ii)亚信安全与执行董事田溯宁博士及其全资持有的公司，包括 Info Addition Capital Limited Partnership, PacificInfo Limited 及 CBC Partners II L.P. (合称“表决权委托股东”) 订立一份表决权委托协议，表决权委托股东同意于紧随股份购买协议交割完成时将其作为股东所持有的全部股份享有的表决权委托给亚信安全。紧随股份购买协议交割完成时，表决权委托股东预计将持有 89,525,781 股至 89,837,875 股股份，占本公司于股份购买协议交割日已发行股本约 9.572%至 9.605%。

于股份购买协议交割后，并考虑到表决权委托协议，执行董事田溯宁博士及其受控实体将拥有及有权行使合共 269,441,470 股至 279,854,851 股股份的投票权，占本公司于股份购买协议交割日期已发行股本约 28.808%至 29.921%。截至本财务报表批准报出日，该股份购买协议尚未完成交割。



营业执照

(副本) (3-1)

统一社会信用代码

91110000599649382G



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 毕马威华振会计师事务所(特殊普通合伙) 出资额 人民币元 12142 万元

类型 台港澳投资特殊普通合伙企业 成立日期 2012年07月10日

执行事务合伙人 邹俊

主要经营场所 北京市东城区东长安街1号东方广场东2
座办公楼8层

经营范围

审查企业会计报表，出具审计报告；验证企业资本，出具验资报告；办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务，出具有关报告；基本建设年度财务决算审计；代理记账；会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训；法律、法规规定的其他业务。
(市场主体依法自主选择经营项目，开展经营活动；依法须经批准的项目，经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动；不得从事国家和本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。)



2022年04月29日

登记类别

不得作任何他用

本文件仅用于出具业务报告目的使用



<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。

国家企业信用信息公示系统网址：

国家市场监督管理总局监制

证书序号: NO.000421

说明

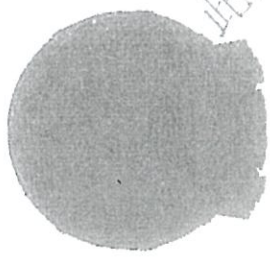
1. 《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批, 准予执行注册会计法定业务的凭证。
2. 《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的, 应当向财政部门申请换发。
3. 《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
4. 会计师事务所终止, 应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。



发证机关:

中华人民共和国财政部

此复印件仅供出具业务报告目的使用, 其他用途无效



会计师事务所 执业证书



名称: 毕马威华振会计师事务所(特殊普通合伙)

首席合伙人: 邹俊

主任会计师:

办公场所: 北京市东长安街1号东方广场
东2座办公楼8层

组织形式: 特殊的普通合伙企业

会计师事务所编号: 11000241

注册资本(出资额): 人民币壹亿零壹拾伍万元整

批准设立文号: 财会函(2012)31号

批准设立日期: 二〇一二年七月五日



姓 名 况琳
Full name
性 别 女
Sex
出 生 日 期 1976年10月30日
Date of birth
工 作 单 位 毕马威华振会计师事务所
Working unit
身 份 证 号 码 510202197610305924
Identity card No.



北京注册会计师协会

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.



110002410052

证书编号：
No. of Certificate

批准注册协会：
Authorized Institute of CPAs

发证日期：
Date of Issuance

2002年 05月 08日



日 / 月 / 年

年度检验登记
Annual Renewal Registrati

本证书经检验合格，
This certificate is valid for
this renewal.

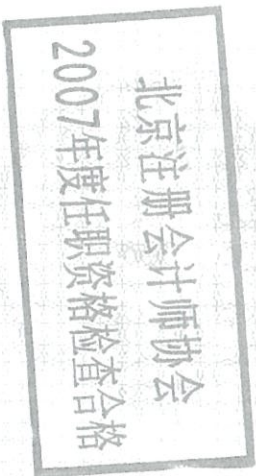


姓名：况琳
证书编号：110002410052



年度检验登记
Annual Renewal Registrati

本证书经检验合格，
This certificate is valid for
this renewal.



2008年3月20日



9 年 3 月 20 日

登记
id for
21011
CPA 合格
BICPA
BEIJING INSTITUTE OF CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS
15CPA000739
32222935
2015
3813802
81402274
14CPA008973
84456813
74160405
13CPA007448
84456813
74160405
2013
12CPA012541
09604936
078871518
2012
10CPA002135
12740715
0788716651
2010
11CPA002603
12415504
078102419
2011

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

同意调出
Agree the holder to be transferred from

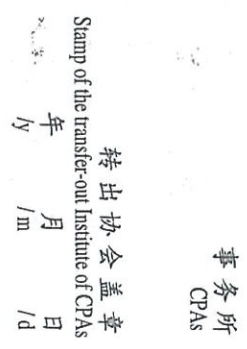


同意调入
Agree the holder to be transferred to

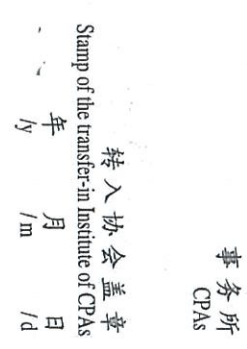


注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of a Change of Working Unit by a CPA

同意调出
Agree the holder to be transferred from



同意调入
Agree the holder to be transferred to





姓 名 _____
 Full name ——— 高林 _____
 性 别 _____
 Sex ——— 男 _____
 出生日期 _____
 Date of birth ——— 1988-10-18 _____
 工作单位 _____
 Working unit ——— 毕马威华振会计师事务所 (特殊普通合伙) _____
 身份证号码 _____
 Identity card No. ——— 230623198810180055 _____





证书编号：
No. of Certificate 110002414452

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 2016 年 04 月 15 日



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：高林
证书编号：110002414452

年 月 日
y m d