

东软集团股份有限公司

审计报告及财务报表

二〇二三年度



东软集团股份有限公司

审计报告及财务报表

(2023 年 01 月 01 日至 2023 年 12 月 31 日止)

	目录	页次
一、	审计报告	1-5
二、	财务报表	
	合并资产负债表和母公司资产负债表	1-4
	合并利润表和母公司利润表	5-6
	合并现金流量表和母公司现金流量表	7-8
	合并所有者权益变动表和母公司所有者权益变动表	9-12
	财务报表附注	1-142



审计报告

信会师报字[2024]第 ZA11598 号

东软集团股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了东软集团股份有限公司（以下简称东软集团）财务报表，包括 2023 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2023 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司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企业会计准则的规定编制，公允反映了东软集团 2023 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2023 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

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

三、 关键审计事项

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



我们在审计中识别出的关键审计事项汇总如下：

关键审计事项	该事项在审计中是如何应对的
<p>(一) 收入确认</p> <p>东软集团的营业收入中主要为软件开发与服务、系统集成类合同收入等劳务收入，2023年度，东软集团确认的营业收入为 1,054,367.18 万元。东软集团对上述业务在客户取得相关商品控制权时点确认收入。对收入确认的时点及金额涉及管理层的重大判断，包括识别履约义务、考虑可变对价、重大融资成分、质保义务等对集团收入确认的影响。因此我们将收入确认为关键审计事项。</p>	<p>我们执行的主要程序包括：</p> <ol style="list-style-type: none"> 1、我们了解了软件开发与服务、系统集成类合同收入确认流程和相关内部控制，评价了公司的收入确认会计政策，测试了关键内部控制设计和执行的有效性； 2、对于单项履约义务的判断和控制权转移时间的判断，我们评估了管理层作出判断所依据的假设以及方法，并检查合同的关键条款； 3、我们抽取样本，对各类合同收入确认执行了细节测试，以确认是否已经履行了相关履约义务： <ol style="list-style-type: none"> 1) 对于在一段时间内确认收入的业务，检查在一段时间内确认收入的审计证据，比如销售合同、工作量确认单等支持性文件； 2) 对于在某一时点确认收入的业务，检查在该时点相关履约义务已经完成的审计证据，比如销售合同、项目终验报告、第三方监理单位报告等支持性文件； 4、我们对营业收入执行分析程序，识别毛利率异常波动的科目，并查明波动原因； 5、就资产负债表日前后记录的收入交易，选取样本，核对验收报告、第三方监理报告或工作量确认单等支持性文件，以评价收入是否被记录于恰当的会计期间。
<p>(二) 应收账款减值</p> <p>截至 2023 年 12 月 31 日，东软集团的应收账款账面余额为 183,019.57 万元，坏账准备为 28,587.30 万元。</p> <p>由于应收款项金额重大，对应收账款减值的估计涉及管理</p>	<p>我们执行的主要程序包括：</p> <ol style="list-style-type: none"> 1、评价东软集团管理层对应收款项管理内部控制制度的设计和运行的有效性； 2、获取了东软集团管理层评估应收账款是否发生减值以及确认预期损失率所依据的数据及相关资料，评价其恰当



关键审计事项	该事项在审计中是如何应对的
<p>层运用重大会计估计和判断，需考虑所有合理且有依据的信息，包括客户的历史还款能力、信用状况、行业情况及前瞻性信息等，同时应收账款若不能按期收回或无法收回而发生坏账对财务报表影响较为重大，因此我们将应收款项的减值确定为关键审计事项。</p>	<p>性和充分性；通过比较前期损失准备计提数与实际发生数，评价及复核应收账款损失准备计提的充分性、准确性；</p> <p>3、我们对大额、长账龄的应收账款，获取管理层对预计未来可收回金额做出估计的依据，并通过公开信息查询相关客户的基本情况以复核管理层判断的合理性；</p> <p>4、实施函证程序，将函证结果与管理层记录的金额进行核对；</p> <p>5、抽样检查应收账款期后回款情况；</p> <p>6、检查与应收账款减值相关的信息是否已在财务报表中作出恰当的列报和披露</p>

四、 其他信息

东软集团管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括东软集团 2023 年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

五、 管理层和治理层对财务报表的责任

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，管理层负责评估东软集团的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非计划进行清算、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督东软集团的财务报告过程。

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：

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

（二）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（四）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对东软集团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东软集团不能持续经营。



(五) 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。

(六) 就东软集团中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对合并财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

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

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

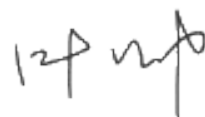
从与治理层沟通过的事项中，我们确定哪些事项对本期财务报表审计最为重要，因而构成关键审计事项。我们在审计报告中描述这些事项，除非法律法规禁止公开披露这些事项，或在极少数情形下，如果合理预期在审计报告中沟通某事项造成的负面后果超过在公众利益方面产生的益处，我们确定不应在审计报告中沟通该事项。



中国注册会计师：
(项目合伙人)



中国注册会计师：



中国·上海

二〇二四年四月二十二日





东软集团股份有限公司
合并资产负债表
2023年12月31日
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

资产	附注五	期末余额	上年年末余额
流动资产			
货币资金	(一)	2,412,829,168	2,372,276,555
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	(二)	1,141,156,047	765,132,408
衍生金融资产			
应收票据	(三)	257,106,356	174,928,950
应收账款	(四)	1,544,322,699	1,379,796,589
应收款项融资	(五)	301,470,932	186,299,967
预付款项	(六)	80,153,155	72,414,758
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	(七)	164,027,179	186,692,638
买入返售金融资产			
存货	(八)	4,946,527,905	5,452,484,238
合同资产	(九)	185,489,234	176,853,867
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	(十)	130,551,175	187,646,823
流动资产合计		11,163,633,850	10,954,526,793
非流动资产:			
发放贷款和垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款	(十一)		3,301,247
长期股权投资	(十二)	3,673,475,020	3,791,309,865
其他权益工具投资	(十三)	37,417,609	44,874,262
其他非流动金融资产			
投资性房地产	(十四)	983,015,720	1,127,846,002
固定资产	(十五)	1,467,037,949	1,471,412,340
在建工程	(十六)	285,074,129	38,817,503
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	(十七)	60,191,511	61,884,490
无形资产	(十八)	1,052,623,238	1,039,316,898
开发支出		20,369,728	23,819,658
商誉	(十九)	6,227,677	6,227,677
长期待摊费用	(二十)	32,416,929	45,336,167
递延所得税资产	(二十一)	209,683,580	213,458,563
其他非流动资产	(二十二)		50,000,000
非流动资产合计		7,827,533,090	7,917,604,672
资产总计		18,991,166,940	18,872,131,465

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:





东软集团股份有限公司
合并资产负债表（续）
2023年12月31日
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

负债和所有者权益	附注五	期末余额	上年年末余额
流动负债：			
短期借款	(二十四)	300,000,000	5,000,000
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	(二十五)	471,362,084	468,036,814
应付账款	(二十六)	1,287,409,571	1,547,491,326
预收款项	(二十七)	28,598,321	23,011,332
合同负债	(二十八)	4,735,423,108	4,623,738,119
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	(二十九)	324,676,554	240,296,601
应交税费	(三十)	96,160,415	124,377,476
其他应付款	(三十一)	263,886,550	306,423,931
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	(三十二)	769,647,357	323,152,171
其他流动负债	(三十三)	15,763,076	19,076,035
流动负债合计		8,292,927,036	7,680,603,805
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款	(三十四)		750,000,000
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	(三十五)	41,761,303	38,288,576
长期应付款			
长期应付职工薪酬	(三十六)	5,798,567	4,875,420
预计负债	(三十七)	39,224,660	41,084,465
递延收益	(三十八)	781,334,675	744,631,013
递延所得税负债	(二十一)	298,242,132	300,603,810
其他非流动负债			
非流动负债合计		1,166,361,337	1,879,483,284
负债合计		9,459,288,373	9,560,087,089
所有者权益：			
股本	(三十九)	1,213,413,212	1,223,372,955
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	(四十)	1,003,440,571	944,813,831
减：库存股	(四十一)	109,544,098	222,934,975
其他综合收益	(四十二)	-90,790,451	-78,595,121
专项储备			
盈余公积	(四十三)	1,458,522,396	1,408,952,714
一般风险准备			
未分配利润	(四十四)	5,986,575,114	5,962,232,258
归属于母公司所有者权益合计		9,461,616,744	9,237,841,662
少数股东权益		70,261,823	74,202,714
所有者权益合计		9,531,878,567	9,312,044,376
负债和所有者权益总计		18,991,166,940	18,872,131,465

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：





东软集团股份有限公司
母公司资产负债表
2023年12月31日
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

资产	附注十七	期末余额	上年年末余额
流动资产:			
货币资金		1,148,404,356	1,210,596,395
交易性金融资产		1,013,029,094	684,103,281
衍生金融资产			
应收票据		4,927,051	4,471,120
应收账款	(一)	591,767,204	803,136,519
应收款项融资		301,470,932	186,299,967
预付款项		39,562,068	178,561,976
其他应收款	(二)	1,640,698,334	1,331,728,442
存货		3,836,758,126	3,807,822,985
合同资产		170,540,207	168,527,850
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		28,800,511	52,916,236
流动资产合计		8,775,957,883	8,428,164,771
非流动资产:			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	(三)	6,600,754,282	6,725,011,342
其他权益工具投资		7,900,000	6,060,000
其他非流动金融资产			
投资性房地产		384,883,270	343,122,892
固定资产		545,054,353	605,232,558
在建工程		9,215,067	1,188,597
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		1,987,479	2,160,839
无形资产		123,823,407	170,881,492
开发支出		8,743,048	10,154,636
商誉			
长期待摊费用		8,615,429	12,941,785
递延所得税资产		173,440,785	179,641,195
其他非流动资产			50,000,000
非流动资产合计		7,864,417,120	8,106,395,336
资产总计		16,640,375,003	16,534,560,107

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:





东软集团股份有限公司
母公司资产负债表(续)
2023年12月31日
(除特别注明外,金额单位均为人民币元)

负债和所有者权益	附注十七	期末余额	上年年末余额
流动负债:			
短期借款		300,000,000	
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据		304,857,459	403,718,589
应付账款		904,257,551	915,883,517
预收款项		8,080,380	7,743,275
合同负债		4,179,397,387	4,022,603,950
应付职工薪酬		149,199,055	99,923,825
应交税费		20,356,879	71,317,036
其他应付款		1,207,387,293	1,499,880,051
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		750,965,626	300,701,392
其他流动负债		11,911,396	14,203,372
流动负债合计		7,836,413,026	7,335,975,007
非流动负债:			
长期借款			750,000,000
应付债券			
其中: 优先股			
永续债			
租赁负债		1,096,592	1,512,357
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债		33,648,303	35,287,289
递延收益		234,319,039	233,181,210
递延所得税负债		100,969,357	97,784,510
其他非流动负债			
非流动负债合计		370,033,291	1,117,765,366
负债合计		8,206,446,317	8,453,740,373
所有者权益:			
股本		1,213,413,212	1,223,372,955
其他权益工具			
其中: 优先股			
永续债			
资本公积		570,543,959	648,055,302
减: 库存股		109,544,098	222,934,975
其他综合收益		12,207,018	15,482,403
专项储备			
盈余公积		1,422,923,892	1,373,354,210
未分配利润		5,324,384,703	5,043,489,839
所有者权益合计		8,433,928,686	8,080,819,734
负债和所有者权益总计		16,640,375,003	16,534,560,107

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:





东软集团股份有限公司
合并利润表
2023 年度
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注五	本期金额	上期金额
一、营业总收入		10,543,671,776	9,465,800,628
其中: 营业收入	(四十五)	10,543,671,776	9,465,800,628
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		10,305,837,516	9,579,201,980
其中: 营业成本	(四十五)	7,992,072,027	7,498,681,654
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	(四十六)	77,720,256	88,245,861
销售费用	(四十七)	528,253,892	483,705,909
管理费用	(四十八)	655,019,662	596,896,312
研发费用	(四十九)	1,032,465,335	920,541,791
财务费用	(五十)	20,306,344	-8,869,547
其中: 利息费用		27,866,500	34,762,392
利息收入		13,760,090	18,741,366
加: 其他收益	(五十一)	273,344,320	252,116,154
投资收益 (损失以“-”号填列)	(五十二)	-205,131,997	-275,324,568
其中: 对联营企业和合营企业的投资收益		-215,293,228	-294,266,112
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
汇兑收益 (损失以“-”号填列)			
净敞口套期收益 (损失以“-”号填列)			
公允价值变动收益 (损失以“-”号填列)	(五十三)	-16,080,821	-5,128,191
信用减值损失 (损失以“-”号填列)	(五十四)	-43,263,384	-71,863,906
资产减值损失 (损失以“-”号填列)	(五十五)	-155,151,962	-110,975,288
资产处置收益 (损失以“-”号填列)	(五十六)	-127,188	-498,553
三、营业利润 (亏损以“-”号填列)		91,423,228	-325,075,704
加: 营业外收入	(五十七)	2,235,608	3,084,282
减: 营业外支出	(五十八)	1,137,459	9,727,326
四、利润总额 (亏损总额以“-”号填列)		92,521,377	-331,718,748
减: 所得税费用	(五十九)	22,020,772	15,197,223
五、净利润 (净亏损以“-”号填列)		70,500,605	-346,915,971
(一) 按经营持续性分类			
1. 持续经营净利润 (净亏损以“-”号填列)		70,500,605	-346,915,971
2. 终止经营净利润 (净亏损以“-”号填列)			
(二) 按所有权归属分类			
1. 归属于母公司股东的净利润 (净亏损以“-”号填列)		73,912,538	-342,884,715
2. 少数股东损益 (净亏损以“-”号填列)		-3,411,933	-4,031,256
六、其他综合收益的税后净额		-12,195,263	34,440,136
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-12,195,330	34,439,909
(一) 不能重分类进损益的其他综合收益		-10,841,612	2,340,772
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益		-3,443,959	-4,586,276
3. 其他权益工具投资公允价值变动		-7,397,653	6,927,048
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
(二) 将重分类进损益的其他综合收益		-1,353,718	32,099,137
1. 权益法下可转损益的其他综合收益		-4,651,582	-4,005,481
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额		3,297,864	36,104,618
7. 其他			
8. 应收款项融资公允价值变动		-1,265,964	620,350
9. 应收款项融资信用减值准备		1,265,964	-620,350
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		67	227
七、综合收益总额		58,305,342	-312,475,835
归属于母公司所有者的综合收益总额		61,717,208	-308,444,806
归属于少数股东的综合收益总额		-3,411,866	-4,031,029
八、每股收益:			
(一) 基本每股收益 (元/股)		0.06	-0.29
(二) 稀释每股收益 (元/股)		0.06	-0.29

本期未发生同一控制下企业合并。
后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:





东软集团股份有限公司
母公司利润表
2023 年度
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注十七	本期金额	上期金额
一、营业收入	(四)	6,032,275,441	6,349,518,285
减: 营业成本	(四)	4,432,065,862	5,249,149,227
税金及附加		34,866,252	48,336,154
销售费用		344,763,951	298,660,986
管理费用		287,129,561	263,021,784
研发费用		717,504,494	611,106,767
财务费用		21,699,855	-1,253,169
其中: 利息费用		25,016,341	31,449,753
利息收入		4,178,146	9,295,944
加: 其他收益		153,581,495	149,178,790
投资收益(损失以“-”号填列)	(五)	101,380,694	-42,955,145
其中: 对联营企业和合营企业的投资收益		-165,528,582	-222,560,765
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
净敞口套期收益(损失以“-”号填列)			
公允价值变动收益(损失以“-”号填列)		-12,804,946	-3,178,118
信用减值损失(损失以“-”号填列)		-33,582,282	-64,046,404
资产减值损失(损失以“-”号填列)		-61,045,349	-97,657,757
资产处置收益(损失以“-”号填列)		-96,559	-45,159
二、营业利润(亏损以“-”号填列)		341,678,519	-178,207,257
加: 营业外收入		312,581	440,326
减: 营业外支出		285,441	9,281,737
三、利润总额(亏损总额以“-”号填列)		341,705,659	-187,048,668
减: 所得税费用		11,241,113	-6,087,898
四、净利润(净亏损以“-”号填列)		330,464,546	-180,960,770
(一) 持续经营净利润(净亏损以“-”号填列)		330,464,546	-180,960,770
(二) 终止经营净利润(净亏损以“-”号填列)			
五、其他综合收益的税后净额		-3,275,385	-3,950,393
(一) 不能重分类进损益的其他综合收益		-2,327,959	-3,980,983
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益		-3,443,959	-4,586,276
3. 其他权益工具投资公允价值变动		1,116,000	605,293
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
(二) 将重分类进损益的其他综合收益		-947,426	30,590
1. 权益法下可转损益的其他综合收益		-947,426	30,590
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
8. 应收款项融资公允价值变动		-1,265,964	620,350
9. 应收款项融资信用减值准备		1,265,964	-620,350
六、综合收益总额		327,189,161	-184,911,163
七、每股收益:			
(一) 基本每股收益(元/股)			
(二) 稀释每股收益(元/股)			

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:





东软集团股份有限公司
合并现金流量表
2023年度
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注五	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量			
销售商品、提供劳务收到的现金		9,406,483,629	9,647,292,168
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还		123,202,884	96,290,605
收到其他与经营活动有关的现金	(六十)	330,426,473	624,452,799
经营活动现金流入小计		9,860,112,986	10,368,035,572
购买商品、接受劳务支付的现金		4,084,272,857	4,435,238,934
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		3,892,108,070	4,028,652,816
支付的各项税费		431,812,249	516,326,120
支付其他与经营活动有关的现金	(六十)	653,653,961	715,239,926
经营活动现金流出小计		9,061,847,137	9,695,457,796
经营活动产生的现金流量净额		798,265,849	672,577,776
二、投资活动产生的现金流量			
收回投资收到的现金	(六十)	6,805,740,000	7,276,214,979
取得投资收益收到的现金		21,635,591	26,163,027
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		440,824	1,152,695
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金	(六十)	838,887	
投资活动现金流入小计		6,828,655,302	7,303,530,701
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		358,078,558	736,967,904
投资支付的现金	(六十)	7,186,984,488	6,536,475,000
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金	(六十)	8,362,147	95,032
投资活动现金流出小计		7,553,425,193	7,273,537,936
投资活动产生的现金流量净额		-724,769,891	29,992,765
三、筹资活动产生的现金流量			
吸收投资收到的现金		500,000	456,000
其中: 子公司吸收少数股东投资收到的现金		500,000	456,000
取得借款收到的现金		310,338,600	755,100,000
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		310,838,600	755,556,000
偿还债务支付的现金		315,344,600	750,348,000
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		27,849,993	107,121,634
其中: 子公司支付给少数股东的股利、利润		843,128	1,949,485
支付其他与筹资活动有关的现金	(六十)	78,095,936	232,052,939
筹资活动现金流出小计		421,290,529	1,089,522,573
筹资活动产生的现金流量净额		-110,451,929	-333,966,573
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-9,623,005	27,007,867
五、现金及现金等价物净增加额		-46,578,976	395,611,835
加: 期初现金及现金等价物余额		2,332,196,398	1,936,584,563
六、期末现金及现金等价物余额		2,285,617,422	2,332,196,398

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人:

主管会计工作负责人

会计机构负责人:





东软集团股份有限公司
母公司现金流量表
2023 年度
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量			
销售商品、提供劳务收到的现金		6,286,729,839	6,946,210,176
收到的税费返还		97,857,216	77,487,722
收到其他与经营活动有关的现金		1,291,012,523	1,546,743,962
经营活动现金流入小计		7,675,599,578	8,570,441,860
购买商品、接受劳务支付的现金		3,778,733,865	4,242,303,810
支付给职工以及为职工支付的现金		1,494,513,057	1,610,703,071
支付的各项税费		196,089,965	261,979,091
支付其他与经营活动有关的现金		2,114,121,201	2,170,335,373
经营活动现金流出小计		7,583,458,088	8,285,321,345
经营活动产生的现金流量净额		92,141,490	285,120,515
二、投资活动产生的现金流量			
收回投资收到的现金		6,638,383,200	7,168,214,979
取得投资收益收到的现金		277,174,369	151,849,432
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		365,777	561,877
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		6,915,923,346	7,320,626,288
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		84,465,261	142,946,782
投资支付的现金		6,991,580,000	6,409,000,000
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			487,500,000
支付其他与投资活动有关的现金		7,784,130	95,032
投资活动现金流出小计		7,083,829,391	7,039,541,814
投资活动产生的现金流量净额		-167,906,045	281,084,474
三、筹资活动产生的现金流量			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		310,338,600	750,000,000
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		310,338,600	750,000,000
偿还债务支付的现金		310,344,600	750,000,000
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		26,820,136	105,166,694
支付其他与筹资活动有关的现金		50,137,260	203,202,358
筹资活动现金流出小计		387,301,996	1,058,369,052
筹资活动产生的现金流量净额		-76,963,396	-308,369,052
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-2,980,930	27,985,796
五、现金及现金等价物净增加额		-155,708,881	285,821,733
加: 期初现金及现金等价物余额		1,199,801,964	913,980,231
六、期末现金及现金等价物余额		1,044,093,083	1,199,801,964

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:





东软集团股份有限公司
合并所有者权益变动表
2023 年度
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	本期金额											所有者权益合计	
	股本				其他权益工具			归属于母公司所有者权益					少数股东权益
	优先股	永续债	其他	资本公积	减: 库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	小计		
一、上年年末余额	1,223,372,955			944,813,831	222,934,975	-78,595,121		1,408,952,714		5,962,232,258	9,237,841,662	74,202,714	9,312,044,376
加: 会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	1,223,372,955			944,813,831	222,934,975	-78,595,121		1,408,952,714		5,962,232,258	9,237,841,662	74,202,714	9,312,044,376
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	-9,959,743			58,626,740	-113,390,877	-12,195,330		49,569,682		24,342,856	223,775,082	-3,940,891	219,834,191
(一) 综合收益总额	-9,959,743			58,626,740	-113,390,877	-12,195,330				73,912,538	61,717,208	-3,411,866	58,305,342
(二) 所有者投入和减少资本				267,367							162,057,874	314,103	162,371,977
1. 所有者投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
(三) 利润分配				-19,505,637							-19,505,637	-45,877	-19,551,514
1. 提取盈余公积				77,865,010	-113,390,877						181,296,144	127,347	181,423,491
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者(或股东)的分配													
4. 其他													
(四) 所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本(或股本)													
2. 盈余公积转增资本(或股本)													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他综合收益结转留存收益													
6. 其他													
(五) 专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
(六) 其他													
四、本期末余额	1,213,413,212			1,003,440,571	109,544,098	-90,790,451		1,458,522,396		5,986,575,114	9,461,616,744	70,261,823	9,531,878,567

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:





东软集团股份有限公司
合并所有者权益变动表（续）
2023 年度
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	上期金额											
	归属于母公司所有者权益						少数股东权益					所有者权益合计
	股本	其他权益工具	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	小计	少数股东权益	
一、上年年末余额	1,242,370,295		1,115,721,928	453,506,595	-113,035,030		1,408,952,714		6,378,704,754	9,579,208,066	79,762,153	9,658,970,219
加：会计政策变更												
前期差错更正												
同一控制下企业合并												
其他												
二、本年期初余额	1,242,370,295		1,115,721,928	453,506,595	-113,035,030		1,408,952,714		6,378,704,754	9,579,208,066	79,762,153	9,658,970,219
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-18,997,340		-170,908,097	-230,571,620	34,439,909				-416,472,496	-341,366,404	-5,559,439	-346,925,843
（一）综合收益总额	-18,997,340		-170,908,097	-228,395,090	34,439,909				-342,884,715	-308,444,806	-4,031,029	-312,475,835
（二）所有者投入和减少资本												
1. 所有者投入的普通股			133,317							133,317	322,683	456,000
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额			48,775,115							48,775,115	98,392	48,873,507
4. 其他												
（三）利润分配			-2,191,816,529	-228,395,090						-10,418,779	-1,949,485	-10,418,779
1. 提取盈余公积												
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配												
4. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
四、本期末余额	1,223,372,955		944,813,831	222,934,975	-78,595,121		1,408,952,714		5,962,232,258	9,237,841,662	74,202,714	9,312,044,376

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：





东软集团股份有限公司
母公司所有者权益变动表

2023 年度

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	本期金额							所有者权益合计
	股本	其他权益工具 优先股 永续债 其他	资本公积	减: 库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	
一、上年年末余额	1,223,372,955		648,055,302	222,934,975	15,482,403		1,373,354,210	8,080,819,734
加: 会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年期初余额	1,223,372,955		648,055,302	222,934,975	15,482,403		1,373,354,210	8,080,819,734
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	-9,959,743		-77,511,343	-113,390,877	-3,275,385		49,569,682	353,108,952
(一) 综合收益总额					-3,275,385			
(二) 所有者投入和减少资本	-9,959,743		-77,511,343	-113,390,877				
1. 所有者投入的普通股								
2. 其他权益工具持有者投入资本								
3. 股份支付计入所有者权益的金额								
4. 其他	-9,959,743		-58,005,706	-113,390,877				
(三) 利润分配								
1. 提取盈余公积							49,569,682	
2. 对所有者(或股东)的分配							49,569,682	
3. 其他								
(四) 所有者权益内部结转								
1. 资本公积转增资本(或股本)								
2. 盈余公积转增资本(或股本)								
3. 盈余公积弥补亏损								
4. 设定受益计划变动额结转留存收益								
5. 其他综合收益结转留存收益								
6. 其他								
(五) 专项储备								
1. 本期提取								
2. 本期使用								
(六) 其他								
四、本期期末余额	1,213,413,212		570,543,959	109,544,098	12,207,018		1,422,923,892	8,433,928,686

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:





东软集团股份有限公司
母公司所有者权益变动表（续）
2023 年度
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	上期金额				所有者权益合计				
	股本	其他权益工具 优先股 永续债 其他	资本公积	减：库存股		其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润
一、上年年末余额	1,242,370,295		789,271,673	453,506,595	19,432,796		1,373,354,210	5,298,038,390	8,268,960,769
加：会计政策变更									
前期差错更正									
其他									
二、本年初余额	1,242,370,295		789,271,673	453,506,595	19,432,796		1,373,354,210	5,298,038,390	8,268,960,769
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-18,997,340		-141,216,371	-230,571,620	-3,950,393			-254,548,551	-188,141,035
（一）综合收益总额					-3,950,393				
（二）所有者投入和减少资本	-18,997,340		-141,216,371	-228,395,090				-180,960,770	-184,911,163
1. 所有者投入的普通股									68,181,379
2. 其他权益工具持有者投入资本									
3. 股份支付计入所有者权益的金额									
4. 其他	-18,997,340								
（三）利润分配									
1. 提取盈余公积									
2. 对所有者（或股东）的分配									
3. 其他									
（四）所有者权益内部结转									
1. 资本公积转增资本（或股本）									
2. 盈余公积转增资本（或股本）									
3. 盈余公积弥补亏损									
4. 设定受益计划变动额结转留存收益									
5. 其他综合收益结转留存收益									
6. 其他									
（五）专项储备									
1. 本期提取									
2. 本期使用									
（六）其他									
四、本期末余额	1,223,372,955		648,055,302	222,934,975	15,482,403		1,373,354,210	5,043,489,839	8,080,819,734

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



东软集团股份有限公司 二〇二三年度财务报表附注 (除特殊注明外, 金额单位均为人民币元)

一、 公司基本情况

东软集团股份有限公司(以下简称“本公司”或“公司”)原名为沈阳东软软件股份有限公司,是于1993年6月7日经沈阳市体改委体改发(1993)47号文批准在中华人民共和国注册成立的中外合资股份有限公司。公司的企业法人统一社会信用代码:91210100604608172K。1996年6月在上海证券交易所上市。所属行业为IT类。本公司的前身是东北大学下属的两家公司:沈阳东大开放软件系统股份有限公司和沈阳东大阿尔派软件有限公司,前者成立于1991年4月,是沈阳市南湖科技开发区最早进行股份制试点的高科技企业,后者于1991年6月与日本阿尔派株式会社合资成立。本公司于1993年6月进行股份制改造,于1996年5月9日经中国证券监督管理委员会批准,首次向社会公众发行人民币普通股1,500万股,皆为向境内投资人发行的以人民币认购的内资股,并于1996年6月18日在上海证券交易所挂牌上市。2004年2月5日,本公司原控股股东东软集团有限公司向本公司原第二大股东阿尔派电子(中国)有限公司协议收购其所持有的本公司外资法人股,并于2004年3月5日办理完成工商登记变更手续,本公司由此变更为内资股份有限公司。2006年3月27日,公司股权分置改革相关股东会议审议通过了《沈阳东软软件股份有限公司股权分置改革方案》,2006年4月7日,公司原控股股东东软集团有限公司完成了向流通股股东的对价支付,共向流通股股东支付28,314,574股和41,339,277元现金对价,即每10股流通股获付2.5股股票和3.65元现金,该股权分置改革实施后,公司股份总数不变,股份结构发生相应变化。2008年1月16日,经中国证券监督管理委员会批准,本公司吸收合并原控股股东东软集团有限公司,于2008年3月11日,本公司在中国证券登记结算有限公司上海分公司办理完成了换股吸收合并的股份登记及注销原东软集团有限公司所持有的本公司全部股份的相关手续,并于2008年4月28日办理完成工商注销登记手续,本次变更后外资股东合计持股比例为28.62%,本公司由此变更为中外合资股份有限公司。2008年5月30日,公司2007年度股东大会审议通过公司名称由“沈阳东软软件股份有限公司”变更为“东软集团股份有限公司”,2008年6月5日,本公司办理完成了公司名称、住所变更的工商变更登记手续。2008年10月29日,本公司实施完成2008年半年度利润分配及转增股本方案,以2008年6月30日股本524,612,925股为基数,向全体股东每10股送2股红股,以资本公积金转增股本方式,向全体股东每10股转增6股,共计送

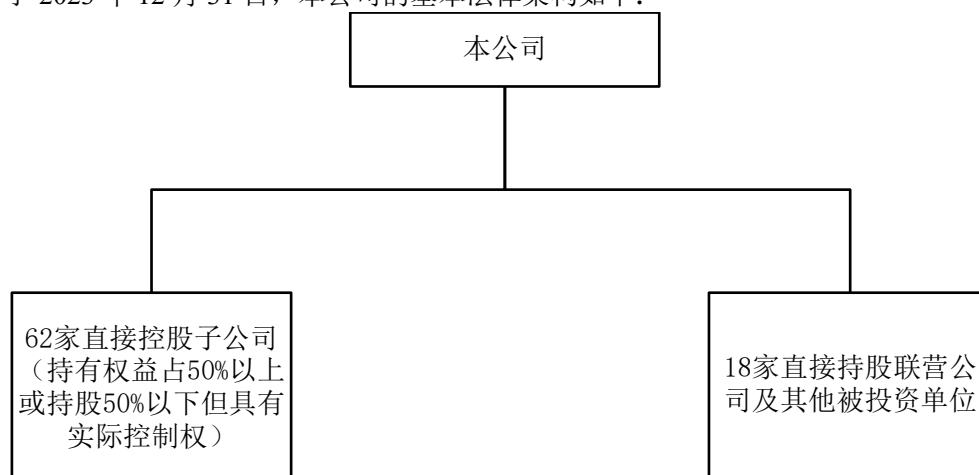
股和转增股份 419,690,340 股，公司注册资本增至人民币 944,303,265 元。2010 年 7 月，本公司实施完成 2009 年度利润分配及转增股本方案，以 2009 年 12 月 31 日总股本 944,303,265 股为基数，以资本公积金转增股本方式，向全体股东每 10 股转增 3 股，共转增 283,290,980 股，转增后的公司注册资本变更为 1,227,594,245 元。2011 年 3 月 14 日，东北大学科技产业集团有限公司等本公司股东所持有的 900,294,040 股有限售条件的流通股上市流通。2015 年 10 月 12 日，本公司完成限制性股票激励计划，新增有限售条件流通股 14,982,500 股，股本由 1,227,594,245 股增加至 1,242,576,745 股。2016 年 8 月 19 日，公司限制性股票激励计划预留限制性股票的登记手续办理完成，公司总股本由 1,242,576,745 股变更为 1,243,568,245 股；2016 年 10 月 24 日，公司回购并注销 10 名激励对象持有的已获授但未解锁的 37.05 万股限制性股票，公司总股本由 1,243,568,245 股变更为 1,243,197,745 股；2017 年 11 月 22 日，公司回购并注销 27 名激励对象持有的已获授但未解锁的 51.974 万股限制性股票，公司总股本由 1,243,197,745 股变更为 1,242,678,005 股。2018 年 9 月 28 日，公司回购并注销 1 名激励对象持有的已获授但未解锁的 9,750 股限制性股票，公司总股本由 1,242,678,005 股变更为 1,242,668,255 股。2019 年 3 月 4 日，公司回购并注销 25 名激励对象已获授但未解锁的 297,960 股限制性股票，公司总股本由 1,242,668,255 股变更为 1,242,370,295 股。2019 年 4 月，本公司通过集中竞价交易方式累计回购股份 39,833,973 股，并于 2021 年 8 月 18 日完成限制性股票激励计划，向符合条件的 554 名激励对象授予 39,753,973 股限制性股票。2022 年 5 月 13 日，公司注销已回购的 80,000 股股份。2022 年 8 月 22 日，公司回购并注销 9 名激励对象持有的已获授但未解除限售的 485,000 股限制性股票。2022 年 12 月 5 日，公司注销已回购的 18,432,340 股股份。2023 年 6 月 8 日，公司注销已回购的 9,959,743 股股份。至此，本公司总股本 1,213,413,212 股，其中 1,203,703,468 股为无限售条件的流通股。

截至 2023 年 12 月 31 日止，本公司累计发行股本总数 1,213,413,212 股。本公司及纳入合并范围的子公司（以下简称“本集团”）是以软件为核心，通过软件与服务的结合，软件与制造的结合，技术与行业能力的结合，提供行业解决方案、产品工程解决方案及相关产品、平台及服务为主要业务领域的高科技企业。

公司注册地：沈阳市浑南新区新秀街 2 号，总部办公地址：沈阳市浑南新区新秀街 2 号东软软件园。

本财务报表经公司十届十次董事会批准报出。

于 2023 年 12 月 31 日，本公司的基本法律架构如下：



二、 财务报表的编制基础

(一) 编制基础

本公司财务报表以持续经营为编制基础。根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则—基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号—财务报告的一般规定》的披露规定编制财务报表。

(二) 持续经营

公司自本报告期末起 12 个月具备持续经营能力，无影响持续经营能力的重大事项。

三、 重要会计政策及会计估计

(一) 遵循企业会计准则的声明

本公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了公司的财务状况、经营成果、股东权益变动和现金流量等有关信息。

(二) 会计期间

本公司会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

(三) 营业周期

本公司营业周期为 12 个月。

(四) 记账本位币

本公司的记账本位币为人民币。

境外公司按所在国家或地区的货币为记账本位币，编制财务报表时折算为人民币。

(五) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

同一控制下企业合并：本公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日在被合并方资产、负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉）在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。在合并中取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

非同一控制下企业合并：本公司在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量，公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。本公司对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，经复核后，计入当期损益。

为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他直接相关费用，于发生时计入当期损益；为企业合并而发行权益性证券的交易费用，冲减权益。

(六) 控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

1、 控制的判断标准

合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，合并范围包括本公司及全部子公司。控制，是指公司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。

2、 合并程序

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

所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间与本公司一致，如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。对于同一控制下企业合并取得的子公司，以其资产、负债（包

括最终控制方收购该子公司而形成的商誉)在最终控制方财务报表中的账面价值为基础对其财务报表进行调整。

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

(1) 增加子公司或业务

在报告期内，若因同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则调整合并资产负债表的期初数；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

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

在报告期内，若因非同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则不调整合并资产负债表期初数；将该子公司或业务自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务自购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资方实施控制的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，本公司按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益。购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益以及除净损益、其他综合收益和利润分配之外的其他所有者权益变动的，与其相关的其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益。由于被投资方重新计算设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合受益除外。

(2) 处置子公司或业务

①一般处理方法

在报告期内，本公司处置子公司或业务，则该子公司或业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。因处置部分股权投资或其他原因丧失了对被投资方控制权时，对于处置后的剩余股权投资，本公司按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比

例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益或除净损益、其他综合收益及利润分配之外的其他所有者权益变动，在丧失控制权时转为当期投资收益，由于被投资方重新计算设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

因其他投资方对子公司增资而导致本公司持股比例下降从而丧失控制权的，按照上述原则进行会计处理。

②分步处置子公司

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

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

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

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

（3）购买子公司少数股权

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

（4）不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资

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

(七) 合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排分为共同经营和合营企业。

当本公司是合营安排的合营方，享有该安排相关资产且承担该安排相关负债时，为共同经营。

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

- 1、确认本公司单独所持有的资产，以及按本公司份额确认共同持有的资产；
- 2、确认本公司单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同承担的负债；
- 3、确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- 4、按本公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；
- 5、确认单独所发生的费用，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

本公司对合营企业投资的会计政策见本附注“三、（十八）长期股权投资”。

(八) 现金及现金等价物的确定标准

现金等价物，是指企业持有的期限短（一般指从购买日起三个月内到期）、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。

(九) 外币业务和外币报表折算

1、 外币业务

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。

资产负债表日外币货币性项目余额按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理外，均计入当期损益。

2、 外币财务报表的折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用交易发生时的即期汇率折算。

利润表中的收入和费用项目，采用报告期平均汇率折算。

处置境外经营时，将与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自所有者权益项目转入处置当期损益。

(十) 金融工具

在本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

1、 金融资产的分类、确认和计量

本公司根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产划分为：以摊余成本计量的金融资产；以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产；以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产，相关交易费用计入初始确认金额。因销售产品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收账款或应收票据，本公司按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。

(1) 以摊余成本计量的金融资产

本公司管理以摊余成本计量的金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即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。本公司对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值产生的利得或损失，计入当期损益。

(2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

本公司管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致。本公司对此类金融资产按照公允价值计量且其变动计入其他综合收益，但减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的利息收入计入当期损益。

此外，本公司将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。本公司将该类金融资产的相关股利收入计入当期损益，公允价值变动计入其他综合收益。当该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失将从其他综合收益转入留存收益，不计入当期损益。

(3) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

本公司将上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

2、 金融负债的分类、确认和计量

金融负债于初始确认时分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融

负债和其他金融负债。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益，其他金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具），按照公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，公允价值变动计入当期损益。

被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，该负债由本公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益，且终止确认该负债时，计入其他综合收益的自身信用风险变动引起的其公允价值累计变动额转入留存收益。其余公允价值变动计入当期损益。若按上述方式对该等金融负债的自身信用风险变动的影响进行处理会造成或扩大损益中的会计错配的，本公司将该金融负债的全部利得或损失（包括企业自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。

(2) 其他金融负债

除金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债、财务担保合同外的其他金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

3、 金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一的金融资产，予以终止确认：（1）收取该金融资产现金流量的合同权利终止；（2）该金融资产已转移，且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；（3）该金融资产已转移，虽然企业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，但是放弃了对该金融资产的控制。

若企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，且未放弃对该金融资产的控制的，则按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值及因转移而收到的对价与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的,将所转移金融资产的账面价值在终止确认及未终止确认部分之间按其相对的公允价值进行分摊,并将因转移而收到的对价与应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和与分摊的前述账面金额之差额计入当期损益。

本公司对采用附追索权方式出售的金融资产,或将持有的金融资产背书转让,需确定该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬是否已经转移。已将该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的,终止确认该金融资产;保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的,不终止确认该金融资产;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的,则继续判断企业是否对该资产保留了控制,并根据前面各段所述的原则进行会计处理。

4、 金融负债的终止确认

金融负债(或其一部分)的现时义务已经解除的,本公司终止确认该金融负债(或该部分金融负债)。本公司(借入方)与借出方签订协议,以承担新金融负债的方式替换原金融负债,且新金融负债与原金融负债的合同条款实质上不同的,终止确认原金融负债,同时确认一项新金融负债。本公司对原金融负债(或其一部分)的合同条款作出实质性修改的,终止确认原金融负债,同时按照修改后的条款确认一项新金融负债。

金融负债(或其一部分)终止确认的,本公司将其账面价值与支付的对价(包括转出的非现金资产或承担的负债)之间的差额,计入当期损益。

5、 金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金额的金融资产和金融负债的法定权利,且该种法定权利是当前可执行的,同时本公司计划以净额结算或同时变现该金融资产和清偿该金融负债时,金融资产和金融负债以相互抵销后的净额在资产负债表内列示。除此以外,金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示,不予相互抵销。

6、 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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。金融工具存在活跃市场的,本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格,且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的,本公司采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场

交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。在估值时，公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，使用不可输入值。

7、 权益工具

权益工具是指能证明拥有本公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。本公司发行（含再融资）、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理，与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。本公司不确认权益工具的公允价值变动。

本公司权益工具在存续期间分派股利（含分类为权益工具的工具所产生的“利息”）的，作为利润分配处理。

8、 金融资产减值

本公司需确认减值损失的金融资产系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债务工具投资、租赁应收款及《企业会计准则第 14 号—收入》定义的合同资产。

（1）减值准备的确认方法

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

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

预期信用损失，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。

对于由《企业会计准则第 14 号—收入》规范的交易形成的应收款项以及合同资产，无论是否包含重大融资成分，本公司运用简化计量方法，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

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

已显著增加，本公司按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后未显著增加，本公司按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量损失准备。本公司在评估预期信用损失时，考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。

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

（2）信用风险自初始确认后是否显著增加的判断标准

如果某项金融资产在资产负债表日确定的预计存续期内的违约概率显著高于在初始确认时确定的预计存续期内的违约概率，则表明该项金融资产的信用风险显著增加。

在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，本公司考虑在无须付出不必要的额外成本或努力即可获得合理且有依据的信息，包括基于本公司历史数据的定性和定量分析、外部信用风险评级以及前瞻性信息。

本公司以单项金融工具或者具有相似信用风险特征的金融工具组合为基础，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的变化情况。

（3）已发生信用减值的金融资产

如果有客观证据表明某项金融资产已经发生信用减值，则本公司在单项基础上对该金融资产计提减值准备。

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

（4）金融资产减值的会计处理方法

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

（十一）应收票据

1、 应收票据的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

本公司对信用风险显著不同的应收票据单项评估信用风险。

除了单项评估信用风险的应收票据外，本公司依据信用风险特征将应收票据划分为若干组合，参考历史信用损失经验，结合当前状况并考虑前瞻性信息，在组合基础上估计预期信用损失。

2、按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据

组合名称	确认组合的依据	计量预期信用损失的方法
银行承兑汇票	票据类型	参考历史信用损失经验, 结合当前状况以及对未来经济状况的预测, 通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率, 计算预期信用损失
商业承兑汇票		

3、按照单项计提坏账准备的单项计提判断标准

本公司对信用风险显著不同的金融资产, 单独进行减值测试, 确定预期信用损失, 计提单项减值准备。

(十二) 应收账款

1、应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

本公司对应收款项的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见附注三、(十) 8、金融资产减值。

对于由《企业会计准则第 14 号—收入》规范的交易形成的应收款项以及合同资产, 无论是否包含重大融资成分, 本公司始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备, 由此形成的损失准备的增加或转回金额, 作为减值损失或利得计入当期损益。

2、按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据

本公司基于共同风险特征将金融资产划分为不同的组别, 参考历史信用损失经验, 结合当前状况以及对未来经济状况的预测, 编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表, 计算预期信用损失。

3、基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法

组合名称	1 年以内 (含 1 年)	1-2 年	2-3 年	3-5 年	5 年以上
账龄组合	1%	8%	20%	40%	100%

4、按照单项计提坏账准备的认定单项计提判断标准

本公司对信用风险显著不同的金融资产, 单独进行减值测试, 确定预期信用损失, 计提单项减值准备。

(十三) 应收款项融资

本公司根据持有应收票据、数字化应收账款债权凭证的业务模式和合同现金流量特征，将以收取合同现金流量和出售金融资产为目标的业务模式的应收票据、数字化应收账款债权凭证分类为“以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产”，在应收款项融资中列示。

应收款项融资预期信用损失的确定方法及会计处理方法

本公司依据信用风险特征将应收款项融资划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

应收款项融资组合：银行承兑汇票、数字化应收账款债权凭证

对于划分为组合的应收款项融资，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

(十四) 其他应收款

1、 其他应收款预期信用损失的确定方法及会计处理方法

本公司对其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法，详情请见附注三、（十）8、金融资产减值。

2、 按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据

对于其他应收款，本公司以预期信用损失为基础，根据信用风险是否显著增加，采用未来 12 个月或者整个存续期的预期信用损失率计算预期信用损失。对其他应收款的减值分为三个阶段进行评价，对于不同阶段的减值采取不同的会计处理方法。

（1）第一阶段：信用风险自初始确认后未显著增加。

（2）第二阶段：信用风险自初始确认后已显著增加但未发生信用减值。

（3）第三阶段：初始确认后发生信用减值。

(十五) 存货

1、 存货的分类

存货分类为：在途物资、原材料、周转材料、库存商品、在产品、发出商品、委托加工物资、合同履行成本等。

2、 发出存货的计价方法

原材料的发出成本按移动加权平均法结转成本；合同履行成本及产成品的成本

包括直接材料、直接人工及按正常生产能力下适当百分比应分配的制造费用。

合同履约成本包括在建合同成本，其成本核算为：

于资产负债表日，在建合同累计已发生的合同成本扣除累计已确认的合同费用后的余额列为流动资产中的存货。在建合同成本主要指在建合同项目所发生的成本，包括已经运送至客户指定的特定场所的系统硬件成本、尚在进行中的安装成本或系统整合成本、已发生的合同直接人工及间接费用以及正在履行的其他合约义务所发生的成本。

3、 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

4、 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品和包装物采用一次转销法。

5、 存货跌价准备的确认标准和计提方法

产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。期末按照单个存货项目计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备；与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，则合并计提存货跌价准备。除有明确证据表明资产负债表日市场价格异常外，存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。本期期末存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

(十六) 合同资产

1、 合同资产的确认方法及标准

合同资产是指已向客户转让商品或服务而有权收取对价的权利，且该权利取决于时间流逝之外的其他因素。本公司将拥有的无条件（仅取决于时间流逝）向客户收取对价的权利作为应收账款单独列示。

2、 合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

本公司对合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法,详情请见附注三、(十二)。

3、 按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据

本公司对合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法,详情请见附注三、(十二)。

4、 基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法

本公司对合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法,详情请见附注三、(十二)。

5、 按照单项计提坏账准备的认定单项计提判断标准

本公司对合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法,详情请见附注三、(十二)。

(十七) 持有待售的非流动资产或处置组

1、 划分为持有待售的非流动资产或处置组的确认标准和会计处理方法

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别:

(1) 根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例,在当前状况下即可立即出售;

(2) 出售极可能发生,即本公司已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺,预计出售将在一年内完成。有关规定要求本公司相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的,已经获得批准。

划分为持有待售的非流动资产(不包括金融资产、递延所得税资产、职工薪酬形成的资产)或处置组,其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的,账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额,减记的金额确认为资产减值损失,计入当期损益,同时计提持有待售资产减值准备。

2、 终止经营的认定标准和列报方法

终止经营是满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分,且该组成部分已被本公司处置或被本公司划归为持有待售类别:

(1) 该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区;

(2) 该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行

处置的一项相关联计划的一部分；

(3) 该组成部分是专为转售而取得的子公司。

持续经营损益和终止经营损益在利润表中分别列示。终止经营的减值损失和转回金额等经营损益及处置损益作为终止经营损益列报。对于当期列报的终止经营，本公司在当期财务报表中，将原来作为持续经营损益列报的信息重新作为可比会计期间的终止经营损益列报。

(十八) 长期股权投资

1、 共同控制、重大影响的判断标准

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。本公司与其他合营方一同对被投资单位实施共同控制且对被投资单位净资产享有权利的，被投资单位为本公司的合营企业。

重大影响，是指对一个企业的财务和经营决策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为本公司联营企业。

2、 初始投资成本的确定

(1) 企业合并形成的长期股权投资

同一控制下的企业合并：公司以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式以及以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资单位实施控制的，在合并日根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额，确定长期股权投资的初始投资成本。合并日长期股权投资的初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整股本溢价，股本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

非同一控制下的企业合并：公司按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。

(2) 其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资

成本。

以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

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

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

3、 后续计量及损益确认

（1）成本法核算的长期股权投资

公司对子公司的长期股权投资，采用成本法核算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，公司按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认当期投资收益。

（2）权益法核算的长期股权投资

对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算。初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。

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

在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础，并按照公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润进行调整后确认。

在持有投资期间，被投资单位编制合并财务报表的，以合并财务报表中的净利润、其他综合收益和其他所有者权益变动中归属于被投资单位的金额为基础进行核算。

公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于公司的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益。与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于资产减值损失的，全额确认。公司与联营企

业、合营企业之间发生投出或出售资产的交易，该资产构成业务的，按照“三、（五）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法”和“三、（六）合并财务报表的编制方法”中披露的相关政策进行会计处理。

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

（3）长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。采用权益法核算的长期股权投资，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。因被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益。由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在终止采用权益法核算时全部转入当期损益。

因处置部分股权投资、因其他投资方对子公司增资而导致本公司持股比例下降等原因丧失了对被投资单位控制权的，在编制个别财务报表时，剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

处置的股权是因追加投资等原因通过企业合并取得的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权采用成本法或权益法核算的，购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

(十九) 投资性房地产

采用成本计量模式的折旧或摊销方法

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产，包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物（含自行建造或开发活动完成后用于出租的建筑物以及正在建造或开发过程中将来用于出租的建筑物）。

公司对现有投资性房地产采用成本模式计量。对按照成本模式计量的投资性房地产一出租用建筑物采用与本公司固定资产相同的折旧政策，出租用土地使用权按与无形资产相同的摊销政策执行。

(二十) 固定资产

1、 确认条件

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

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

2、 折旧方法

固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同方式为企业带来经济利益，则选择不同折旧率或折旧方法，分别计提折旧。各类固定资产折旧年限和年折旧率见下表。

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率	年折旧率（%）
房屋及建筑物	年限平均法	20-50	0.05	1.90-4.75
电子设备	年限平均法	3	0.05	0.317
运输工具	年限平均法	5	0.05	0.19
其他设备	年限平均法	3-5	0.05	19.00-31.70

(二十一) 在建工程

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

(二十二) 借款费用

1、 借款费用资本化的确认原则

借款费用，包括借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。

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

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

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

- (1) 资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；
- (2) 借款费用已经发生；
- (3) 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

2、 借款费用资本化期间

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

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

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

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

3、 暂停资本化期间

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

4、 借款费用资本化金额的计算方法

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款,以专门借款当期实际发生的借款费用,减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额,来确定借款费用的资本化金额。

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款,根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数(按每月月末加权平均)乘以所占用一般借款的资本化率,计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

(二十三) 无形资产

1、 使用寿命及其确定依据、估计情况、摊销方法或复核程序

(1) 无形资产的计价方法

① 公司取得无形资产时按成本进行初始计量

外购无形资产的成本,包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付,实质上具有融资性质的,无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。债务重组取得债务人用以抵债的无形资产,以该无形资产的公允价值为基础确定其入账价值,并将重组债务的账面价值与该用以抵债的无形资产公允价值之间的差额,计入当期损益;

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

② 后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

对于使用寿命有限的无形资产,在为企业带来经济利益的期限内按直线法摊销;无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的,视为使用寿命不确定的无形资产,不予摊销。

(2) 使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况

项目	预计使用寿命	依据
土地使用权	40-50年	按照不动产证可使用年限
专有技术	10年	按相关合同或预计的可使用年限

项目	预计使用寿命	依据
其他无形资产	2-10 年	按相关合同或预计的可使用年限

每期末，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。

经复核，本年期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

(3) 使用寿命不确定的无形资产的判断依据以及对其使用寿命进行复核的程序

无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。

对于使用寿命不确定的无形资产，在持有期间内不摊销，每期末对无形资产的寿命进行复核。如果期末重新复核后仍为不确定的，在每个会计期间继续进行减值测试。

2、 研发支出的归集范围及相关会计处理方法

(1) 研发支出归集范围

本公司将与开展研发活动直接相关的各项费用归集为研发支出，包括职工薪酬、折旧费及摊销、材料费、办公费用、其他费用等。

(2) 研发支出相关会计处理方法

公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

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

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

开发阶段支出符合资本化的具体标准

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

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

开发阶段的支出，若不满足上列条件的，于发生时计入当期损益。

研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

(二十四) 长期资产减值

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产等长期资产，于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

商誉和使用寿命不确定的无形资产至少在每年年度终了进行减值测试。

本公司进行商誉减值测试，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。在将商誉的账面价值分摊至相关的资产组或者资产组组合时，按照各资产组或者资产组组合的公允价值占相关资产组或者资产组组合公允价值总额的比例进行分摊。公允价值难以可靠计量的，按照各资产组或者资产组组合的账面价值占相关资产组或者资产组组合账面价值总额的比例进行分摊。

在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

(二十五) 长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用，长期待摊费用包括装修改造费、景观绿化费、经营租入固定资产改良支出等已经支出但摊销期限在一年以上（不含一年）的各类费用，按预计受益期间分期平均摊销，并以实际支出减去累计摊销后的净额列示。如果长期待摊费用不能使以后会计期间受益的，将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

1、 摊销方法

长期待摊费用在受益期内平均摊销。

2、 摊销年限

(1) 租入固定资产改良支出应当在租赁期限与预计可使用年限两者孰短的期限内平均摊销。

(2) 其他长期待摊费用应当在受益期内平均摊销。

(二十六) 合同负债

本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或提供服务的义务列示为合同负债。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，净额为借方余额的，根据其流动性在“合同资产”或“其他非流动资产”项目中列示；净额为贷方余额的，根据其流动性在“合同负债”或“其他非流动负债”项目中列示。

(二十七) 职工薪酬

1、 短期薪酬的会计处理方法

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

本公司为职工缴纳的社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工为本公司提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额。

职工福利费为非货币性福利的，按照公允价值计量。

2、 离职后福利的会计处理方法

设定提存计划。本公司按当地政府的相关规定为职工缴纳基本养老保险和失业保险，在职工为本公司提供服务的会计期间，按以当地规定的缴纳基数和比例计算应缴纳金额，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

除基本养老保险外，本公司还依据国家企业年金制度的相关政策建立了企业年金计划。本公司按职工工资总额的一定比例进行企业年金计划缴费，相应支出计入当期损益或相关资产成本。

3、 辞退福利的会计处理方法

本公司在不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时，或确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时（两者孰早），确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。

4、 其他长期职工福利的会计处理方法

本公司向职工提供的其他长期福利，对符合设定提存计划条件的其他长期职工福利，在职工为本公司提供服务的会计期间，将应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本；除上述情形外的其他长期职工福利，在资产负债表日将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。

(二十八) 预计负债

1、 预计负债的确认标准

与诉讼、债务担保、亏损合同、重组事项等或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司确认为预计负债：

- (1) 该义务是本公司承担的现时义务；
- (2) 履行该义务很可能导致经济利益流出本公司；
- (3) 该义务的金额能够可靠地计量。

2、 各类预计负债的计量方法

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。本公司在确定最佳估计数时，综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。对于货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

最佳估计数分别以下情况处理：

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

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

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

本公司预计负债主要是很可能发生的产品质量保证形成的负债。本公司依照以往的经验对保质期间所发生的人工及差旅等成本和费用依营业收入的一定比例计算预计负债金额。产品质量保证的硬件部分在保质期间一般由原供货商负责。

(二十九) 股份支付

本公司的股份支付是为了获取职工（或其他方）提供服务而授予权益工具或者承担以权益工具为基础确定的负债的交易。本公司的股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

1、 以权益结算的股份支付及权益工具

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。本公司以限制性股票进行股份支付的，职工出资认购股票，股票在达到解锁条件并解锁前不得上市流通或转让；如果最终股权激励计划规定的解锁条件未能达到，则本公司按照事先约定的价格回购股票。本公司取得职工认购限制性股票支付的款项时，按照取得的认股款确认股本和资本公积，同时就回购义务全额确认一项负债并确认库存股。在等待期内每个资产负债表日，本公司根据最新取得的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，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相关成本或费用，相应增加资本公积。在可行权日之后不再对已确认的相关成本或费用和所有者权益总额进行调整。但授予后立即可行权的，在授予日按照公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

对于最终未能行权的股份支付，不确认成本或费用，除非行权条件是市场条件或非可行权条件，此时无论是否满足市场条件或非可行权条件，只要满足所有可行权条件中的非市场条件，即视为可行权。

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

如果取消了以权益结算的股份支付，则于取消日作为加速行权处理，立即确认尚未确认的金额。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，作为取消以权益结算的股份支付处理。但是，如果授予新的权益工具，并在新权益工具授予日认定所授予的新权益工具是用于替代被取消的权益工具的，则以与处理原权益工具条款和条件修改相同的方式，对所授予的替代权益工具进行处理。

2、 以现金结算的股份支付及权益工具

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

(三十) 收入

1、按照业务类型披露收入确认和计量所采用的会计政策

(1) 收入确认的一般原则

本公司在履行了合同中的履约义务,即在客户取得相关商品或服务的控制权时确认收入。

合同中包含两项或多项履约义务的,本公司在合同开始日,按照各单项履约义务所承诺商品或服务的单独售价的相对比例,将交易价格分摊至各单项履约义务,按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。

满足下列条件之一的,属于在某一时段内履行履约义务;否则,属于在某一时间点履行履约义务:

- ①客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益。
- ②客户能够控制本公司履约过程中在建的商品。
- ③本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途,且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

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

对于在某一时点履行的履约义务,本公司在客户取得相关商品或服务控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品或服务控制权时,本公司会考虑下列迹象:

- ①就该商品或服务享有现时收款权利,即客户就该商品负有现时付款义务。
- ②已将该商品的法定所有权转移给客户,即客户已拥有该商品的法定所有权。
- ③已将该商品的实物转移给客户,即客户已实物占有该商品。
- ④已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户,即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬。
- ⑤客户已接受该商品或服务。
- ⑥其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

(2) 按照业务类型披露具体收入确认方式及计量方法

本公司业务收入主要包括软件开发与服务收入、产品合同销售收入、系统集成合同收入、物业服务及租赁收入等。业务收入以扣除销售折扣后之净额列示。各项收入确认的基础如下:

①软件开发与服务收入

软件开发与服务业务包括为客户定制软件、软件维护、软件升级、培训及网页制作等,如果符合在某一时段内按履约进度确认收入的条件,则在公司取得客户或客户委托的第三方监理机构或根据合同约定的最终用户等外部单位出具

的项目进度相关证明文件（包括项目上线报告、项目初验报告、项目试运行报告、项目终验报告、项目工作量确认单等）之后，按履约进度确认相应收入；如果不符合在某一时段内按履约进度确认收入的条件，则在客户取得相关商品控制权时点确认收入，即如果开发与服务完成后不需要验收的，收入确认时点为公司取得客户或客户委托的第三方监理机构或根据合同约定的最终用户等外部单位出具的相关产品交付确认文件后；如果开发与服务完成后需要客户验收的，收入确认时点为公司取得客户或客户委托的第三方监理机构或根据合同约定的最终用户等外部单位出具的相关产品验收文件之后。

②产品合同销售收入

产品合同销售业务在客户取得相关商品控制权时点确认收入。具体收入确认时点：如果交付产品后不需要验收的，收入确认时点为公司取得客户或客户委托的第三方监理机构或根据合同约定的最终用户等外部单位出具的相关产品交付确认文件后；如果交付产品后需要客户验收的，收入确认时点为公司取得客户或客户委托的第三方监理机构或根据合同约定的最终用户等外部单位出具的相关产品验收文件之后。

③系统集成合同收入

系统集成合同中的履约义务，如果符合在某一时段内按履约进度确认收入的条件，则在公司取得客户或客户委托的第三方监理机构或根据合同约定的最终用户等外部单位出具的项目进度相关证明文件（包括项目上线报告、项目初验报告、项目试运行报告、项目终验报告、项目工作量确认单等）之后，按履约进度确认相应收入；如果不符合在某一时段内按履约进度确认收入的条件，则在客户取得相关商品控制权时点确认收入，即如果交付商品或服务后不需要验收的，收入确认时点为公司取得客户或客户委托的第三方监理机构或根据合同约定的最终用户等外部单位出具的相关产品交付确认文件后；如果交付商品或服务后需要客户验收的，收入确认时点为公司取得客户或客户委托的第三方监理机构或根据合同约定的最终用户等外部单位出具的相关产品验收文件之后。

④物业服务及租赁收入

物业服务在服务期内按履约进度确认收入，租赁业务采用直接法在租赁期内确认收入。

(三十一) 合同成本

合同成本包括合同取得成本和合同履约成本。

1、 合同履约成本

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

(1) 该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关,包括直接人工、直接材料、制造费用(或类似费用)、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本;

(2) 该成本增加了企业未来用于履行履约义务的资源;

(3) 该成本预期能够收回。

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

2、 合同取得成本

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

3、 合同成本摊销

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

4、 合同成本减值

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

计提减值准备后,如果以前期间减值的因素发生变化,使得上述因转让与该资产相关的商品预期能够取得剩余对价与为转让该相关商品估计将要发生的成本的差额高于该资产账面价值的,转回原已计提的资产减值准备,并计入当期损益,但转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

(三十二) 政府补助

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

1、 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助，作为与资产相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，本公司的会计处理方法为：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损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，公司将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

2、与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

本公司将除与资产相关的政府补助之外的政府补助，作为与收益相关的政府补助。

与收益相关的政府补助，公司分情况按照以下规定进行会计处理：

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

（2）用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

与公司日常活动相关的政府补助，公司按照经济业务实质，计入其他收益。与公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

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

公司取得政策性优惠贷款贴息的，区分财政将贴息资金拨付给贷款银行和财政将贴息资金直接拨付给公司两种情况，分别进行会计处理：①财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向公司提供贷款的，公司以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。②财政将贴息资金直接拨付给公司，公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

(三十三) 递延所得税资产和递延所得税负债

对于可抵扣暂时性差异确认递延所得税资产，以未来期间很可能取得的用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

对于应纳税暂时性差异，除特殊情况外，确认递延所得税负债。

不确认递延所得税资产或递延所得税负债的特殊情况包括：商誉的初始确认；除企

业合并以外的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）的其他交易或事项。

当拥有以净额结算的法定权利，且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行，当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

当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，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、清偿负债时，递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

(三十四) 租赁

1、 作为承租方对短期租赁和低价值资产租赁进行简化处理的判断依据和会计处理方法

在租赁期开始日，本公司对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认使用权资产，并按尚未支付的租赁付款额的现值确认租赁负债。本公司将自资产负债表日起一年内(含一年)支付的租赁负债，列示为一年内到期的非流动负债。对于租赁期不超过 12 个月的短期租赁和单项资产全新时价值较低的低价值资产租赁，本公司选择不确认使用权资产和租赁负债，将相关租赁付款额在租赁期内各个期间按照直线法计入当期损益或相关资产成本。

租赁发生变更且同时符合下列条件的，本公司将该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理：

- （1）该租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；
- （2）增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

租赁变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，在租赁变更生效日，本公司重新分摊变更后合同的对价，重新确定租赁期，并按照变更后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债。

租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的，本公司相应调减使用权资产的账面价值，并将部分终止或完全终止租赁的相关利得或损失计入当期损益。其他租赁变更导致租赁负债重新计量的，本公司相应调整使用权资产的账面价值。

2、 作为出租方的租赁分类标准和会计处理方法

在租赁开始日，本公司将租赁分为融资租赁 and 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。本公司作为转租出租人时，基于原租赁产生的使用权资产对转租赁进行分类。

（1）经营租赁会计处理

经营租赁的租赁收款额在租赁期内各个期间按照直线法确认为租金收入。本公司将发生的与经营租赁有关的初始直接费用予以资本化，在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础分摊计入当期损益。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。经营租赁发生变更的，公司自变更生效日起将其作为一项新租赁进行会计处理，与变更前租赁有关的预收或应收租赁收款额视为新租赁的收款额。

（2）融资租赁会计处理

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

（三十五）重要性标准确定方法和选择依据

项目	重要性标准
重要的合营企业或联营企业	单个长期股权投资的账面价值占合并总资产 1%以上
重要在建工程项目	单个项目预算额占合并总资产 1%以上
除上述外的科目或项目	单个项目金额占合并总资产 0.3%以上

（三十六）重要会计政策和会计估计的变更

1、 重要会计政策变更

公司自 2023 年 1 月 1 日起执行财政部颁布的《企业会计准则解释第 16 号》“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理”规定，该项会计政策变更对公司财务报表无重大影响。

2、 本期无重要会计估计变更

四、 税项

(一) 主要税种和税率

税种	计税依据	税率
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	13%、9%、6%、5%、3%、1%
城市维护建设税	按实缴流转税税额	7%、5%
企业所得税	按应纳税所得额计缴	9%、15%、20%、25%
房产税	出租房产按租金收入计缴；自有房产按固定资产原值计缴	12%、1.2%
教育费附加	按实缴流转税税额	3%
地方教育费附加	按实缴流转税税额	2%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明：

纳税主体名称	所得税税率（%）
东软集团股份有限公司	15
沈阳东软系统集成技术有限公司	15
东软集团（长春）有限公司	15
东软云科技有限公司	15
东软集团（广州）有限公司	15
东软集团（上海）有限公司	15
东软集团南京有限公司	15
山东东软系统集成有限公司	15
大连东软智行科技有限公司	15
河北东软软件有限公司	15
沈阳东软交通信息技术有限公司	15
成都东软系统集成有限公司	15
西安东软系统集成有限公司	15
东软集团（北京）有限公司	15
东软集团（大连）有限公司	15
东软汉枫医疗科技有限公司	12.5
东软集团（武汉）有限公司	0
东软新乡大健康产业信息有限公司	20

纳税主体名称	所得税税率（%）
天津市滨海数字认证有限公司	20
东软集团（宁波）有限公司	20
临沂智慧城市运营服务有限公司	20
东软集团（襄阳）有限公司	20
大连七贤智远科技研究院有限公司	20
东软集团（无锡）有限公司	20
上海赛客信息科技有限公司	20
杭州东软软件有限公司	20
湖南东软软件有限公司	20
东软集团（宜昌）有限公司	20
北京瑞融汇创科技有限公司	20
武汉东软信息技术有限公司	20
东软集团（黑龙江）有限公司	20
宜昌健康大数据产业运营有限公司	20
东软集团（芜湖）有限公司	20
东软集团（徐州）有限公司	20
东软集团（南昌）有限公司	20
东软集团（南宁）有限公司	20
辽阳智慧城市运营有限公司	20
东软集团（呼和浩特）有限公司	20
东软集团（郑州）有限公司	20
沈阳智医科技有限公司	20
丹东智慧城市运营有限公司	20
沈阳东软智能医疗科技研究院有限公司	20
东软集团重庆有限公司	20
东软集团（山东）信息科技有限公司	20
东软西藏软件有限公司	9

（二） 税收优惠

1、 增值税

（1）根据《国务院关于印发进一步鼓励软件产业和集成电路产业发展若干政策的通知》（国发[2011]4号）及《财政部国家税务总局关于软件产品增值税政

策的通知》(财税[2011]100号)的规定,继续实施软件增值税优惠政策,即对增值税一般纳税人销售其自行开发生产的软件产品,按法定税率征收增值税后,对其增值税实际税负超3%的部分实行即征即退政策。根据《财政部国家税务总局关于全面推开营业税改征增值税试点的通知》(财税[2016]36号)规定,纳税人提供技术转让、技术开发和与之相关的技术咨询、技术服务免征增值税。

(2)根据财政部税务总局公告2023年第1号《关于明确增值税小规模纳税人减免增值税等政策的公告》的规定,自2023年1月1日至2023年12月31日,允许生产性服务业纳税人按照当期可抵扣进项税额加计5%抵减应纳税额,允许生活性服务业纳税人按照当期可抵扣进项税额加计10%抵减应纳税额。

2、 企业所得税

(1)本公司及子公司沈阳东软系统集成技术有限公司、东软集团(长春)有限公司、东软云科技有限公司、东软集团(广州)有限公司、东软集团(上海)有限公司、东软集团南京有限公司、山东东软系统集成有限公司、大连东软智行科技有限公司、河北东软软件有限公司、沈阳东软交通信息技术有限公司、成都东软系统集成有限公司、西安东软系统集成有限公司、东软集团(北京)有限公司、东软集团(大连)有限公司作为高新技术企业,根据《中华人民共和国企业所得税法》(中华人民共和国主席令2007年第63号)的规定,按15%的税率缴纳企业所得税。

(2)本公司之子公司东软汉枫医疗科技有限公司、东软集团(武汉)有限公司符合《关于进一步鼓励软件产业和集成电路产业发展企业所得税政策的通知》(财税[2012]27号)和《关于促进集成电路产业和软件产业高质量发展企业所得税政策的公告》(财政部税务总局发展改革委工业和信息化部公告2020年第45号)的规定,我国境内新办的集成电路设计企业和符合条件的软件企业,经认定后,东软汉枫医疗科技有限公司在2019年12月31日前自获利年度起计算优惠期,东软集团(武汉)有限公司在2022年12月31日前自获利年度起计算优惠期,第一年至第二年免征企业所得税,第三年至第五年按照25%的法定税率减半征收企业所得税,并享受至期满为止。经税务机关认定东软汉枫医疗科技有限公司2023年度为减半征收期,东软集团(武汉)有限公司2023年度为免税期。

(3)本公司之子公司东软新乡大健康产业信息有限公司、天津市滨海数字认证有限公司、东软集团(宁波)有限公司、临沂智慧城市运营服务有限公司、东软集团(襄阳)有限公司、大连七贤智远科技研究院有限公司、东软集团(无锡)有限公司、上海赛客信息科技有限公司、杭州东软软件有限公司、湖南东

软软件有限公司、东软集团（宜昌）有限公司、北京瑞融汇创科技有限公司、武汉东软信息技术有限公司、东软集团（黑龙江）有限公司、宜昌健康大数据产业运营有限公司、东软集团（芜湖）有限公司、东软集团（徐州）有限公司、东软集团（南昌）有限公司、东软集团（南宁）有限公司、辽阳智慧城市运营有限公司、东软集团（呼和浩特）有限公司、东软集团（郑州）有限公司、沈阳智医科技有限公司、丹东智慧城市运营有限公司、沈阳东软智能医疗科技研究院有限公司、东软集团重庆有限公司、东软集团（山东）信息科技有限公司符合《财政部税务总局关于进一步实施小微企业所得税优惠政策的公告》（财税[2022]13号）和《财政部税务总局关于小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》（财税[2023]6号）的规定，属于小型微利企业。自2023年1月1日至2024年12月31日，享受按20%的税率缴纳企业所得税，对小型微利企业年应纳税所得额不超过300万元的部分，减按25%计入应纳税所得额。

（4）本公司之子公司东软西藏软件有限公司符合《西藏自治区人民政府关于我区企业所得税税率问题的通知》（藏政发[2011]14号）、《西藏自治区人民政府关于印发〈西藏自治区企业所得税政策实施办法〉的通知》（藏政发[2014]51号）的规定、《西藏自治区人民政府关于印发〈西藏自治区招商引资优惠政策若干规定〉的通知》（藏政发[2021]9号）的规定，2023年按9%的税率缴纳企业所得税。

（三）其他说明

1、 本公司在香港、澳门设立的子公司主要税种和税率如下：

税种	计税依据	税率
企业所得税	按应纳税所得额计征	16.5%、12%

2、 本公司在日本设立的子公司主要税种和税率如下：

税种	计税依据	税率
法人税	按年度应纳税所得额计征	23.20%
事业税（所得比例）	按年度应纳税所得额计征	7.5%
事业税（附加值比例）	按年度相应的人件费和房租的合计支出额计征	0.5%
事业税（资本比例）	按注册资本金额计征	0.21%
地方税	按实际缴纳的所得税额计征	21.3%
消费税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交消费税	8%、10%

3、 本公司在欧洲设立的子公司东软（欧洲）有限公司、Neusoft EDC SRL 、
Neusoft Technology Solutions GmbH 和 Neusoft GmbH 主要税种和税率如下：

税 种	计税依据	税率
VAT	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	7.7%-19%
Corporate Income Tax	按应纳税所得额计征	14.16%-32.975%
Capital/Dividend Tax	股息红利所得/资本收益所得	0.05%-26.375%

4、 本公司在美国设立的子公司主要税种和税率如下：

税 种	计税依据	税率
Federal Corporate Income Tax	按应纳税所得额计征	21%
Sales and Use tax	按年度应税技术服务收入计征	6%-9%

注：美国各州及州内市税率不同。

5、 本公司在马来西亚设立的子公司主要税种和税率如下：

税 种	计税依据	税率
Corporate Income Tax	按应纳税所得额计征	24%

五、 合并财务报表项目注释

(一) 货币资金

项目	期末余额	上年年末余额
库存现金	120,145	448,286
银行存款	2,284,200,053	2,330,712,596
其他货币资金	128,508,970	41,115,673
合计	2,412,829,168	2,372,276,555
其中：存放在境外的款项总额	394,194,839	373,361,711

其中受限制的货币资金详见附注五、（二十三）。

(二) 交易性金融资产

项目	期末余额	上年年末余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	1,141,156,047	765,132,408
其中：银行理财产品投资	1,134,270,501	744,770,583
股票投资	6,885,546	20,361,825
合计	1,141,156,047	765,132,408

(三) 应收票据

1、 应收票据分类列示

项目	期末余额	上年年末余额
银行承兑票据	257,106,356	173,257,830
商业承兑票据		1,688,000
减：应收票据坏账准备		16,880
合计	257,106,356	174,928,950

2、 期末公司无已质押的应收票据

3、 期末公司无已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

4、 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额					上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备										
按组合计提坏账准备	257,106,356	100.00			257,106,356	174,945,830	100.00	16,880	0.01	174,928,950
其中：										
银行承兑票据	257,106,356	100.00			257,106,356	173,257,830	99.04			173,257,830
商业承兑票据						1,688,000	0.96	16,880	1.00	1,671,120
合计	257,106,356				257,106,356	174,945,830		16,880		174,928,950

按组合计提坏账准备：

组合计提项目：应收票据

名称	期末余额		
	应收票据	坏账准备	计提比例（%）
银行承兑汇票	257,106,356		
商业承兑汇票			
合计	257,106,356		

按组合计提坏账的确认标准及说明：详见附注三、（十一）。

5、 坏账准备的情况

类别	上年年末余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
应收票据	16,880		16,880			

6、 本期无实际核销的应收票据情况

(四) 应收账款

1、 应收账款按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	1,396,384,028	1,233,657,773
1 至 2 年	110,134,154	72,104,404
2 至 3 年	32,766,012	64,848,436
3 至 5 年	102,337,914	97,627,100
5 年以上	188,573,639	158,201,665
小计	1,830,195,747	1,626,439,378
减：坏账准备	285,873,048	246,642,789
合计	1,544,322,699	1,379,796,589

2、 应收账款按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额					上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比 例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比 例 (%)	
按单项计提坏账准备	53,556,798	2.93	52,878,493	98.73	678,305	37,641,963	2.31	37,641,963	100	
按组合计提坏账准备	1,776,638,949	97.07	232,994,555	13.11	1,543,644,394	1,588,797,415	97.69	209,000,826	13.15	1,379,796,589
其中：										
按信用风险特殊组合 计提坏账准备的应收 账款	1,776,638,949	97.07	232,994,555	13.11	1,543,644,394	1,588,797,415	97.69	209,000,826	13.15	1,379,796,589
合计	1,830,195,747		285,873,048		1,544,322,699	1,626,439,378		246,642,789		1,379,796,589

按单项计提坏账准备:

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提依据
单位 1	13,925,936	13,925,936	100.00	预计无法收回款项
单位 2	8,739,074	8,739,074	100.00	预计无法收回款项
单位 3	6,938,639	6,938,639	100.00	预计无法收回款项
单位 4	5,130,000	5,130,000	100.00	预计无法收回款项
单位 5	4,657,416	4,657,416	100.00	预计无法收回款项
其他	14,165,733	13,487,428	95.21	预计无法完全收回
合计	53,556,798	52,878,493	98.73	

按单项计提坏账准备的说明: 详见附注三、(十二)。

按组合计提坏账准备:

组合计提项目: 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	1,392,084,069	13,920,841	1.00
1-2 年	106,554,738	8,524,379	8.00
2-3 年	32,160,670	6,432,134	20.00
3-5 年	69,537,118	27,814,847	40.00
5 年以上	176,302,354	176,302,354	100.00
合计	1,776,638,949	232,994,555	

按组合计提坏账的说明: 详见附注三、(十二)。

3、 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末 余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
按单项计提 坏账准备	37,641,963	15,137,757			98,773	52,878,493
按组合计提 坏账准备的 应收账款	209,000,826	24,086,675		114,009	21,063	232,994,555
合计	246,642,789	39,224,432		114,009	119,836	285,873,048

4、 本期无实际核销的应收账款情况

5、 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位名称	应收账款 期末余额	合同资产 期末余额	应收账款和 合同资产期 末余额	占应收账款和合同 资产期末余额合计 数的比例(%)	应收账款坏账准 备和合同资产减 值准备期末余额
单位 1	234,656,214	5,676,811	240,333,025	11.80	2,410,790
单位 2	110,913,823		110,913,823	5.45	1,187,028
单位 3	102,529,193	142,558	102,671,751	5.04	1,369,006
单位 4	53,178,512	2,550,896	55,729,408	2.74	2,418,781
单位 5	42,316,459		42,316,459	2.08	423,165
合计	543,594,201	8,370,265	551,964,466	27.11	7,808,770

(五) 应收款项融资

1、 应收款项融资分类列示

项目	期末余额	上年年末余额
银行承兑汇票	170,200,492	180,359,967
数字化应收账款债权凭证	131,270,440	5,940,000
合计	301,470,932	186,299,967

2、 期末公司无已质押的应收款项融资

3、 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收款项融资

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	10,689,648	
商业承兑汇票		
合计	10,689,648	

4、按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额					上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备										
按组合计提坏账准备	302,796,896	100.00	1,325,964	0.44	301,470,932	186,359,967	100.00	60,000	0.03	186,299,967
其中：										
银行承兑汇票	170,200,492	56.21			170,200,492	180,359,967	96.78			180,359,967
数字化应收账款债权 凭证	132,596,404	43.79	1,325,964	1.00	131,270,440	6,000,000	3.22	60,000	1.00	5,940,000
合计	302,796,896		1,325,964		301,470,932	186,359,967		60,000		186,299,967

按组合计提坏账准备：

组合计提项目：数字化应收账款债权凭证

名称	期末余额		
	应收融资款项	坏账准备	计提比例（%）
数字化应收账款 债权凭证	132,596,404	1,325,964	1.00

按组合计提坏账的确认标准及说明：详见附注三、（十三）。

5、 坏账准备的情况

类别	上年年末 余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
数字化应收 账款债权凭 证	60,000	1,325,964	60,000			1,325,964

6、 本期无实际核销的应收款项融资情况

7、 应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况

项目	上年年末余 额	本期新增	本期终止确 认	其他变动	期末余额	累计在其他综 合收益中确认 的损失准备
银行承兑 汇票	180,359,967	456,797,545	466,957,020		170,200,492	
数字化应 收账款债 权凭证	5,940,000	248,579,607	121,983,203	-1,265,964	131,270,440	1,325,964
合计	186,299,967	705,377,152	588,940,223	-1,265,964	301,470,932	1,325,964

(六) 预付款项

1、 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		上年年末余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	64,538,952	80.51	42,214,276	58.30

账龄	期末余额		上年年末余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1至2年	6,699,292	8.36	17,194,563	23.74
2至3年	2,801,652	3.50	7,410,046	10.23
3年以上	6,113,259	7.63	5,595,873	7.73
合计	80,153,155	100.00	72,414,758	100.00

账龄超过1年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：无。

2、按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
单位1	23,457,157	29.27
单位2	4,054,230	5.06
单位3	3,657,866	4.56
单位4	3,589,200	4.48
单位5	3,532,075	4.41
合计	38,290,528	47.78

(七) 其他应收款

项目	期末余额	上年年末余额
应收利息		
应收股利		18,333
其他应收款项	164,027,179	186,674,305
合计	164,027,179	186,692,638

1、 应收股利

应收股利明细

项目（或被投资单位）	期末余额	上年年末余额
Computer Science Institute		18,333

2、 其他应收款项

(1) 按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1年以内	97,039,150	92,240,523

账龄	期末余额	上年年末余额
1至2年	22,885,841	51,542,118
2至3年	27,237,489	56,246,434
3至5年	56,555,760	24,500,485
5年以上	25,671,530	24,717,468
小计	229,389,770	249,247,028
减：坏账准备	65,362,591	62,572,723
合计	164,027,179	186,674,305

(2) 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	上年年末账面余额
暂付款	38,072,078	47,866,055
单位往来款	44,792,915	31,318,545
工程或项目保证金	141,471,315	166,485,287
其他	5,053,462	3,577,141
合计	229,389,770	249,247,028

(3) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月 预期信用损失	整个存续期预 期信用损失(未 发生信用减值)	整个存续期预 期信用损失(已 发生信用减值)	
上年年末余额		47,872,723	14,700,000	62,572,723
上年年末余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提		2,789,868		2,789,868
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额		50,662,591	14,700,000	65,362,591

(4) 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末 余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
按单项计提坏账准备	14,700,000					14,700,000
按组合计提坏账准备 的其他应收账款	47,872,723	2,789,868				50,662,591
合计	62,572,723	2,789,868				65,362,591

(5) 本期无实际核销的其他应收款项情况

(6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项 期末余额合计数 的比例(%)	坏账准备 期末余额
单位 1	股权转让款	29,400,000	3-4 年	12.82	14,700,000
单位 2	保证金	6,910,750	4 年以内	3.01	2,458,450
单位 3	保证金	4,408,651	3-4 年	1.92	1,763,460
单位 4	保证金	3,997,904	4 年以内	1.74	915,121
单位 5	保证金	3,199,000	1 年以内	1.39	31,990
合计		47,916,305		20.88	19,869,021

(八) 存货

1、 存货分类

类别	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	存货跌价准备/合同 履约成本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备/合同 履约成本减值准备	账面价值
原材料	406,580,368	35,603,121	370,977,247	672,401,153	35,188,123	637,213,030
库存商品	156,407,042	2,223,623	154,183,419	134,895,250	327,814	134,567,436
合同履约成本	4,591,664,001	170,296,762	4,421,367,239	4,874,268,789	193,565,017	4,680,703,772
合计	5,154,651,411	208,123,506	4,946,527,905	5,681,565,192	229,080,954	5,452,484,238

2、 存货跌价准备及合同履约成本减值准备

类别	上年年末余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	35,188,123	5,921,381		5,506,383		35,603,121
库存商品	327,814	1,895,809				2,223,623
合同履约成本	193,565,017	59,053,688		82,321,943		170,296,762
合计	229,080,954	66,870,878		87,828,326		208,123,506

本期转回或转销存货跌价准备的原因：

存货本期转回跌价准备主要原因为前期已确认存货跌价准备的履约义务，在确认收入、结转成本的同时结转相应的存货跌价准备。

3、 存货期末余额无借款费用资本化金额

(九) 合同资产

1、 合同资产情况

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
合同资产	206,241,934	20,752,700	185,489,234	188,770,135	11,916,268	176,853,867

2、 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额					上年年末余额				
	账面余额		减值准备		账面价值	账面余额		减值准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备										
按组合计提坏账准备	206,241,934	100.00	20,752,700	10.06	185,489,234	188,770,135	100.00	11,916,268	6.31	176,853,867
合计	206,241,934		20,752,700		185,489,234	188,770,135		11,916,268		176,853,867

按组合计提坏账准备:

组合计提项目: 按信用风险特殊组合计提坏账准备的合同资产

名称	期末余额		
	合同资产	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	126,447,727	1,264,477	1.00
1-2 年	33,893,074	2,711,446	8.00
2-3 年	19,760,412	3,952,082	20.00
3-5 年	22,193,376	8,877,350	40.00
5 年以上	3,947,345	3,947,345	100.00
合计	206,241,934	20,752,700	

按组合计提坏账准备的说明: 详见附注三、(十六)。

3、 本期合同资产计提坏账准备情况

项目	上年年末余额	本期计提	本期转回	本期转销/核销	期末余额
按组合计提坏账准备的合同资产	11,916,268	8,836,432			20,752,700

(十) 其他流动资产

项目	期末余额	上年年末余额
合同取得成本	27,947,239	26,258,229
租赁费	1,013,066	1,026,588
预交税费	98,997,533	155,896,635
其他	2,593,337	4,465,371
合计	130,551,175	187,646,823

(十一) 长期应收款

长期应收款情况

项目	期末余额			上年年末余额			折现率区间
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值	
房租押金				3,301,247		3,301,247	

(十二) 长期股权投资

1、 长期股权投资情况

被投资单位	上年年末 余额	减值准备 上年年末 余额	本期增减变动								期末余额	减值准备 期末余额
			追加投资	减少 投资	权益法下确认 的投资损益	其他综合 收益调整	其他权益 变动	宣告发放现金 股利或利润	计提减值 准备	其他		
1. 合营企业												
吉林省政坤农民工信息服务 有限公司		2,775,906										2,775,906
小计		2,775,906										2,775,906
2. 联营企业												
诺基亚东软通信技术有限公司	75,985,439				4,268,412				4,816,745			75,437,106
成都新凯塔数据科技有限公司		9,884,577										9,884,577
沈阳东软系统集成工程有限公司	49,201,487				4,547,577						-27,769	53,721,295
辽宁东软创业投资有限公司	88,993,834				-2,976,139	34,621	95,608					86,147,924
东软医疗系统股份有限公司	1,373,994,323				35,979,308	-2,707,005	1,908,302					1,409,174,928
东软熙康控股有限公司	262,721,947				-43,789,147	-3,704,156	146,133,692		55,468,162	6,799,976		312,694,150
汉朗网络信息科技(北京)有限 公司		3,648,787										3,648,787
天津天任大数据科技有限公司	1,961,674				-1,567,668			-15,885				378,121
东软(澄迈)置业有限公司	100,486,780				-2,187,032							98,299,748

被投资单位	上年年末 余额	减值准备 上年年末 余额	本期增减变动							期末余额	减值准备 期末余额	
			追加投资	减少 投资	权益法下确认 的投资损益	其他综合 收益调整	其他权益 变动	宣告发放现金 股利或利润	计提减值 准备			其他
望海康信（北京）科技股份有限公司	601,781,341				-51,366,563		-2,138,288		23,976,490		524,300,000	23,976,490
河北数港科技有限公司	12,665,234				307,484						12,972,718	
融盛财产保险股份有限公司	295,802,935				-16,350,180	143,049					279,595,804	
丝绸之路东软科技有限公司	1,372,648				1,432,361						2,805,009	
日本财产保险系统（大连）有限公司	16,445,318				1,144,300						17,589,618	
莆田市智慧城市科技有限公司	1,299,453				-216,377						1,083,076	
东软睿驰汽车技术（上海）有限公司	900,518,410				-146,044,677	-1,862,050	34,172,384				786,784,067	
北京国知慧和科技有限公司	3,204,042				-979,991					-52,699	2,171,352	
河北冀政数据科技有限公司	4,875,000				38,049						4,913,049	
山东创美慧智信息技术有限公司（注1）			2,450,000		2,487,999						4,937,999	
锦州健康医疗与人力资源数据运营有限公司（注2）			490,000		-20,944						469,056	
小计	3,791,309,865	13,533,364	2,940,000		-215,293,228	-8,095,541	180,155,813	4,816,745	79,444,652	6,719,508	3,673,475,020	92,978,016
合计	3,791,309,865	16,309,270	2,940,000		-215,293,228	-8,095,541	180,155,813	4,816,745	79,444,652	6,719,508	3,673,475,020	95,753,922

注 1：2023 年 1 月，本公司出资设立山东创美慧智信息技术有限公司，持股比例 49%，报告期内实际出资 245 万元，自 2023 年 1 月起将其

作为联营公司权益法核算；

注 2：2023 年 6 月，本公司出资设立锦州健康医疗与人力资源数据运营有限公司，持股比例 49%，报告期内实际出资 49 万元，自 2023 年 6 月起将其作为联营公司权益法核算。

2、 长期股权投资的减值测试情况

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

项目	账面价值	可收回金额	减值金额	公允价值和处置费用 的确定方式	关键参数	关键参数的确定依据
东软熙康控股有限公司	368,162,312	312,694,150	55,468,162	估值技术-市场法	被投资单位交易价格	交易价格：基准日前 30 日交易均价
望海康信（北京）科技股份公司	548,276,490	524,300,000	23,976,490	估值技术-市场法	被投资单位可比上市 公司市销率	可比公司市销率：同行业可比上市公司的 相关参数
合计	916,438,802	836,994,150	79,444,652			

(十三) 其他权益工具投资

其他权益工具投资情况

项目名称	期末余额	上年年末 余额	本期计入其 他综合收益 的利得	本期计入其 他综合收益 的损失	本期末累计 入其他综合收 益的利得	本期末累计 入其他综合收 益的损失	本期确认的 股利收入	指定为以公允价值计量且 其变动计入其他综合收益 的原因
非交易性权益工具投资	37,417,609	44,874,262	1,370,000	9,426,653	9,916,660	16,914,764	496,027	
其中：上市公司股票	17,847,609	21,924,262		4,076,653		16,914,764		出于战略目的而计划持有
非上市公司股权	19,570,000	22,950,000	1,370,000	5,350,000	9,916,660		496,027	
合计	37,417,609	44,874,262	1,370,000	9,426,653	9,916,660	16,914,764	496,027	

(十四) 投资性房地产

1、 采用成本计量模式的投资性房地产

项目	房屋、建筑物	土地使用权	在建工程	合计
1. 账面原值				
(1) 上年年末余额	1,167,787,311	269,981,802		1,437,769,113
(2) 本期增加金额			27,782,121	27,782,121
—外购				
—存货\固定资产\ 在建工程转入				
—企业合并增加				
—其他			27,782,121	27,782,121
(3) 本期减少金额	86,534,052	70,414,533		156,948,585
—处置				
—重分类	58,010,973	70,414,533		128,425,506
—合并范围变化				
—其他	28,523,079			28,523,079
(4) 期末余额	1,081,253,259	199,567,269	27,782,121	1,308,602,649
2. 累计折旧和累计摊销				
(1) 上年年末余额	248,249,439	61,673,672		309,923,111
(2) 本期增加金额	33,930,709	5,728,748		39,659,457
—计提或摊销	33,930,709	5,728,748		39,659,457
—重分类				
—合并范围变化				
—其他				
(3) 本期减少金额	10,047,032	13,948,607		23,995,639
—处置				
—重分类	2,617,167	13,948,607		16,565,774
—合并范围变化				
—其他	7,429,865			7,429,865
(4) 期末余额	272,133,116	53,453,813		325,586,929
3. 减值准备				
(1) 上年年末余额				
(2) 本期增加金额				

项目	房屋、建筑物	土地使用权	在建工程	合计
—计提或摊销				
—重分类				
—合并范围变化				
—其他				
(3) 本期减少金额				
—处置				
—重分类				
—合并范围变化				
—其他				
(4) 期末余额				
4. 账面价值				
(1) 期末账面价值	809,120,143	146,113,456	27,782,121	983,015,720
(2) 上年年末账面价值	919,537,872	208,308,130		1,127,846,002

2、 未办妥产权证书的投资性房地产情况

项目	账面价值	未办妥产权证书原因
房屋建筑物	13,000,844	待相关手续齐备后可取得产权证书

(十五) 固定资产

1、 固定资产及固定资产清理

项目	期末余额	上年年末余额
固定资产	1,467,037,949	1,471,412,340
固定资产清理		
合计	1,467,037,949	1,471,412,340

2、 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	电子设备	运输工具	其他设备	合计
1. 账面原值					
(1) 上年年末余额	1,732,844,765	730,583,525	18,836,625	260,872,093	2,743,137,008
(2) 本期增加金额	58,051,761	55,893,108	465,937	10,052,661	124,463,467
—购置		52,712,762	420,099	9,968,729	63,101,590
—在建工程转入					
—企业合并增加		326,243		8,496	334,739
—重分类	58,010,973				58,010,973
—其他	40,788	2,854,103	45,838	75,436	3,016,165
(3) 本期减少金额		10,491,063	721,633	2,497,764	13,710,460
—处置或报废		10,489,194	721,633	2,495,860	13,706,687
—重分类					
—合并范围变化					
—其他		1,869		1,904	3,773
(4) 期末余额	1,790,896,526	775,985,570	18,580,929	268,426,990	2,853,890,015
2. 累计折旧					
(1) 上年年末余额	476,499,917	590,501,237	15,503,977	189,217,215	1,271,722,346
(2) 本期增加金额	45,510,513	64,984,983	935,103	15,891,078	127,321,677
—计提	42,887,498	62,359,983	890,515	15,813,567	121,951,563

项目	房屋及建筑物	电子设备	运输工具	其他设备	合计
—重分类	2,617,167				2,617,167
—合并范围变化		268,793		5,380	274,173
—其他	5,848	2,356,207	44,588	72,131	2,478,774
(3) 本期减少金额		9,420,838	669,085	2,104,356	12,194,279
—处置或报废		9,420,363	669,085	2,103,876	12,193,324
—重分类					
—合并范围变化					
—其他		475		480	955
(4) 期末余额	522,010,430	646,065,382	15,769,995	203,003,937	1,386,849,744
3. 减值准备					
(1) 上年年末余额		2,322			2,322
(2) 本期增加金额					
—计提					
—重分类					
—合并范围变化					
—其他					
(3) 本期减少金额					
—处置或报废					
—重分类					

项目	房屋及建筑物	电子设备	运输工具	其他设备	合计
—合并范围变化					
—其他					
(4) 期末余额		2,322			2,322
4. 账面价值					
(1) 期末账面价值	1,268,886,096	129,917,866	2,810,934	65,423,053	1,467,037,949
(2) 上年年末账面价值	1,256,344,848	140,079,966	3,332,648	71,654,878	1,471,412,340

3、 本期无暂时闲置的固定资产

4、 通过经营租赁租出的固定资产情况

项目	期末账面价值
房屋建筑物	203,905,534

5、 未办妥产权证书的固定资产情况

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
房屋及建筑物	9,563,612	相关手续准备、办理中

(十六) 在建工程

1、 在建工程及工程物资

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
在建工程	285,074,129		285,074,129	38,817,503		38,817,503
工程物资						
合计	285,074,129		285,074,129	38,817,503		38,817,503

2、 在建工程情况

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
武汉科技园项目	265,950,461		265,950,461	37,628,906		37,628,906
A3 楼装修改造项目	6,711,002		6,711,002	1,188,597		1,188,597
南京办公楼改造项目	1,658,960		1,658,960			
A9 楼圆弧区改造项目	845,105		845,105			
研发运营基地项目	9,908,601		9,908,601			
合计	285,074,129		285,074,129	38,817,503		38,817,503

3、重要的在建工程项目本期变动情况

项目名称	预算数	上年年末 余额	本期增加 金额	本期转入固 定资产金额	本期其他 减少金额	期末余额	工程累计 投入占预 算比例(%)	工程进度	利息资本化 累计金额	其中：本期 利息资本化 金额	本期利息 资本化率 (%)	资金来源
武汉科技园项目	708,000,000	37,628,906	228,321,555			265,950,461	37.56	70.00%				自有资金

(十七) 使用权资产

使用权资产情况

项目	房屋建筑物	运输设备	合计
1. 账面原值			
(1) 上年年末余额	108,729,071	875,249	109,604,320
(2) 本期增加金额	26,482,038	19,166	26,501,204
—新增租赁	25,796,781		25,796,781
—合并范围变化			
—其他	685,257	19,166	704,423
(3) 本期减少金额	12,563,018		12,563,018
—租赁到期转出	11,568,408		11,568,408
—合并范围变化			
—其他	994,610		994,610
(4) 期末余额	122,648,091	894,415	123,542,506
2. 累计折旧			
(1) 上年年末余额	47,166,507	553,323	47,719,830
(2) 本期增加金额	26,967,142	178,131	27,145,273
—计提	26,482,148	172,780	26,654,928
—合并范围变化			
—其他	484,994	5,351	490,345
(3) 本期减少金额	11,514,108		11,514,108
—租赁到期转出	11,261,344		11,261,344
—合并范围变化			
—其他	252,764		252,764
(4) 期末余额	62,619,541	731,454	63,350,995
3. 减值准备			
(1) 上年年末余额			
(2) 本期增加金额			
—计提			
—合并范围变化			
—其他			
(3) 本期减少金额			
—租赁到期转出			

项目	房屋建筑物	运输设备	合计
—合并范围变化			
—其他			
(4) 期末余额			
4. 账面价值			
(1) 期末账面价值	60,028,550	162,961	60,191,511
(2) 上年年末账面价值	61,562,564	321,926	61,884,490

(十八) 无形资产

1、 无形资产情况

项目	土地使用权	专利权	其他	合计
1. 账面原值				
(1) 上年年末余额	885,982,898	884,777,496	2,445,834	1,773,206,228
(2) 本期增加金额	70,414,533	93,401,820		163,816,353
—购置		56,713,012		56,713,012
—内部研发		35,724,857		35,724,857
—合并范围变化		207,836		207,836
—重分类	70,414,533			70,414,533
—其他		756,115		756,115
(3) 本期减少金额		2,893,990		2,893,990
—处置		2,882,614		2,882,614
—合并范围变化				
—重分类				
—其他		11,376		11,376
(4) 期末余额	956,397,431	975,285,326	2,445,834	1,934,128,591
2. 累计摊销				
(1) 上年年末余额	124,222,860	608,126,915	1,539,555	733,889,330
(2) 本期增加金额	34,926,579	115,551,077	374,049	150,851,705
—计提	20,977,972	115,426,467	374,049	136,778,488
—合并范围变化		124,610		124,610
—重分类	13,948,607			13,948,607
—其他				
(3) 本期减少金额		3,235,682		3,235,682

项目	土地使用权	专利权	其他	合计
—处置		2,882,614		2,882,614
—合并范围变化				
—重分类				
—其他		353,068		353,068
(4) 期末余额	159,149,439	720,442,310	1,913,604	881,505,353
3. 减值准备				
(1) 上年年末余额				
(2) 本期增加金额				
—计提				
—合并范围变化				
—重分类				
—其他				
(3) 本期减少金额				
—处置				
—合并范围变化				
—重分类				
—其他				
(4) 期末余额				
4. 账面价值				
(1) 期末账面价值	797,247,992	254,843,016	532,230	1,052,623,238
(2) 上年年末账面价值	761,760,038	276,650,581	906,279	1,039,316,898

期末无形资产中通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例是37.65%。

2、 本期无未办妥产权证书的土地使用权情况

(十九) 商誉

1、 商誉账面原值

被投资单位名称或形成商誉的事项	上年年末余额	本期增加		本期减少		期末余额
		企业合并形成的	汇率变动	处置	汇率变动	
东软（日本）有限公司（注1）	3,928,116					3,928,116

被投资单位名称或形成商誉的事项	上年年末余额	本期增加		本期减少		期末余额
		企业合并形成的	汇率变动	处置	汇率变动	
NMSG 业务及资产 (注 2)	71,770,588		4,218,501			75,989,089
NeusoftTechnology Solutions GmbH (注 3)	29,692		1,745			31,437
VND 业务及资产 (注 4)	42,957,292		2,524,925			45,482,217
Taproot 业务及资产 (注 5)	20,488,248		347,423			20,835,671
天津市滨海数字认证有限公司 (注 6)	17,975,747					17,975,747
合计	157,149,683		7,092,594			164,242,277

2、商誉减值准备

被投资单位名称或形成商誉的事项	上年年末余额	本期增加		本期减少		期末余额
		企业合并形成的	汇率变动	处置	汇率变动	
东软 (日本) 有限公司 (注 1)						
NMSG 业务及资产 (注 2)	71,770,588		4,218,501			75,989,089
NeusoftTechnology Solutions GmbH (注 3)	29,692		1,745			31,437
VND 业务及资产 (注 4)	42,957,292		2,524,925			45,482,217
Taproot 业务及资产 (注 5)	20,488,248		347,423			20,835,671
天津市滨海数字认证有限公司 (注 6)	15,676,186					15,676,186
合计	150,922,006		7,092,594			158,014,600

3、商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

注 1: 2003 年 12 月本公司出资收购东软 (日本) 有限公司 40% 股权, 购买价高于应享有的净资产份额之差额在编制合并财务报表时列报为商誉;

注 2: 2009 年 10 月, 本公司之子公司东软 (欧洲) 有限公司 (以下简称“东软欧洲”) 购买 Sesca Mobile Software Oy (后更名为 Neusoft Mobile Solutions Oy)、Almitas Oy (2010 年注销, 所有相关业务及人员归并入 Neusoft Mobile

Solutions Oy) 和 Sesca Technologies SRL (后更名为 Neusoft EDC SRL) 三家公司 100%的股权, 交易对价合计 900 万欧元, 购买价高于应享有的可辨认净资产公允价值之差额在编制合并财务报表时列报为商誉。因 Neusoft Mobile Solutions Oy (含 Almitas Oy) 和 Neusoft EDC SRL 两家公司的主要客户、业务内容、管理层团队基本一致, 因而将其作为一个资产组组合进行商誉减值测试, 报告期内商誉减值准备较年初变动金额为汇率变动影响;

注 3: 2010 年 4 月, 东软欧洲购买 Johanna GmbH (后更名为“Neusoft Technology Solutions GmbH”) 100%的股权, 交易对价共 2.9 万欧元, 购买价高于应享有的可辨认净资产公允价值之差额在编制合并财务报表时列报为商誉, 报告期内商誉减值准备较年初变动金额为汇率变动影响;

注 4: 2010 年 6 月, 东软欧洲之德国子公司 Neusoft Technology Solutions GmbH 完成收购 Harman 子公司所拥有的与汽车导航系统相关的电子硬件、机械硬件和应用软件开发业务, 及所拥有的支持以上业务运行的所有有形固定资产、存货、权利、合同、员工合同关系和雇佣关系 (以上合称“VND 业务及资产”), 交易对价为 600 万欧元, 购买价高于应享有的可辨认净资产公允价值之差额在编制财务报表时列报为商誉, 报告期内商誉减值准备较年初变动金额为汇率变动影响;

注 5: 2010 年 2 月, 本公司全资子公司东软科技有限公司收购美国 Taproot System Inc. 从事高端智能手机嵌入式软件开发服务业务, 交易总对价为 310 万美元, 购买价高于应享有的可辨认净资产公允价值之差额在编制财务报表时列报为商誉, 报告期内商誉减值准备较年初变动金额为汇率变动影响;

注 6: 2019 年 11 月, 本公司购买天津市滨海数字认证有限公司 51%股权, 合并成本高于应享有的可辨认净资产的公允价值之差额在编制合并财务报表时列报为商誉, 报告期内未对天津市滨海数字认证有限公司计提商誉减值准备。

4、可收回金额的具体确定方法

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

项目	账面价值	可收回金额	减值金额	预测期的年限	预测期内的关键参数（增长率、利润率等）	预测期内的关键参数的确定依据	稳定期的关键参数（增长率、利润率、折现率等）	稳定期的关键参数的确定依据
天津市滨海数字认证有限公司	4,979,712	11,800,000		2024年-2028年	增长率(3.32%-4.00%)	根据预测的收入、成本、费用等计算	税前折现率(17%)	反映当前市场货币时间价值和资产特定风险的税前利率,根据加权平均资本成本(WACC)计算得出

注：本表列示包含商誉的资产组的账面价值及可收回金额。

(二十) 长期待摊费用

项目	上年年末余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
装修改造费	20,825,612		6,775,303		14,050,309
景观绿化费	5,839,175	73,903	1,368,367		4,544,711
经营租入固定资产改良	10,502,457	2,485,778	3,811,090	1,089	9,176,056
其他	8,168,923	155,955	3,679,025		4,645,853
合计	45,336,167	2,715,636	15,633,785	1,089	32,416,929

(二十一) 递延所得税资产和递延所得税负债

1、 未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		上年年末余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
政府补助	309,216,362	33,453,502	293,689,245	32,421,326
超过税法标准计提的坏账准备	349,168,559	39,610,020	295,641,996	34,519,143
存货跌价准备	197,043,762	20,501,179	218,541,950	22,650,947
预计负债	39,224,660	4,162,864	41,084,465	4,649,414
长期资产减值	16,311,592	1,631,159	16,311,592	1,631,159
未到期的未弥补亏损	3,560,338	391,765	3,707,985	698,484
固定资产折旧及其他资产摊销	33,837,767	5,810,472	26,752,711	5,572,092
资产公允价值变动	26,867,488	2,686,749	18,793,288	1,879,329
新收入准则调整影响	62,276,700	6,227,670	151,912,879	15,263,832
股份支付			10,389,060	1,085,099
租赁负债	60,295,601	9,376,086	59,234,301	9,975,955
其他	945,371,654	95,007,645	928,204,785	92,751,697
合计	2,043,174,483	218,859,111	2,064,264,257	223,098,477

2、 未经抵销的递延所得税负债

项目	期末余额		上年年末余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
固定资产折旧及其他资产摊销	208,573,793	21,012,515	183,474,661	18,564,742
资产公允价值变动	7,919,828	1,118,627	11,600,411	1,739,729
非货币性资产投资	123,252,200	15,662,830	123,252,200	15,662,830
股权重估收益	2,197,098,586	221,109,428	2,240,179,968	225,417,566
使用权资产	58,931,422	9,271,778	59,607,818	10,152,435
其他	354,150,352	39,242,485	327,967,530	38,706,422
合计	2,949,926,181	307,417,663	2,946,082,588	310,243,724

3、 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

项目	期末		上年年末	
	递延所得税资产	抵销后递延所得税	递延所得税资产	抵销后递延所得税
	和负债互抵金额	资产或负债余额	和负债互抵金额	资产或负债余额
递延所得税资产	9,175,531	209,683,580	9,639,914	213,458,563
递延所得税负债	9,175,531	298,242,132	9,639,914	300,603,810

4、 未确认递延所得税资产明细

项目	期末余额	上年年末余额
可抵扣亏损	1,345,871,779	1,526,683,380

5、 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	期末余额	上年年末余额	备注
2023 年		21,428,309	
2024 年	142,806,847	143,552,488	
2025 年	102,781,587	103,824,967	
2026 年	174,436,882	180,677,389	
2027 年	171,754,728	194,348,833	
2028 年及以后	754,091,735	882,851,394	
合计	1,345,871,779	1,526,683,380	

注：

- 1、本公司之子公司东软（欧洲）有限公司根据当地政策，未弥补亏损的有效期为10年。
- 2、本公司及部分子公司系高新技术企业，根据政策规定未弥补亏损的有效期为10年。

(二十二) 其他非流动资产

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
长期借款保证金				50,000,000		50,000,000

(二十三) 所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末				上年年末			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
货币资金	127,211,746	127,211,746	冻结	保证金	40,080,157	40,080,157	冻结	保证金
其他非流动资产					50,000,000	50,000,000	冻结	保证金
应收票据					51,826,258	51,826,258	质押	质押
固定资产	894,938,193	644,435,718	抵押	抵押	847,242,076	636,631,242	抵押	抵押
无形资产	82,256,154	41,585,477	抵押	抵押	86,392,601	50,694,894	抵押	抵押
投资性房地产	651,077,655	507,564,402	抵押	抵押	694,637,325	547,440,391	抵押	抵押
合计	1,755,483,748	1,320,797,343			1,770,178,417	1,376,672,942		

(二十四) 短期借款

短期借款分类

项目	期末余额	上年年末余额
信用借款	300,000,000	5,000,000

(二十五) 应付票据

种类	期末余额	上年年末余额
商业承兑汇票	1,449,460	
银行承兑汇票	469,912,624	468,036,814
合计	471,362,084	468,036,814

本期末已到期未支付的应付票据总额为 0 元。

(二十六) 应付账款

应付账款列示

项目	期末余额	上年年末余额
采购款	1,287,409,571	1,547,491,326

(二十七) 预收款项

预收款项列示

项目	期末余额	上年年末余额
预收租赁款项	28,598,321	23,011,332

(二十八) 合同负债

1、 合同负债情况

项目	期末余额	上年年末余额
预收合同款项	4,735,423,108	4,623,738,119

2、 账龄超过 1 年的重要合同负债

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
单位 1	105,086,238	执行中合同未验收
单位 2	103,257,943	执行中合同未验收
单位 3	79,766,603	执行中合同未验收

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
合计	288,110,784	

(二十九) 应付职工薪酬

1、 应付职工薪酬列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	237,409,596	3,549,921,696	3,465,182,270	322,149,022
离职后福利-设定提存计划	2,852,952	386,371,923	386,731,396	2,493,479
辞退福利	34,053	34,284,844	34,284,844	34,053
一年内到期的其他福利				
合计	240,296,601	3,970,578,463	3,886,198,510	324,676,554

2、 短期薪酬列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	186,930,048	3,066,275,647	2,987,320,406	265,885,289
(2) 职工福利费	18,316,847	39,075,764	39,075,764	18,316,847
(3) 社会保险费	950,376	214,624,886	214,427,022	1,148,240
其中：医疗保险费	690,232	199,868,636	199,667,480	891,388
工伤保险费	260,144	14,561,926	14,565,218	256,852
生育保险费		194,324	194,324	
(4) 住房公积金	432,336	206,082,204	206,433,008	81,532
(5) 工会经费和职工教育经费	14,001,057	17,268,581	17,209,508	14,060,130
(6) 短期带薪缺勤	10,750,182	1,831,342		12,581,524
(7) 短期利润分享计划				
(8) 其他短期薪酬	6,028,750	4,763,272	716,562	10,075,460
合计	237,409,596	3,549,921,696	3,465,182,270	322,149,022

3、 设定提存计划列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险	628,135	354,259,430	353,730,426	1,157,139
失业保险费	34,385	13,386,955	13,379,510	41,830
企业年金缴费	2,190,432	18,725,538	19,621,460	1,294,510
合计	2,852,952	386,371,923	386,731,396	2,493,479

(三十) 应交税费

税费项目	期末余额	上年年末余额
增值税	66,070,655	90,869,015
企业所得税	11,587,349	9,153,775
个人所得税	8,672,488	9,526,167
城市维护建设税	2,746,283	5,492,716
其他	7,083,640	9,335,803
合计	96,160,415	124,377,476

(三十一) 其他应付款

项目	期末余额	上年年末余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款项	263,886,550	306,423,931
合计	263,886,550	306,423,931

1、 其他应付款项

(1) 按款项性质列示

项目	期末余额	上年年末余额
限制性股票回购义务	47,966,136	97,167,266
暂收应付单位款项	73,153,846	61,443,964
暂收应付个人款项	42,210,819	55,405,949
工程或项目保证金	15,146,623	10,000,964
物业押金	17,617,042	21,230,712
代扣应付款项	6,447,872	7,282,483
其他	61,344,212	53,892,593
合计	263,886,550	306,423,931

(三十二) 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	上年年末余额
一年内到期的长期借款（注）	750,000,000	300,000,000
一年内到期的租赁负债	19,647,357	23,152,171
合计	769,647,357	323,152,171

注：本公司的长期借款将于一年内到期的金额为 750,000,000 元，将其重分类至一年内到期的非流动负债。

(三十三) 其他流动负债

项目	期末余额	上年年末余额
待结转销项税	15,763,076	18,252,149
预提费用		823,886
合计	15,763,076	19,076,035

(三十四) 长期借款

项目	期末余额	上年年末余额
抵押借款		750,000,000

(三十五) 租赁负债

项目	期末余额	上年年末余额
租赁负债	61,408,660	61,440,747
减：一年内到期部分	19,647,357	23,152,171
合计	41,761,303	38,288,576

(三十六) 长期应付职工薪酬

长期应付职工薪酬明细表

项目	期末余额	上年年末余额
一、离职后福利-设定受益计划净负债		
二、辞退福利		
三、其他长期福利	5,798,567	4,875,420
合计	5,798,567	4,875,420

注：其他长期福利为本公司之子公司东软（日本）有限公司依照当地法规计提，该退职金将于职工退職或退休时支付给员工。

(三十七) 预计负债

项目	上年年末余额	期末余额	形成原因
产品质量保证	34,350,884	32,491,079	预计产品售后维护费用
其他	6,733,581	6,733,581	
合计	41,084,465	39,224,660	

(三十八) 递延收益

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	744,631,013	205,803,358	169,099,696	781,334,675	本公司及子公司收到的与资产相关的政府补助及用于补偿公司以后期间相关成本费用的与收益相关的政府补助

(三十九) 股本

项目	上年年末余额	本期变动增（+）减（-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他（注）	小计	
股份总额	1,223,372,955				-9,959,743	-9,959,743	1,213,413,212

注：其他变动为本公司注销限制性股票 9,959,743 股所致。

(四十) 资本公积

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）（注 1）	656,369,302	267,367	103,431,134	553,205,535
其他资本公积（注 2）	288,444,529	161,790,507		450,235,036
合计	944,813,831	162,057,874	103,431,134	1,003,440,571

注：

- 1、股本溢价本期减少由于公司注销限制性股票所致；
- 2、其他资本公积本期增加由于报告期内联营公司资本公积及其他权益变动和递延所得税的影响，本公司按持股比例增加 181,296,144 元，以及由于股权激励变动减少 19,505,637 元所致。

(四十一) 库存股

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
库存股（注）	222,934,975		113,390,877	109,544,098

注：库存股本期减少由于报告期内公司注销限制性股票所致。

(四十二) 其他综合收益

项目	上年年末 余额	本期金额						期末余额
		本期所得税 前发生额	减：前期计入 其他综合收益 当期转入损益	减：所得 税费用	税后归属于 母公司	税后归属于 少数股东	减：前期计 入其他综合 收益当期转 入留存收益	
1. 不能重分类进损益的其他综合收益	17,977,545	-11,500,612		-659,000	-10,841,612			7,135,933
其中：重新计量设定受益计划变动额								
权益法下不能转损益的其他综合收益	18,533,662	-3,443,959			-3,443,959			15,089,703
其他权益工具投资公允价值变动	-556,117	-8,056,653		-659,000	-7,397,653			-7,953,770
2. 将重分类进损益的其他综合收益	-96,572,666	-1,353,651			-1,353,718	67		-97,926,384
其中：权益法下可转损益的其他综合收益	-7,102,236	-4,651,582			-4,651,582			-11,753,818
其他债权投资公允价值变动								
金融资产重分类计入其他综合收益的 金额								
现金流量套期储备								
外币财务报表折算差额	-89,470,430	3,297,931			3,297,864	67		-86,172,566
应收款项融资公允价值变动	-60,000	-1,265,964			-1,265,964			-1,325,964
应收款项融资信用减值准备	60,000	1,265,964			1,265,964			1,325,964
其他综合收益合计	-78,595,121	-12,854,263		-659,000	-12,195,330	67		-90,790,451

(四十三) 盈余公积

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	925,876,800	33,046,455		958,923,255
任意盈余公积	483,075,914	16,523,227		499,599,141
合计	1,408,952,714	49,569,682		1,458,522,396

(四十四) 未分配利润

项目	本期金额	上期金额
调整前上年年末未分配利润	5,962,232,258	6,378,704,754
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后年初未分配利润	5,962,232,258	6,378,704,754
加：本期归属于母公司所有者的净利润	73,912,538	-342,884,715
减：提取法定盈余公积	33,046,455	
提取任意盈余公积	16,523,227	
提取一般风险准备		
应付普通股股利		73,587,781
转作股本的普通股股利		
其他		
期末未分配利润	5,986,575,114	5,962,232,258

调整年初未分配利润明细：

- 1、由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整，影响年初未分配利润 0 元。
- 2、由于会计政策变更，影响年初未分配利润 0 元。
- 3、由于重大会计差错更正，影响年初未分配利润 0 元。
- 4、由于同一控制导致的合并范围变更，影响年初未分配利润 0 元。
- 5、其他调整合计影响期末未分配利润 0 元。

(四十五) 营业收入和营业成本

1、 营业收入和营业成本情况

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	10,540,154,457	7,990,251,600	9,451,919,325	7,480,410,610
其他业务	3,517,319	1,820,427	13,881,303	18,271,044
合计	10,543,671,776	7,992,072,027	9,465,800,628	7,498,681,654

2、 营业收入具体情况

项目	本期金额
营业收入	10,543,671,776
减：与主营业务无关的业务收入	3,517,319
减：不具备商业实质的收入	
扣除与主营业务无关的业务收入和不具备商业实质的收入后的营业收入	10,540,154,457

3、 营业收入、营业成本的分解信息

合同分类	营业收入	营业成本
商品类型		
其中：		
自主软件、产品及服务	9,034,782,749	6,779,252,366
系统集成	1,332,216,695	1,168,125,691
物业广告	176,672,332	44,693,970
合计	10,543,671,776	7,992,072,027

4、 分摊至剩余履约义务的说明

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 1,161,671 万元，其中：672,353 万元预计将于 2024 年度确认收入。

(四十六) 税金及附加

项目	本期金额	上期金额
城市维护建设税	15,871,902	21,909,116
教育费附加	11,652,951	15,731,441
房产税	34,995,708	35,379,303
土地使用税	8,703,331	8,512,823
车船使用税	41,300	40,290
印花税	6,341,914	6,589,434
其他	113,150	83,454
合计	77,720,256	88,245,861

(四十七) 销售费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	349,233,692	319,044,316
交通差旅	42,444,086	32,111,535
广告宣传	40,701,179	24,398,400
交际费	39,001,966	42,736,483
办公物料	19,280,488	18,109,388
房租物业	5,526,057	8,330,826
使用权资产摊销	1,965,372	1,614,429
折旧摊销	1,181,956	973,057
保险费	632,166	481,167
股权激励成本	-4,688,277	12,297,849
其他	32,975,207	23,608,459
合计	528,253,892	483,705,909

(四十八) 管理费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	305,327,984	279,823,670
折旧摊销	93,937,881	71,727,055
房租物业	49,895,908	51,278,265
交际费	47,294,790	42,533,692
办公物料	41,324,086	41,569,154
培训、审计咨询	17,795,640	14,339,140
交通差旅	14,276,627	8,082,176
使用权资产摊销	9,965,761	10,316,328
保险费	7,602,034	7,337,134
广告宣传	1,787,014	1,623,935
股权激励成本	-3,747,262	23,820,869
其他	69,559,199	44,444,894
合计	655,019,662	596,896,312

(四十九) 研发费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	736,329,693	636,391,309
折旧摊销	64,394,695	72,812,679
交通差旅	39,068,504	44,624,349
办公物料	13,275,307	12,297,061
房租物业	9,936,210	11,216,080
培训、审计咨询	4,709,504	811,039
使用权资产摊销	2,649,612	1,259,219
保险费	841,041	636,799
股权激励成本	-649,779	2,132,143
其他	161,910,548	138,361,113
合计	1,032,465,335	920,541,791

(五十) 财务费用

项目	本期金额	上期金额
利息费用	27,866,500	34,762,392
其中：租赁负债利息费用	2,738,359	3,418,167
减：利息收入	13,760,090	18,741,366
汇兑损益	4,288,260	-26,940,306
手续费及其他	1,911,674	2,049,733
合计	20,306,344	-8,869,547

(五十一) 其他收益

项目	本期金额	上期金额
软件产品增值税退税	78,375,291	62,745,836
其他政府补助	167,202,496	141,560,505
可抵扣进项税加计	27,492,501	47,287,819
扣缴税费手续费返还	151,183	83,243
其他	122,849	438,751
合计	273,344,320	252,116,154

(五十二) 投资收益

项目	本期金额	上期金额
权益法核算的长期股权投资收益	-215,293,228	-294,266,112
处置交易性金融资产取得的投资收益	-1,186,232	4,137,489
其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入	496,027	244,217
持有银行理财产品期间取得的投资收益	10,851,436	14,559,838
合计	-205,131,997	-275,324,568

(五十三) 公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	本期金额	上期金额
交易性金融资产	-7,370,126	-5,128,191
其中：衍生金融工具产生的公允价值变动收益		-44,130
交易性金融负债	-8,710,695	
合计	-16,080,821	-5,128,191

(五十四) 信用减值损失

项目	本期金额	上期金额
应收票据坏账损失	16,880	35,675
应收账款坏账损失	-39,224,432	-52,156,520
其他应收款坏账损失	-2,789,868	-20,363,411
应收款项融资坏账损失	-1,265,964	620,350
合计	-43,263,384	-71,863,906

(五十五) 资产减值损失

项目	本期金额	上期金额
合同资产减值损失	-8,836,432	-4,732,670
存货跌价损失及合同履约成本减值损失	-66,870,878	-95,878,610
长期股权投资减值损失	-79,444,652	
商誉减值损失		-9,490,859
开发支出减值损失		-873,149
合计	-155,151,962	-110,975,288

(五十六) 资产处置收益

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
处置未划分为持有待售的固定资产利得或损失	-208,258	-497,458	-208,258
其他	81,070	-1,095	81,070
合计	-127,188	-498,553	-127,188

(五十七) 营业外收入

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计	18,607	36	18,607
其中：固定资产处置利得	18,607	36	18,607
其他	2,217,001	3,084,246	2,217,001
合计	2,235,608	3,084,282	2,235,608

(五十八) 营业外支出

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计	367,099	1,888,602	367,099
其中：固定资产处置损失	367,099	1,888,602	367,099
对外捐赠	250,000	1,055,180	250,000
其他	520,360	6,783,544	520,360
合计	1,137,459	9,727,326	1,137,459

(五十九) 所得税费用

1、 所得税费用表

项目	本期金额	上期金额
当期所得税费用	18,808,136	25,946,083
递延所得税费用	3,212,636	-10,748,860
合计	22,020,772	15,197,223

2、 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期金额
利润总额	92,521,377
按法定/适用税率计算的所得税费用	13,878,207
子公司适用不同税率的影响	19,609,113
调整以前期间所得税的影响	-1,167,034
非应税收入的影响	-157,874
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	40,989,916
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-5,550,068
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	44,503,555
研发费加计扣除对所得税的影响	-90,085,043
所得税费用	22,020,772

(六十) 现金流量表项目

1、 与经营活动有关的现金

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
利息收入	13,885,790	18,730,626
科研项目拨款等政府补助	195,803,358	531,713,173
其他往来	120,737,325	74,009,000
合计	330,426,473	624,452,799

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
交通及差旅费	165,665,821	130,773,439
办公物料费	50,944,800	43,679,531
交际费	86,296,756	85,912,208
房租及物业费	76,698,677	78,914,091
业务宣传费	34,436,223	21,955,306
培训、咨询、研讨会议费	17,435,194	18,927,811
运输及财产保险费	10,153,581	7,543,331
其他往来	212,022,909	327,534,209
合计	653,653,961	715,239,926

2、 与投资活动有关的现金

(1) 收到的重要的投资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
理财投资	6,805,740,000	7,276,000,000
股权投资		214,979
合计	6,805,740,000	7,276,214,979

(2) 支付的重要的投资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
理财投资	7,183,444,488	6,527,000,000
股权投资	3,540,000	9,475,000
合计	7,186,984,488	6,536,475,000

(3) 收到的其他与投资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
合并范围变化	838,887	

(4) 支付的其他与投资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
其他	8,362,147	95,032

3、 与筹资活动有关的现金

(1) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
限制性股票回购款	49,201,130	2,395,900
回购公司股票		199,994,697
租赁付款额	28,894,806	29,628,793
其他		33,549
合计	78,095,936	232,052,939

(2) 筹资活动产生的各项负债的变动

项目	上年年末 余额	本期增加		本期减少		期末余额
		现金变动	非现金变动	现金变动	非现金变动	
短期借款	5,000,000	300,000,000		5,000,000		300,000,000
一年内到期的非 流动负债	323,152,171		750,000,000	303,504,814		769,647,357
长期借款	750,000,000				750,000,000	
租赁负债	38,288,576		27,460,844	23,988,117		41,761,303
合计	1,116,440,747	300,000,000	777,460,844	332,492,931	750,000,000	1,111,408,660

(六十一) 现金流量表补充资料

1、 现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	70,500,605	-346,915,971
加：资产减值损失	155,151,962	110,975,288
信用减值损失	43,263,384	71,863,906
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	161,611,020	157,755,452
使用权资产折旧	26,654,928	27,580,119
无形资产摊销	136,778,488	177,039,559
长期待摊费用摊销	15,633,785	16,808,348
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失 （收益以“—”号填列）	127,188	498,553
固定资产报废损失（收益以“—”号填列）	348,492	1,888,566
公允价值变动损失（收益以“—”号填列）	16,080,821	5,128,191
财务费用（收益以“—”号填列）	32,136,284	7,805,232
投资损失（收益以“—”号填列）	205,131,997	275,324,568
递延所得税资产减少（增加以“—”号填列）	3,774,983	-19,272,273
递延所得税负债增加（减少以“—”号填列）	-562,347	8,523,413
存货的减少（增加以“—”号填列）	526,913,781	-523,189,071
经营性应收项目的减少（增加以“—”号填列）	-349,345,150	-253,524,536
经营性应付项目的增加（减少以“—”号填列）	-226,382,858	905,414,926
其他	-19,551,514	48,873,506

补充资料	本期金额	上期金额
经营活动产生的现金流量净额	798,265,849	672,577,776
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
承担租赁负债方式取得使用权资产		
3、现金及现金等价物净变动情况		
现金的期末余额	2,285,617,422	2,332,196,398
减：现金的期初余额	2,332,196,398	1,936,584,563
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-46,578,976	395,611,835

2、 本期支付的取得子公司的现金净额

	金额
本期发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	1
其中：盟世热线信息技术（大连）有限公司	1
减：购买日子公司持有的现金及现金等价物	838,888
加：以前期间发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	
取得子公司支付的现金净额	-838,887

注：2023年4月，本公司之子公司以1元人民币购买盟世热线信息技术（大连）有限公司85.1%股权，构成非同一控制下企业合并，购买日盟世热线信息技术（大连）有限公司剩余现金及现金等价物838,888元人民币。

3、 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	上年年末余额
一、现金	2,285,617,422	2,332,196,398
其中：库存现金	120,145	448,286
可随时用于支付的银行存款	2,284,200,053	2,330,712,596
可随时用于支付的其他货币资金	1,297,224	1,035,516
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		

项目	期末余额	上年年末余额
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	2,285,617,422	2,332,196,398
其中：持有但不能由母公司或集团内其他子公司使用的现金和现金等价物		

(六十二) 外币货币性项目

1、 外币货币性项目

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			
其中：美元	11,405,352	7.0827	80,780,687
欧元	9,096,850	7.8592	71,493,964
港币	2,094,042	0.9062	1,897,621
日元	14,574,998,048	0.050213	731,854,377
澳门元	7,509,287	0.8837	6,635,957
新加坡元	89,722	5.3772	482,453
菲律宾比索	123,491	0.1284	15,856
罗马尼亚列伊	2,140,741	1.5784	3,378,946
瑞士法郎	85,253	8.4184	717,694
马来西亚林吉特	6,378,973	1.5415	9,833,187
应收账款			
其中：美元	3,493,498	7.0827	24,743,398
欧元	7,010,008	7.8592	55,093,055
港币	3,557,835	0.9062	3,224,110
日元	3,702,900,420	0.050213	185,933,739
罗马尼亚列伊	201,393	1.5784	317,879
其他应收款			
其中：美元	233,113	7.0827	1,651,069
欧元	580,975	7.8592	4,565,999
港币	2,380	0.9062	2,157
日元	125,894,432	0.050213	6,321,537
澳门元	26,778	0.8837	23,664

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
罗马尼亚列伊	189,393	1.5784	298,938
马来西亚林吉特	49,250	1.5415	75,919
应付账款			
其中：美元	3,549,194	7.0827	25,137,876
欧元	23,438	7.8592	184,204
日元	887,858,153	0.050213	44,582,021
澳门元	594,298	0.8837	525,181
罗马尼亚列伊	194,781	1.5784	307,442
马来西亚林吉特	150	1.5415	231
其他应付款			
其中：美元	139,507	7.0827	988,086
欧元	284,508	7.8592	2,236,005
港币	168,106	0.9062	152,338
日元	729,549,091	0.050213	36,632,849
澳门元	4,858	0.8837	4,293
马来西亚林吉特	34,854	1.5415	53,727

2、 境外经营实体说明

公司	主要经营地	记账本位币	记账本位币选择依据
东软（日本）有限公司	日本	日元	当地货币
东软科技有限公司	美国	美元	当地货币
东软（欧洲）有限公司	瑞士、德国、罗马尼亚	瑞士法郎、欧元、罗马尼亚列伊	当地货币
东软（香港）有限公司	香港、澳门	港币、澳门元	当地货币
东软（马来西亚）有限公司	马来西亚	马来西亚林吉特	当地货币

(六十三) 租赁

1、 作为承租人

项目	本期金额
简化处理的短期租赁费用	21,971,538
与租赁相关的现金流出总额	52,871,979

2、 作为出租人

作为出租人的经营租赁

项目	租赁收入	其中：未计入租赁收款额的可 变租赁付款额相关的收入
房屋建筑物	146,030,795	

未来五年未折现租赁收款额如下：

剩余租赁期	每年未折现租赁收款额	
	期末金额	期初金额
第一年	112,385,449	84,176,313
第二年	90,317,298	71,340,650
第三年	55,434,412	58,404,477
第四年	37,926,889	41,220,676
第五年	32,414,548	30,113,881
五年后未折现租赁收款额总额	38,630,805	64,246,111

六、 研发支出

(一) 按费用性质列示

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	766,946,879	676,063,662
折旧摊销	64,399,105	72,812,679
交通差旅	39,765,712	45,731,029
办公物料	13,364,332	13,225,360
房租物业	9,939,968	11,216,080
培训、审计咨询	4,709,504	811,388
使用权资产摊销	2,671,849	1,259,219
保险费	841,052	638,541
股权激励成本	-649,779	2,132,143
其他	162,751,640	145,221,894
合计	1,064,740,262	969,111,995
其中：费用化研发支出	1,032,465,335	920,541,791
资本化研发支出	32,274,927	48,570,204

(二) 符合资本化条件的研发项目开发支出

项目	上年年末 余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		内部开发支出	其 他	确认为无形 资产	转入当 期损益	
SaCa 云应用平台、 UniEAP 业务基础平 台等产品研发	23,819,658	32,274,927		35,724,857		20,369,728

七、 合并范围的变更

(一) 非同一控制下企业合并

1、 本期发生的非同一控制下企业合并的情况

被购买方名称	股权取得时点	股权取得成本	股权取得比例 (%)	股权取得方式	购买日	购买日的确定依据	购买日至期末被购买方的收入	购买日至期末被购买方的净利润	购买日至期末被购买方的现金流量
盟世热线信息技术(大连)有限公司	2023年4月26日	1	85.1	非同一控制下企业合并	2023年4月26日	办理完毕工商变更登记	7,298,563	-915,356	-138,469

2、 合并成本及商誉

	盟世热线信息技术（大连）有限公司
合并成本	
—现金	1
—非现金资产的公允价值	
—发行或承担的债务的公允价值	
—发行的权益性证券的公允价值	
—或有对价的公允价值	
—购买日之前持有的股权于购买日的公允价值	
—其他	
合并成本合计	1
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	727,331
商誉/合并成本小于取得的可辨认净资产公允价值份额的金额	-727,330

3、 被购买方于购买日可辨认资产、负债

	盟世热线信息技术（大连）有限公司	
	购买日公允价值	购买日账面价值
资产：	1,896,273	1,896,273
货币资金	838,888	838,888
应收款项	280,330	280,330
预付款项	12,502	12,502
其他应收款	368,938	368,938
存货	117,759	117,759
其他流动资产	128,617	128,617
固定资产	60,565	60,565
无形资产	83,225	83,225
长期待摊费用	5,449	5,449
负债：	1,041,595	1,041,595
应付职工薪酬	876,745	876,745
其他应付款	164,850	164,850
净资产	854,678	854,678

	盟世热线信息技术（大连）有限公司	
	购买日公允价值	购买日账面价值
减：少数股东权益	127,347	127,347
取得的净资产	727,331	727,331

注：

- 1、可辨认资产、负债公允价值的确定方法：根据协议价格确定。
- 2、企业合并中承担的被购买方的或有负债：无。

(二) 本期无同一控制下企业合并

(三) 本期无反向购买

(四) 本期无处置子公司

(五) 其他原因的合并范围变动

与上年相比本年新增合并单位 3 家：

公司名称	期末净资产	本期净利润
东软捷诚科技服务有限公司（注 1）	30,105,818	105,818
东软数智健康信息科技有限公司（注 2）	-846,186	-846,186
东软智行（长春）科技有限公司（注 3）	9,429,532	-570,468

注 1：2023 年 6 月，本公司之全资子公司东软集团（武汉）有限公司出资设立东软捷诚科技服务有限公司，注册资本 10,000 万元，持股比例 100%，报告期内实际出资 3,000 万元，自 2023 年 7 月起将其纳入合并财务报表范围；

注 2：2023 年 6 月，本公司出资设立东软数智健康信息科技有限公司，注册资本 10,000 万元，持股比例 100%，自 2023 年 9 月将其纳入合并财务报表范围；

注 3：2023 年 2 月，本公司之全资子公司大连东软智行科技有限公司出资设立东软智行（长春）科技有限公司，注册资本 6,000 万元，持股比例 100%，报告期内实际出资 1,000 万元，自 2023 年 10 月起将其纳入合并财务报表范围。

八、 在其他主体中的权益

(一) 在子公司中的权益

企业集团的构成

单位:万元 币种:人民币

子公司名称	主要经营地	注册资本	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
					直接	间接	
深圳市东软软件有限公司	深圳	500	深圳	软件和信息技术服务业、国内贸易	100.00		设立或投资等方式
东软集团(北京)有限公司	北京	42,000	北京	经营计算机软硬件及相关货物;出租办公用房;物业管理;施工总承包	100.00		设立或投资等方式
山东东软系统集成有限公司	青岛	5,000	青岛	经营计算机软硬件、技术咨询、服务	100.00		设立或投资等方式
湖南东软软件有限公司	长沙	3,200	长沙	计算机软件的开发、销售及相关技术服务,系统集成	99.00	1.00	设立或投资等方式
成都东软系统集成有限公司	成都	2,000	成都	经营计算机软硬件、技术咨询、服务	100.00		设立或投资等方式
西安东软系统集成有限公司	西安	5,000	西安	经营计算机软硬件、技术咨询、服务	100.00		设立或投资等方式
武汉东软信息技术有限公司	武汉	2,500	武汉	经营计算机软硬件、技术服务、技术开发、非居住房地产租赁	100.00		设立或投资等方式
沈阳逐日数码广告传播有限公司	沈阳	9,839	沈阳	广告制作、发布、房产租赁、物业服务	100.00		设立或投资等方式
东软(香港)有限公司	香港	85 万美元	香港	计算机软件开发、销售、咨询	100.00		设立或投资等方式
河北东软软件有限公司	秦皇岛	5,000	秦皇岛	计算机软件开发、网络集成	85.00		设立或投资等方式

子公司名称	主要经营地	注册资本	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
					直接	间接	
东软（日本）有限公司	日本	18,775 万 日元	日本	经营计算机软硬件	100.00		非同一控制下企业合并
沈阳东软系统集成技术有限公司	沈阳	5,000	沈阳	提供医疗健康类软件及服务	100.00		设立或投资等方式
东软集团（广州）有限公司	广州	13,000	广州	经营计算机软硬件、技术咨询、服务	100.00		设立或投资等方式
东软集团（上海）有限公司	上海	15,000	上海	经营计算机软硬件、技术咨询、服务	100.00		设立或投资等方式
东软集团（大连）有限公司	大连	42,000	大连	经营计算机软硬件	100.00		同一控制下企业合并
东软云科技有限公司	大连	5,000	大连	云数据中心建设与运维服务、IT 服务外包、产品服务外包、流程服务外包、云计算服务等	100.00		同一控制下企业合并
沈阳东软物业管理有限公司	沈阳	11,899	沈阳	物业管理及服务、自有房产租赁、供暖服务、发布各种广告	100.00		同一控制下企业合并
东软科技有限公司	美国	0.1 万 美元	美国	经营计算机软硬件，技术咨询、服务	100.00		同一控制下企业合并
杭州东软软件有限公司	杭州	850	杭州	软件开发、技术服务、技术开发、信息系统集成服务	100.00		设立或投资等方式
东软集团（海南）有限公司	澄迈	19,000	澄迈	自有房屋租赁等	100.00		设立或投资等方式
东软集团（无锡）有限公司	无锡	2,000	无锡	计算机软硬件，技术咨询、服务等	100.00		设立或投资等方式
东软集团（芜湖）有限公司	芜湖	1,000	芜湖	计算机软、硬件，开发、服务	100.00		设立或投资等方式
东软集团南京有限公司	南京	4,000	南京	计算机软、硬件，开发、销售、技术咨询、技术服务等	100.00		设立或投资等方式
沈阳东软交通信息技术有限公司	沈阳	1,367	沈阳	计算机服务、咨询等	80.00		设立或投资等方式

子公司名称	主要经营地	注册资本	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
					直接	间接	
东软集团（郑州）有限公司	郑州	1,000	郑州	计算机软、硬件，开发、销售、安装等；技术咨询服务、数据处理	100.00		设立或投资等方式
东软集团（南昌）有限公司	南昌	2,000	南昌	计算机系统集成、一体化产品开发、研制、技术咨询、服务等	99.00	1.00	设立或投资等方式
东软集团重庆有限公司	重庆	2,000	重庆	计算机软、硬件开发、销售，技术服务、咨询等	100.00		设立或投资等方式
东软集团（宁波）有限公司	宁波	2,000	宁波	软件开发、技术服务、技术开发、信息技术咨询服务、人工智能应用软件开发	100.00		设立或投资等方式
东软集团（徐州）有限公司	徐州	1,000	徐州	计算机软、硬件开发、销售等	100.00		设立或投资等方式
东软（欧洲）有限公司	瑞士	3,790 万瑞士 法郎	瑞士	经营计算机软硬件、技术咨询、服务	100.00		设立或投资等方式
东软集团（长春）有限公司	长春	3,000	长春	软件开发及产品、服务、硬件等销售	100.00		设立或投资等方式
东软集团（宜昌）有限公司	宜昌	1,000	宜昌	计算机软硬件销售、软件开发、技术服务	100.00		设立或投资等方式
东软西藏软件有限公司	拉萨	6,250	拉萨	计算机软、硬件，开发、销售、技术咨询等	60.00		设立或投资等方式
东软集团（南宁）有限公司	南宁	1,000	南宁	经营计算机软硬件、技术咨询、服务	100.00		设立或投资等方式
东软医疗产业园发展有限公司	沈阳	15,000	沈阳	非居住房地产租赁、园区管理服务、工程管理服务、工程技术服务、物业管理	100.00		设立或投资等方式
东软集团（襄阳）有限公司	襄阳	2,000	襄阳	技术咨询、软件开发	100.00		设立或投资等方式

子公司名称	主要经营地	注册资本	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
					直接	间接	
沈阳智医科技有限公司	沈阳	15,350	沈阳	主要从事专业技术服务业	100.00		设立或投资等方式
大连共创创智科技有限公司（注1）	大连	5,520	大连	自有房屋租赁、物业管理、停车场管理服务等	100.00		设立或投资等方式
生活空间（上海）数据技术服务有限公司	上海	7,500	上海	数据科技、数据存储、数据处理、大数据服务等	100.00		设立或投资等方式
沈阳东软智能医疗科技研究院有限公司	沈阳	10,000	沈阳	人工智能软硬件技术开发、技术咨询；医疗大数据服务	100.00		设立或投资等方式
天津智医科技有限公司	天津	6,800	天津	自有房屋租赁	98.00	2.00	子公司分立方式
东软集团（兰州）有限公司	兰州	2,000	兰州	信息技术服务与咨询、系统集成、软硬件产品销售等	100.00		设立或投资等方式
丹东智慧城市运营有限公司	丹东	10,000	丹东	大数据产业的技术开发、技术服务、技术咨询、技术转让及数据运营；云平台及数据共享交换平台的运营维护	60.00		设立或投资等方式
东软集团（山东）信息科技有限公司	济南	5,000	济南	计算机软硬件，技术咨询、服务等	100.00		设立或投资等方式
东软汉枫医疗科技有限公司	沈阳	10,710	沈阳	医疗物联网产品、计算机软、硬件开发、销售、服务；会议服务；	70.03		设立或投资等方式
东软新乡大健康产业信息有限公司	新乡	5,000	新乡	健康信息管理及咨询服务（不含医疗诊治）；计算机软、硬件及辅助设备的研发、销售、技术转让、技术咨询、技术服务等	60.00		设立或投资等方式

子公司名称	主要经营地	注册资本	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
					直接	间接	
天津市滨海数字认证有限公司	天津	4,000	天津	电子认证服务;数据处理服务;软件运营服务;电子信息 系统技术开发、技术咨询、技术服务;信息技术咨询服 务;计算机软硬件销售、安装、技术开发	51.00		非同一控制下企业合并
东软集团(福州)有限公司	福州	5,000	福州	基础软件开发;网络与信息安全软件开发;支撑软件开 发;应用软件开发等	100.00		设立或投资等方式
宜昌健康大数据产业运营有限公司	宜昌	3,000	宜昌	计算机软硬件及辅助设备的研发、销售、技术转让、技 术咨询、技术服务等	55.00		设立或投资等方式
上海赛客信息科技有限公司	上海	4,000	上海	从事体育科技、计算机科技专业领域内的技术开发、技 术服务等	80.00		设立或投资等方式
东软集团(呼和浩特)有限公司	呼和浩特	1,500	呼和浩特	信息技术服务与咨询,系统集成,软硬件销售等	100.00		设立或投资等方式
临沂智慧城市运营服务有限公司	临沂	2,000	临沂	计算机软、硬件及辅助设备的研发、销售、技术转让、 技术咨询、技术服务等	60.00		设立或投资等方式
辽阳智慧城市运营有限公司	辽阳	5,000	辽阳	智慧城市项目的建设和运营服务	60.00		设立或投资等方式
北京瑞融汇创科技有限公司	北京	1,000	北京	技术开发、技术咨询、技术服务、物业管理、出租办公 用房等	100.00		设立或投资等方式

子公司名称	主要经营地	注册资本	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
					直接	间接	
东软（马来西亚）有限公司	马来西亚	800万马来西亚林吉特	马来西亚	计算机软、硬件开发、销售等	100.00		设立或投资等方式
东软集团（黑龙江）有限公司	哈尔滨	3,000	哈尔滨	计算机软件开发、技术服务，硬件及辅助设备、移动终端设备的销售	100.00		设立或投资等方式
大连东软智行科技有限公司	大连	18,000	大连	智能车载设备制造、销售，汽车零部件研发、制造、销售	100.00		子公司分立方式
东软集团（烟台）有限公司	烟台	5,000	烟台	经营计算机软硬件、计算机软件开发、技术服务等	100.00		设立或投资等方式
东软集团（武汉）有限公司	武汉	30,000	武汉	技术开发、技术咨询、技术服务、软件开发、租赁等	100.00		设立或投资等方式
上海康克麦科技有限责任公司	上海	19,600	上海	非居住房地产租赁等	100.00		子公司分立方式
大连七贤智远科技研究院有限公司	大连	1,000	大连	技术开发、技术咨询、技术服务、技术转让、软件开发、软件外包等	100.00		设立或投资等方式
合肥东软信息技术有限公司（注2）	合肥	550	合肥	计算机软硬件、系统集成、技术咨询服务		100.00	设立或投资等方式
东软数智健康信息科技有限公司（注3）	重庆	10,000	重庆	技术开发、技术咨询、技术服务等	100.00		设立或投资等方式
东软云科技（沈阳）有限公司（注4）	沈阳	500	沈阳	信息技术服务与咨询、技术开发、数据处理等		100.00	设立或投资等方式
广州东软科技企业孵化器有限公司（注5）	广州	15,909	广州	科技推广及应用服务业、房屋租赁;物业管理		100.00	设立或投资等方式

子公司名称	主要经营地	注册资本	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
					直接	间接	
沈阳东软杏霖智慧医疗企业管理有限公司（注6）	沈阳	500	沈阳	医疗企业管理；医疗产业投资与管理咨询；医疗技术、康复技术研发，技术推广，技术服务		100.00	设立或投资等方式
东软集团（澳门）有限公司（注7）	澳门	95万澳门元	澳门	计算机软硬件，技术咨询、服务等		99.89	设立或投资等方式
Neusoft Technology Solutions GmbH（注8）	德国	102.5万欧元	德国	计算机软硬件，技术咨询、服务等		100.00	非同一控制下企业合并
Neusoft EDC SRL（注9）	罗马尼亚	841.35万罗马尼亚列伊	罗马尼亚	计算机软硬件，技术咨询、服务等		100.00	非同一控制下企业合并
Neusoft GmbH（注10）	德国	102.5万欧元	德国	计算机软硬件，技术咨询、服务等		100.00	非同一控制下企业合并
生活空间（沈阳）数据技术服务有限公司（注11）	沈阳	5,000	沈阳	数据科技、网络科技、软件科技领域内的技术开发、技术服务、技术咨询、技术转让，软件开发及销售，数据存储，数据处理，大数据服务，商务信息咨询		100.00	设立或投资等方式
汉枫健康医疗大数据研究院（辽宁）有限公司（注12）	沈阳	3,500	沈阳	医疗物联网软硬件技术开发、技术咨询、技术转让、软件服务等		100.00	设立或投资等方式

子公司名称	主要经营地	注册资本	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
					直接	间接	
湖北省东软睿云科技有限公司（注13）	大连	7,800	武汉	教育技术推广服务、基础软件服务、应用软件服务、计算机系统服务等		83.33	设立或投资等方式
德清东软软件有限公司（注14）	湖州	200	湖州	软件开发、计算机软硬件及辅助设备零售、技术开发、信息系统集成服务		100.00	设立或投资等方式
辽宁博盈科技有限公司（注15）	沈阳	1,000	沈阳	技术开发、技术咨询、技术服务、社媒营销推广、新媒体运营等		75.00	设立或投资等方式
东软集团（河北雄安）科技有限公司（注16）	保定	500	保定	技术开发、技术咨询、技术服务等		100.00	设立或投资等方式
天津东软软件有限公司（注17）	天津	1,000	天津	技术开发、技术咨询、技术服务等		100.00	设立或投资等方式
盟世热线信息技术（大连）有限公司（注18）	大连	160	大连	国际经济、科技、环保信息咨询、信息服务及计算机硬件开发等		85.10	非同一控制下企业合并
东软捷诚科技服务有限公司（注19）	武汉	10,000	武汉	技术开发、技术咨询、技术服务等		100.00	设立或投资等方式
东软智行（长春）科技有限公司（注20）	长春	6,000	长春	智能车载设备制造、销售，汽车零部件研发、制造、销售		100.00	设立或投资等方式

注1：大连共创创智科技有限公司为本公司之子公司，持股比例为100%，报告期内由大连东软共创科技有限公司更名为现名；

注2：合肥东软信息技术有限公司为原本公司之子公司上海东软时代数码技术有限公司出资设立，持股比例为100%，2015年本公司之子公司东软集团（上海）有限公司购买上海东软时代数码技术有限公司持有的合肥东软信息技术有限公司的全部股权，持股比例不变；

注3：东软数智健康信息科技有限公司为本公司之子公司，持股比例100%；

- 注 4: 东软云科技（沈阳）有限公司为本公司之子公司东软云科技有限公司出资设立，持股比例为 100%；
- 注 5: 广州东软科技企业孵化器有限公司为本公司之子公司东软集团（广州）有限公司出资设立，持股比例为 100%；
- 注 6: 沈阳东软杏霖智慧医疗企业管理有限公司为本公司之子公司东软医疗产业园发展股份有限公司出资设立，原持股比例为 60%，2019 年 4 月东软医疗产业园发展股份有限公司自其他方购买沈阳东软杏霖智慧医疗企业管理有限公司 40%的股权，收购后持股比例为 100%；
- 注 7: 东软集团（澳门）有限公司为本公司之子公司东软（香港）有限公司出资设立，持股比例为 99.89%；
- 注 8: Neusoft Technology Solutions GmbH 为本公司之子公司东软（欧洲）有限公司出资收购，持股比例为 100%；
- 注 9: Neusoft EDC SRL 为本公司之子公司东软（欧洲）有限公司出资购买，持股比例为 100%；
- 注 10: Neusoft GmbH 为本公司之间接控股子公司 Neusoft EDC SRL 出资购买，持股比例为 100%；2016 年 12 月 Neusoft EDC SRL 将持有的全部股权转让给母公司东软（欧洲）有限公司，Neusoft GmbH 变为东软（欧洲）有限公司的全资子公司；
- 注 11: 生活空间（沈阳）数据技术服务有限公司为本公司之子公司生活空间（上海）数据技术服务有限公司出资设立，持股比例为 100%；
- 注 12: 汉枫健康医疗大数据研究院（辽宁）有限公司为本公司之控股子公司东软汉枫医疗科技有限公司出资设立，持股比例为 100%；
- 注 13: 湖北省东软睿云科技有限公司为本公司之子公司东软云科技有限公司出资设立，持股比例为 83.33%，报告期内由宜昌东软睿云教育科技有限公司更名为现名；
- 注 14: 德清东软软件有限公司为本公司之子公司东软集团（上海）有限公司出资设立，持股比例为 100%；
- 注 15: 辽宁博盈科技有限公司为本公司之子公司东软云科技有限公司于 2021 年 7 月出资设立，持股比例为 75%；
- 注 16: 东软集团（河北雄安）科技有限公司为本公司之子公司东软集团（北京）有限公司于 2021 年 10 月出资设立，持股比例为 100%；
- 注 17: 天津东软软件有限公司为本公司之子公司东软集团（北京）有限公司与东软集团（广州）有限公司于 2021 年 12 月共同出资设立，其中东软集团（北京）有限公司持股比例为 98%，东软集团（广州）有限公司持股比例为 2%；
- 注 18: 盟世热线信息技术（大连）有限公司为本公司之子公司东软云科技有限公司出资收购，持股比例为 85.10%；
- 注 19: 东软捷诚科技服务有限公司为本公司之子公司之东软集团（武汉）有限公司出资设立，持股比例为 100%；

注 20：东软智行（长春）科技有限公司为本公司之子公司大连东软智行科技有限公司出资设立，持股比例为 100%。

(二) 在合营安排或联营企业中的权益

1、 重要的合营企业或联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
东软医疗系统股份有限公司（“东软医疗”）	沈阳	沈阳	经营医疗器械的生产、销售	29.94		权益法
东软熙康控股有限公司（“熙康”）	开曼群岛	开曼群岛	IT 及相关咨询服务		23.66	权益法
望海康信(北京)科技股份公司（“望海”）	北京	北京	开发、生产计算机软件；销售自产产品；技术支持服务；计算机软硬件产品的批发、佣金代理进出口业务	32.37		权益法
融盛财产保险股份有限公司（“融盛保险”）	沈阳	沈阳	机动车保险、企业/家庭财产保险及工程保险、责任保险、船舶/货运保险、短期健康/意外伤害保险等	33.05		权益法
东软睿驰汽车技术（上海）有限公司（“东软睿驰”）	上海	上海	电动汽车动力系统、高级驾驶辅助系统、汽车自动驾驶系统等车联网相关产品、技术、软件的研发、批发、售后服务、技术支持；电动汽车充电桩的研发、批发、安装等	29.82		权益法

2、重要联营企业的主要财务信息

单位：万元 币种：人民币

	期末余额/ 本期发生额					期初余额/ 上期发生额				
	东软医疗	熙康	望海	融盛保险	东软睿驰	东软医疗	熙康	望海	融盛保险	东软睿驰
流动资产	385,605	108,631	63,674	62,304	113,557	335,637	63,640	62,386	56,711	165,756
非流动资产	296,491	31,170	23,386	62,845	35,709	297,027	29,796	26,637	64,762	31,851
资产合计	682,096	139,801	87,060	125,149	149,266	632,664	93,436	89,023	121,472	197,607
流动负债	147,417	61,285	44,495	17,990	142,099	116,133	46,005	29,825	12,868	158,662
非流动负债	117,601	35,143	2,056	32,522	4,794	109,923	92,031	2,160	29,064	5,173
负债合计	265,018	96,428	46,551	50,512	146,893	226,056	138,036	31,985	41,932	163,835
少数股东权益	2,187	559			620	3,466	581			784
归属于母公司股东权益	414,891	42,814	40,509	74,637	1,753	403,142	-45,180	57,038	79,541	32,987
按持股比例计算的净资产份额	124,232	10,131	13,113	24,672	522	120,714	-12,621	18,463	26,292	9,986
调整事项	16,685	21,138	39,317	3,288	78,156	16,685	38,893	41,715	3,288	80,066
--商誉										
--内部交易未实现利润										
--其他	16,685	21,138	39,317	3,288	78,156	16,685	38,893	41,715	3,288	80,066
对联营企业权益投资的账面价值	140,917	31,269	52,430	27,960	78,678	137,399	26,272	60,178	29,580	90,052
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值		24,733								

	期末余额/ 本期发生额					期初余额/ 上期发生额				
	东软医疗	熙康	望海	融盛保险	东软睿驰	东软医疗	熙康	望海	融盛保险	东软睿驰
营业收入	318,094	53,772	24,394	30,705	85,279	304,368	68,742	20,432	25,233	75,312
净利润	30,733	-15,465	-9,468	-4,946	-46,400	23,575	-24,196	-24,830	-8,105	-62,134
终止经营的净利润										
其他综合收益	-1,005	-1,395		43	-624	-1,625	-1,445			-68
综合收益总额	29,728	-16,860	-9,468	-4,903	-47,024	21,949	-25,641	-24,830	-8,105	-62,202
本年度收到的来自联营企业的股利										

3、 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

单位：万元 币种：人民币

	期末余额/本期金额	上年年末余额/上期金额
合营企业：		
投资账面价值合计		
下列各项按持股比例计算的合计数		
—净利润		
—其他综合收益		
—综合收益总额		
联营企业：		
投资账面价值合计	36,093	35,649
下列各项按持股比例计算的合计数		
—净利润	628	899
—其他综合收益	3	17
—综合收益总额	631	916

4、 合营企业或联营企业发生的超额亏损

单位：万元 币种：人民币

合营企业或联营企业名称	累积未确认 的前期累计 损失	本期未确认的损失 (或本期分享的净 利润)	本期末累积未 确认的损失
成都新凯塔数据科技有限公司	-11		-11
汉朗网络信息科技(北京)有限公司	-19	-13	-32

九、 政府补助

1、 涉及政府补助的负债项目

财务报表项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期转入其他收益	本期计入财务费用	本期其他变动	期末余额	与资产/收益相关
递延收益	541,140,836	62,811,280		9,660,964			594,291,152	与资产相关
递延收益	203,490,177	142,992,078		157,541,532	1,897,200		187,043,523	与收益相关
合计	744,631,013	205,803,358		167,202,496	1,897,200		781,334,675	

2、 计入当期损益的政府补助

类型	本期发生额	上期发生额
与资产相关	9,660,964	7,428,429
与收益相关	237,814,023	196,877,912
合计	247,474,987	204,306,341

十、与金融工具相关的风险

(一) 金融工具的风险

本公司在经营过程中面临各种金融风险：信用风险、市场风险和流动性风险。公司董事会全面负责风险管理目标和政策的确定，并对风险管理目标和政策承担最终责任，董事会已授权本公司管理层设计和实施能确保风险管理目标和政策得以有效执行的程序。董事会通过财务部门递交的财务报告来审查风险管理目标和政策的合理性及已执行程序的有效性。本公司的内部审计师也会审计风险管理的政策、程序及其执行情况。本公司风险管理的总体目标是在不过度影响公司竞争力和应变力的情况下，制定全面系统降低风险的风险管理政策。

1、信用风险

信用风险是指金融工具的一方不履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。本公司主要面临赊销导致的客户信用风险。在签订新合同之前，本公司会对新客户的信用风险进行评估，包括外部信用评级和在某些情况下的银行资信证明（当此信息可获取时）。

公司通过对已有客户信用评级的季度监控以及应收账款账龄分析的审核来确保公司的整体信用风险在可控的范围内。在监控客户的信用风险时，按照客户的信用特征对其分组。被评为“高风险”级别的客户会放在受限制客户名单里，并且只有在额外批准的前提下，公司才可在未来期间内对其赊销，否则要求其预付相应款项。

2、市场风险

金融工具的市场风险是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险，包括利率风险、外汇风险和其他价格风险。

(1) 利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。本公司面临的市场风险主要与本公司以浮动利率计息的借款有关。截至2023年12月31日，本公司银行借款余额为人民币1,050,000,000元，在其他变量不变的情况下，假定利率上升/下降5%，不会对本公司的利润总额和股东权益产生重大影响。

(2) 外汇风险

外汇风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本公司面临的汇率变动的风险主要与本公司外币货币性资产和负债有关。本公司密切关注汇率变动对本公司汇率风险的影响，尽可能将外币收入

与外币支出相匹配以降低汇率风险，在必要时按市场汇率买卖外币，以确保将净风险敞口维持在可接受的水平。

截至 2023 年 12 月 31 日，本公司持有外币货币资金和外币往来款项折合成人民币 1,078,537,953 元，在其他变量不变的情况下，假定对人民币升值/贬值 5%，将会导致本公司股东权益增加/减少 53,926,898 元。因此，本公司承担一定程度的外汇市场变动风险。本公司期末外币货币性资产和负债情况详见附注五、（六十二）。

（3）其他价格风险

其他价格风险指利率风险和外汇风险以外的市场价格变动而发生波动的风险，主要源于商品价格、权益工具价格以及其他风险变量的变化。

3、流动性风险

流动性风险，是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。本公司的政策是确保拥有充足的现金以偿还到期债务。流动性风险由本公司的财务部门集中控制。财务部门通过监控银行存款余额以及对未来 12 个月现金流量的滚动预测，确保公司在所有合理预测的情况下拥有充足的资金偿还债务。

本公司在资金正常和紧张的情况下，确保有足够的流动性来履行到期债务，且与金融机构进行融资磋商，保持一定水平的备用授信额度以降低流动性风险。

下表概括了金融负债按未折现的合同现金流量所作的到期期限分析：

项目	1 年以内	1-2 年	2-3 年	3 年以上
短期借款	300,000,000			
应付账款	1,287,409,571			
其他应付款	263,886,550			
租赁负债		16,799,531	11,686,616	17,107,738
一年内到期的租赁负债	22,154,910			
一年内到期的长期借款	750,000,000			

十一、公允价值的披露

（一）以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

项目	期末公允价值			合计
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	
一、持续的公允价值计量				
（一）交易性金融资产	6,885,546	1,134,270,501		1,141,156,047
1.以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产	6,885,546	1,134,270,501		1,141,156,047
（1）债务工具投资				
（2）权益工具投资	6,885,546			6,885,546
（3）衍生金融资产				
（4）其他		1,134,270,501		1,134,270,501
2.指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				
（1）债务工具投资				
（2）权益工具投资				
（二）其他债权投资				
（三）其他权益工具投资	17,847,609		19,570,000	37,417,609
（四）投资性房地产				
1.出租用的土地使用权				
2.出租的建筑物				
3.持有并准备增值后转让的土地使用权				
（五）应收款项融资		301,470,932		301,470,932
1.银行承兑汇票		170,200,492		170,200,492
2.数字化应收账款债权凭证		131,270,440		131,270,440
持续以公允价值计量的资产总额	24,733,155	1,435,741,433	19,570,000	1,480,044,588
（六）交易性金融负债				
1.以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债				
其中：发行的交易性债券				
衍生金融负债				
其他				

项目	期末公允价值			合计
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	
2.指定为以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债				
持续以公允价值计量的负债总额				
二、非持续的公允价值计量				
(一) 持有待售资产				
非持续以公允价值计量的资产总额				
非持续以公允价值计量的负债总额				

(二) 持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

对于上市权益工具投资，本公司以证券交易所的、在本年最接近资产负债表日的交易日的收盘时的市场价格作为确定公允价值的依据。

(三) 持续和非持续第二层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

按市场上接近资产负债表日该类资产在活跃市场上的报价为其公允价值的确定依据。

(四) 持续和非持续第三层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

按被投资公司的投入成本并考虑被投资公司所处发展阶段等因素确定相关权益工具为其公允价值的确定依据。

十二、关联方及关联交易

(一) 本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见本附注“八、在其他主体中的权益”。

(二) 本公司的合营和联营企业情况

本公司重要的合营或联营企业详见本附注“八、在其他主体中的权益”。

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

合营或联营企业名称	与本公司关系
诺基亚东软通信技术有限公司（“诺基亚东软”）	联营企业
沈阳东软系统集成工程有限公司（“沈阳工程”）	联营企业
东软医疗系统股份有限公司（“东软医疗”）	联营企业
东软熙康控股有限公司（“熙康”）	联营企业
天津天任大数据科技有限公司（“天津天任”）	联营企业
望海康信（北京）科技股份公司（“望海”）	联营企业
河北数港科技有限公司（“河北数港”）	联营企业
融盛财产保险股份有限公司（“融盛保险”）	联营企业
日本财产保险系统（大连）有限公司（“日本财险系统”）	联营企业
丝绸之路东软科技有限公司（“丝绸之路”）	联营企业
东软睿驰汽车技术（上海）有限公司（“东软睿驰”）	联营企业
北京国知慧和科技有限公司（“北京国知”）	联营企业
山东创美慧智信息技术有限公司（“山东创美”）	联营企业
河北冀政数据科技有限公司（“河北冀政”）	联营企业
沈阳健康医疗数据有限公司（“沈阳健康”）	联营企业

（三）其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
东北大学科技产业集团有限公司（“东北大学”）	本公司监事长担任东北大学董事兼总经理
阿尔派株式会社、阿尔派电子（中国）有限公司（“阿尔派”）	持本公司 5%以上股权之股东
大连东软控股有限公司（“东软控股”）	与本公司同一董事长
东软教育科技有限公司（“东软教育”）	与本公司同一董事长
东芝数字解决方案株式会社、株式会社东芝（“东芝”）	过去 12 个月与本公司同一董事
大连东软思维科技发展有限公司（“大连思维”）	本公司董事长为其控股股东的执行事务合伙人委派代表
沈阳康睿道咨询有限公司（“沈阳康睿道”）	与本公司同一董事长
沈阳睿前商务咨询有限公司（“沈阳睿前”）	本公司高级副总裁兼董事会秘书为沈阳睿前的股东

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
沈阳地铁集团有限公司（“沈阳地铁”）	本公司高级副总裁兼首席财务官担任沈阳地铁外部董事
海纳新思智行服务有限公司（“海纳新思”）	本公司现任高级管理人员担任海纳新思董事
上海思芮信息科技有限公司（“上海思芮”）	本公司董事长之亲属担任上海思芮董事
沈阳东软智睿放疗技术有限公司（“东软智睿”）	本公司监事担任东软智睿董事

(四) 关联交易情况

1、 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期发生额	获批的交易 额度（如适 用）	是否超过交 易额度（如 适用）	上期发生额
阿尔派	原材料或产成品				172,707
沈阳工程	原材料或产成品	875,957	52,000,000	否	2,032,437
东软控股	原材料或产成品	539,245	1,000,000	否	865,896
望海	原材料或产成品	2,577,361			4,125,075
诺基亚东软	原材料或产成品	1,447,800			1,234,757
东软教育	原材料或产成品	1,623,083	3,000,000	否	1,814,288
熙康	原材料或产成品	2,500,988	7,000,000	否	2,678,959
东软医疗	原材料或产成品	442,478	2,000,000	否	9,734,513
东软睿驰	原材料或产成品				150,442
丝绸之路	原材料或产成品	2,574,671			929,745
上海思芮	原材料或产成品	7,032,161			
东软控股	软件开发及服务	2,390,246			113,208
东软教育	软件开发及服务	9,620,018	14,000,000	否	12,426,768
沈阳工程	软件开发及服务	25,790,862	21,000,000	是	23,671,448
望海	软件开发及服务	3,984,921	4,000,000	否	3,600,354
河北数港	软件开发及服务				1,344,340
上海思芮	软件开发及服务	296,968,794	358,000,000	否	309,376,198
大连思维	劳务服务费	131,646			6,792
熙康	劳务服务费	5,196,827	6,000,000	否	9,600,780

关联方	关联交易内容	本期发生额	获批的交易 额度（如适 用）	是否超过交 易额度（如 适用）	上期发生额
阿尔派	劳务服务费	135,502			51,409
东北大学	劳务服务费	1,601,779	2,000,000	否	613,774
融盛保险	劳务服务费	8,806,169	8,000,000	是	7,357,879
诺基亚东软	劳务服务费				1,900,409
东软医疗	劳务服务费				39,037
日本财险系统	劳务服务费	811,157	1,000,000	否	1,251,415
东软睿驰	劳务服务费	189,813			382,560
丝绸之路	劳务服务费	387,264			424,528
沈阳地铁	劳务服务费	245			
东软教育	培训费	520,755			433,726
东软教育	房租及物业管理费	2,086,194	2,000,000	是	2,055,369
东软医疗	房租及物业管理费	1,834			5,796
东北大学	房租及物业管理费	1,077,214			105,387
河北数港	房租及物业管理费	759,898	1,000,000	否	701,444

出售商品/提供劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
沈阳工程	系统集成或软件	64,058,191	171,642,360
阿尔派	系统集成或软件	91,371,461	86,019,122
东芝	系统集成或软件	210,171,143	205,197,032
诺基亚东软	系统集成或软件	27,333,629	19,508,964
东软医疗	系统集成或软件	3,730,503	4,530,295
东软控股	系统集成或软件	2,147,611	8,537,133
上海思芮	系统集成或软件	1,950,662	1,881,047
东软教育	系统集成或软件	3,419,937	9,522,191
东北大学	系统集成或软件	311,718	359,729
熙康	系统集成或软件	2,884,145	8,413,512
大连思维	系统集成或软件	4,032,164	7,113,905
融盛保险	系统集成或软件	6,822,129	5,219,078
天津天任	系统集成或软件	1,570,994	5,773,005

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
河北数港	系统集成或软件		1,009,434
望海	系统集成或软件	369	1,388,750
海纳新思	系统集成或软件	4,232,780	6,249,000
日本财险系统	系统集成或软件	12,924,227	17,152,933
沈阳地铁	系统集成或软件	608,934	10,111,396
东软睿驰	系统集成或软件	26,239,838	27,357,092
丝绸之路	系统集成或软件	4,113,049	
东软智睿	系统集成或软件	77,807	
北京国知	系统集成或软件	568,624	
山东创美	系统集成或软件	2,584,249	
东软医疗	房租及物业管理收入	4,673,213	3,785,665
东软控股	房租及物业管理收入	1,741,374	2,270,250
上海思芮	房租及物业管理收入	2,864,196	2,824,767
东软教育	房租及物业管理收入	8,104,064	8,738,164
熙康	房租及物业管理收入	5,837,864	6,497,436
沈阳工程	房租及物业管理收入	1,790,829	1,770,185
大连思维	房租及物业管理收入		3,440
诺基亚东软	房租及物业管理收入	35,252	27,331
沈阳康睿道	房租及物业管理收入	44,735	44,745
望海	房租及物业管理收入	14,857	14,857
日本财险系统	房租及物业管理收入		6,552
沈阳睿前	房租及物业管理收入		3,185
海纳新思	房租及物业管理收入	1,750,133	1,458,756
东软睿驰	房租及物业管理收入	11,450,675	10,774,734
融盛保险	房租及物业管理收入		48,997
河北数港	房租及物业管理收入	294,653	485,112
沈阳健康	房租及物业管理收入	894,994	
东软医疗	管理服务收入	6,180,612	3,546,540
大连思维	管理服务收入	23,020,755	17,415,849
东软控股	管理服务收入	1,164,719	1,377,628
上海思芮	管理服务收入	85,684	85,753
东软教育	管理服务收入	13,049	

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
融盛保险	管理服务收入		338,621
海纳新思	管理服务收入		84,906
东软睿驰	管理服务收入	310,667	518,196

2、 关联租赁情况

本公司作为出租方：

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入
东软医疗	房屋	4,664,165	3,358,580
熙康	房屋	4,789,582	5,327,239
东软控股	房屋	1,687,982	2,215,145
上海思芮	房屋	2,754,173	2,691,228
东软教育	房屋	7,809,675	7,319,850
沈阳工程	房屋	1,516,736	1,496,092
东软睿驰	房屋	11,448,355	10,734,583
诺基亚东软	房屋	35,252	27,331
日本财险系统	房屋		6,552
沈阳康睿道	房屋	44,735	44,745
河北数港	房屋	294,653	485,112
望海	房屋	14,857	14,857
沈阳睿前	房屋		2,619
海纳新思	房屋	1,750,133	1,458,756
大连思维	房屋		3,440
沈阳健康	房屋	763,047	

本公司作为承租方：

出租方名称	租赁资产种类	本期金额					上期金额				
		简化处理的短期租赁和低价值资产租赁的租金费用	未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额	支付的租金	承担的租赁负债利息支出	增加的使用权资产	简化处理的短期租赁和低价值资产租赁的租金费用	未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额	支付的租金	承担的租赁负债利息支出	增加的使用权资产
东软医疗	房屋	1,834		1,926			5,796				
东软教育	房屋	1,766,678		1,914,918			1,772,602		1,932,136		
东北大学	房屋	952		1,006,108	130,683						
河北数港	房屋	409,176		828,289	40,871	1,973,717	701,444		764,574		

3、 关联方资产转让、债务重组情况

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
东软控股	向关联方采购固定资产	5,777	
沈阳工程	向关联方采购固定资产		11,681
上海思芮	向关联方采购固定资产		4,862
东软教育	向关联方处置固定资产		211,991
河北数港	向关联方处置固定资产	2,794	
沈阳工程	向关联方处置固定资产	18,063	

4、 关键管理人员薪酬

单位：万元 币种：人民币

项目	本期金额	上期金额
关键管理人员薪酬	2,078	1,434

(五) 关联方应收应付等未结算项目

1、 应收项目

项目名称	关联方	期末余额		上年年末余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款					
	诺基亚东软	5,400,649	312,055	3,433,918	172,551
	东芝	7,729,120	77,291	6,400,601	64,006
	熙康	1,235,850	65,700	1,466,770	21,705
	大连思维	22,519,875	238,177	21,927,324	220,976
	东软控股	3,394,491	103,096	4,573,353	45,734
	东软教育	300,000	3,000	214,331	2,143
	阿尔派	1,345,154	661,918	3,517,381	669,292
	沈阳工程	16,133,261	161,333	37,841,293	378,413
	天津天任	3,179,500	1,613,351	2,323,606	682,376
	河北数港			29,000	2,320
	沈阳地铁	6,591,203	4,944,974	12,035,695	7,300,876
	东软睿驰	2,135,658	21,357	10,580,438	627,685
	望海	133,900	10,712	137,013	1,370
	北京国知	337,500	3,375		

项目名称	关联方	期末余额		上年年末余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
	沈阳健康	1,013,838	10,138		
	山东创美	1,920,201	19,202		
合同资产					
	熙康	3,333,271	701,028	5,069,329	366,163
	东软教育	131,151	4,312		
	丝绸之路	50,500	505		
	融盛保险	400,000	4,000		
	天津天任	585,000	46,800	705,652	7,057
	沈阳地铁	12,899,060	4,008,328	12,946,083	1,894,363
其他应收款					
	东软教育	174,447	1,744	174,447	1,744
应收票据					
	东软睿驰	2,476,314			
	东软控股			2,000,000	

2、 应付项目

项目名称	关联方	期末账面余额	上年年末账面余额
应付账款			
	沈阳工程	188,393	3,959,142
	东软控股	359,511	680,755
	上海思芮	1,184,665	517,803
	东软教育	324,261	641,966
	熙康	3,621,086	2,162,015
	望海	12,248,520	11,639,109
	东软医疗	11,980,951	11,565,951
	诺基亚东软	270,772	270,772
	天津天任	183,016	183,016
	东软睿驰	196,502	1,929,062
	丝绸之路	918,274	1,282,200
应付票据			
	上海思芮	37,256,891	19,935,410

项目名称	关联方	期末账面余额	上年年末账面余额
	东软教育	1,094,591	1,787,335
	望海	2,390,413	48,000
	熙康	520,000	199,600
	东软睿驰		54,410
	丝绸之路	100,000	450,000
预收款项			
	熙康	8,432	5,263
	沈阳工程	149,391	149,391
	东软医疗	1,046,742	732,965
	沈阳康睿道	20,661	20,651
	东软控股	130,839	384,225
	上海思芮	1,014,969	918,786
	东软教育	391,647	247,821
	望海	7,800	7,800
	东软睿驰	565,335	76,529
	河北数港	18,050	
合同负债			
	熙康	1,284,811	2,514,279
	望海	468,985	398,599
	东软医疗	1,499,438	1,290,571
	东软控股	877,005	1,425,793
	上海思芮	71,634	43,315
	东软教育	5,136,010	2,927,136
	东北大学		311,718
	诺基亚东软	12,239,581	5,664,365
	阿尔派	1,307,388	1,302,176
	天津天任	1,181,186	1,412,565
	东芝	109,621	783,889
	融盛保险	708,199	2,689,563
	沈阳地铁	200,860,471	106,958,554
	河北数港	1,812,264	1,023,585
	丝绸之路	2,757,836	3,372,285

项目名称	关联方	期末账面余额	上年年末账面余额
	东软睿驰	13,065	4,648,679
	河北冀政	2,420,887	
其他应付款			
	东软控股	213,441	223,441
	上海思芮	478,632	587,546
	东软教育	1,091,244	1,113,895
	东软医疗	3,076,871	3,011,391
	熙康	808,745	1,104,469
	望海	219,600	219,600
	海纳新思	455,600	450,000
	东软睿驰	1,456,424	1,351,454
	沈阳工程	360,605	360,605
	阿尔派	738,035	806,400
	河北数港	19,674	

十三、股份支付

(一) 各项权益工具

授予对象 类别	本期授予		本期行权		本期解锁		本期失效	
	数量 (股)	金额	数量 (股)	金额	数量(股)	金额	数量(股)	金额
开发人员							3,924,173	13,669,160
研发人员							577,279	1,836,954
销售人员							2,284,901	7,661,599
管理人员							2,923,391	9,306,608
合计							9,709,744	32,474,321

(二) 以权益结算的股份支付情况

授予日权益工具公允价值的确定方法	普通员工采用授予日的公司股票收盘价， 高管采用 BS 期权定价模型
授予日权益工具公允价值的重要参数	授予日公司股票收盘价
可行权权益工具数量的确定依据	持股员工在职情况
本期估计与上期估计有重大差异的原因	

以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	89,632,809
-----------------------	------------

(三) 本期股份支付费用

授予对象	本期金额		
	以权益结算的股份支付	以现金结算的股份支付	合计
开发人员	-10,466,196		-10,466,196
研发人员	-649,779		-649,779
销售人员	-4,688,277		-4,668,277
管理人员	-3,747,262		-3,747,262
合计	-19,551,514		-19,551,514

十四、承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

- 1、截至 2023 年 12 月 31 日，公司及子公司向银行申请开立的尚处在有效期内的保函全部为银行保函，其中：人民币余额为 279,445,215 元，美元余额为 0 元。
- 2、抵押资产情况参见附注五、(二十三)。

(二) 或有事项

本公司无需要披露的资产负债表日存在的重要或有事项。

十五、资产负债表日后事项

(一) 本公司无重要的非调整事项

(二) 本公司利润分配情况

拟分配的利润或股利	154,112,074
经审议批准宣告发放的利润或股利	154,112,074

注:公司于 2024 年 4 月 22 日召开的十届十次董事会审议, 2023 年度公司母公司实现净利润 330,464,546 元, 期末未分配利润 5,324,384,703 元。综合考虑对投资者的合理回报和公司的发展, 结合公司的现金状况, 董事会同意拟以当前总股本 1,213,413,212 股扣除回购专用账户持有股份及拟回购注销的限制性股票后的 1,185,477,492 股为基数, 向全体股东每 10 股派发 1.30 元现金红利(含税), 共计派发现金红利 154,112,074 元(含税), 占公司本年度归属于上市公司股东的净利润的 208.51%, 剩余未分配利润结转以后年度。以上议案, 待公司股东大会批准后实施。

(三) 其他资产负债表日后事项说明

本公司于 2024 年 3 月 8 日召开的公司十届九次董事会及十届六次监事会审议通过了《关于向 2024 年股票期权激励计划对象授予股票期权的议案》, 董事会同意 2024 年 3 月 8 日为授权日, 向符合条件的 162 名激励对象授予 3,234 万份股票期权。

十六、其他重要事项

(一) 年金计划

公司从 2008 年 1 月起实施了企业年金计划, 与公司签订劳动合同, 且符合参加公司现行年金方案条件的正式员工均有资格自愿参加企业年金计划。本计划的资金由公司 and 计划参加人共同缴纳, 实行按月计提, 按季缴费, 对于根据年金计划应由公司负担的缴费部分, 直接计入相关成本费用。公司对该计划以企业年金基金形式、采

用信托方式实行专户管理，该企业年金基金与公司的国有资产或其他资产严格分开，不纳入公司的财务报表。

(二) 分部信息

1、 报告分部的确定依据与会计政策

根据本集团的管理要求，本集团的经营业务划分为医疗健康及社会保障、智能汽车互联、智慧城市、企业互联及其他 4 个经营分部，本集团的管理层定期评价这些分部的经营成果，以决定向其分配资源及评价其业绩。在经营分部的基础上本集团确定了 4 个报告分部，这些报告分部是以业务性质为基础确定的，分别为医疗健康及社会保障、智能汽车互联、智慧城市、企业互联及其他。

2、 报告分部的财务信息

项目	医疗健康及 社会保障	智能汽车互 联	智慧城市	企业互联及 其他	分 部 间 抵 销	合计
营业收入	2,571,399,055	3,915,956,583	1,623,153,789	2,433,162,349		10,543,671,776
营业成本	1,657,273,149	3,315,407,422	1,224,647,459	1,794,743,997		7,992,072,027
资产总额	18,991,166,940					18,991,166,940
负债总额	9,459,288,373					9,459,288,373

注：由于上述经营分部分散于本公司及部分子公司业务中，故本集团的资产总额与负债总额未按报告分部进行划分。

十七、 母公司财务报表主要项目注释

(一) 应收账款

1、 应收账款按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	455,994,089	681,375,435
1 至 2 年	89,471,312	51,235,166
2 至 3 年	28,734,947	57,747,432
3 至 5 年	92,801,668	89,259,346
5 年以上	151,106,973	124,245,309
小计	818,108,989	1,003,862,688
减：坏账准备	226,341,785	200,726,169
合计	591,767,204	803,136,519

2、 应收账款按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额					上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	36,680,781	4.48	36,002,476	98.15	678,305	28,714,678	2.86	28,714,678	100.00	
按组合计提坏账准备	781,428,208	95.52	190,339,309	24.36	591,088,899	975,148,010	97.14	172,011,491	17.64	803,136,519
其中：										
按信用风险特殊组合 计提坏账准备的应收 账款	781,428,208	95.52	190,339,309	24.36	591,088,899	975,148,010	97.14	172,011,491	17.64	803,136,519
合计	818,108,989		226,341,785		591,767,204	1,003,862,688		200,726,169		803,136,519

按单项计提坏账准备的应收账款：

名称	期末余额			计提依据
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）	
单位 1	13,925,936	13,925,936	100.00	预计无法收回款项
单位 2	8,739,074	8,739,074	100.00	预计无法收回款项
单位 3	5,130,000	5,130,000	100.00	预计无法收回款项
单位 4	2,222,803	2,222,803	100.00	预计无法收回款项
其他	6,662,968	5,984,663	89.82	预计无法完全收回
合计	36,680,781	36,002,476	98.15	

按单项计提坏账准备的说明：详见附注三、（十二）。

按组合计提坏账准备：

组合计提项目：按信用风险特殊组合计提坏账准备的应收账款

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	455,994,089	4,559,941	1.00
1-2 年	85,891,896	6,871,352	8.00
2-3 年	28,129,605	5,625,921	20.00
3-5 年	63,550,871	25,420,348	40.00
5 年以上	147,861,747	147,861,747	100.00
合计	781,428,208	190,339,309	

按组合计提坏账的确认标准及说明：详见附注三、（十二）。

3、 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末 余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
按单项计提 坏账准备	28,714,678	7,287,798				36,002,476
按组合计提 坏账准备的 应收账款	172,011,491	18,327,818				190,339,309
合计	200,726,169	25,615,616				226,341,785

4、 本期无实际核销的应收账款情况

5、 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例(%)	应收账款坏账准备和合同资产减值准备期末余额
单位 1	58,386,328		58,386,328	5.79	661,753
单位 2	52,459,481	2,550,896	55,010,377	5.45	2,377,462
单位 3	40,083,034	1,213,305	41,296,339	4.09	3,272,949
单位 4	27,760,355	2,413,272	30,173,627	2.99	21,601,734
单位 5	6,591,203	12,899,060	19,490,263	1.93	8,953,302
合计	185,280,401	19,076,533	204,356,934	20.25	36,867,200

(二) 其他应收款

项目	期末余额	上年年末余额
应收利息		
应收股利		18,333
其他应收款项	1,640,698,334	1,331,710,109
合计	1,640,698,334	1,331,728,442

1、 应收股利

应收股利明细

项目（或被投资单位）	期末余额	上年年末余额
Computer Science Institute		18,333

2、 其他应收款项

(1) 按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	1,595,918,518	1,255,414,566
1 至 2 年	17,476,404	47,546,973
2 至 3 年	26,118,127	53,872,424
3 至 5 年	54,310,345	22,947,557
5 年以上	22,057,771	20,393,838

账龄	期末余额	上年年末余额
小计	1,715,881,165	1,400,175,358
减：坏账准备	75,182,831	68,465,249
合计	1,640,698,334	1,331,710,109

(2) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
上年年末余额		53,765,249	14,700,000	68,465,249
上年年末余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提		6,717,582		6,717,582
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额		60,482,831	14,700,000	75,182,831

(3) 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
按单项计提坏账准备	14,700,000					14,700,000
按组合计提坏账准备的应收账款	53,765,249	6,717,582				60,482,831
合计	68,465,249	6,717,582				75,182,831

(4) 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	上年年末账面余额
暂付款	28,609,684	35,149,226
单位往来款	1,554,435,854	1,205,607,260
工程或项目保证金	131,989,912	157,820,024
其他	845,715	1,598,848
合计	1,715,881,165	1,400,175,358

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项期末 余额合计数的比例(%)	坏账准备 期末余额
单位 1	往来款	1,044,872,592	1 年以内	60.89	10,448,726
单位 2	往来款	158,000,000	1 年以内	9.21	1,580,000
单位 3	往来款	133,000,000	1 年以内	7.75	1,330,000
单位 4	往来款	95,136,770	1 年以内	5.54	951,368
单位 5	股权转让款	29,400,000	3-4 年	1.71	14,700,000
合计		1,460,409,362		85.10	29,010,094

(三) 长期股权投资

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	4,628,170,195		4,628,170,195	4,626,055,971		4,626,055,971
对联营、合营企 业投资	1,988,893,357	16,309,270	1,972,584,087	2,115,264,641	16,309,270	2,098,955,371
合计	6,617,063,552	16,309,270	6,600,754,282	6,741,320,612	16,309,270	6,725,011,342

1、 对子公司投资

被投资单位	上年年末余额	减值准备上年 年末余额	本期增减变动				期末余额	减值准备期末余额
			追加投资	减少投资	本期计提减值准备	其他		
深圳市东软软件有限公司	5,743,326			87,976			5,655,350	
东软集团（北京）有限公司	429,034,564			1,154,327			427,880,237	
山东东软系统集成有限公司	52,779,683			204,484			52,575,199	
湖南东软软件有限公司	12,079,595		9,679,204				21,758,799	
成都东软系统集成有限公司	22,551,249			213,995			22,337,254	
西安东软系统集成有限公司	49,919,834			189,546			49,730,288	
武汉东软信息技术有限公司	26,399,952			40,834			26,359,118	
沈阳逐日数码广告传播有限公司	317,849,365			57,065			317,792,300	
东软（香港）有限公司	120,399,515						120,399,515	
河北东软软件有限公司	44,909,828			242,528			44,667,300	
东软（日本）有限公司	16,694,433			313,860			16,380,573	
沈阳东软系统集成技术有限公司	52,841,989			348,527			52,493,462	
东软集团（广州）有限公司	135,016,501			513,230			134,503,271	
东软集团（上海）有限公司	165,242,249			1,949,816			163,292,433	
东软集团（大连）有限公司	453,213,434			3,126,297			450,087,137	
东软云科技有限公司	52,972,675			301,271			52,671,404	
沈阳东软物业管理有限公司	118,993,000						118,993,000	

被投资单位	上年年末余额	减值准备上年 年末余额	本期增减变动				期末余额	减值准备期末余额
			追加投资	减少投资	本期计提减值准备	其他		
东软科技有限公司	210,405,150						210,405,150	
杭州东软软件有限公司	8,536,336			24,386			8,511,950	
东软（欧洲）有限公司	460,196,626			19,022			460,177,604	
东软集团（海南）有限公司	190,000,000						190,000,000	
东软集团（无锡）有限公司	20,000,000						20,000,000	
东软集团（芜湖）有限公司	10,000,000						10,000,000	
东软集团南京有限公司	42,061,686			218,053			41,843,633	
沈阳东软交通信息技术有限公司	23,980,638						23,980,638	
东软集团（郑州）有限公司	10,000,000						10,000,000	
东软集团（南昌）有限公司	20,195,510			230,198			19,965,312	
东软集团重庆有限公司	20,350,057			38,044			20,312,013	
东软集团（徐州）有限公司	10,000,000						10,000,000	
东软集团（宁波）有限公司	20,000,000						20,000,000	
东软集团（长春）有限公司	30,863,165			137,908			30,725,257	
东软集团（宜昌）有限公司	10,114,622			19,022			10,095,600	
东软西藏软件有限公司	37,633,380						37,633,380	
东软集团（南宁）有限公司	10,224,729			33,529			10,191,200	
东软医疗产业园发展有限公司	150,418,165			56,502			150,361,663	

被投资单位	上年年末余额	减值准备上年 年末余额	本期增减变动				期末余额	减值准备期末余额
			追加投资	减少投资	本期计提减值准备	其他		
东软集团（襄阳）有限公司	20,000,000						20,000,000	
沈阳智医科技有限公司	1,000,000						1,000,000	
大连共创创智科技有限公司	49,887,700						49,887,700	
生活空间（上海）数据技术服务有限公司	58,514,352			6,772			58,507,580	
沈阳东软智能医疗科技研究院有限公司	50,361,841			59,107			50,302,734	
天津智医科技有限公司	49,295,893			12,250			49,283,643	
东软集团（兰州）有限公司	20,000,000						20,000,000	
丹东智慧城市运营有限公司	7,500,000						7,500,000	
东软汉枫医疗科技有限公司	75,000,000						75,000,000	
东软集团（山东）信息科技有限公司	50,000,000						50,000,000	
东软新乡大健康产业有限公司	4,500,000						4,500,000	
东软集团（福州）有限公司	30,000,000						30,000,000	
天津市滨海数字认证有限公司	24,559,900						24,559,900	
宜昌健康大数据产业运营有限公司	3,300,000						3,300,000	
上海赛客信息科技有限公司	32,000,000						32,000,000	
东软集团（呼和浩特）有限公司	15,114,622			19,022			15,095,600	
临沂智慧城市运营服务有限公司	4,800,000						4,800,000	
辽阳智慧城市运营有限公司	3,000,000						3,000,000	

被投资单位	上年年末余额	减值准备上年 年末余额	本期增减变动				期末余额	减值准备期末余额
			追加投资	减少投资	本期计提减值准备	其他		
北京瑞融汇创科技有限公司	7,000,000		3,000,000				10,000,000	
东软集团（黑龙江）有限公司	5,059,034			17,210			5,041,824	
大连东软智行科技有限公司	182,470,239			458,656			182,011,583	
东软集团（烟台）有限公司	50,000,000						50,000,000	
东软（马来西亚）有限公司	12,838,400						12,838,400	
东软集团（武汉）有限公司	302,219,755			458,564			301,761,191	
上海康克麦科技有限责任公司	196,000,000						196,000,000	
大连七贤智远科技研究院有限公司	10,012,979			12,979			10,000,000	
合计	4,626,055,971		12,679,204	10,564,980			4,628,170,195	

2、 对联营、合营企业投资

被投资单位	上年年末 余额	减值准备 上年年末 余额	本期增减变动								期末余额	减值准备 期末余额	
			追加投资	减少 投资	权益法下确认 的投资损益	其他综合收 益调整	其他权益变 动	宣告发放现 金股利或利 润	计提减值 准备	其他			
1. 合营企业													
吉林省政坤农民工信 息服务有限公司		2,775,906											2,775,906

被投资单位	上年年末 余额	减值准备 上年年末 余额	本期增减变动								期末余额	减值准备 期末余额
			追加投资	减少 投资	权益法下确认 的投资损益	其他综合收 益调整	其他权益变 动	宣告发放现 金股利或利 润	计提减值 准备	其他		
小计		2,775,906										2,775,906
2. 联营企业												
诺基亚东软通信技术 有限公司	75,985,439				4,268,412				4,816,745			75,437,106
成都新凯塔数据科技 有限公司		9,884,577										9,884,577
辽宁东软创业投资有 限公司	92,433,336				-2,976,139	34,621	95,608					89,587,426
东软医疗系统股份有 限公司	1,207,149,091				35,979,308	-2,707,005	1,908,302					1,242,329,696
汉朗网络信息科技（北 京）有限公司		3,648,787										3,648,787
天津天任大数据科技 有限公司	1,961,674				-1,567,668		-15,885					378,121
望海康信（北京）科技 股份公司	277,103,162				-51,366,563		-2,138,288					223,598,311

被投资单位	上年年末 余额	减值准备 上年年末 余额	本期增减变动								期末余额	减值准备 期末余额	
			追加投资	减少 投资	权益法下确认 的投资损益	其他综合收 益调整	其他权益变 动	宣告发放现 金股利或利 润	计提减值 准备	其他			
融盛财产保险股份有 限公司	295,802,935				-16,350,180	143,049						279,595,804	
丝绸之路东软科技有 限公司	1,372,648				1,432,361							2,805,009	
日本财产保险系统（大 连）有限公司	16,445,318				1,144,300							17,589,618	
东软睿驰汽车技术（上 海）有限公司	129,402,315				-138,343,091	-1,862,050	45,575,691					34,772,865	
山东创美慧智信息技 术有限公司			2,450,000		2,487,999							4,937,999	
锦州健康医疗与人力资 源数据运营有限公司			490,000		-20,944							469,056	
莆田市智慧城市科技 有限公司	1,299,453				-216,377							1,083,076	
小计	2,098,955,371	13,533,364	2,940,000		-165,528,582	-4,391,385	45,425,428	4,816,745				1,972,584,087	13,533,364
合计	2,098,955,371	16,309,270	2,940,000		-165,528,582	-4,391,385	45,425,428	4,816,745				1,972,584,087	16,309,270

(四) 营业收入和营业成本

1、 营业收入和营业成本情况

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	6,032,275,441	4,432,065,862	6,349,518,285	5,249,149,227
其他业务				
合计	6,032,275,441	4,432,065,862	6,349,518,285	5,249,149,227

2、 营业收入、营业成本的分解信息

合同分类	营业收入	营业成本
商品类型		
其中：		
自主软件、产品及服务	4,840,283,022	3,406,715,212
系统集成	1,119,345,405	1,014,554,905
物业广告	72,647,014	10,795,745
合计	6,032,275,441	4,432,065,862

3、 分摊至剩余履约义务的说明

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 966,974 万元，其中：493,043 万元预计将于 2024 年度确认收入。

(五) 投资收益

项目	本期金额	上期金额
成本法核算的长期股权投资收益	257,748,823	162,121,402
权益法核算的长期股权投资收益	-165,528,582	-222,560,765
处置长期股权投资产生的投资收益	-179,585	
其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入	11,379	23,038
处置交易性金融资产取得的投资收益	-608,214	3,416,889
持有银行理财产品期间取得的投资收益	9,936,873	14,044,291
合计	101,380,694	-42,955,145

十八、补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	-475,680	
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外	101,453,074	主要为计入损益的科研项目等政府补助
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益	-6,415,617	主要为交易性金融资产和交易性金融负债的公允价值变动损益及相关投资收益
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	1,446,641	
联营公司的重要的非经常性损益影响	124,979,192	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	274,032	
减：所得税影响额	417,333	
少数股东权益影响额（税后）	-338,861	
合计	221,183,170	

(二) 净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益（元）	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	0.79	0.06	0.06
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-1.58	-0.12	-0.12

东软集团股份有限公司

二〇二四年四月二十二日

