



股票简称: 鼎捷软件  
股票代码: 300378

# 2022年半年度报告

## SEMI-ANNUAL REPORT



鼎捷软件股份有限公司  
Digiwin Software Co., Ltd.

## 第一节 重要提示、目录和释义

公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证半年度报告内容的真实、准确、完整，不存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并承担个别和连带的法律责任。

公司负责人叶子祯、主管会计工作负责人张苑逸及会计机构负责人(会计主管人员)朱锐声明：保证本半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

所有董事均已出席了审议本报告的董事会会议。

请投资者认真阅读本半年度报告全文，并特别注意以下风险：

(一) 境外股东和子公司住所地法律、法规发生变化导致的风险。《台湾人民与大陆地区人民关系条例》《在大陆地区从事投资或技术合作许可办法》与《在大陆地区从事投资或技术合作审查原则》针对中国台湾籍自然人、法人到大陆地区投资的范围加以限制，分为禁止类与一般类。本公司所处于的管理软件行业属于一般类项目，不受上述法规关于投资范围的限制。同时，本公司的子公司台湾鼎新目前是目前本公司合并报表中营业收入和利润的主要来源，其对台湾地区以外的母公司进行利润分配及汇出的行为受台湾地区《公司法》的约束。如果台湾地区在大陆地区投资方面的经贸政策发生变化，对在大陆地区投资范围加以限制或向大陆地区分配利润采取较为严格的限制措施，或者证券期货监管政策发生变化，将会对本公司的生产经营产生不利影响。

(二) 无实际控制人风险。本公司股权结构相对分散，单一股东的持股比例均为 30% 以下。由于公司股权相对分散，使得公司有可能成为被收购对

象，如果公司被收购，会导致公司控制权发生变化，可能会给公司业务或经营管理等带来一定影响。另外，公司所有重大决策必须民主讨论，由公司股东充分协商后确定，虽然避免因单个股东滥用控制权或决策失误而导致公司出现重大损失的可能性，但存在决策效率较低的风险。

（三）业绩增长放缓的风险。本公司客户主要集中在制造业和流通行业，受宏观经济波动影响较大，如果本公司未来不能有效开拓其他行业客户，本公司将面临宏观经济不景气带来的成长性风险。

（四）人力成本上升风险。管理软件行业属于知识密集型产业，不仅需要较多的软件研发人员，还需要大量的实施和咨询服务人员，行业内企业对人才的竞争推高了行业内的整体薪酬水平。公司最主要的经营成本是人力成本，占经营成本的 50%以上，但是如果市场因素使单位人力成本的上升速度快于人均产值的增长速度，则公司仍将面临人均利润率水平下降的风险。

公司计划不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

## 目录

第一节 重要提示、目录和释义 .....	2
第二节 公司简介和主要财务指标 .....	7
第三节 管理层讨论与分析 .....	10
第四节 公司治理 .....	27
第五节 环境和社会责任 .....	29
第六节 重要事项 .....	30
第七节 股份变动及股东情况 .....	37
第八节 优先股相关情况 .....	43
第九节 债券相关情况 .....	44
第十节 财务报告 .....	45

## 备查文件目录

- 一、载有法定代表人签字的 2022 年半年度报告文本；
- 二、载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表；
- 三、报告期内在巨潮资讯网（[www.cninfo.com.cn](http://www.cninfo.com.cn)）上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿；
- 四、其他有关资料。

以上备查文件的备置地点：公司证券办公室。

## 释义

释义项	指	释义内容
公司、本公司、鼎捷软件	指	鼎捷软件股份有限公司
台湾鼎新、鼎新电脑	指	本公司全资子公司鼎新电脑股份有限公司
鼎捷网络	指	本公司全资子公司上海鼎捷网络科技有限公司，旨在以互联网云服务为核心的互联网产品及数据信息服务产品的研发、销售、实施和服务及投资。
智互联	指	本公司控股子公司智互联（深圳）科技有限公司，旨在专注企业客户的经营，利用互联网与云计算技术，协助企业做到资源透通、资源互联与资源重组再利用的企业间资源优化利用目的。
鼎捷移动	指	本公司控股子公司上海鼎捷移动科技有限公司，主要业务为计算机系统集成与服务。
工业富联	指	富士康工业互联网股份有限公司
T100	指	公司针对大型集团、超大型企业推出的智能制造解决方案
E10	指	公司针对中型企业推出的智能制造解决方案
MES	指	制造执行系统（Manufacturing Execution System），面向制造企业的生产过程执行管理系统。
SaaS	指	软件即服务（Software-as-a-Service）指 SaaS 提供商为企业搭建信息化所需要的所有网络基础设施及软件、硬件运作平台，并负责所有前期的实施、后期的维护等一系列服务，企业无需购买软硬件、建设机房、招聘 IT 人员，即可通过互联网使用信息系统。
PLM	指	产品生命周期管理（Product Life cycle Management）是支持产品全生命周期信息创建、管理、分发和应用的解决方案。
ERP	指	企业资源计划（Enterprise Resource Planning）是整合了企业管理理念、业务流程、基础数据、人力物力、计算机硬件和软件于一体的企业资源管理系统。根据 2003 年信息产业部组织制定的《企业信息化技术规范》（SJ/T11293-2003），ERP 系统的主要功能模块被定义为：库存、采购、营销、BOM、车间任务管理、工艺、MRP、成本、人力资源、质量管理、经营决策、总账、自动分录、应收、应付、固定资产等功能模块。
本报告期、报告期	指	2022 年 1 月 1 日—2022 年 6 月 30 日

## 第二节 公司简介和主要财务指标

### 一、公司简介

股票简称	鼎捷软件	股票代码	300378
股票上市证券交易所	深圳证券交易所		
公司的中文名称	鼎捷软件股份有限公司		
公司的中文简称（如有）	鼎捷软件		
公司的外文名称（如有）	DIGIWIN SOFTWARE CO., LTD.		
公司的外文名称缩写（如有）	DIGIWIN SOFTWARE		
公司的法定代表人	叶子祯		

### 二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	林健伟	王濛
联系地址	上海市静安区江场路 1377 弄绿地中央广场 1 号楼 22 层	上海市静安区江场路 1377 弄绿地中央广场 1 号楼 22 层
电话	021-51791699	021-51791699
传真	021-51791660	021-51791660
电子信箱	digiwin-zhengquan@digiwin.com	digiwin-zhengquan@digiwin.com

### 三、其他情况

#### 1、公司联系方式

公司注册地址，公司办公地址及其邮政编码，公司网址、电子信箱在报告期是否变化

适用 不适用

公司注册地址，公司办公地址及其邮政编码，公司网址、电子信箱报告期无变化，具体可参见 2021 年年报。

#### 2、信息披露及备置地点

信息披露及备置地点在报告期是否变化

适用 不适用

公司选定的信息披露报纸的名称、登载半年度报告的网址及公司半年度报告备置地报告期无变化，具体可参见 2021 年年报。

#### 3、注册变更情况

注册情况在报告期是否变更情况

适用 不适用

公司注册情况在报告期无变化，具体可参见 2021 年年报。

#### 四、主要会计数据和财务指标

公司是否需追溯调整或重述以前年度会计数据

是 否

	本报告期	上年同期	本报告期比上年同期增减
营业收入（元）	814,483,915.04	723,299,393.31	12.61%
归属于上市公司股东的净利润（元）	34,463,078.32	34,190,817.60	0.80%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	26,607,922.95	25,299,762.11	5.17%
经营活动产生的现金流量净额（元）	-84,161,274.07	-9,340,394.75	-801.05%
基本每股收益（元/股）	0.13	0.13	
稀释每股收益（元/股）	0.13	0.13	
加权平均净资产收益率	2.03%	2.23%	-0.20%
	本报告期末	上年度末	本报告期末比上年度末增减
总资产（元）	2,479,858,752.74	2,638,207,551.03	-6.00%
归属于上市公司股东的净资产（元）	1,671,741,617.76	1,667,632,440.33	0.25%

#### 五、境内外会计准则下会计数据差异

##### 1、同时按照国际会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用 不适用

公司报告期不存在按照国际会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况。

##### 2、同时按照境外会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用 不适用

公司报告期不存在按照境外会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况。

#### 六、非经常性损益项目及金额

适用 不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	2,836.36	
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外）	6,245,001.45	主要系政府财政补贴
委托他人投资或管理资产的损益	2,401,933.77	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	642,559.42	



减：所得税影响额	1,437,131.68	
少数股东权益影响额（税后）	43.95	
合计	7,855,155.37	

其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况：

适用 不适用

公司不存在其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况。

将《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益项目的情况说明

适用 不适用

公司不存在将《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目的情形。

### 第三节 管理层讨论与分析

#### 一、报告期内公司从事的主要业务

##### （一）公司主营业务及经营模式

公司成立于 1982 年，是国内领先的企业数字化综合解决方案服务提供商，主营业务是为制造业、流通业企业提供数字化、网络化、智能化的综合解决方案。通过多年的技术沉淀与经验积累，公司在上述领域的产品研发能力、软件实施能力以及管理咨询与规划能力均处于国内同行业领先水平。

报告期内，公司持续推动“智能+”的战略，并以“一线、三环、互联”为最佳实践路径，业务领域已由数字化管理向研发设计、生产控制及 AIoT 领域拓展，并基于新一代信息技术积极推进工业互联网 PaaS 平台、智驱中台、工业 App 的研究与业务发展。公司不断创新，持续推动商业模式变革，发展敏捷交付的服务商品，提升服务价值及交付效率，助力企业降本增效，创造客户数字价值。

##### （二）公司主要产品及服务

#### 1、完整的企业数字化转型与智能制造产品服务体系

作为国内数字化转型与智能制造服务的领军企业，公司深耕制造与流通领域逾 40 年。公司当前主要聚焦在“研发设计类”、“数字化管理类”、“生产控制类”、“AIoT 类”四大业务板块，为企业提供全方位的产品研发、咨询规划及交付服务。

公司的核心业务概览如下图所示：



图 1：公司核心业务概览图

### 1) 研发设计类业务

在研发设计类领域，公司为企业客户在产品规划、研发、工艺、生产、采购和质量等各部门间构建了协同工作平台用以实现“设计生产一体化”，并通过价值交付从深层次解决企业的管理问题，提高企业整体研发与生产运作效率。

公司的研发设计 PLM 产品采用业界领先的模型驱动架构 MDA，形成了具备优势的解决方案。PLM 产品主要聚焦在装备制造和电子行业，树立多家头部标杆案例，并得到众多客户的好评。

### 2) 数字化管理类业务

在数字化管理类领域，公司帮助企业管理者改善业务流程以提高企业核心竞争力。公司为企业用户提供决策运行手段的管理平台与工具，整合了包括财务管理、供应链管理、生产资源管理等在内的核心模块以及人力资源管理、客户管理等其他商务模块，打通管理侧的数字化；同时能够与研发设计侧 PLM 产品、生产控制侧 MES 等产品协同，实现对企业管理各方面的渗透。

公司以 T100（面向大型及超大型企业）、E10（面向中大型企业）和易飞（面向中小型企业）等产品为企业提供数字化管理服务，全面满足制造与流通企业不同发展阶段的管理需求，用以提升该类企业的管理能力，创造客户数字价值。

同时，随着企业数字化管理的需求精进，公司在企业多个管理领域提供业务流程管理（BPM）、客户关系管理（CRM）、人力资源管理（HR）、商业智慧分析（BI）等产品，丰富企业数字化应用场景，真正实现业务管理数字化的互联互通。

此外，围绕行业深度经营策略，依托云技术与工业互联网平台架构，公司积极发展装备制造、汽车零部件等行业管理议题的新应用。在装备制造行业，针对售后服务、项目管理等行业管理议题，公司陆续打造并推出售后云、项目中控台、设计变更等多个工业 APP 应用，有效提升装备制造企业制造服务化转型能力以及项目管理的敏捷、高效与透明化。

### 3) 生产控制类业务

在生产控制类领域，公司以发展制造运营管理系统（MOM）为核心，持续优化制造执行系统（MES）、先进排程系统（APS）、仓储物流管理系统（WMS）、质量管理系统（QMS）、数智工厂战情室（FWR）及智能制造中台（MMP）等产品，同时融合大数据、人工智能、物联网等新一代数字技术的应用和集成创新，聚焦半导体、机械设备、五金机加、电子组装、汽车零部件、注塑 6 大优势行业，发展满足行业特性需求的解决方案，助力客户实现数字化转型。

### 4) AIoT 类业务

在 AIoT 类领域，公司基于过往在工业互联网平台与工业 APP 的研发积累，深入 OT 类的业务范畴与客群范畴。公司凭借在制造企业 IT+OT 创新融合的经验，以及对数字化、智能化场景的充

分认知与服务实践，积极发展 AIoT 融合的解决方案，打通 IT 层与 OT 层的数据和信息，提高对生产现场数据和远程设备运行数据的采集能力，实现业务可视化、柔性生产、资源优化配置等 IT+OT 创新融合数字化应用场景，提升企业数字化应用深度及广度。

## 2、透过服务商品，推动企业数字化转型

服务商品是基于企业经营管理咨询和数字化软硬件（IT+OT）融合的综合解决方案，交付标的包含了知识、机制、流程、工具、监控、预警等六个要素。不同于传统的实施服务，服务商品从用户需求视角出发，以改善企业管理瓶颈、提升企业运营能力、支撑企业战略达成为目标，满足不同行业特性或处于不同发展阶段企业的降本增效、提质减存以及创新的需求。

一方面，服务商品以企业管理议题为导向，聚焦客户管理痛点，通过综合分析与诊断，制定机制和流程，运用产品工具去解决相关问题，并用量化指标衡量取得的效益。透过服务商品的业务模式，公司将多年服务客户所积累的行业知识变现，并向客户形成有效输出；且公司会随着客户的管理精进和转型升级而持续服务，助力客户实现数字化转型。

另一方面，服务商品以效益实现情况为计费导向，摆脱了传统工时计价和 license 销售计费的制约，在销售、交付产品的同时对企业管理与经营流程进行梳理，形成“产品交付+咨询”的立体解决方案，使得公司的商业模式从传统的单一软件收入转变为“管理议题+软硬件延伸”收入，增强鼎捷软件的市场竞争力及为客户提供持续数字化服务能力。



图 2：公司服务商品模式

### （三）公司所处的行业情况说明

当前，数字化浪潮愈发澎湃，第四次工业革命技术引领的新一轮产业变革正在加速推动实体经济与数字经济深度融合，全球产业开启了一次全新的“数智转型大航海”。在此背景下，我国紧紧抓住世界新一轮科技革命和产业变革的先机，加快推进我国制造业数字化转型。

2022 年上半年，面对国内华东等地区突发疫情的严峻挑战，公司把握国家数字经济发展机遇，

持续大力发展工业软件、智能制造、工业互联网相关领域的产品与解决方案。

公司所处行业呈现以下特点：

### 1、国家政策鼎力支持，制造业数字化迎黄金发展时期

近年来，数字经济发展速度之快、辐射范围之广、影响程度之深前所未有，我国数字经济战略力度空前。2021 年数字经济上升为国家战略，2022 年 1 月 12 日，国务院印发《“十四五”数字经济发展规划》通知指出，到 2025 年，数字经济迈向全面扩展期，数字经济核心产业增加值占国内生产总值比重达到 10%，70%的规模以上制造业企业基本实现数字化网络化，工业软件技术市场满足率超过 50%，工业互联网平台应用普及率达到 45%。1 月 15 日，《求是》刊登文章《习近平总书记：不断做强做优做大我国数字经济》，再次印证数字经济空前的国家战略高度。6 月 22 日，中央全面深化改革委员会召开第二十六次会议，审议通过的《关于构建数据基础制度更好发挥数据要素作用的意见》指出，数据作为新型生产要素，是数字化、网络化、智能化的基础，要加快构建数据基础制度体系。

在数字改革背景下，工业制造业呈现出蓬勃的生态。工业制造业数字化与智能化将快速助推传统产业转型升级，探索新的增长模式，营造新的经济业态。面对国家级政策支持的历史机遇，公司持续深化“智能+”战略，坚持创造客户数字价值，助力客户加快智能制造转型，大力推进工业互联网发展。

### 2、制造业大中型企业数字化投入呈加速趋势

近年来，得益于国家政策的大力支持及经济转型升级带来的旺盛需求，制造企业数字化转型市场渗透率正在进一步提升，众多优质的大中型制造业企业开始积极寻求数字化转型机会。尤其在后疫情时代，制造企业向自动化、数字化、智能化方向转型升级，已从“可选项”逐步转为“必选项”，且有加速的趋势。

另一方面，随着 5G、人工智能、新能源汽车市场的持续扩张，带动了芯片、电子智能终端及汽车零部件等行业需求的增长，也进一步刺激半导体、电子及汽配行业的数字化转型升级需求；公司通过多年的技术发展与行业经验沉淀，聚焦优势行业经营，以行业场景为主轴，以企业精进管理为核心，实现产品联动发展，完善细分行业解决方案，以服务商品推动企业全方位、全链条数字化转型。

### 3、制造业企业数字化呈现对全链、全周期服务需求特点

随着制造业企业数字化转型日益发展，企业要求供应商由过往以提供单一产品解决局部问题，逐步发展为多产品组合联合交付并为客户提供持续性、全生命周期的服务。浙商证券研究所报告显示，市场基于生命周期的聚类分析法，将智能制造软件产品分为：研发设计类、生产制造类、

经营管理类和运维服务类等。其中，研发设计类软件 2021 年市场规模为 148.2 亿元，预计未来五年复合平均增长率为 40%，将于 2026 年达到将近 800 亿元的体量；生产控制类工业软件 2021 年市场规模为 729.4 亿元，占据国内智能制造软件市场的 50.7%，预计未来五年复合平均增长率为 15.5%，将于 2026 年达到 1,499.3 亿元的体量。

公司需遵守《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第 3 号——行业信息披露》中的“软件与信息技术服务业”的披露要求

## 二、核心竞争力分析

### 1、聚焦行业经营

公司多年来持续聚焦行业深度经营，围绕行业核心需求，以服务商品全面满足客户不同发展阶段的多业态经营管理需求，为客户提供全方位的数字化、智能化解决方案，塑造行业专家的品牌形象，提升在优势行业的市场经营效率。

通过多年的技术发展与行业经验沉淀，公司已在半导体、汽车零部件、装备制造、品牌分销、印刷包装等行业积累了丰富的软件实施与精益管理经验，打造了一批优秀的“标杆”典范企业案例，优势行业营收规模呈现稳健增长趋势。同时，公司持续扩展新能源汽车、光伏等高景气新行业领域的业务，也将为公司的中长期业务增长带来新的机遇。

### 2、效益导向的服务

公司聚焦客户核心业务场景和管理需求，发展融合知识、流程、机制、工具、监控与预警六要素的服务商品库，并持续优化交付方法与工具，以实现客户数字化效益为导向，提供高效价值服务，提升客户应用效益和数字化能力。通过敏捷交付的服务商品，摆脱工时计费的束缚，提升服务价值，提高交付效率，推动客户从账务型应用迈向管理型应用，助力制造业、流通业企业实现数字化转型。

公司聚焦行业客户从设立到成长再到转型的各个阶段所面临的问题，归纳出需求感知期、方案导入期、管理精进期、经营优化期等四个阶段，对应每个时期的服务机制与服务内容，发展出鼎捷软件独创的应用价值成熟度模型，真正满足客户各价值链全生命周期的数字化服务需求。

引述客户对鼎捷软件竞争力的评价“鼎捷软件是所有做管理软件厂商中最懂管理的，是所有做管理咨询中系统做得最好的，是所有做系统和咨询的公司中数字化转型实践和管理实践做的最好的”。

### 3、产品研发优势

公司自成立以来将研发与创新作为公司的立足之本，注重自主研发与创新，是公司实现“智能+”的重要支柱。公司坚持高比例的研发投入，培养高学历、高素质、高技术的研发队伍，截至 2022 年 6 月 30 日，公司研发人员数量 1377 人，占比达 31.00%，并拥有完整的研发体系，建立稳敏双态的开发模式。

基于深耕行业四十年经验的积累，公司不断在智能制造、工业互联网以及新零售领域开拓创新，不断推出符合企业客户需求的产品与服务，保持行业领先水平。报告期内，公司及下属子公司新增发明专利申请 39 件，较去年同期增长 129.4%，新增计算机软件著作权登记 16 项；截至 2022 年 6 月 30 日，公司及下属子公司累计申请中发明专利总计 82 件，授权发明专利 60 件，累计软件著作权登记 216 项。

#### 4、客户基础优势

公司始终坚持“创造客户价值”，通过提供全生命周期的高质量服务获得客户高度认可。在过去四十年发展中，公司凭借对多个行业及客户的业务形态、业务需求、业务模式的深刻理解和丰富经验，在大陆、台湾及东南亚地区积累了 50,000 多家不同行业、不同规模的客户，并为客户提供数字化、网络化、智能化的解决方案。在半导体领域，鼎捷软件深耕 24 年，拥有完整的产品线支撑行业数字化转型，累积超过 380 家成功案例。其中，在芯片设计领域，公司服务的客户中，台湾上市公司占比约为 64%，大陆上市公司占比约为 50%；在汽车零部件领域，公司在国内已累计服务近千家汽车零部件企业，其中 A 股上市汽车零部件企业占比约为 15%。

公司建立了强大的客户服务体系，能够从人员组织、项目管控、技术支持等多方面高效保障客户项目稳定运行，并因此获得客户高度认可。依靠优质、稳定的客户，公司积极发展创新型业务，积极开拓市场，为新、老客户提供更多的创新产品及服务，进一步推动公司与客户共赢发展。

#### 5、人才及团队优势

人才是企业发展的核心要义，公司高度重视人才队伍建设，通过构造多层次结构、高效专业的团队打造公司核心人力优势，为公司的持续创新发展提供坚实的人才后盾。公司重视行业人才培养，拥有一批行业专家与计算机人才，具备优秀的解决工业现场难题的能力，使公司具备良好的业内口碑与领先的市场地位。

报告期内，公司以“提升组织能力”和“增加人才密度”为工作抓手，持续推动组织优化管理、绩效管理、薪酬管理制度、培训体系优化等机制变革，不断推进与完善公司“专业能力与管理能力双轨制”，并培养员工“责任、效力、热忱”企业精神和激发创新创业精神。通过对核心人才的股权激励，分享经营的成果；通过差异化的人才策略，对战略人才进行重点培养和激励倾

斜；通过完善的培训体系打造学习型组织，不断提升员工能力，进一步支撑公司的产品及服务具备可持续发展的核心竞争力。

### 三、主营业务分析

#### 概述

报告期内，全球疫情形势持续演变，国际环境复杂，世界经济动荡，我国工业经济的内生动能和韧性仍然强劲。公司持续围绕“智能+”的战略布局，贯彻落实“领先市场的产品、聚焦行业经营、高效价值服务”的经营策略，通过优化组织布局及资源投入，聚焦优势行业，深耕行业经营，持续推进产品服务创新发展。面对华东地区的突发疫情，公司多方面积极应对，透过线上营销活动、远程价值交付等方式减少疫情对经营影响，业务实现稳健增长。

报告期内，公司实现营业收入 81,448.39 万元，同比增长 12.61%；实现归属于上市公司股东的净利润 3,446.31 万元，同比增长 0.80%；实现归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润为 2,660.79 万元，同比增长 5.17%。

#### 1、大陆按省裂解深化区域经营，台湾业务稳健增长

收入分地区	本期营收(万元)	上年同期营收(万元)	同比增速
大陆区	36,132.00	30,153.90	19.83%
非大陆区	45,316.39	42,176.04	7.45%

报告期内，公司大陆区实现营业收入 3.61 亿元，较上年同期增长 19.83%。当前大陆地区制造业数字化转型需求急迫且市场空间广阔，公司持续加强大陆地区市场业务开拓，在大陆地区的订单、营收上呈现稳健增长态势。区域经营策略上，公司通过组织结构调整、管理机制优化，释放既有组织活力。同时，公司策略性将经营模式由大区经营转变为按省级单位进行裂解，再下设城市级经营事业部，有效的增强了各省内市场的覆盖密度、管理精细化程度，提升了各经营单位的活力与效率。

报告期内，随着大陆制造业数字化的快速发展，在已完成业务布局的区域外，公司持续关注中、西部地区的数字化发展机会；公司将通过重点拓展销售渠道，积极寻找区域合作伙伴，加快在安徽、江西等区域的业务布局。

报告期内，公司非大陆区实现营业收入 4.53 亿元，较上年同期增长 7.45%。其中，在台湾市场公司通过聚焦行业经营、OT 生态业务拓展及深耕 Infrastructure(基础服务器)新领域，取得良好经营成果。公司运用营销、需求、方案交错运作，精准把握行业议题，并透过营销活动及行业典型案例示范，市场推广成效显著。



## 2、聚焦研发创新，多领域业务协同发展

报告期内，公司坚持“智能+”的战略，持续推动“一线、三环、互联”的实践路径，业务领域已由数字化管理向研发设计、生产控制及 AIoT 领域拓展，并基于新一代信息技术积极推进工业互联网 PaaS 平台、智驱中台、工业 App 的研究与业务发展。

公司各类业务主要经营情况如下表：

业务收入	本期营收(万元)	上年同期营收(万元)	同比增速
研发设计	3,379.31	2,812.66	20.15%
数字化管理	50,562.13	44,476.03	13.68%
生产控制	11,988.66	9,434.07	27.08%
AIoT	15,410.87	15,532.69	-0.78%

### 1) 研发设计类业务

报告期内，公司研发设计业务收入 3,379 万元，较上年同期增长 20.15%。在研发设计类业务领域，鼎捷软件以行业需求引领产品发展为策略，进一步深化装备制造和电子行业的应用，发布了 DigiwinPLM2.0 版本，发展图文精灵、FMEA 等敏态工业 APP 新应用；同时，下半年将持续投入产品研发敏捷迭代，确保在研发设计方面持续的竞争力。

### 2) 数字化管理类业务

报告期内，公司数字化管理业务收入 5.06 亿元，较上年同期增长 13.68%；在数字化管理类业务领域，公司基于工业互联网平台发展工业 APP 新应用，并在开展装备制造云的基础上，发展零部件制造云的新应用。公司完成了“体系云管家”汽车零部件工业 APP 新应用，多个装备制造业工业 APP 新应用已进入量售阶段，如“项目中控台”、“带图采购”、“设计变更导航”等。公司面向 B 端的 SaaS 产品模式得到逐步验证，并将为公司带来新的商业机会。

### 3) 生产控制类业务

报告期内，公司生产控制业务收入 1.20 亿元，较上年同期增长 27.08%，实现快速增长；在生产控制类业务领域，公司持续推动制造执行系统(MES)、先进排程系统(APS)、仓储物流管理系统(WMS)、质量管理体系(QMS)、数智工厂战情室(FWR)及智能制造中台(MMP)等产品的迭代与创新；同时，公司进一步发展与完善数字工厂专业领域的 APS 产品，满足制造业客户在智能排程上的需求，并获得高度肯定。

公司继续加大智能制造资源投入抢占市场，公司通过建立细分行业示范基地与案例，驱动市场经营发展；对外落实价值交付，缩短交付周期，提炼客户价值；对内完善行业方案，提升人均

效率；研发方面，以低代码与跨平台的目标，针对软件底层架构进行改造升级，提升交付效率，最终提高客户使用体验与满意度。

#### 4) AIoT 类业务

报告期内，公司 AIoT 业务收入达 1.54 亿元，公司积极完善在 AIoT 领域解决方案的布局，深化 IT+OT 融合应用场景的研发和迭代，结合边缘运算，实现工厂设备机联网、生产现场可视化、透明化，提高设备商售后服务能力，完成“工艺质量管理”、“产品溯源管理”、“碳盘查”等 7 个工业 APP 应用开发，拓宽 IT+OT 创新融合应用场景。

### 3、聚焦行业经营，纵横双向客群拓展

报告期内，公司持续专注于半导体、汽车零部件、装备制造、品牌分销、印刷包装等优势行业经营，持续研究和洞察行业发展趋势、深度理解行业痛点，以客户需求为中心，以行业核心业务场景和价值为经营重点，传递行业典范效益，强化数字化转型、智能制造专家形象，创造稳定商机流，提升市场经营效率。报告期内，公司累计签约汽车零部件行业客户数量较上年同期增长 82%；累计签约半导体行业客户数量较上年同期增长 37%。

公司在行业拓展方面采用纵向拓展和横向拓展两个策略。从纵向拓展来看，公司从聚焦行业客户核心需求出发，于产业链内深度拓展，全面提供跨产品线的服务，同时满足客户在某一行业内生产、分销、零售等不同发展阶段的多业态经营管理需求，进而实现优势行业的延伸拓展；从横向拓展来看，公司持续拓展高景气度、国家政策发展支持、公司过往累积经验资源能力触达覆盖的行业领域，通过标杆项目的示范效应，取得在新行业发展优势。

在客群拓展路径上，一方面，公司基于与工业富联的战略协同，未来将会突破更多超大型的头部企业；另一方面，公司加大对专精特新、国家高新技术、国产替代等高质量企业客群数字化转型的关注和支持力度，助力头部企业、行业领军企业以及有实力的中小企业韧性成长、加速数字化转型进程。

#### 4、携手工业富联，加速业务开拓

报告期内，公司加速推进与工业富联的战略合作，推动 IT 与 OT 的融合，持续拓展在智能制造、工业互联网方面的业务。

双方在客群、方案、合作等层面进一步深度协作，充分融合工业富联和鼎捷软件在各自区域经营的优势，联合赋能客户。其中，针对大型头部客群体，聚焦顶层设计规划以及灯塔工厂解决方案；针对中小客户群体，聚焦轻量化咨询以及自动化、数字化方案落地。

#### 5、深化品牌影响力，传递行业典范效益

报告期内，公司持续深化“智能+”战略的部署推进，积极顺应智能制造、工业互联网与新零售的产业数字化方向，为企业提供可效益落地的数字化整合解决方案。公司多次受政府主管部门、生态伙伴、产业联盟与行业协会的邀请参与各类会议与活动，充分展示了公司在相关领域的专业服务实力。

报告期内，围绕智能制造、数字工厂、AIoT 等数字化转型关键议题，以及专精特新、上云等热点政策方向，公司以聚焦优势行业深度经营为策略，在全国各地连续主办多场行业论坛、方案研讨会、政策对接会、走进标杆客户现场等近百场线下活动，累计吸引超过 1 万多家制造企业参会，充分展示公司方案实力与服务成果。

报告期内，公司成功上榜“2022 中国工业软件上市公司 30 强”、“2021 中国工业软件年度企业排行 TOP100”、“2021 上海软件和信息技术服务业百强”等权威资质榜单，作为软件服务行业上市公司入选《互联网周刊》发布的“2021 中国上市公司创新势力排行 TOP200”、“2021 年度工业互联网解决方案提供商 TOP100”榜单。

报告期内，据 IDC 发布的《中国制造业 MES 市场份额报告》，公司位列 2020 年中国制造执行系统（MES）软件行业第 4 名，在国产 MES 软件排行中位列第 2，市场占有率为 3.7%，获得客户的充分认可与肯定。同时，据亿欧智库重磅发布的《2022 中国制造业 ERP 研究报告》，公司在本土厂商中居于领先水平。

此外，面对突如其来的疫情，公司主动承担起社会责任。鼎捷软件售后云及项目中控台两款云应用成功入围上海市静安区科委公布的《第二批疫情期间公益免费软件和数字化解决方案清单》，为企业纾难解困、保驾护航，以数智力量高筑企业复工复产的坚实后盾。公司凭借在数字化领域的实践成果，持续受到各界的关注与认可，品牌影响力进一步增强。

主要财务数据同比变动情况

单位：元

	本报告期	上年同期	同比增减	变动原因
营业收入	814,483,915.04	723,299,393.31	12.61%	
营业成本	301,805,641.71	271,327,536.20	11.23%	
销售费用	246,490,567.49	225,088,734.32	9.51%	
管理费用	118,632,828.98	112,235,646.47	5.70%	
财务费用	-1,488,828.98	-2,221,785.78	32.99%	主要系本期汇兑损失增加所致
所得税费用	13,870,668.60	13,693,443.61	1.29%	
研发投入	105,365,879.90	86,845,843.14	21.33%	主要系公司加大研发投入，研发人员增多影响
经营活动产生的现金流量净额	-84,161,274.07	-9,340,394.75	-801.05%	主要系本期支付员工费用及其他经营相关费用上升所致

投资活动产生的现金流量净额	6,294,968.82	137,230,986.46	-95.41%	主要系本期理财产品存量规模保持稳定所致
筹资活动产生的现金流量净额	7,221,892.98	163,717,385.11	-95.59%	主要系本期借款金额较上年同期减少,同时进行股份回购的影响
现金及现金等价物净增加额	-78,743,584.35	292,270,769.39	-126.94%	主要系本期支付员工及相关费用、理财及借款变动、股份回购等影响

公司报告期利润构成或利润来源没有发生重大变动。

占比 10%以上的产品或服务情况

单位：元

	营业收入	营业成本	毛利率	营业收入比上年同期增减	营业成本比上年同期增减	毛利率比上年同期增减
分产品或服务						
自制软件销售	225,612,502.37		100.00%	13.79%		0.00%
外购软硬件销售	168,936,634.38	122,885,482.09	27.26%	7.26%	6.01%	0.86%
技术服务	419,934,778.29	178,920,159.62	57.39%	14.26%	15.12%	-0.32%

公司需遵守《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第 3 号——行业信息披露》中的“软件与信息技术服务业”的披露要求

占公司营业收入或营业利润 10%以上的行业情况

单位：元

	营业收入	营业成本	毛利率	营业收入比上年同期增减	营业成本比上年同期增减	毛利率比上年同期增减
分客户所处行业						
软件服务业	814,483,915.04	301,805,641.71	62.95%	12.61%	11.23%	0.46%
分产品						
自制软件销售	225,612,502.37		100.00%	13.79%		0.00%
外购软硬件销售	168,936,634.38	122,885,482.09	27.26%	7.26%	6.01%	0.86%
技术服务	419,934,778.29	178,920,159.62	57.39%	14.26%	15.12%	-0.32%
分地区						
中国大陆内	361,319,967.31	123,839,793.03	65.73%	19.83%	4.66%	4.97%
中国大陆外	453,163,947.73	177,965,848.68	60.73%	7.45%	16.32%	-3.00%

报告期内单一销售合同金额占公司最近一个会计年度经审计营业收入 30%以上且金额超过 5000 万元的正在履行的合同情况

适用 不适用

主营业务成本构成

单位：元

成本构成	本报告期		上年同期		同比增减
	金额	占营业成本比重	金额	占营业成本比重	
外购软硬件销售	122,885,482.09	40.72%	115,913,583.91	42.72%	6.01%
技术服务	178,920,159.62	59.28%	155,413,952.29	57.28%	15.12%

## 四、非主营业务分析

适用 不适用

单位：元

	金额	占利润总额比例	形成原因说明	是否具有可持续性
投资收益	934,349.30	1.90%	主要系理财收益和对合营企业的投资收益	否
营业外收入	743,012.54	1.51%	主要系本期将部分无法支付的应付款项确认损益	否
营业外支出	97,616.76	0.20%	其他业务非固定支出	否
其他收益	17,644,123.45	35.87%	主要系政府补助和即征即退增值税收入	属于增值税即征即退部分具有可持续性，其余部分不具有可持续性

## 五、资产及负债状况分析

### 1、资产构成重大变动情况

单位：元

	本报告期末		上年末		比重增减	重大变动说明
	金额	占总资产比例	金额	占总资产比例		
货币资金	743,696,063.97	29.99%	825,113,255.44	31.28%	-1.29%	主要系本期经营款项支付、理财及借款变动、股份回购等影响
应收账款	176,255,518.82	7.11%	151,720,494.35	5.75%	1.36%	主要系收入增加所致
存货	53,390,718.89	2.15%	44,735,208.99	1.70%	0.45%	主要系部分外购产品备货增加所致
长期股权投资	63,324,979.87	2.55%	56,461,680.52	2.14%	0.41%	主要系投资设立联营公司
固定资产	729,564,937.76	29.42%	754,598,928.88	28.60%	0.82%	主要系折旧变动影响
在建工程	2,590,952.10	0.10%	1,891,526.44	0.07%	0.03%	主要系台中办公大楼装修支出
使用权资产	71,142,772.86	2.87%	71,315,242.65	2.70%	0.17%	主要系新增租赁办公场所及租赁资产摊销
短期借款	147,850,855.17	5.96%	92,251,799.08	3.50%	2.46%	主要系新增短期借款所致
合同负债	231,276,597.99	9.33%	258,289,030.58	9.79%	-0.46%	主要系期末已收合同对价，但尚未按合同约定履行完毕的合同义务项目额减少
租赁负债	61,831,147.46	2.49%	61,753,578.14	2.34%	0.15%	根据新租赁准

						则确认租赁负债
应付职工薪酬	153,509,134.11	6.19%	311,399,720.11	11.80%	-5.61%	主要系去年末应付奖金本期已支付
其他应付款	5,837,126.64	0.24%	13,203,945.81	0.50%	-0.26%	主要系员工待报销款较年底减少
应付票据	53,694.04	0.00%	255,330.16	0.01%	-0.01%	主要系台湾地区票据较年底减少

## 2、主要境外资产情况

适用 不适用

资产的具体内容	形成原因	资产规模	所在地	运营模式	保障资产安全性的控制措施	收益状况	境外资产占公司净资产的比重	是否存在重大减值风险
台北办公楼及土地	自购	18,673 万元人民币	中国台湾新北市新店区	自用		自用	11.10%	否
台中软件园区办公楼	自购	31,602 万元人民币	中国台湾台中市大里区	自用		自用	18.78%	否
其他情况说明	作为全资子公司台湾鼎新自用办公场所							

## 3、以公允价值计量的资产和负债

适用 不适用

单位：元

项目	期初数	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	本期计提的减值	本期购买金额	本期出售金额	其他变动	期末数
金融资产								
1. 交易性金融资产（不含衍生金融资产）	255,000,000.00				225,000,000.00	245,000,000.00		235,000,000.00
2. 衍生金融资产	0.00							0.00
3. 其他债权投资	0.00							0.00
4. 其他权益工具投资	0.00							0.00
金融资产小计	255,000,000.00				225,000,000.00	245,000,000.00		235,000,000.00
投资性房	0.00							0.00

地产								
生产性生物资产	0.00							0.00
其他	63,690,80 0.74				10,046,70 0.92			73,737,50 1.66
上述合计	318,690,8 00.74				235,046,7 00.92	245,000,0 00.00		308,737,5 01.66
金融负债	0.00							0.00

其他变动的内容

报告期内公司主要资产计量属性是否发生重大变化

是 否

#### 4、截至报告期末的资产权利受限情况

项目	余额	受限原因
货币资金	2,376,266.31	主要系诉讼冻结及履约保证金等
固定资产	277,189,428.51	系本公司之子公司鼎新电脑为获取富邦银行、国泰世华商业银行的借款向其提供的抵押
无形资产	110,348,768.35	系本公司之子公司鼎新电脑为获取富邦银行的借款向其提供的抵押
合计	389,914,463.17	

## 六、投资状况分析

### 1、总体情况

报告期投资额（元）	上年同期投资额（元）	变动幅度
63,324,979.87	54,717,024.23	15.73%

### 2、报告期内获取的重大的股权投资情况

单位：元

被投资公司名称	主要业务	投资方式	投资金额	持股比例	资金来源	合作方	投资期限	产品类型	截至资产负债表日的进展情况	预计收益	本期投资盈亏	是否涉诉	披露日期（如有）	披露索引（如有）
---------	------	------	------	------	------	-----	------	------	---------------	------	--------	------	----------	----------

苏州鼎信荣科技有限责任公司	软件及信息技术服务	新设	8,000,000.00	50.00%	自有资金	北京宇信科技集团股份有限公司	长期	不适用	已完成	0.00	否	2022年05月11日	详见公司于巨潮资讯网 (www.cninfo.com.cn) 披露的《鼎捷软件关于对外投资设立合资公司的进展公告》
合计	--	--	8,000,000.00	--	--	--	--	--	--	0.00	0.00	--	--

### 3、报告期内正在进行的重大的非股权投资情况

适用 不适用

### 4、以公允价值计量的金融资产

单位：元

资产类别	初始投资成本	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	报告期内购入金额	报告期内售出金额	累计投资收益	其他变动	期末金额	资金来源
其他	318,690,800.74			235,046,700.92	245,000,000.00	2,401,933.77		308,737,501.66	自有资金
合计	318,690,800.74			235,046,700.92	245,000,000.00	2,401,933.77		308,737,501.66	--

### 5、募集资金使用情况

无

### 6、委托理财、衍生品投资和委托贷款情况

#### (1) 委托理财情况

单位：万元

具体类型	委托理财的资金来源	委托理财发生额	未到期余额	逾期未收回的金额	逾期未收回理财已计提减值金额
银行理财产品	自有资金	37,100	30,873.75	0	0
合计		37,100	30,873.75	0	0

#### (2) 衍生品投资情况

无



### (3) 委托贷款情况

无

## 七、重大资产和股权出售

无

## 八、主要控股参股公司分析

适用 不适用

主要子公司及对公司净利润影响达 10%以上的参股公司情况

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	营业利润	净利润
鼎新电脑股份有限公司	子公司	软件开发 生产销售	注册资本 48.01 亿 新台币， 实收 763,689,8 80 元	1,043,234 ,725.25	575,110,2 56.40	451,457,0 33.57	75,982,57 3.16	62,350,79 5.02

报告期内取得和处置子公司的情况

适用 不适用

主要控股参股公司情况说明

## 九、公司控制的结构化主体情况

无

## 十、公司面临的风险和应对措施

(一) 境外股东和子公司住所地法律、法规发生变化导致的风险。《台湾人民与大陆地区人民关系条例》《在大陆地区从事投资或技术合作许可办法》与《在大陆地区从事投资或技术合作审查原则》针对中国台湾籍自然人、法人到大陆地区投资的范围加以限制，分为禁止类与一般类。本公司所处的管理软件行业属于一般类项目，不受上述法规关于投资范围的限制。同时，本公司的子公司台湾鼎新目前是公司合并报表中营业收入和利润的主要来源，其对台湾地区以外的母公司进行利润分配及汇出的行为受台湾地区《公司法》的约束。如果台湾地区在大陆地区投资方面的经贸政策发生变化，对在大陆地区投资范围加以限制或向大陆地区分配利润采取较为严格的限制措施，或者证券期货监管政策发生变化，将会对本公司的生产经营产生不利影响。

(二) 无实际控制人风险。本公司股权结构相对分散，单一股东的持股比例均为 30% 以下。由于公司股权相对分散，使得公司有可能成为被收购对象，如果公司被收购，会导致公司控制权发

生变化，可能会给公司业务或经营管理等带来一定影响。另外，公司所有重大决策必须民主讨论，由公司股东充分协商后确定，虽然避免因单个股东滥用控制权或决策失误而导致公司出现重大损失的可能性，但存在决策效率较低的风险。

（三）业绩增长放缓的风险。本公司客户主要集中在制造业和流通行业，受宏观经济波动影响较大，如果本公司未来不能有效开拓其他行业客户，本公司将面临宏观经济不景气带来的成长性风险。

（四）人力成本上升风险。管理软件行业属于知识密集型产业，不仅需要较多的软件研发人员，还需要大量的实施和咨询服务人员，行业内企业对人才的竞争推高了行业内的整体薪酬水平。公司最主要的经营成本是人力成本，占经营成本的 50%以上，但是如果市场因素使单位人力成本的上升速度快于人均产值的增长速度，则公司仍将面临人均利润率水平下降的风险。

## 十一、报告期内接待调研、沟通、采访等活动登记表

适用 不适用

接待时间	接待地点	接待方式	接待对象类型	接待对象	谈论的主要内容及提供的资料	调研的基本情况索引
2022 年 03 月 31 日	上海	其他	个人	公众投资者	年度报告、经营情况与未来发展规划等	详见公司于巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）披露的《300378 鼎捷软件业绩说明会、路演活动信息 20220401》
2022 年 03 月 31 日	上海	其他	机构	国盛证券、天风证券、中金公司、广发证券、安信证券、海通证券、东吴证券、华泰证券、中泰证券等多家投资和研究机构	年度报告、经营情况与未来发展规划等	详见公司于巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）披露的《300378 鼎捷软件业绩说明会、路演活动等 20220401》
2022 年 04 月 24 日	上海	其他	机构	天风证券、首创证券、华林证券、财通证券、富安达基金、鸿涵投资、中邮人寿、溪牛投资、西部利得、丰岭资本、世诚投资、聚劲投资等十余家机构投资者	公司基本情况、2022 年一季度经营成果、业务进展情况等	详见公司于巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）披露的《300378 鼎捷软件业绩说明会、路演活动等 20220426》

## 第四节 公司治理

### 一、报告期内召开的年度股东大会和临时股东大会的有关情况

#### 1、本报告期股东大会情况

会议届次	会议类型	投资者参与比例	召开日期	披露日期	会议决议
2022 年第一次临时股东大会	临时股东大会	29.90%	2022 年 01 月 13 日	2022 年 01 月 14 日	详见巨潮资讯网披露的《鼎捷软件 2022 年第一次临时股东大会决议公告》
2021 年年度股东大会	年度股东大会	30.03%	2022 年 04 月 22 日	2022 年 04 月 23 日	详见巨潮资讯网披露的《鼎捷软件 2021 年年度股东大会决议公告》

#### 2、表决权恢复的优先股股东请求召开临时股东大会

适用 不适用

### 二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

适用 不适用

姓名	担任的职务	类型	日期	原因
刘宗长	董事	被选举	2022 年 01 月 13 日	公司董事会提名刘宗长先生为公司第四届董事会非独立董事候选人，经公司第四届董事会第十六次会议审议通过，任期自股东大会通过之日起至第四届董事会任期届满之日止。2022 年 1 月 13 日召开的 2022 年第一次临时股东大会同意聘任刘宗长先生为第四届董事会非独立董事。
张苑逸	董事会秘书	任免	2022 年 01 月 13 日	张苑逸女士因工作分工调整原因，申请辞去董事会秘书职务。辞去董事会秘书职务后，张苑逸女士继续担任公司董事、财务负责人、副总裁职务，集中精力专注于公司运营、财务及投资工作。
林健伟	董事会秘书	聘任	2022 年 01 月 13 日	公司于 2022 年 1 月 13 日召开第四届董事会第十八次会议审议通过了《关于变更公司董事会秘书的议案》，同意聘任林健伟先生为公司董事会秘书，任期自本次董事会审议通过之日起至第四届董事会任期届满之日止。
刘波	副总经理	聘任	2022 年 03 月 29 日	公司于 2022 年 3 月 29 日召开第四届董事会第十九次会议，审议通过了《关于聘任公司副总经理的议案》，同意聘任刘波先生担任公司副总经理，任期自本次董事会审议通过之日起至第四届董事会任期届满之日止。
潘泰稣	副总经理	聘任	2022 年 03 月 29 日	公司于 2022 年 3 月 29 日召开第四届董事会第十九次会议，审议通过了《关于聘任公司副总经理的议案》，同意聘任潘泰稣先生担任公司副总经理，任期自本次董事会审议通过之日起至第四届董事会任期届满之日止。

### 三、本报告期利润分配及资本公积金转增股本情况

适用 不适用

公司计划半年度不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

### 四、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的实施情况

适用 不适用

#### 1、股权激励

2021 年 12 月 20 日，公司第四届董事会第十六次会议和第四届监事会第十五次会议审议通过了《关于向激励对象授予 2021 年股票期权与限制性股票激励计划预留股票期权与限制性股票的议案》，同意以 2021 年 12 月 20 日为预留授予日，向 8 名激励对象授予 51 万份股票期权，向 13 名激励对象授予 70 万股第二类限制性股票。公司于 2022 年 2 月 10 日完成了 2021 年股票期权与限制性股票激励计划股票期权预留授予登记工作。

具体内容详见公司于巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）上披露的相关公告。

#### 2、员工持股计划的实施情况

适用 不适用

#### 3、其他员工激励措施

适用 不适用

## 第五节 环境和社会责任

### 一、重大环保问题情况

上市公司及其子公司是否属于环境保护部门公布的重点排污单位

是 否

报告期内因环境问题受到行政处罚的情况

公司或子公司名称	处罚原因	违规情形	处罚结果	对上市公司生产经营的影响	公司的整改措施
无	无	无	无	无	无

参照重点排污单位披露的其他环境信息

上市公司及其子公司不属于环境保护部门公布的重点排污单位。

在报告期内为减少其碳排放所采取的措施及效果

适用 不适用

未披露其他环境信息的原因

上市公司及其子公司不属于环境保护部门公布的重点排污单位。

### 二、社会责任情况

本报告期内，面对疫情反扑，公司主动承担起社会责任，鼎捷软件售后云及项目中控台两款云应用，入围上海市静安区科委公布的《第二批疫情期间公益免费软件和数字化解决方案清单》，为企业纾难解困、保驾护航，以数智力量高筑企业复工复产的坚实后盾。公司凭借在数字化领域的实践成果，持续受到各界的关注与认可，品牌影响力进一步增强。

本报告期内，公司尚未开展其他精准扶贫和乡村振兴工作。

## 第六节 重要事项

### 一、公司实际控制人、股东、关联方、收购人以及公司等承诺相关方在报告期内履行完毕及截至报告期末超期未履行完毕的承诺事项

适用 不适用

承诺事由	承诺方	承诺类型	承诺内容	承诺时间	承诺期限	履行情况
收购报告书或权益变动报告书中所作承诺	富士康工业互联网股份有限公司、TOP PARTNER HOLDING LIMITED、孙蒿彬、叶子祯、新嵩企业管理咨询（上海）有限公司	股份限售承诺	自股权转让交易完成、权益变动后 18 个月内，承诺不转让本次权益变动所获得的股份，亦不会转让本次权益变动中所获得的委托表决权权益。但法律法规允许一致行动人之间相互转让的除外。	2020 年 12 月 11 日	2022 年 6 月 11 日	截至公告日，承诺人遵守了上述承诺。并已履行完毕。
承诺是否按时履行	是					
如承诺超期未履行完毕的，应当详细说明未完成履行的具体原因及下一步的工作计划	无					

### 二、控股股东及其他关联方对上市公司的非经营性占用资金情况

适用 不适用

公司报告期不存在控股股东及其他关联方对上市公司的非经营性占用资金。

### 三、违规对外担保情况

适用 不适用

公司报告期无违规对外担保情况。

### 四、聘任、解聘会计师事务所情况

半年度财务报告是否已经审计

是 否

公司半年度报告未经审计。

## 五、董事会、监事会对会计师事务所本报告期“非标准审计报告”的说明

适用 不适用

## 六、董事会对上年度“非标准审计报告”相关情况的说明

适用 不适用

## 七、破产重整相关事项

适用 不适用

公司报告期末未发生破产重整相关事项。

## 八、诉讼事项

重大诉讼仲裁事项

适用 不适用

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

其他诉讼事项

适用 不适用

诉讼(仲裁)基本情况	涉案金额(万元)	是否形成预计负债	诉讼(仲裁)进展	诉讼(仲裁)审理结果及影响	诉讼(仲裁)判决执行情况	披露日期	披露索引
未达到重大诉讼披露标准的其他诉讼汇总	123.03	否	部分案件已结案并按判决结果执行,部分案件尚在审理过程中	无重大影响	已终审判决的案件按照判决结果执行		不适用

## 九、处罚及整改情况

适用 不适用

名称/姓名	类型	原因	调查处罚类型	结论(如有)	披露日期	披露索引
刘宗长	董事	亲属短线交易	其他	2022年2月8日,深圳证券交易所创业板公司管理部对刘宗长发出监管函。	2022年01月27日	详见巨潮资讯网(www.cninfo.com.cn)披露的《鼎捷软件关于公司董事亲属短线交易及致歉的公告》

## 十、公司及其控股股东、实际控制人的诚信状况

适用 不适用

## 十一、重大关联交易

### 1、与日常经营相关的关联交易

适用 不适用

关联交易方	关联关系	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价原则	关联交易价格	关联交易金额（万元）	占同类交易金额的比例	获批的交易额度（万元）	是否超过获批额度	关联交易结算方式	可获得的同类交易市价	披露日期	披露索引
工业富联及其关联方	主要股东工业富联及其关联方	向关联人销售产品、商品、服务等	销售软件、提供服务	依据市场价格协商定价	以市场价格为基础	679.07	0.83%	2,500	否	现金	-	2022年03月31日	详见公司于巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）披露的《关于2022年度日常关联交易预计的公告》
工业富联及其关联方	主要股东工业富联及其关联方	向关联人采购产品、商品、服务等	购买软硬件、接受服务和劳务	依据市场价格协商定价	以市场价格为基础	310	1.03%	2,500	否	现金	-	2022年03月31日	详见公司于巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）披露的《关于2022年度日常关联交易预计的公告》
中山市龙鼎家	联营企业	向关联人采购	购买软硬件、	依据市场价格	以市场价格为	82.88	0.27%	1,500	否	现金	-	2022年03月31日	详见公司于巨



居科 技术有 限公 司		产 品、 商 品、 服 务 等	接 受 服 务 和 劳 务	协 商 定 价	基 础							日	潮 资 讯 网 ( www .cn in fo. co m. cn ) 披 露 的 《 关 于 2022 年 度 日 常 关 联 交 易 预 计 的 公 告 》
合计				--	--	1,071 .95	--	6,500	--	--	--	--	--
大额销货退回的详细情况				不适用									
按类别对本期将发生的日常关联交易进行总金额预计的，在报告期内的实际履行情况（如有）				不适用									
交易价格与市场参考价格差异较大的原因（如适用）				不适用									

其他说明：

其中关联交易金额为本期公司与关联方签约金额。

## 2、资产或股权收购、出售发生的关联交易

适用 不适用

公司报告期未发生资产或股权收购、出售的关联交易。

## 3、共同对外投资的关联交易

适用 不适用

公司报告期未发生共同对外投资的关联交易。

## 4、关联债权债务往来

适用 不适用

公司报告期不存在关联债权债务往来。

## 5、与存在关联关系的财务公司的往来情况

适用 不适用

公司与存在关联关系的财务公司、公司控股的财务公司与关联方之间不存在存款、贷款、授信或其他金融业务。

## 6、公司控股的财务公司与关联方的往来情况

适用 不适用

公司控股的财务公司与关联方之间不存在存款、贷款、授信或其他金融业务。

## 7、其他重大关联交易

适用 不适用

### 1、关于对外设立合资公司暨关联交易的情况

公司于 2022 年 3 月 29 日召开第四届董事会第十九次会议及第四届监事会第十七次会议，审议通过《关于对外设立合资公司暨关联交易的议案》。为加速推进鼎捷软件“智能+”的战略布局，夯实公司数字化、网络化、智能化的服务能力，进一步拓展业务边界，深化服务体系、构建制造业产业生态圈，公司计划通过投资、并购方式不断完善产品与生态布局，拟对外投资设立上海鼎捷产业私募股权投资基金管理有限公司（暂未设立，以工商核批登记为准，以下简称“合资公司”），主营业务为股权投资与管理。合资公司注册资本为人民币 1,000 万元，其中，鼎捷软件以自有资金出资 800 万元，占注册资本的 80%；A 合伙企业（为员工持股平台，暂未设立，以工商核批登记为准）以自有资金出资 200 万元，占注册资本的 20%。

具体内容详见公司于 2022 年 3 月 31 日在巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）上披露的《关于对外设立合资公司暨关联交易的公告》。

重大关联交易临时报告披露网站相关查询

临时公告名称	临时公告披露日期	临时公告披露网站名称
《关于对外设立合资公司暨关联交易的公告》	2022 年 03 月 31 日	巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）

## 十二、重大合同及其履行情况

### 1、托管、承包、租赁事项情况

#### （1）托管情况

适用 不适用

公司报告期不存在托管情况。

#### （2）承包情况

适用 不适用

公司报告期不存在承包情况。

#### （3）租赁情况

适用 不适用

公司报告期不存在重大租赁情况。

### 2、重大担保

适用 不适用

公司报告期不存在重大担保情况。

### 3、日常经营重大合同

单位：元

合同订立公司方名称	合同订立对方名称	合同总金额	合同履行的进度	本期确认的销售收入金额	累计确认的销售收入金额	应收账款回款情况	影响重大合同履行的各项条件是否发生重大变化	是否存在合同无法履行的重大风险
-----------	----------	-------	---------	-------------	-------------	----------	-----------------------	-----------------

#### 4、其他重大合同

适用 不适用

公司报告期不存在其他重大合同。

### 十三、其他重大事项的说明

适用 不适用

1、公司于 2022 年 3 月 29 日召开第四届董事会第十九次会议，审议通过了《2021 年度利润分配预案》，同意以截至第四届董事会第十九次会议召开日，公司总股本扣除回购专户中已回购股份后的 264,428,630 股为分配基数，向全体股东每 10 股派发现金股利 1 元（含税），不送红股，不以资本公积金转增股本，合计派发现金红利人民币 26,442,863 元（含税）。如果本预案经公司股东大会审议通过后至该预案权益分派股权登记日期间公司总股本发生变化，公司将按照分配总额不变的原则，相应调整每 10 股的分红金额。

公司于 2022 年 4 月 22 日召开 2021 年年度股东大会，审议通过《2021 年度利润分配预案》。自分配方案披露至实施期间，公司总股本未发生变化。2021 年年度权益分派方案已于 2022 年 5 月 16 日实施完成。

### 十四、公司子公司重大事项

适用 不适用

#### 1、关于对外投资设立合资公司的情况

公司于 2021 年 10 月 27 日召开第四届董事会第十五次会议及第四届监事会第十四次会议，审议通过《关于对外投资设立合资公司的议案》。为进一步服务制造业企业，深化企业数字化探索，鼎捷软件拟与北京宇信科技集团股份有限公司（以下简称“宇信科技”）、员工持股平台 A 合伙企业（暂未设立，以工商登记为准）、员工持股平台 B 合伙企业（暂未设立，以工商登记为准）共同出资设立合资公司苏州鼎信荣科技有限责任公司（以下简称“合资公司”），主营业务为软件及信息技术服务。

由于疫情影响，A 合伙企业及 B 合伙企业的注册暂未完成，为加速业务的开展与推动，各方协商后将由鼎捷软件与宇信科技先行完成合资公司的注册，后续待合伙企业设立完成后，将按照原定的设立方案完成合资公司的股权结构调整，具体以工商登记为准。

截至目前，合资公司已完成工商注册登记手续，并取得了苏州工业园区市场监督管理局颁发的营业执照。由于 A 合伙企业与 B 合伙企业暂未完成工商登记，目前合资公司的股东仅为鼎捷软件与宇信科技两方。待 A 合伙企业与 B 合伙企业设立完成后，将按照原定合资公司设立方案，分别出资 200 万元，以增资方式投资于合资公司。增资完成后，公司将持有合资公司 40% 的股份，与公司 2021 年 10 月 29 日在巨潮资讯网上披露的《关于对外投资设立合资公司的公告》中的拟出资情况保持一致，不存在差异。

具体内容详见公司分别于 2021 年 10 月 29 日、2022 年 5 月 11 日在巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）上披露的《关于对外投资设立合资公司的公告》《关于对外投资设立合资公司的进展公告》。

#### 2、关于对外设立合资公司暨关联交易的情况

公司于 2022 年 3 月 29 日召开第四届董事会第十九次会议及第四届监事会第十七次会议，审议通过《关于对外设立合资公司暨关联交易的议案》。为加速推进鼎捷软件“智能+”的战略布局，夯实公司数字化、网络化、智能化的服务能

力，进一步拓展业务边界，深化服务体系、构建制造业产业生态圈，公司计划通过投资、并购方式不断完善产品与生态布局，拟对外投资设立上海鼎捷产业私募股权投资基金管理有限公司（暂未设立，以工商核批登记为准，以下简称“合资公司”），主营业务为股权投资与管理。合资公司注册资本为人民币 1,000 万元，其中，鼎捷软件以自有资金出资 800 万元，占注册资本的 80%；A 合伙企业（为员工持股平台，暂未设立，以工商核批登记为准）以自有资金出资 200 万元，占注册资本的 20%。

具体内容详见公司于 2022 年 3 月 31 日在巨潮资讯网（[www.cninfo.com.cn](http://www.cninfo.com.cn)）上披露的《关于对外设立合资公司暨关联交易的公告》。

## 第七节 股份变动及股东情况

### 一、股份变动情况

#### 1、股份变动情况

单位：股

	本次变动前		本次变动增减（+，-）					本次变动后	
	数量	比例	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例
一、有限售条件股份	551,250	0.21%	0	0	0	+15,000	+15,000	566,250	0.21%
1、国家持股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
2、国有法人持股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
3、其他内资持股	126,000	0.05%	0	0	0	0	0	126,000	0.05%
其中：境内法人持股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
境内自然人持股	126,000	0.05%	0	0	0	0	0	126,000	0.05%
4、外资持股	425,250	0.16%	0	0	0	+15,000	+15,000	440,250	0.17%
其中：境外法人持股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
境外自然人持股	425,250	0.16%	0	0	0	+15,000	+15,000	440,250	0.17%
二、无限售条件股份	265,890,103	99.79%	0	0	0	-15,000	-15,000	265,875,103	99.79%
1、人民币普通股	265,890,103	99.79%	0	0	0	-15,000	-15,000	265,875,103	99.79%
2、境内上市的外资股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
3、境外上市的外资股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
4、其	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%

他									
三、股份总数	266,441,353	100.00%	0	0	0	0	0	266,441,353	100.00%

股份变动的原因

适用 不适用

报告期内，公司总股本未发生变动，限售股份变动原因为：报告期内，公司聘任的副总经理潘泰稣先生持有公司股份，导致高管锁定股增加。

股份变动的批准情况

适用 不适用

股份变动的过户情况

适用 不适用

股份回购的实施进展情况

适用 不适用

公司于 2022 年 5 月 13 日召开第四届董事会第二十一次会议，逐项审议通过了《关于以集中竞价交易方式回购公司股份方案的议案》，同意公司使用自有资金以集中竞价交易的方式回购部分公司股份，用于实施股权激励计划或员工持股计划。本次回购的资金总额不低于（含）人民币 5,000 万元且不超过（含）人民币 10,000 万元，回购的价格不超过人民币 18.50 元/股。按照本次回购价格上限、回购资金总额下限测算，预计回购股份数量为 270.27 万股，占公司目前总股本的 1.01%；按照回购价格上限、回购资金总额上限测算，预计回购股份数量为 540.54 万股，占公司目前总股本的 2.03%，具体回购股份数量及占公司总股本的比例以实际回购的股份数量和占公司总股本的比例为准。本次回购股份的实施期限为自公司董事会审议通过本回购方案之日起不超过 12 个月。

鉴于公司 2021 年年度权益分派已实施，自除权除息日 2022 年 5 月 16 日起，公司本次回购股份的价格上限由 18.50 元/股调整为 18.40 元/股。

2022 年 5 月 26 日，公司实施了首次股份回购。截至 2022 年 6 月 30 日，公司通过股份回购专用证券账户以集中竞价交易方式累计回购股份数量为 2,240,000 股，占公司目前总股本的 0.84%，最高成交价为 16.57 元/股，最低成交价为 14.35 元/股，成交总金额为 34,433,491 元（不含交易费用）。本次回购符合相关法律法规的要求，符合既定的回购方案。详见公司于 2022 年 7 月 2 日在巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）上披露的《关于回购公司股份的进展公告》。

采用集中竞价方式减持回购股份的实施进展情况

适用 不适用

股份变动对最近一年和最近一期基本每股收益和稀释每股收益、归属于公司普通股股东的每股净资产等财务指标的影响

适用 不适用

公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

适用 不适用

## 2、限售股份变动情况

适用 不适用

单位：股

股东名称	期初限售股数	本期解除限售股数	本期增加限售股数	期末限售股数	限售原因	拟解除限售日期
高管锁定股	551,250	0	15,000	566,250	高管锁定股	按高管锁定股的规定期限
合计	551,250	0	15,000	566,250	--	--

## 二、证券发行与上市情况

□适用 □不适用

## 三、公司股东数量及持股情况

单位：股

报告期末普通股股东总数		25,949	报告期末表决权恢复的优先股股东总数（如有）（参见注8）		0	持有特别表决权股份的股东总数（如有）	0	
持股 5%以上的普通股股东或前 10 名普通股股东持股情况								
股东名称	股东性质	持股比例	报告期末持有的普通股数量	报告期内增减变动情况	持有有限售条件的普通股数量	持有无限售条件的普通股数量	质押、标记或冻结情况	
							股份状态	数量
富士康工业互联网股份有限公司	境内非国有法人	15.00%	39,971,265.00	0.00	0.00	39,971,265.00		
TOP PARTNER HOLDING LIMITED	境外法人	7.40%	19,712,242.00	0.00	0.00	19,712,242.00		
STEP BEST HOLDING LIMITED	境外法人	4.96%	13,220,924.00	0.00	0.00	13,220,924.00		
中国工商银行股份有限公司—财通资管价值成长混合型证券投资基金	其他	2.84%	7,577,700.00	1,026,900.00	0.00	7,577,700.00		
平安基金—中国平安人寿保险股份有限公司—平安人寿—平安基金权益委托投资 1	其他	2.07%	5,526,861.00	3,099,200.00	0.00	5,526,861.00		

号单一资产管理计划								
TALENT GAIN DEVELOPMENTS LIMITED	境外法人	1.91%	5,097,477.00	0.00	0.00	5,097,477.00		
中国农业银行股份有限公司一财通资管价值发现混合型证券投资基金	其他	1.28%	3,415,778.00	544,875.00	0.00	3,415,778.00		
中国工商银行股份有限公司一财通资管均衡价值一年持有期混合型证券投资基金	其他	1.23%	3,271,484.00	1,488,601.00	0.00	3,271,484.00		
华泰证券股份有限公司	国有法人	0.93%	2,469,583.00	-78,117.00	0.00	2,469,583.00		
兴业银行股份有限公司一财通资管价值精选一年持有期混合型证券投资基金	其他	0.91%	2,415,179.00	89,048	0.00	2,415,179.00		
战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名普通股股东的情况（如有）（参见注 3）	无							
上述股东关联关系或一致行动的说明	为保持公司股权结构的稳定性，促进公司的持续稳定发展，TOP PARTNER HOLDING LIMITED 等股东与工业富联于 2020 年 7 月 4 日签署了《一致行动人协议》，协议生效后成为一致行动人。							
上述股东涉及委托/受托表决权、放弃表决权情况的说明	无							
前 10 名股东中存在	截至本报告期末，鼎捷软件股份有限公司回购专用证券账户持有公司股份 4,252,723 股，占公司总							



回购专户的特别说明（参见注 11）	股份比例 1.60%。		
前 10 名无限售条件普通股股东持股情况			
股东名称	报告期末持有无限售条件普通股股份数量	股份种类	
		股份种类	数量
富士康工业互联网股份有限公司	39,971,265.00	人民币普通股	39,971,265.00
TOP PARTNER HOLDING LIMITED	19,712,242.00	人民币普通股	19,712,242.00
STEP BEST HOLDING LIMITED	13,220,924.00	人民币普通股	13,220,924.00
中国工商银行股份有限公司—财通资管价值成长混合型证券投资基金	7,577,700.00	人民币普通股	7,577,700.00
平安基金—中国平安人寿保险股份有限公司—平安人寿—平安基金权益委托投资 1 号单一资产管理计划	5,526,861.00	人民币普通股	5,526,861.00
TALENT GAIN DEVELOPMENTS LIMITED	5,097,477.00	人民币普通股	5,097,477.00
中国农业银行股份有限公司—财通资管价值发现混合型证券投资基金	3,415,778.00	人民币普通股	3,415,778.00
中国工商银行股份有限公司—财通资管均衡价值一年持有期混合型证券投资基金	3,271,484.00	人民币普通股	3,271,484.00
华泰证券股份有限公司	2,469,583.00	人民币普通股	2,469,583.00
兴业银行股份有限公司—财通资管价值精选一年持有期混合型证券投资基金	2,415,179.00	人民币普通股	2,415,179.00
前 10 名无限售条件普通股股东之间，以及前 10 名无限售条件普通股股东和前 10 名普通股股东之间关联关系或一致行动的说明	为保持公司股权结构的稳定性，促进公司的持续稳定发展，TOP PARTNER HOLDING LIMITED 等股东与工业富联于 2020 年 7 月 4 日签署了《一致行动人协议》，协议生效后成为一致行动人。		
前 10 名普通股股东参与融资融券业务股东情况说明（如有）（参见注 4）	无		

公司是否具有表决权差异安排

是 否

公司前 10 名普通股股东、前 10 名无限售条件普通股股东在报告期内是否进行约定购回交易

是 否

公司前 10 名普通股股东、前 10 名无限售条件普通股股东在报告期内未进行约定购回交易。

#### 四、公司控股股东或第一大股东及其一致行动人累计质押股份数量占其所持公司股份数量比例达到 80%

适用 不适用

#### 五、董事、监事和高级管理人员持股变动

适用 不适用

公司董事、监事和高级管理人员在报告期持股情况没有发生变动，具体可参见 2021 年年报。

#### 六、控股股东或实际控制人变更情况

控股股东报告期内变更

适用 不适用

公司报告期控股股东未发生变更。

实际控制人报告期内变更

适用 不适用

公司报告期实际控制人未发生变更。

## 第八节 优先股相关情况

适用 不适用

报告期公司不存在优先股。

## 第九节 债券相关情况

适用 不适用

## 第十节 财务报告

### 一、审计报告

半年度报告是否经过审计

是 否

公司半年度财务报告未经审计。

### 二、财务报表

财务附注中报表的单位为：元

#### 1、合并资产负债表

编制单位：鼎捷软件股份有限公司

单位：元

项目	2022年6月30日	2022年1月1日
流动资产：		
货币资金	743,696,063.97	825,113,255.44
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产	235,000,000.00	255,000,000.00
衍生金融资产		
应收票据	106,758,169.05	191,748,843.43
应收账款	176,255,518.82	151,720,494.35
应收款项融资		
预付款项	26,143,379.77	17,540,053.95
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	8,912,205.16	8,765,235.83
其中：应收利息		
应收股利		
买入返售金融资产		
存货	53,390,718.89	44,735,208.99
合同资产		
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	55,945,929.58	55,871,710.76
流动资产合计	1,406,101,985.24	1,550,494,802.75
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		
长期股权投资	63,324,979.87	56,461,680.52
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产		
投资性房地产		
固定资产	729,564,937.76	754,598,928.88
在建工程	2,590,952.10	1,891,526.44
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	71,142,772.86	71,315,242.65
无形资产	115,088,236.59	116,901,958.80
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	6,468,808.87	6,922,910.04
递延所得税资产	43,570,939.86	41,512,583.16
其他非流动资产	42,005,139.59	38,107,917.79
非流动资产合计	1,073,756,767.50	1,087,712,748.28
资产总计	2,479,858,752.74	2,638,207,551.03
流动负债：		
短期借款	147,850,855.17	92,251,799.08
向中央银行借款		
拆入资金		
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据	53,694.04	255,330.16
应付账款	114,443,561.46	126,485,903.39
预收款项		
合同负债	231,276,597.99	258,289,030.58
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	153,509,134.11	311,399,720.11
应交税费	47,850,157.20	61,150,519.92
其他应付款	5,837,126.64	13,203,945.81
其中：应付利息		
应付股利		
应付手续费及佣金		
应付分保账款		
持有待售负债		

一年内到期的非流动负债	13,572,690.91	13,178,723.22
其他流动负债	12,707,348.42	14,951,046.02
流动负债合计	727,101,165.94	891,166,018.29
非流动负债：		
保险合同准备金		
长期借款		
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债	61,831,147.46	61,753,578.14
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益	7,949,700.00	7,949,700.00
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计	69,780,847.46	69,703,278.14
负债合计	796,882,013.40	960,869,296.43
所有者权益：		
股本	266,441,353.00	266,441,353.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	730,277,762.72	711,636,491.01
减：库存股	64,444,586.62	30,011,095.62
其他综合收益	19,362,359.80	7,481,178.40
专项储备		
盈余公积	71,526,199.82	71,526,199.82
一般风险准备		
未分配利润	648,578,529.04	640,558,313.72
归属于母公司所有者权益合计	1,671,741,617.76	1,667,632,440.33
少数股东权益	11,235,121.58	9,705,814.27
所有者权益合计	1,682,976,739.34	1,677,338,254.60
负债和所有者权益总计	2,479,858,752.74	2,638,207,551.03

法定代表人：叶子祯

主管会计工作负责人：张苑逸

会计机构负责人：朱锐

## 2、母公司资产负债表

单位：元

项目	2022年6月30日	2022年1月1日
流动资产：		
货币资金	187,362,419.93	238,239,458.85
交易性金融资产	205,000,000.00	255,000,000.00
衍生金融资产		
应收票据	17,061,327.60	38,371,403.80
应收账款	130,613,723.28	105,265,221.11

应收款项融资		
预付款项	12,117,018.82	7,909,765.50
其他应收款	101,677,415.15	142,040,165.52
其中：应收利息		
应收股利		40,173,191.14
存货	15,206,927.07	13,391,968.81
合同资产		
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	48,162,063.49	48,009,651.86
流动资产合计	717,200,895.34	848,227,635.45
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	449,012,505.59	441,953,745.26
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产		
投资性房地产		
固定资产	308,785,538.05	313,996,413.12
在建工程		
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	27,144,432.91	30,615,680.54
无形资产	398,847.16	566,926.46
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	4,860,852.82	5,052,838.91
递延所得税资产	19,776,797.84	22,136,506.62
其他非流动资产	30,000,000.00	20,383,200.00
非流动资产合计	839,978,974.37	834,705,310.91
资产总计	1,557,179,869.71	1,682,932,946.36
流动负债：		
短期借款		
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据		
应付账款	37,887,167.18	36,807,342.63
预收款项		
合同负债	75,354,658.27	80,448,789.13
应付职工薪酬	43,571,673.54	110,743,188.72
应交税费	12,568,716.47	13,282,760.59



其他应付款	25,905,853.42	6,806,282.39
其中：应付利息		
应付股利		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债	4,424,368.71	4,847,795.49
其他流动负债	5,834,970.65	5,781,727.66
流动负债合计	205,547,408.24	258,717,886.61
非流动负债：		
长期借款		
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债	25,237,895.87	27,653,246.34
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益	5,110,000.00	5,110,000.00
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计	30,347,895.87	32,763,246.34
负债合计	235,895,304.11	291,481,132.95
所有者权益：		
股本	266,441,353.00	266,441,353.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	663,582,202.53	654,040,263.43
减：库存股	64,444,586.62	30,011,095.62
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	71,526,199.82	71,526,199.82
未分配利润	384,179,396.87	429,455,092.78
所有者权益合计	1,321,284,565.60	1,391,451,813.41
负债和所有者权益总计	1,557,179,869.71	1,682,932,946.36

### 3、合并利润表

单位：元

项目	2022 年半年度	2021 年半年度
一、营业总收入	814,483,915.04	723,299,393.31
其中：营业收入	814,483,915.04	723,299,393.31
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	776,763,141.17	697,695,204.61
其中：营业成本	301,805,641.71	271,327,536.20

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	5,957,052.07	4,419,230.26
销售费用	246,490,567.49	225,088,734.32
管理费用	118,632,828.98	112,235,646.47
研发费用	105,365,879.90	86,845,843.14
财务费用	-1,488,828.98	-2,221,785.78
其中：利息费用	2,247,382.10	1,826,004.71
利息收入	4,560,958.16	3,671,720.85
加：其他收益	17,644,123.45	14,666,233.47
投资收益 （损失以“-”号填列）	934,349.30	3,493,643.60
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-1,467,584.47	-160,576.97
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）		1,669,013.70
信用减值损失 （损失以“-”号填列）	-7,761,241.11	1,485,848.48
资产减值损失 （损失以“-”号填列）		
资产处置收益 （损失以“-”号填列）		
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	48,538,005.51	46,918,927.95
加：营业外收入	743,012.54	301,443.65
减：营业外支出	97,616.76	112,791.29
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	49,183,401.29	47,107,580.31
减：所得税费用	13,870,668.60	13,693,443.61
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	35,312,732.69	33,414,136.70
（一）按经营持续性分类		
1. 持续经营净利润 （净亏损以“-”号填列）	35,312,732.69	33,414,136.70
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. 归属于母公司所有者的净利润	34,463,078.32	34,190,817.60
2. 少数股东损益	849,654.37	-776,680.90
六、其他综合收益的税后净额	12,702,103.12	1,512,816.26
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	11,881,181.40	1,736,386.95
(一) 不能重分类进损益的其他综合收益		
1. 重新计量设定受益计划变动额		
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益		
3. 其他权益工具投资公允价值变动		
4. 企业自身信用风险公允价值变动		
5. 其他		
(二) 将重分类进损益的其他综合收益	11,881,181.40	1,736,386.95
1. 权益法下可转损益的其他综合收益		
2. 其他债权投资公允价值变动		
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
4. 其他债权投资信用减值准备		
5. 现金流量套期储备		
6. 外币财务报表折算差额	11,881,181.40	1,736,386.95
7. 其他		
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额	820,921.72	-223,570.69
七、综合收益总额	48,014,835.81	34,926,952.96
归属于母公司所有者的综合收益总额	46,344,259.72	35,927,204.55
归属于少数股东的综合收益总额	1,670,576.09	-1,000,251.59
八、每股收益：		
(一) 基本每股收益	0.13	0.13
(二) 稀释每股收益	0.13	0.13

本期发生同一控制下企业合并的，被合并方在合并前实现的净利润为：0.00 元，上期被合并方实现的净利润为：0.00 元。

法定代表人：叶子祯

主管会计工作负责人：张苑逸

会计机构负责人：朱锐

#### 4、母公司利润表

单位：元

项目	2022 年半年度	2021 年半年度
一、营业收入	252,823,670.93	222,061,262.46
减：营业成本	96,876,796.24	95,680,799.95
税金及附加	3,096,526.32	3,333,606.28
销售费用	59,892,601.80	49,932,569.01
管理费用	59,414,882.01	51,001,666.90
研发费用	62,955,829.94	45,201,473.17
财务费用	-408,877.20	-1,295,241.07
其中：利息费用	790,673.46	

利息收入	1,906,920.02	1,807,585.51
加：其他收益	12,950,147.02	11,973,699.30
投资收益 (损失以“-”号填列)	807,182.32	3,354,056.19
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-941,239.67	
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)		914,438.36
信用减值损失 (损失以“-”号填列)	-1,237,165.46	3,711,839.50
资产减值损失 (损失以“-”号填列)		
资产处置收益 (损失以“-”号填列)		
二、营业利润(亏损以“-”号填列)	-16,483,924.30	-1,839,578.43
加：营业外收入	58,695.64	6,631.28
减：营业外支出	47,895.47	15,957.01
三、利润总额(亏损总额以“-”号填列)	-16,473,124.13	-1,848,904.16
减：所得税费用	2,359,708.78	-894,959.51
四、净利润(净亏损以“-”号填列)	-18,832,832.91	-953,944.65
(一)持续经营净利润 (净亏损以“-”号填列)	-18,832,832.91	-953,944.65
(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		
(一)不能重分类进损益的其他综合收益		
1.重新计量设定受益计划变动额		
2.权益法下不能转损益的其他综合收益		
3.其他权益工具投资公允价值变动		
4.企业自身信用风险公允价值变动		
5.其他		
(二)将重分类进损益的其他综合收益		
1.权益法下可转损益的其他综合收益		
2.其他债权投资公允价值变动		
3.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		
六、综合收益总额	-18,832,832.91	-953,944.65
七、每股收益：		
（一）基本每股收益		
（二）稀释每股收益		

## 5、合并现金流量表

单位：元

项目	2022 年半年度	2021 年半年度
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	900,046,688.77	828,758,731.23
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	12,936,910.24	9,478,853.46
收到其他与经营活动有关的现金	11,506,816.02	40,731,868.96
经营活动现金流入小计	924,490,415.03	878,969,453.65
购买商品、接受劳务支付的现金	168,534,825.17	175,046,641.67
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	656,655,088.80	553,723,806.65
支付的各项税费	84,390,537.38	74,679,041.14
支付其他与经营活动有关的现金	99,071,237.75	84,860,358.94
经营活动现金流出小计	1,008,651,689.10	888,309,848.40
经营活动产生的现金流量净额	-84,161,274.07	-9,340,394.75
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		
取得投资收益收到的现金	2,490,655.95	149,589.04
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	20,000.00	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金	396,000,000.00	628,504,631.53
投资活动现金流入小计	398,510,655.95	628,654,220.57
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	8,115,561.63	1,423,234.11
投资支付的现金	8,000,000.00	
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	376,100,125.50	490,000,000.00
投资活动现金流出小计	392,215,687.13	491,423,234.11
投资活动产生的现金流量净额	6,294,968.82	137,230,986.46
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	17,721,111.00	1,972,057.17
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金	17,721,111.00	
取得借款收到的现金	429,070,441.29	388,325,271.50
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	446,791,552.29	390,297,328.67
偿还债务支付的现金	370,197,393.47	194,563,285.71
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	27,532,804.52	23,967,561.32
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		597,133.35
支付其他与筹资活动有关的现金	41,839,461.32	8,049,096.53
筹资活动现金流出小计	439,569,659.31	226,579,943.56
筹资活动产生的现金流量净额	7,221,892.98	163,717,385.11
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-8,099,172.08	662,792.57
五、现金及现金等价物净增加额	-78,743,584.35	292,270,769.39
加：期初现金及现金等价物余额	820,063,382.01	515,638,042.83
六、期末现金及现金等价物余额	741,319,797.66	807,908,812.22

## 6、母公司现金流量表

单位：元

项目	2022 年半年度	2021 年半年度
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	268,312,518.59	268,845,534.10
收到的税费返还	7,535,079.12	7,656,737.32
收到其他与经营活动有关的现金	33,885,255.43	12,792,265.22
经营活动现金流入小计	309,732,853.14	289,294,536.64
购买商品、接受劳务支付的现金	56,308,859.92	63,781,524.29
支付给职工以及为职工支付的现金	245,427,282.25	185,050,323.72
支付的各项税费	26,804,914.91	23,287,668.50
支付其他与经营活动有关的现金	48,142,911.65	53,098,210.97
经营活动现金流出小计	376,683,968.73	325,217,727.48
经营活动产生的现金流量净额	-66,951,115.59	-35,923,190.84
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		
取得投资收益收到的现金	41,517,006.50	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	20,000.00	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金	155,000,000.00	568,354,056.19
投资活动现金流入小计	196,537,006.50	568,354,056.19
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	748,408.48	614,652.00
投资支付的现金	8,000,000.00	
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		

支付其他与投资活动有关的现金	105,000,000.00	330,000,000.00
投资活动现金流出小计	113,748,408.48	330,614,652.00
投资活动产生的现金流量净额	82,788,598.02	237,739,404.19
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		1,972,057.17
取得借款收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金	316,963.77	
筹资活动现金流入小计	316,963.77	1,972,057.17
偿还债务支付的现金		
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	26,442,863.00	22,238,374.61
支付其他与筹资活动有关的现金	38,069,508.20	3,841,758.33
筹资活动现金流出小计	64,512,371.20	26,080,132.94
筹资活动产生的现金流量净额	-64,195,407.43	-24,108,075.77
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	50,886.08	-8,278.33
五、现金及现金等价物净增加额	-48,307,038.92	177,699,859.25
加：期初现金及现金等价物余额	235,342,901.27	98,707,771.28
六、期末现金及现金等价物余额	187,035,862.35	276,407,630.53

## 7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2022 年半年度													少数 股东 权益	所有者 权益 合计
	归属于母公司所有者权益											小计			
	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		其 他		
优 先 股	永 续 债	其 他													
一、上年年末余额	266,441,353.00				711,636,491.01	30,011,095.62	7,481,178.40		71,526,199.82		640,558,313.72		1,667,632,440.33	9,705,814.27	1,677,338,254.60
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	266,441,353.00				711,636,491.01	30,011,095.62	7,481,178.40		71,526,199.82		640,558,313.72		1,667,632,440.33	9,705,814.27	1,677,338,254.60

三、本期增减变动金额 (减少以 “－”号填 列)					18, 641 ,27 1.7 1	34, 433 ,49 1.0 0	11, 881 ,18 1.4 0				8,0 20, 215 .32		4,1 09, 177 .43	1,5 29, 307 .31	5,6 38, 484 .74
(一) 综合 收益总额							11, 881 ,18 1.4 0				34, 463 ,07 8.3 2		46, 344 ,25 9.7 2	1,6 70, 576 .09	48, 014 ,83 5.8 1
(二) 所有 者投入和减 少资本					18, 500 ,00 2.9 3	34, 433 ,49 1.0 0							- 15, 933 ,48 8.0 7	- 15, 933 ,48 8.0 7	
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					18, 500 ,00 2.9 3								18, 500 ,00 2.9 3	18, 500 ,00 2.9 3	
4. 其他						34, 433 ,49 1.0 0							- 34, 433 ,49 1.0 0	- 34, 433 ,49 1.0 0	
(三) 利润 分配										- 26, 442 ,86 3.0 0		- 26, 442 ,86 3.0 0		- 26, 442 ,86 3.0 0	
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										- 26, 442 ,86 3.0 0		- 26, 442 ,86 3.0 0		- 26, 442 ,86 3.0 0	
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					141,268.78							141,268.78	-141,268.78		
四、本期期末余额	266,441,353.00				730,277,762.72	64,444,586.62	19,362,359.80		71,526,199.82		648,585,299.04	1,671,741,617.76	11,235,121.58	1,682,976,739.34	

上年金额

单位：元

项目	2021 年半年度													少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益											小计			
	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		其他		
	优先股	永续债	其他												
一、上年年末余额	266,254,353.00				656,060,329.73	30,011,095.62	2,252,143.40		62,736,845.9		563,596,500.83	1,520,889,077.23	10,712,239.25	1,531,601,316.48	
加：会计政策变更															
前期差错更正															





期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	266,441,353.00				654,040,263.43	30,011,095.62			71,526,199.82	429,455,092.78		1,391,451,813.41
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）					9,541,939.10	34,433,491.00				-45,275,695.91		-70,167,247.81
（一）综合收益总额										-18,832,832.91		-18,832,832.91
（二）所有者投入和减少资本					9,541,939.10	34,433,491.00						-24,891,551.90
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					9,541,939.10							9,541,939.10
4. 其他						34,433,491.00						-34,433,491.00
（三）利润分配										26,442,863.00		26,442,863.00
1. 提取盈余公积												
2. 对所有者（或股东）的分配										-26,442,863.00		-26,442,863.00
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	266,441,353.00				663,582,202.53	64,444,586.62			71,526,199.82	384,179,396.87		1,321,284,565.60

上期金额

单位：元

项目	2021 年半年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	266,254,353.00				626,682,893.31	30,011,095.62			62,736,845.89	376,791,844.91		1,302,454,841.49
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年初余额	266,254,353.00				626,682,893.31	30,011,095.62			62,736,845.89	376,791,844.91		1,302,454,841.49
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	177,000.00				14,924,589.42					-27,394,882.18		-12,293,292.76
(一) 综合收益总额										953,944.65		953,944.65
(二) 所有	177,000.00				14,924,589.42							15,100.00

者投入和减少资本	00.00				4,589 .42						1,589 .42
1. 所有者投入的普通股	177,000.00				2,582,430.00						2,759,430.00
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额					12,342,159.42						12,342,159.42
4. 其他											
(三) 利润分配									- 26,440,937.53		- 26,440,937.53
1. 提取盈余公积											
2. 对所有者(或股东)的分配									- 26,440,937.53		- 26,440,937.53
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	266,4				641,630,01				62,73349,3		1,290

末余额	31,353.00				07,482.73	1,095.62			6,845.89	96,962.73		,161,548.73
-----	-----------	--	--	--	-----------	----------	--	--	----------	-----------	--	-------------

### 三、公司基本情况

#### (一) 公司注册地、组织形式和总部地址

鼎捷软件股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）前身为神州数码管理系统有限公司，于 2001 年 12 月经上海市长宁区人民政府以长府外经[2001]327 号《关于设立独资经营神州数码管理系统有限公司可行性报告、章程的批复》批准，由神州数码管理系统（BVI）有限公司以货币资金投资设立的外商独资企业。2011 年 5 月 30 日，本公司整体变更为股份有限公司。2014 年 1 月 3 日，经中国证券监督管理委员会以证监许可[2014]25 号文《关于核准鼎捷软件股份有限公司首次公开发行股票并在创业板上市的批复》的核准，以每股 20.77 元的发行价，本公司公开发行新股 2,878,4681 万股，公司股东公开发售股份 121.5319 万股。2014 年 1 月 27 日，本公司股票在深圳证券交易所创业板上市，股票代码为 300378。现持有统一社会信用代码为 91310000734084709Q 的营业执照。

经过历年的派送红股、配售新股、转增股本及增发新股，截止 2022 年 06 月 30 日，本公司累计发行股本总数 26,644.1353 万股，注册资本为 26,644.1353 万元，注册地址：上海市静安区江场路 1377 弄 7 号 20 层，法定代表人：叶子祯。本公司股权较为分散，无实际最终控制人。

#### (二) 公司业务性质和主要经营活动

国内企业信息化、数字化解决方案服务提供商，主营业务是为制造业、流通业及小微企业提供信息化、数字化解决方案。通过多年的技术沉淀与经验积累，公司在上述领域具有的产品研发能力、软件实施能力。

公司业务领域已逐渐由管理软件的销售与实施向智能制造、工业互联网及新零售领域拓展，积极推进在云领域的研究与应用。与此同时，公司创新商业模式，推进软件升级换代，发展敏捷交付的服务商品，推动企业客户从账务型应用向管理型应用的进化，以服务商品拓宽商机来源，提升运营效率，坚守“创造客户数字价值”的企业使命。

#### (三) 财务报表的批准报出

本财务报表业经公司董事会于 2022 年 7 月 21 日批准报出。

本期纳入合并财务报表范围的子公司共 15 户，具体包括：

公司名称	本报告简称	公司类型	级次	持股比例	表决权比例
1、母公司财务报表汇总范围					
鼎捷软件股份有限公司	公司	股份有限公司 (中外合资、上市)	1	-	-
鼎捷软件股份有限公司江苏分公司	-	独立核算分公司	1	-	-
鼎捷软件股份有限公司无锡分公司	-	非独立核算分公司	1	-	-
鼎捷软件股份有限公司苏州分公司	-	非独立核算分公司	1	-	-
鼎捷软件股份有限公司宁波分公司	-	非独立核算分公司	1	-	-
鼎捷软件股份有限公司杭州分公司	-	非独立核算分公司	1	-	-
鼎捷软件股份有限公司武汉分公司	-	非独立核算分公司	1	-	-

鼎捷软件股份有限公司重庆分公司	-	非独立核算分公司	1	-	-
鼎捷软件股份有限公司成都分公司	-	非独立核算分公司	1	-	-
鼎捷软件股份有限公司温州分公司	-	非独立核算分公司	1	-	-
鼎捷软件股份有限公司长沙分公司	-	非独立核算分公司	1	-	-
鼎捷软件股份有限公司常州分公司	-	非独立核算分公司	1	-	-
鼎捷软件股份有限公司南通分公司	-	非独立核算分公司	1	-	-
鼎捷软件股份有限公司合肥分公司	-	非独立核算分公司	1	-	-
鼎捷软件股份有限公司嘉兴分公司	-	非独立核算分公司	1	-	-
2、纳入合并范围的子（孙）公司					
南京鼎捷软件有限公司	南京鼎捷	全资子公司	2	100%	100%
南京鼎捷软件有限公司济南分公司	-	非独立核算分公司	2	-	-
北京鼎捷软件有限公司	北京鼎捷	全资子公司	2	100%	100%
北京鼎捷软件有限公司天津分公司	-	非独立核算分公司	2	-	-
广州鼎捷软件有限公司	广州鼎捷	全资子公司	2	100%	100%
广州鼎捷软件有限公司东莞分公司	-	非独立核算分公司	2	-	-
广州鼎捷软件有限公司中山分公司	-	非独立核算分公司	2	-	-
广州鼎捷软件有限公司厦门分公司	-	非独立核算分公司	2	-	-
广州鼎捷软件有限公司福州分公司	-	非独立核算分公司	2	-	-
广州鼎捷软件有限公司佛山分公司	-	非独立核算分公司	2	-	-
广州鼎捷软件有限公司泉州分公司	-	非独立核算分公司	2	-	-
深圳市鼎捷软件有限公司	深圳市鼎捷	全资子公司	2	100%	100%
广州鼎捷聚智有限公司	广州聚智	全资子公司	2	100%	100%
上海鼎捷网络科技有限公司	鼎捷网络	全资子公司	2	100%	100%
上海鼎捷移动科技有限公司	鼎捷移动	控股子公司	3	80.77%	80.77%
南京鼎华智能系统有限公司	南京鼎华	控股子公司	3	65.45%	65.45%
鼎华智能系统股份有限公司(台湾)	鼎华系统	控股子公司	4	92.93%	92.93%
智互联（深圳）科技有限公司	智互联	控股子公司	2	98.81%	98.81%
香港鼎捷软件有限公司	香港鼎捷	全资子公司	2	100%	100%



DIGIWIN SOFTWARE VIETNAM CO., LTD. (越南)	越南鼎捷	控股子公司	3	86.88%	86.88%
NEDERLANDS DIGIWIN SOFTWARE COÖPERATIE U. A. (荷兰鼎捷软件有限公 司)	荷兰鼎捷	全资子公司	3	100%	100%
鼎新电脑股份有限公司	鼎新电脑	全资子公司	4	100%	100%
鼎捷软件(泰国)有限公司	泰国鼎捷	控股子公司	3	49%	75.19%

本期纳入合并财务报表范围的主体较上期相比无变化。

子公司的持股比例不同于表决权比例的原因、以及持有半数或以下表决权但仍控制被投资单位的依据说明详见合并财务报表项目注释“九、在其他主体中的权益”。

## 四、财务报表的编制基础

### 1、编制基础

本公司根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和具体企业会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”）进行确认和计量，在此基础上，结合中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》（2014 年修订）的规定，编制财务报表。

### 2、持续经营

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

## 五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

本公司根据生产经营特点确定具体会计政策和会计估计，主要体现在存货的计价方法报表项目注释五（十五）、应收款项预期信用损失计提的方法报表项目注释五（十二）、固定资产折旧和无形资产摊销报表项目注释五（二十四）（三十）、收入的确认时点报表项目注释五（三十九）等。

### 1、遵循企业会计准则的声明

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

### 2、会计期间

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止为一个会计年度。本报告期间为 2022 年 1 月 1 日至 6 月 30 日。

### 3、营业周期

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

### 4、记账本位币

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

### 5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

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

#### 2. 同一控制下的企业合并

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

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

对于通过多次交易最终实现企业合并的，属于一揽子交易的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理；不属于一揽子交易的，在取得控制权日，长期股权投资初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。对于合并日之前持有的股权投资，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的所有者权益其他变动，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时转入当期损益。

#### 3. 非同一控制下的企业合并

购买日是指本公司实际取得对被购买方控制权的日期，即被购买方的净资产或生产经营决策的控制权转移给本公司的日期。同时满足下列条件时，本公司一般认为实现了控制权的转移：

- ①企业合并合同或协议已获本公司内部权力机构通过。
- ②企业合并事项需要经过国家有关主管部门审批的，已获得批准。
- ③已办理了必要的财产权转移手续。
- ④本公司已支付了合并价款的大部分，并且有能力、有计划支付剩余款项。
- ⑤本公司实际上已经控制了被购买方的财务和经营政策，并享有相应的利益、承担相应的风险。

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。

通过多次交换交易分步实现的非同一控制下企业合并，属于一揽子交易的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理；不属于一揽子交易的，合并日之前持有的股权投资采用权益法核算的，以购买日之前所持被购买方的股

权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。合并日之前持有的股权投资采用金融工具确认和计量准则核算的，以该股权投资在合并日的公允价值加上新增投资成本之和，作为合并日的初始投资成本。原持有股权的公允价值与账面价值之间的差额以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动应全部转入合并日当期的投资收益。

#### 4. 为合并发生的相关费用

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

## 6、合并财务报表的编制方法

### (1) 合并范围

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

### (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。

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

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

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

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

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

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

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

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

## 处置子公司或业务

### 1) 一般处理方法

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

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

### 2) 分步处置子公司

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

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

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

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

### 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。

### 不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

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

## 7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

### （1）合营安排的分类

本公司根据合营安排的结构、法律形式以及合营安排中约定的条款、其他相关事实和情况等因素，将合营安排分为共同经营和合营企业。

未通过单独主体达成的合营安排，划分为共同经营；通过单独主体达成的合营安排，通常划分为合营企业；但有确凿证据表明满足下列任一条件并且符合相关法律法规规定的合营安排划分为共同经营：

- 1) 合营安排的法律形式表明，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务。
- 2) 合营安排的合同条款约定，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务。
- 3) 其他相关事实和情况表明，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务，如合营方享有与合营安排相关的几乎所有产出，并且该安排中负债的清偿持续依赖于合营方的支持。

### （2）共同经营会计处理方法

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

- 1) 确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；
- 2) 确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；
- 3) 确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- 4) 按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；
- 5) 确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

本公司向共同经营投出或出售资产等（该资产构成业务的除外），在该资产等由共同经营出售给第三方之前，仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。投出或出售的资产发生符合《企业会计准则第 8 号——资产减值》等规定的资产减值损失的，本公司全额确认该损失。

本公司自共同经营购买资产等（该资产构成业务的除外），在将该资产等出售给第三方之前，仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。购入的资产发生符合《企业会计准则第 8 号——资产减值》等规定的资产减值损失的，本公司按承担的份额确认该部分损失。

本公司对共同经营不享有共同控制，如果本公司享有该共同经营相关资产且承担该共同经营相关负债的，仍按上述原则进行会计处理，否则，应当按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

## 8、现金及现金等价物的确定标准

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

## 9、外币业务和外币报表折算

### 1、外币业务

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

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

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

### 2、外币财务报表的折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的当期平均汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额计入其他综合收益。

处置境外经营时，将资产负债表中其他综合收益项目中列示的、与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自其他综合收益项目转入处置当期损益；在处置部分股权投资或其他原因导致持有境外经营权益比例降低但不丧失对境外经营控制权时，与该境外经营处置部分相关的外币报表折算差额将归属于少数股东权益，不转入当期损益。在处置境外经营为联营企业或合营企业的部分股权时，与该境外经营相关的外币报表折算差额，按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

## 10、金融工具

本公司在成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

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

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

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

### 1. 金融资产的分类、确认和计量

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

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

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

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

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

#### (1) 分类为以摊余成本计量的金融资产

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

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

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

#### (2) 分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

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

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

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

#### (3) 指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

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

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

权益工具投资满足下列条件之一的，属于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产：取得该金融资产的目的主要是为了近期出售；初始确认时属于集中管理的可辨认金融资产工具组合的一部分，且有客观证据表明近期实际存在短期获利模式；属于衍生工具（符合财务担保合同定义的以及被指定为有效套期工具的衍生工具除外）。

(4) 分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

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

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

(5) 指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

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

1) 嵌入衍生工具不会对混合合同的现金流量产生重大改变。

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

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

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

## 2. 金融负债的分类、确认和计量

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

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

金融负债的后续计量取决于其分类：

(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

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

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

1) 能够消除或显著减少会计错配。

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

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

(2) 其他金融负债

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

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

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

### 3. 金融资产和金融负债的终止确认

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

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

(2) 金融负债终止确认条件

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

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

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

### 4. 金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

(2) 保留了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的，则继续确认该金融资产。

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

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

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

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

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

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

(2) 金融资产部分转移且该被转移部分整体满足终止确认条件的，将转移前金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和继续确认部分（在此种情形下，所保留的服务资产应当视同继续确认金融资产的一部分）之间，按照转移日各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

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



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

#### 5. 金融资产和金融负债公允价值的确定方法

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

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

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

#### 6. 金融工具减值

本公司对以摊余成本计量的金融资产、分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产、合同资产以预期信用损失为基础进行减值会计处理并确认损失准备。

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

对由收入准则规范的交易形成的应收款项、合同资产以及租赁应收款，本公司运用简化计量方法，按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

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

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

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

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

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

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

本公司在上一会计期间已经按照相当于金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量了损失准备，但在当期资产负债表日，该金融工具已不再属于自初始确认后信用风险显著增加的情形的，本公司在当期资产负债表日按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量该金融工具的损失准备，由此形成的损失准备的转回金额作为减值利得计入当期损益。

(1) 信用风险显著增加

本公司利用可获得的合理且有依据的前瞻性信息，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。对于财务担保合同，本公司在应用金融工具减值规定时，将本公司成为做出不可撤销承诺的一方之日作为初始确认日。

本公司在评估信用风险是否显著增加时会考虑如下因素：

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

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

#### (2) 已发生信用减值的金融资产

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

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

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

#### (3) 预期信用损失的确定

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

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

本公司按照下列方法确定相关金融工具的预期信用损失：

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

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

#### (4) 减记金融资产

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

## 7. 金融资产及金融负债的抵销

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

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

## 11、应收票据

本公司对应收票据的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本节 10.6. 金融工具减值。

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

组合名称	确定组合的依据	计提方法
无风险银行承兑票据组合	承兑人具有较高的信用评级，历史上未发生票据违约，信用损失风险极低，在短期内履行其支付合同现金流量义务的能力很强	不计提
商业承兑汇票	根据承兑人的信用风险划分，与“应收账款”组合划分相同	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预期信用损失率，计算预期信用损失
台湾银行票据	历史上发生票据违约情况极少，信用损失风险极低	不计提

## 12、应收账款

本公司对应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本节 10.6. 金融工具减值。

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

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

组合名称	确定组合的依据	计提方法
合并范围内关联方组合	合并范围内关联方的应收款项具有类似的信用风险特征	不计提
账龄组合	相同账龄的应收款项具有类似的信用风险特征	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损失率对照表计算预期信用损失

## 13、应收款项融资

本公司对应收款项融资的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本节 10.6. 金融工具减值。

## 14、其他应收款

本公司对其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本节 10.6. 金融工具减值。

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

组合名称	确定组合的依据	计提方法
余额百分比组合	根据业务性质，押金、保证金、备用金等具有类似的信用风险特征	参考历史信用损失经验，结合当前状况及未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来 12 个月或整个存续期信用损失率，计算预期信用损失
合并范围内关联方	合并范围内关联方的应收款项具有类似的信用风险特征	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期计量预期信用损失
账龄组合	相同账龄的应收款项具有类似的信用风险特征	参考历史信用损失经验，结合当前状况及未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来 12 个月或整个存续期信用损失率，计算预期信用损失

按账龄与整个存续期预期信用损失率对照表计提的相关标准如下：

账龄	其他应收款计提比例
1 年以内	3%
1-2 年	10%
2-3 年	50%
3 年以上	100%

## 15、存货

### 1. 存货的分类

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

### 2. 存货的计价方法

存货按照成本进行初始计量，包括采购成本和其他成本。存货发出时按个别认定法计价/加权平均法，低值易耗品采用一次转销法。

### 3. 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

于资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量，对成本高于可变现净值的，计提存货跌价准备，计入当期损益。如果以前计提存货跌价准备的影响因素已经消失，使得存货的可变现净值高于其账面价值，则在原已计提的存货跌价准备金额内，将以前减记的金额予以恢复，转回的金额计入当期损益。可变现净值，是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。计提存货跌价准备时，按单个存货项目计提。

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

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

#### 4. 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

### 16、合同资产

本公司已向客户转让商品而有权收取对价的权利，且该权利取决于时间流逝之外的其他因素的，确认为合同资产。本公司拥有的无条件（即，仅取决于时间流逝）向客户收取对价的权利作为应收款项单独列示。

本公司对合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本节 10.6. 金融工具减值。

### 17、合同成本

#### 1. 合同履约成本

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

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

（2）该成本增加了企业未来用于履行履约义务的资源。

（3）该成本预期能够收回。

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

#### 2. 合同取得成本

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

#### 3. 合同成本摊销

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

#### 4. 合同成本减值

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

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

### 18、持有待售资产

#### 1. 划分为持有待售确认标准

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组确认为持有待售组成部分：

（1）根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；

（2）出售极可能发生，即本公司已经就一项出售计划作出决议，并已获得监管部门批准（如适用），且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。

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

#### 2. 持有待售核算方法

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

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

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

## 19、债权投资

无

## 20、其他债权投资

本公司对其他债权投资的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本节 10.6. 金融工具减值。

## 21、长期应收款

无

## 22、长期股权投资

### 1. 初始投资成本的确定

(1) 企业合并形成的长期股权投资，具体会计政策详见本节 5 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法。

(2) 其他方式取得的长期股权投资

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

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

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

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

### 2. 后续计量及损益确认

(1) 成本法

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

除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，本公司按照享有被投资单位宣告分派的现金股利或利润确认为当期投资收益。

(2) 权益法

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

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

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

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

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

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

### 3. 长期股权投资核算方法的转换

#### (1) 公允价值计量转权益法核算

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

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

#### (2) 公允价值计量或权益法核算转成本法核算

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

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

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

#### (3) 权益法核算转公允价值计量

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

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

#### (4) 成本法转权益法

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

#### (5) 成本法转公允价值计量

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

#### 4. 长期股权投资的处置

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

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

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

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

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

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

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

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

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

#### 5. 共同控制、重大影响的判断标准

如果本公司按照相关约定与其他参与方集体控制某项安排，并且对该安排回报具有重大影响的活动决策，需要经过分享控制权的参与方一致同意时才存在，则视为本公司与其他参与方共同控制某项安排，该安排即属于合营安排。

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

重大影响，是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。本公司通过以下一种或多种情形，并综合考虑所有事实和情况后，判断对被投资单位具有重大影响：

(1) 在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表；(2) 参与被投资单位财务和经营政策制定过程；(3) 与被投资单位之间发生重要交易；(4) 向被投资单位派出管理人员；(5) 向被投资单位提供关键技术资料。

## 23、投资性房地产

无



## 24、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

类别	折旧方法	折旧年限	残值率	年折旧率
房屋及建筑物	年限平均法	10-50	10%	1.80%-9.00%
办公设备	年限平均法	3-5	0	20.00%-33.33%
运输工具	年限平均法	5	5%	19%
其他设备	年限平均法	3-5	0	20.00%-33.33%

#### 1. 固定资产折旧

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

利用专项储备支出形成的固定资产，按照形成固定资产的成本冲减专项储备，并确认相同金额的累计折旧，该固定资产在以后期间不再计提折旧。

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

#### 2. 固定资产的后续支出

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

#### 3. 固定资产处置

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

### (3) 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

无

## 25、在建工程

### 1. 在建工程初始计量

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

### 2. 在建工程结转为固定资产的标准和时点

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的全部支出，作为固定资产的入账价值。所建造的在建工程已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实

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。

## 26、借款费用

### 1. 借款费用资本化的确认原则

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

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

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

(1) 资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；

(2) 借款费用已经发生；

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

### 2. 借款费用资本化期间

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

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

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

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

### 3. 暂停资本化期间

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

### 4. 借款费用资本化金额的计算方法

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

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

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

## 27、生物资产

无

## 28、油气资产

无

## 29、使用权资产

本公司对使用权资产按照成本进行初始计量，该成本包括：

1. 租赁负债的初始计量金额；

2. 在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；
3. 本公司发生的初始直接费用；
4. 本公司为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本（不包括为生产存货而发生的成本）。

在租赁期开始日后，本公司采用成本模式对使用权资产进行后续计量。

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

### 30、无形资产

#### (1) 计价方法、使用寿命、减值测试

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产，包括土地使用权、特许经营权、专利技术、非专利技术及计算机软件等。

##### 1. 无形资产的初始计量

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

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

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

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

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

##### 2. 无形资产的后续计量

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

###### (1) 使用寿命有限的无形资产

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

项目	预计使用寿命	依据
软件使用权	5 年	使用寿命
软件源代码共享所有权	5 年	使用寿命

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，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。

经复核，本期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。

###### (2) 使用寿命不确定的无形资产

无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。使用寿命不确定的无形资产如下：

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) 内部研究开发支出会计政策

### 1. 划分公司内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

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

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

内部研究开发项目研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

### 2. 开发阶段支出符合资本化的具体标准

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

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

不满足上述条件的开发阶段的支出，于发生时计入当期损益。以前期间已计入损益的开发支出不在以后期间重新确认为资产。已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出，自该项目达到预定用途之日起转为无形资产。

## 31、长期资产减值

本公司在资产负债表日判断长期资产是否存在可能发生减值的迹象。如果长期资产存在减值迹象的，以单项资产为基础估计其可收回金额；难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

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

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

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

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

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

## 32、长期待摊费用

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

### 33、合同负债

本公司将已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务部分确认为合同负债。

### 34、职工薪酬

#### (1) 短期薪酬的会计处理方法

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

#### (2) 离职后福利的会计处理方法

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

本公司的离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。

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

本公司按照国家规定的标准和年金计划定期缴付上述款项后，不再有其他的支付义务。

离职后福利设定受益计划主要为离退休人员支付的明确标准的统筹外福利、为去世员工遗属支付的生活费等。对于设定受益计划中承担的义务，在资产负债表日由独立精算师使用预期累计福利单位法进行精算，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，其中：除非其他会计准则要求或允许职工福利成本计入资产成本，设定受益计划服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额在发生当期计入当期损益；重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动在发生当期计入其他综合收益，且在后续会计期间不允许转回至损益。

#### (3) 辞退福利的会计处理方法

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

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

#### (4) 其他长期职工福利的会计处理方法

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

对符合设定提存计划条件的其他长期职工福利，在职工为本公司提供服务的会计期间，将应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本；除上述情形外的其他长期职工福利，在资产负债表日由独立精算师使用预期累计福利单位法进行精算，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。

### 35、租赁负债

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

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

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

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

### 36、预计负债

#### （1）预计负债的确认标准

与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：

该义务是本公司承担的现时义务；

履行该义务很可能导致经济利益流出本公司；

该义务的金额能够可靠地计量。

#### （2）预计负债的计量方法

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

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

最佳估计数分别以下情况处理：

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

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

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

### 37、股份支付

#### 1. 股份支付的种类

本公司的股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

#### 2. 权益工具公允价值的确定方法

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

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

#### 3. 确定可行权权益工具最佳估计的依据

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

#### 4. 会计处理方法

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

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

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

### 38、优先股、永续债等其他金融工具

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

#### 1. 符合下列条件之一，将发行的金融工具分类为金融负债：

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

#### 2. 同时满足下列条件的，将发行的金融工具分类为权益工具：

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

#### 3. 会计处理方法

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

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

### 39、收入

公司需遵守《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第3号——行业信息披露》中的“软件与信息技术服务业”的披露要求

本公司的收入主要来源于如下业务类型：

- (1) 商品销售收入

## (2) 服务收入

### 1. 收入确认的一般原则

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务控制权时，按照分摊至该项履约义务的交易价格确认收入。

履约义务，是指合同中本公司向客户转让可明确区分商品或服务的承诺。

取得相关商品控制权，是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

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

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司根据商品和劳务的性质，采用产出法确定恰当的履约进度。产出法是根据已转移给客户的商品对于客户的价值确定履约进度（投入法是根据公司为履行履约义务的投入确定履约进度）。当履约进度不能合理确定时，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。

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

交易价格，是公司因向客户转让商品而预期有权收取的对价金额。公司代第三方收取的款项以及公司预期将退还给客户的款项，作为负债进行会计处理，不计入交易价格。合同中存在可变对价的，公司按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，但包含可变对价的交易价格，不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。合同中存在重大融资成分的，公司按照假定客户在取得商品控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格。该交易价格与合同对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销。合同开始日，公司预计客户取得商品控制权与客户支付价款间隔不超过一年的，不考虑合同中存在的重大融资成分。

### 2. 收入确认的具体方法

#### (1) 按照时点确认的收入

本公司按照时点确认的收入主要为商品销售，主要包括：自制软件销售及外购软、硬件销售。

本公司销售的自制软件、外购软件均为商品化软件，具有通用性强、易于安装、易于使用等特点，自制软件及外购软、硬件不需要安装的以产品送达客户指定地点并经购货方签收后完成产品的交付履约义务后确认收入；需要提供安装调试的按合同约定在项目安装完成并经客户确认后完成产品交付履约义务后确认收入。

#### (2) 按履约进度确认的收入

本公司按照履约进度确认收入主要为提供各劳务，主要包括：项目实施服务、二次开发服务、年度维护服务（包括随同软件附带的维护服务）。

项目实施服务、二次开发服务：公司为客户提供与软件产品销售相关的衍生服务及根据客户特定需求提供的二次开发服务。由于客户能够控制公司履约过程中在建的商品，且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，公司将其作为在某一时段内履行的履约义务，按客户定期考核的工作量确认收入。合同约定按工时结算的，经客户签署服务记录单后，按服务工时及合同约定单价确认收入，合同约定按完工阶段结算的，在获取客户签署的阶段验收报告后确认收入。

年度维护服务：由于公司履约的同时客户即取得并消耗公司履约所带来的经济利益，且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，公司将其作为在某一时段内履行的履约义务，按实际提供的服务月数，逐月确认软件维护服务收入。

随同软件附带的维护服务：从市场维护的角度出发，本公司在软件销售合同中一般会附送一年期软件维护服务，自制软件销售和提供的软件维护服务属于不同的合同履约义务。根据经验估计，一年期的软件维护服务金额约为自制软件收入金额的 10%。本公司按销售合同价格的 10% 作为提供软件维护服务履约义务分摊的价格，按约定的维护期限，随着已提供的服务月数逐月确认软件维护服务收入，摊余金额在合同负债核算。



## 40、政府补助

### (1) 类型

政府补助，是本公司从政府无偿取得的货币性资产与非货币性资产。根据相关政府文件规定的补助对象，将政府补助划分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

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

### (2) 政府补助的确认

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

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

### (3) 会计处理方法

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

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

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

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

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

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

## 41、递延所得税资产/递延所得税负债

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

### 1. 确认递延所得税资产的依据

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

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

### 2. 确认递延所得税负债的依据

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

- （1）商誉的初始确认所形成的暂时性差异；
- （2）非企业合并形成的交易或事项，且该交易或事项发生时既不影响会计利润，也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）所形成的暂时性差异；

(3) 对于与子公司、联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

## 42、租赁

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

### 租赁合同的分拆

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

当合同中同时包含租赁和非租赁部分的，本公司将租赁和非租赁部分进行分拆，租赁部分按照租赁准则进行会计处理，非租赁部分应当按照其他适用的企业会计准则进行会计处理。

### 租赁合同的合并

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

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

### 本公司作为承租人的会计处理

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

#### (1) 短期租赁和低价值资产租赁

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

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

项目	采用简化处理的租赁资产类别
短期租赁	租赁期不超过 12 个月的房屋建筑物等
低价值资产租赁	价值较低的办公设备租赁等

本公司对除上述以外的短期租赁和低价值资产租赁确认使用权资产和租赁负债。

- (2) 使用权资产和租赁负债的会计政策详见本本节 29 和 35。

### 本公司作为出租人的会计处理

#### (1) 租赁的分类

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

一项租赁存在下列一种或多种情形的，本公司通常分类为融资租赁：

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

一项租赁存在下列一项或多项迹象的，本公司也可能分类为融资租赁：

- 1) 若承租人撤销租赁，撤销租赁对出租人造成的损失由承租人承担。
- 2) 资产余值的公允价值波动所产生的利得或损失归属于承租人。

3) 承租人有能力以远低于市场水平的租金继续租赁至下一期间。

(2) 对融资租赁的会计处理

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

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

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

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

(3) 对经营租赁的会计处理

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

**售后租回交易**

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

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

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

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

#### 43、其他重要的会计政策和会计估计

无

#### 44、重要会计政策和会计估计变更

(1) 重要会计政策变更

适用 不适用

(2) 重要会计估计变更

适用 不适用

## 45、其他

## 六、税项

## 1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	境内商品销售收入、销售无形资产或者不动产	13%
城市维护建设税	应交流转税税额	7%
增值税	越南硬件维护收入 注 1	10%
增值税	境内应税服务收入 注 2	6%
增值税	泰国境内销售额 注 3	7%
营业税	台湾：销售货物收入及提供劳务收入 注 4	5%
教育费附加	应交流转税税额	3%
地方教育费附加	应交流转税税额	2%

注 1：本公司下属子公司越南 DIGIWIN SOFTWARE VIETNAM CO., LTD. 软件产品销售及维护免征增值税、硬件维护收入按 10% 计缴增值税。

注 2：根据国家有关税务法规，本公司及所属大陆内分、子公司属现代服务业的技术开发、技术服务业务按 6% 缴纳增值税。

注 3：本公司下属子公司鼎捷软件（泰国）有限公司按照泰国的相关规定：增值税和特别营业税自 1992 年 1 月 1 日起开始实施征收，取代原有的商业税。泰国增值税的普通税率为 7%。任何年营业额超过 180 万泰铢的个人或单位，只要在泰国销售应税货物或提供应税劳务，都应在泰国缴纳增值税。

注 4：本公司下属子公司台湾鼎新电脑股份有限公司按照《加值型及非加值型营业税法》的相关规定，在台湾境内销售货物、提供劳务收入全部按照 5% 的税率计算销项税，抵减当期采购商品所形成的进项税额（按 5% 计算）后之余额，为当期应纳或留抵营业税额。外销货物、与外销有关之劳务，或在台湾境内提供而在境外使用的劳务为非应税项目。

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
本公司	15.00%
南京鼎捷软件有限公司	25.00%
深圳市鼎捷软件有限公司	25.00%
广州鼎捷软件有限公司	25.00%
北京鼎捷软件有限公司	25.00%
上海鼎捷网络科技有限公司	25.00%
上海鼎捷移动科技有限公司	25.00%
智互联（深圳）科技有限公司	25.00%
南京鼎华智能系统有限公司	15.00%
广州鼎捷聚智有限公司	25.00%
香港鼎捷软件有限公司（DIGIWIN SOFTWARE HONGKONG LIMITED）*1	16.50%
荷兰鼎捷软件有限公司（NEDERLANDS DIGIWIN SOFTWARE COOPERATIE U.A.）*2	25%、20%
DIGIWIN SOFTWARE VIETNAM CO., LTD.（越南）*3	10.00%
鼎新电脑股份有限公司（台湾）*4	20.00%
鼎华智能系统股份有限公司（台湾）	20.00%
鼎捷软件（泰国）有限公司 *5	20.00%

\*1、依《香港法例》第 112 章“税务条例”，本公司之子公司香港鼎捷软件有限公司适用 16.5%企业所得税率。

\*2、荷兰企业所得税

依荷兰相关企业所得税法规定：标准税率 25%，但应纳税所得额低于 20 万欧元（包含 20 万欧元）的税率为 20%。与荷兰签署含股息条款的税收协定的国家或地区（如中国，香港）境内的股息接收方收到从荷兰分配股息免征荷兰股息预提税。

\*3、DIGIWIN SOFTWARE VIETNAM CO.,LTD.：根据越南公司相关所得税法规定：所得税税率为 25%；软件企业的软件收入自公司成立起 15 年内适用 10%企业所得税率，自开始盈利年度起可享受所得税免征 4 年，随后的 9 年享受减半征收的优惠政策；软件企业的咨询和维护收入自公司成立起 10 年内适用 20%企业所得税率，自开始盈利年度起可享受所得税免征 2 年，随后的 6 年享受减半征收的优惠政策。DIGIWIN SOFTWARE VIETNAM CO.,LTD. 2008 年 6 月设立当年度亏损，故自 2009 年度起软件收入享受免征所得税 4 年的优惠政策；咨询和维护收入享受免征所得税 2 年的优惠政策。DIGIWIN SOFTWARE VIETNAM CO.,LTD. 本年度享受减半按 10%征收所得税的优惠政策。

\*4 鼎新电脑股份有限公司、鼎华智能系统股份有限公司实行营利事业所得税起征额、课税级距及累进税率如下：

自 2018 年 1 月 1 日起营利事业所得税税率如下：

1、应纳税所得额未超过 50 万元（新台币）之营利事业，2018 年度税率为 18%、2019 年度税率为 19%，2020 年度以后始按 20%税率课税。

2、应纳税所得额超过 50 万元（新台币）之营利事业，营所税税率由 17%调高为 20%。

台湾地区营利事业当年度之盈余未分配利润的部分，就该未分配盈余加征 5%营利事业所得税。

\*5、鼎捷软件（泰国）有限公司

（1）中小型企业（注册资金少于 5 百万泰铢）且在会计周期中产生的收入不足 3 千万泰铢，按中小企业企业税率征收，即：

利润 0-30 万泰铢，免缴；

利润 300,001-300 万泰铢，税率 15%；

利润 300 万泰铢以上，税率 20%。

（2）非中小型企业（即注册资金高于 5 百万泰铢）企业所得税税率为 20%。

公司需遵守《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第 3 号——行业信息披露》中的“软件与信息技术服务业”的披露要求

## 2、税收优惠

### 1、即征即退增值税

本公司及所属子公司产品销售适用增值税，经税务机关核定为一般纳税人，税率为 13%。依据财政部、国家税务总局、海关总署 2011 年 10 月 13 日下发的《关于软件产品增值税政策的通知》（财税[2011]100 号），自 2011 年 1 月 1 日起，本公司分公司及部分子公司销售其自行开发生产的计算机软件产品，按法定税率征收增值税后，对其增值税实际税负超过 3%的部分实行即征即退政策。

### 2、企业所得税

（1）2020 年 2 月 13 日，全国高新技术企业认定管理工作领导小组办公室发布的国科火字[2020]45 号《关于上海市 2019 年第三批高新技术企业备案的复函》，同意颁发本公司编号为 GR201931003807 的《高新技术企业证书》。本公司享受高新技术企业税收优惠政策，本年度按 15.00%计缴企业所得税。根据所得税法规定，跨省市总分机构所得税统一执行“统一计算、分级管理、就地预缴、汇总清算、财政调库”的征收管理办法，因江苏分公司为独立核算的分公司，故本公司所得税中部分所得税由江苏分公司在当地预缴。

（2）智互联（深圳）科技有限公司

根据《财政部 税务总局关于集成电路设计和软件产业企业所得税政策的公告》（财政部 税务总局公告 2019 年第 68 号）第一条规定，依法成立且符合条件的集成电路设计企业和软件企业，在 2018 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。本公司之控股子公司智互联（深圳）科技有限公司自 2020 年开始享受所得税两免三减半优惠政策。

### （3）南京鼎华智能系统有限公司

2020 年 12 月 2 日，取得江苏省科学技术厅、江苏省财政厅、国家税务总局江苏省税务局联合颁发的编号为 GR202032002198 的高新技术企业证书，有效期 3 年，享受高新技术企业税收优惠政策，本年度按 15.00% 计缴企业所得税。

公司需遵守《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第 3 号——行业信息披露》中的“软件与信息技术服务业”的披露要求

## 3、其他

## 七、合并财务报表项目注释

### 1、货币资金

单位：元

项目	期末余额	期初余额
库存现金	126,136.13	154,235.58
银行存款	725,627,028.83	819,909,146.43
其他货币资金	17,942,899.01	5,049,873.43
合计	743,696,063.97	825,113,255.44
其中：存放在境外的款项总额	379,801,994.42	349,396,496.59

其中因抵押、质押或冻结等对使用有限制，以及放在境外且资金汇回受到限制的货币资金明细如下：

项目	期末余额	上年年末余额
履约保证金*1	361,942.37	347,172.41
诉讼冻结款*2	1,196,247.36	3,782,161.25
证券账户	4,935.25	4,935.25
支付宝余额	321,622.33	321,622.33
未到期应收利息	491,519.00	593,982.19
合计	2,376,266.31	5,049,873.43

\*1 系本公司之子公司鼎新电脑以定期存款质押的履约保证金；

\*2 系子公司鼎新电脑与客户甲涉诉案件的冻结资金新台币 5,263,401 元。截止 2022 年 06 月 30 日，上述诉讼案件均已结案，资金尚未解冻

除上述受限的款项外，截止 2022 年 06 月 30 日，本公司不存在其他质押、冻结，或有潜在收回风险的款项。

### 2、交易性金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	235,000,000.00	255,000,000.00
其中：		

银行理财产品	235,000,000.00	255,000,000.00
合计	235,000,000.00	255,000,000.00

### 3、衍生金融资产

无

### 4、应收票据

#### (1) 应收票据分类列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	25,306,883.93	56,089,953.12
商业承兑票据	190,000.00	409,100.00
台湾地区票据	81,280,285.12	135,262,063.31
坏账准备	-19,000.00	-12,273.00
合计	106,758,169.05	191,748,843.43

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	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	
按组合计提坏账准备的应收票据	106,777,169.05	100.00%	19,000.00	0.02%	106,758,169.05	191,761,116.43	100.00%	12,273.00	0.01%	191,748,843.43
其中：										
商业承兑汇票组合	190,000.00	0.18%	19,000.00	10.00%	171,000.00	409,100.00	0.21%	12,273.00	3.00%	396,827.00
无风险银行承兑票据组合	25,306,883.93	23.70%			25,306,883.93	56,089,953.12	29.25%			56,089,953.12
台湾票据	81,280,285.12	76.12%			81,280,285.12	135,262,063.31	70.54%			135,262,063.31
合计	106,777,169.05	100.00%	19,000.00	0.02%	106,758,169.05	191,761,116.43	100.00%	12,273.00	0.01%	191,748,843.43

按组合计提坏账准备：19,000.00

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
商业承兑汇票	190,000.00	19,000.00	10.00%
无风险银行承兑票据组合	25,306,883.93		
台湾票据	81,280,285.12		

合计	106,777,169.05	19,000.00	
----	----------------	-----------	--

## (2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
按组合计提预期信用损失的应收票据	12,273.00	6,727.00				19,000.00
其中：商业承兑汇票组合	12,273.00	6,727.00				19,000.00
合计	12,273.00	6,727.00				19,000.00

## (3) 期末公司已质押的应收票据

无

## (4) 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票据

无

## (5) 期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据

无

## (6) 本期实际核销的应收票据情况

无

## 5、应收账款

## (1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	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的应收账款	8,816,723.59	2.53%	8,816,723.59	100.00%		9,414,985.29	2.97%	9,414,985.29	100.00%	
其中：										
按组合计提坏账准备	339,687,195.21	97.47%	163,431,676.39	48.11%	176,255,518.82	307,724,089.16	97.03%	156,003,594.81	50.70%	151,720,494.35



的应收账款										
其中：										
账龄组合	339,687,195.21	97.47%	163,431,676.39	48.11%	176,255,518.82	307,724,089.16	97.03%	156,003,594.81	50.70%	151,720,494.35
合计	348,503,918.80	100.00%	172,248,399.98	49.43%	176,255,518.82	317,139,074.45	100.00%	165,418,580.10	52.16%	151,720,494.35

按单项计提坏账准备：8,816,723.59

单位：元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
单位 A	539,576.00	539,576.00	100.00%	长期挂账，坏账风险较高
单位 B	500,000.00	500,000.00	100.00%	长期挂账，坏账风险较高
单位 C	439,944.99	439,944.99	100.00%	长期挂账，坏账风险较高
单位 D	418,620.97	418,620.97	100.00%	长期挂账，坏账风险较高
单位 E	371,316.00	371,316.00	100.00%	长期挂账，坏账风险较高
单位 F	316,497.00	316,497.00	100.00%	长期挂账，坏账风险较高
单位 G	308,750.00	308,750.00	100.00%	长期挂账，坏账风险较高
单位 H	303,500.00	303,500.00	100.00%	长期挂账，坏账风险较高
单位 I	252,417.62	252,417.62	100.00%	长期挂账，坏账风险较高
单位 J	244,892.54	244,892.54	100.00%	长期挂账，坏账风险较高
单位 K	240,193.00	240,193.00	100.00%	长期挂账，坏账风险较高
单位 L	237,800.00	237,800.00	100.00%	长期挂账，坏账风险较高
单位 M	224,154.79	224,154.79	100.00%	长期挂账，坏账风险较高
单位 N	203,800.00	203,800.00	100.00%	长期挂账，坏账风险较高
其他	4,215,260.68	4,215,260.68	100.00%	长期挂账，坏账风险较高
合计	8,816,723.59	8,816,723.59		

按组合计提坏账准备：163,431,676.39

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
180 天以内	140,050,630.58	4,201,518.91	3.00%
181-360 天	40,000,283.26	4,000,028.33	10.00%
361-540 天	7,343,587.04	2,937,434.82	40.00%
540 天以上	152,292,694.33	152,292,694.33	100.00%
合计	339,687,195.21	163,431,676.39	

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
180 天以内	140,050,630.58
181-360 天	40,000,283.26
361-540 天	7,343,587.04
540 天以上	161,109,417.92
合计	348,503,918.80

## (2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
单项计提预期信用损失的应收账款	9,414,985.29		598,261.70			8,816,723.59
按组合计提预期信用损失的应收账款	156,003,594.81	14,760,466.10	6,085,615.84	1,246,768.68		163,431,676.39
合计	165,418,580.10	14,760,466.10	6,683,877.54	1,246,768.68		172,248,399.98

## (3) 本期实际核销的应收账款情况

单位：元

项目	核销金额
实际核销的应收账款	1,246,768.68

## (4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
客户 1	2,400,138.97	0.69%	222,925.15
客户 2	1,791,720.00	0.51%	716,688.00
客户 3	1,753,178.70	0.50%	101,702.86
客户 4	1,717,440.00	0.49%	686,976.00
客户 5	1,616,058.00	0.46%	646,423.20
合计	9,278,535.67	2.65%	

## (5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

无

## (6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

无

## 6、应收款项融资

无

## 7、预付款项

## (1) 预付款项按账龄列示

单位：元

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1 年以内	19,763,655.29	75.60%	17,303,971.05	98.66%
1 至 2 年	6,157,360.87	23.55%	93,822.41	0.53%
2 至 3 年	83,820.41	0.32%	103,717.29	0.59%
3 年以上	138,543.20	0.53%	38,543.20	0.22%
合计	26,143,379.77		17,540,053.95	

## (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	期末金额	占预付账款总额的比例
期末余额前五名预付账款汇总	10,092,409.29	38.61%

其他说明：

主要系公司预付授权使用费按合同期限摊销。

## 8、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	8,912,205.16	8,765,235.83
合计	8,912,205.16	8,765,235.83

## (1) 应收利息

无

## (2) 应收股利

无

## (3) 其他应收款

## 1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
押金、保证金	8,354,415.39	8,349,403.91
单位往来	263,722.34	319,215.83
备用金	632,316.70	497,217.20
其他	109,641.93	202,384.47
合计	9,360,096.36	9,368,221.41

## 2) 坏账准备计提情况

单位：元

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)	
2022 年 1 月 1 日余额	602,985.58			602,985.58
2022 年 1 月 1 日余额在本期				
本期转回	155,094.38			155,094.38
2022 年 6 月 30 日余额	447,891.20			447,891.20

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内(含 1 年)	2,767,133.79
1 至 2 年	868,125.89
2 至 3 年	735,741.34
3 年以上	4,989,095.34
合计	9,360,096.36

## 3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
按组合计提预期信用损失的其他应收款	602,985.58		155,094.38			447,891.20
合计	602,985.58		155,094.38			447,891.20

## 4) 本期实际核销的其他应收款情况

无

## 5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
单位 1	房租押金	2,490,863.00	3 年以上	26.61%	124,543.15
单位 2	房租押金	1,660,575.33	3 年以上	17.41%	83,028.77
单位 3	押金	450,000.00	3 年以上	4.81%	22,500.00
单位 4	房租押金	395,356.50	1 年以内	4.22%	19,767.83
单位 5	房租押金	370,524.00	2 年以上	3.96%	18,526.20
合计		5,367,318.83		57.01%	268,365.95

## 6) 涉及政府补助的应收款项

无

## 7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

无

## 8) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

无

## 9、存货

## (1) 存货分类

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备或合同履约成本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备或合同履约成本减值准备	账面价值
库存商品	9,949,747.92	1,079,521.10	8,870,226.82	3,895,852.40	1,093,882.05	2,801,970.35
合同履约成	21,732,709.09		21,732,709.09	19,684,844.57		19,684,844.57

本						
发出商品	22,787,782.98		22,787,782.98	22,248,394.07		22,248,394.07
合计	54,470,239.99	1,079,521.10	53,390,718.89	45,829,091.04	1,093,882.05	44,735,208.99

## (2) 存货跌价准备和合同履约成本减值准备

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
库存商品	1,093,882.05				14,360.95	1,079,521.10
合计	1,093,882.05				14,360.95	1,079,521.10

## 10、合同资产

无

## 12、一年内到期的非流动资产

无

## 13、其他流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
购买定期存单	43,737,501.66	43,690,800.74
增值税留抵扣额	3,711,225.26	4,553,499.95
以抵销后净额列示的所得税预缴税额	8,497,202.66	7,627,410.07
合计	55,945,929.58	55,871,710.76

## 14、债权投资

无

## 15、其他债权投资

无

## 16、长期应收款

无

## 17、长期股权投资

单位：元

被投资单位	期初余额（账面价值）	本期增减变动								期末余额（账面价值）	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		
一、合营企业											
广州黄埔智造产业投资基金合伙企业（有限合伙）	47,391,946.28			-941,239.67						46,450,706.61	
Crowdinsight corporation (BVI)*1	6,937,653.85			-133,558.30					179,038.44	6,983,133.99	4,990,039.04
DSC CONSULTING SDN BHD (马来西亚)	1,248,293.84			-2,112.33					49,552.08	1,295,733.59	
中山市龙鼎家居科技有限公司	721,709.36			-247,226.97						474,482.39	
广州黄埔智造管理咨询合伙企业（普通合伙）	5,254,409.53			-143,447.20						5,110,962.33	
苏州鼎信荣科技有限责任公司		8,000,000.00								8,000,000.00	
小计	61,554,012.86	8,000,000.00		-1,467,584.47					228,590.52	68,315,018.91	4,990,039.04
二、联营企业											
合计	61,554,012.86	8,000,000.00		-1,467,584.47					228,590.52	68,315,018.91	4,990,039.04

## 18、其他权益工具投资

无

## 19、其他非流动金融资产

无

## 20、投资性房地产

无

## 21、固定资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
固定资产	729,564,937.76	754,598,928.88
合计	729,564,937.76	754,598,928.88

## (1) 固定资产情况

单位：元

项目	房屋及建筑物	运输工具	办公设备	电子设备	合计
一、账面原值：					
1. 期初余额	950,624,270.95	2,029,298.28	10,647,591.78	42,168,857.36	1,005,470,018.37
2. 本期增加金额	2,618,018.70	659,803.61	33,614.66	2,092,012.35	5,403,449.32
(1) 购置	2,618,018.70	659,803.61	33,614.66	2,092,012.35	5,403,449.32
(2) 在建工程转入					
(3) 企业合并增加					
3. 本期减少金额	6,509,597.93	289,209.34	103,719.69	968,903.92	7,871,430.88
(1) 处置或报废		286,450.00	21,362.69	623,626.52	931,439.21
(2) 外币报表折算差额	6,509,597.93	2,759.34	82,357.00	345,277.40	6,939,991.67
4. 期末余额	946,732,691.72	2,399,892.55	10,577,486.75	43,291,965.79	1,003,002,036.81
二、累计折旧					
1. 期初余额	207,054,045.73	1,681,694.70	8,534,542.47	33,600,806.59	250,871,089.49
2. 本期增加金额	22,518,098.98	106,690.10	756,323.93	2,064,205.79	25,445,318.80
(1) 计提	22,518,098.98	106,690.10	756,323.93	2,064,205.79	25,445,318.80



3. 本期减少金额	1,639,620.05	274,780.42	77,146.85	887,761.92	2,879,309.24
(1) 处置或报废		272,127.50	15,219.03	617,485.95	904,832.48
(2) 外币报表折算差额	1,639,620.05	2,652.92	61,927.82	270,275.97	1,974,476.76
4. 期末余额	227,932,524.66	1,513,604.38	9,213,719.55	34,777,250.46	273,437,099.05
三、减值准备					
1. 期初余额					
2. 本期增加金额					
(1) 计提					
3. 本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4. 期末余额					
四、账面价值					
1. 期末账面价值	718,800,167.06	886,288.17	1,363,767.20	8,514,715.33	729,564,937.76
2. 期初账面价值	743,570,225.22	347,603.58	2,113,049.31	8,568,050.77	754,598,928.88

## (2) 暂时闲置的固定资产情况

无

## (3) 通过经营租赁租出的固定资产

无

## (4) 未办妥产权证书的固定资产情况

(1) 香港鼎捷之子公司越南鼎捷自购的办公室，房产位于胡志明市 7 郡新富坊阮梁鹏 15 号 12A，使用面积 471.51 平方米，建筑面积 510.42 平方米，期末账面净值折合人民币 6,609,511.33 元，房产证尚在办理中。

(2) 本公司之公司广州聚智 2021 年 11 月 10 日与广州开发区投资控股有限公司签订了《广州市房屋买卖合同（预售）》，购买位于凯得金融中心（自编号 C1、C2、C3、C4、C5）C4 座 18 层 1801、19 层 1901 房屋，截止 2022 年 06 月 30 日该房屋已交付并装修完毕，广州聚智将房屋购买价款及装修款暂估结转固定资产人民币 44,977,531.18 元，惟至本财务报告报出日，房产证尚在办理中。

## (5) 固定资产清理

无

## 22、在建工程

单位：元

项目	期末余额	期初余额
在建工程	2,590,952.10	1,891,526.44
合计	2,590,952.10	1,891,526.44

## (1) 在建工程情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
台中办公楼装修	2,590,952.10		2,590,952.10	1,891,526.44		1,891,526.44
合计	2,590,952.10		2,590,952.10	1,891,526.44		1,891,526.44

## (2) 重要在建工程项目本期变动情况

无

## (3) 本期计提在建工程减值准备情况

无

## (4) 工程物资

无

## 23、生产性生物资产

无

## 24、油气资产

无

## 25、使用权资产

单位：元

项目	房屋及建筑物	土地	合计
一、账面原值			
1. 期初余额	75,131,023.61	10,903,500.86	86,034,524.47
2. 本期增加金额	9,210,644.18		9,210,644.18
(1) 租赁	9,210,644.18		9,210,644.18
3. 本期减少金额			
4. 期末余额	84,341,667.79	10,903,500.86	95,245,168.65
二、累计折旧			

1. 期初余额	14,000,098.78	719,183.04	14,719,281.82
2. 本期增加金额	8,858,422.12	524,691.85	9,383,113.97
(1) 计提	8,858,422.12	524,691.85	9,383,113.97
3. 本期减少金额			
(1) 处置			
4. 期末余额	22,858,520.90	1,243,874.89	24,102,395.79
三、减值准备			
1. 期初余额			
2. 本期增加金额			
(1) 计提			
3. 本期减少金额			
(1) 处置			
4. 期末余额			
四、账面价值			
1. 期末账面价值	61,483,146.89	9,659,625.97	71,142,772.86
2. 期初账面价值	61,130,924.83	10,184,317.82	71,315,242.65

## 26、无形资产

### (1) 无形资产情况

单位：元

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	软件使用权	合计
一、账面原值					
1. 期初余额	115,506,163.79			17,432,713.44	132,938,877.23
2. 本期增加金额	0.00			405,353.95	405,353.95
(1) 购置	0.00			405,353.95	405,353.95
(2) 内部研发					
(3) 企业合并增加					
3. 本期减少金额	1,520,158.56			34,315.51	1,554,474.07
(1) 处置					
(2) 外币报表折算差额	1,520,158.56			34,315.51	1,554,474.07
4. 期末余额	113,986,005.23			17,803,751.88	131,789,757.11
二、累计摊销					
1. 期初余额	0.00			16,036,918.43	16,036,918.43
2. 本期增加金额	0.00			689,846.66	689,846.66
(1) 计提	0.00			689,846.66	689,846.66
3. 本期减少金额	0.00			25,244.57	25,244.57
(1) 处置	0.00			25,244.57	25,244.57
4. 期末余额	0.00			16,701,520.52	16,701,520.52
三、减值准备					

1. 期初余额					
2. 本期增加金额					
(1) 计提					
3. 本期减少金额					
(1) 处置					
4. 期末余额					
四、账面价值					
1. 期末账面价值	113,986,005.23			1,102,231.36	115,088,236.59
2. 期初账面价值	115,506,163.79			1,395,795.01	116,901,958.80

1) 台湾地区法律规定，土地具有永久所有权，故对土地不予以摊销。

2) 鼎新电脑位于台湾新北市新店区中兴路一段 222 号及新店区新坡段的土地使用权均已用于短期借款抵押。

3) 截至 2022 年 06 月 30 日止，本公司无形资产无减值情形，故未计提减值准备。

## (2) 未办妥产权证书的土地使用权情况

无

## 27、开发支出

无

## 28、商誉

### (1) 商誉账面原值

单位：元

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		企业合并形成的	其他	处置	汇率变动	期末余额
通过非同一控制下企业合并购买原鼎新形成商誉	525,104,078.12				6,893,843.67	518,210,234.45
合计	525,104,078.12				6,893,843.67	518,210,234.45

### (2) 商誉减值准备

单位：元

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		计提	其他	处置	汇率变动	期末余额
通过非同一控制下企业合并购买原鼎新形成商誉	525,104,078.12				6,893,843.67	518,210,234.45
合计	525,104,078.12				6,893,843.67	518,210,234.45

## 29、长期待摊费用

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
租赁固定资产改良支出	6,873,742.99	1,498,842.31	1,944,514.74		6,428,070.56
其他	49,167.05		8,428.74		40,738.31
合计	6,922,910.04	1,498,842.31	1,952,943.48		6,468,808.87

## 30、递延所得税资产/递延所得税负债

## (1) 未经抵销的递延所得税资产

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
内部交易未实现利润	3,490,608.61	872,652.15	1,642,317.04	703,987.76
可抵扣亏损	2,228,946.88	493,814.52	1,874,430.14	405,185.33
应收账款坏账准备	172,248,401.16	30,769,822.59	162,990,682.64	28,713,485.19
其他应收款坏账准备	447,891.20	78,952.43	561,557.90	105,961.69
存货跌价准备	1,079,521.10	215,904.22	1,093,882.05	218,776.41
折旧财务差异	3,598,218.13	719,643.63	7,327,814.66	1,465,562.93
未实现汇兑损益	681,900.00	136,380.00	5,212,179.31	1,042,435.86
财税收入确认差异	8,287,411.19	1,657,482.24	9,309,044.27	1,861,808.85
递延收益所得税影响	7,949,700.00	1,476,425.00	7,949,700.00	1,476,425.00
股权激励费用影响	38,625,458.94	6,151,855.27	28,186,826.71	4,500,487.67
长期股权投资减值准备	4,990,039.04	998,007.81	5,092,332.34	1,018,466.47
合计	243,628,096.25	43,570,939.86	231,240,767.06	41,512,583.16

## 31、其他非流动资产

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付装修费	1,560,335.00		1,560,335.00	1,784,581.22		1,784,581.22
预付工程设备款				40,800.00		40,800.00
台中土地租赁保证金	330,739.46		330,739.46	335,104.69		335,104.69
定期存单	30,000,000.00		30,000,000.00	20,000,000.00		20,000,000.00
长期票据	10,114,065.13		10,114,065.13	15,947,431.88		15,947,431.88
合计	42,005,139.59		42,005,139.59	38,107,917.79		38,107,917.79

## 32、短期借款

### (1) 短期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
抵押借款	147,850,855.17	92,251,799.08
合计	147,850,855.17	92,251,799.08

短期借款分类的说明：

2022年02月18日，鼎新电脑与台北富邦商业银行股份有限公司（以下简称“台北富邦银行”）就短期授信项目续签《授信核定通知既确认书》，获取期限至2023年02月01日授权金额新台币12.5亿元的营运周转金的额度。同时鼎新电脑与台北富邦银行约定以鼎新电脑之土地、房产为抵押，抵押物为：

类别	坐落地/门牌	地号/建号	设定权利范围
土地	新店区新坡段	0162-0000	全部
	新店区新坡段	0163-0000	全部
	新店区新坡段	0164-0001	全部
	新店区新坡段	0164-0002	全部
	新店区新坡段	0167-0000	全部
房屋建筑物	新店区中兴路一段222号1-13楼	02324-0000至02336-0000	全部
	新店区中兴路一段222之1号1-10楼	02346-0000至02355-0000	全部

截至2022年06月30日止，鼎新电脑未动用借款额度，上述土地、房产抵押尚未解除。

2021年11月3日，鼎新电脑与与国泰世华商业银行签订《展期（续约）通知书》，获取期限至2022年11月20日额度为新台币10亿元的短期借款。该借款为抵押借款，以坐落于台中市大里区中兴路一段161号、一段159号、一段159号之1号建筑物为担保；截至2022年06月30日止，鼎新电脑动用借款额度新台币6.5亿元尚未归还，上述房产抵押尚未解除。

### (2) 已逾期未偿还的短期借款情况

无

## 33、交易性金融负债

无

## 34、衍生金融负债

无

## 35、应付票据

单位：元

种类	期末余额	期初余额
台湾地区票据	53,694.04	255,330.16
合计	53,694.04	255,330.16

本期末已到期未支付的应付票据总额为0.00元。

## 36、应付账款

## (1) 应付账款列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付外购软硬件货款及服务款	109,292,137.52	113,650,376.62
应付工程款	605,100.74	1,752,778.90
应付设备款	498,293.04	994,653.81
应付费用	4,048,030.16	10,088,094.06
合计	114,443,561.46	126,485,903.39

## (2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

无

## 37、预收款项

无

## 38、合同负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预收货款	231,276,597.99	258,289,030.58
合计	231,276,597.99	258,289,030.58

## 39、应付职工薪酬

## (1) 应付职工薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	294,923,666.11	468,412,868.49	626,727,314.61	136,609,219.99
二、离职后福利-设定提存计划	8,989,430.97	45,011,185.22	43,984,493.61	10,016,122.58
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
五、离职后福利-设定受益计划	7,486,623.03		602,831.49	6,883,791.54
合计	311,399,720.11	513,424,053.71	671,314,639.71	153,509,134.11

## (2) 短期薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴	290,295,248.02	427,199,100.43	585,270,173.67	132,224,174.78

和补贴				
2、职工福利费	12,947.50	4,909,708.75	4,909,708.75	12,947.50
3、社会保险费	3,962,947.32	20,919,039.01	20,580,295.52	4,301,690.81
其中：医疗保险费	3,833,797.83	19,779,176.58	19,474,842.62	4,138,131.79
工伤保险费	47,640.05	410,753.94	396,792.16	61,601.83
生育保险费	81,509.44	729,108.49	708,660.74	101,957.19
4、住房公积金	620,886.57	15,358,842.01	15,944,673.94	35,054.64
5、工会经费和职工教育经费	31,636.70	26,178.29	22,462.73	35,352.26
合计	294,923,666.11	468,412,868.49	626,727,314.61	136,609,219.99

### (3) 设定提存计划列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	8,890,556.93	44,215,797.86	43,201,521.03	9,904,833.76
2、失业保险费	98,874.04	795,387.36	782,972.58	111,288.82
合计	8,989,430.97	45,011,185.22	43,984,493.61	10,016,122.58

## 40、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	10,757,129.74	18,895,787.71
企业所得税	24,234,629.33	31,494,380.72
个人所得税	4,662,508.85	1,563,038.40
城市维护建设税	894,139.32	1,349,854.01
境外公司营业税	6,531,590.31	6,103,014.25
教育费附加	669,777.27	994,761.27
房产税		559,351.58
土地使用税		440.90
其他	100,382.38	189,891.08
合计	47,850,157.20	61,150,519.92

## 41、其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应付款	5,837,126.64	13,203,945.81
合计	5,837,126.64	13,203,945.81

### (1) 应付利息

无



## (2) 应付股利

无

## (3) 其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
股权转让款	1,725,001.58	1,734,646.41
押金及保证金	120,161.13	176,554.84
待付员工报销款		7,023,931.19
单位往来	150,231.05	2,177,702.88
员工工会经费	1,215,785.86	1,019,319.67
其他	2,625,947.02	1,071,790.82
合计	5,837,126.64	13,203,945.81

## 42、持有待售负债

无

## 43、一年内到期的非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的租赁负债	13,572,690.91	13,178,723.22
合计	13,572,690.91	13,178,723.22

## 44、其他流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预收待结转增值税	12,707,348.42	14,951,046.02
合计	12,707,348.42	14,951,046.02

## 45、长期借款

无

## 46、应付债券

无

## 47、租赁负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
租赁负债	61,831,147.46	61,753,578.14
合计	61,831,147.46	61,753,578.14

#### 48、长期应付款

无

#### 49、长期应付职工薪酬

无

#### 50、预计负债

无

#### 51、递延收益

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	7,949,700.00			7,949,700.00	详见附表
合计	7,949,700.00			7,949,700.00	

涉及政府补助的项目：

单位：元

负债项目	期初余额	本期新增 补助金额	本期计入 营业外收 入金额	本期计入 其他收益 金额	本期冲减 成本费用 金额	其他 变动	期末余额	与资产相关/ 与收益相关
国家重点 研发计划“ 网络协同 制造和智 能工厂”、 重点专项“ 离散行业 网络协同 制造支撑 平台研发” 项目	3,411,546.29						3,411,546.29	与收益相关
上海市服 务业发展 引导资金 项目	1,600,000.00						1,600,000.00	与收益相关
南京房租 补助	1,839,700.00						1,839,700.00	与收益相关
南京装修 款	1,000,000.00						1,000,000.00	与资产相关
中央财政 专项资金	98,453.71						98,453.71	与收益相关

## 52、其他非流动负债

无

## 53、股本

单位：元

	期初余额	本次变动增减（+、-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	266,441,353.00						266,441,353.00

## 54、其他权益工具

无

## 55、资本公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	595,960,951.19			595,960,951.19
其他资本公积	115,675,539.82	18,641,271.71		134,316,811.53
合计	711,636,491.01	18,641,271.71		730,277,762.72

### 本期增加：

- （1）系依会计准则规定对 2021 年度授予的限制性股票、股票期权预留部分在本年度确认股份支付费用 18,500,002.93 元；
- （2）系子公司少数股东注资的股权变动增加 141,268.78 元；

## 56、库存股

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
回购股份	30,011,095.62	34,433,491.00		64,444,586.62
合计	30,011,095.62	34,433,491.00		64,444,586.62

经第四届董事会第二十一次会议审议通过《关于以集中竞价交易方式回购公司股份方案的议案》，本次回购股份的资金总额不低于（含）人民币 5,000 万元且不超过（含）人民币 10,000 万元，具体回购股份的金额以回购实施完成时实际回购的金额为准，截至 2022 年 06 月 30 日，已回购公司股份金额为 34,433,491.00 元。

## 57、其他综合收益

单位：元

项目	期初余额	本期发生额	期末余额
----	------	-------	------

		本期所得税前 发生额	减：前 期计入 其他综 合收益 当期转 入损益	减：前 期计入 其他综 合收益 当期转 入留存 收益	减：所 得税费 用	税后归属于母 公司	税后归属于 少数股东	
一、不 能重分 类进损 益的其 他综合 收益	30,566,854.40	-						- 30,566,854.40
其中： 重新计 量设定 受益计 划变动 额	30,566,854.40	-						- 30,566,854.40
二、将 重分类 进损益 的其 他综合 收益	38,048,032.80	12,796,163.94				11,881,181.40	820,921.72	49,929,214.20
外 币财务 报表折 算差额	38,048,032.80	12,796,163.94				11,881,181.40	820,921.72	49,929,214.20
其他综 合收益 合计	7,481,178.40	12,796,163.94				11,881,181.40	820,921.72	19,362,359.80

## 58、专项储备

无

## 59、盈余公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	71,526,199.82			71,526,199.82
合计	71,526,199.82			71,526,199.82

## 60、未分配利润

单位：元

项目	本期	上期
----	----	----

调整前上期末未分配利润	640,558,313.72	563,596,500.83
调整后期初未分配利润	640,558,313.72	563,596,500.83
加：本期归属于母公司所有者的净利润	34,463,078.32	112,192,104.35
减：提取法定盈余公积		8,789,353.93
应付普通股股利	26,442,863.00	26,440,937.53
期末未分配利润	648,578,529.04	640,558,313.72

## 61、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	814,483,915.04	301,805,641.71	723,299,393.31	271,327,536.20
合计	814,483,915.04	301,805,641.71	723,299,393.31	271,327,536.20

与履约义务相关的信息：

公司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合同主要为自有软件、项目实施、软件二次开发及外购软硬件，均为公司主营业务，单个合同金额占收入比例较低，且客户分散，数量较多，具体合同实施期限为1-3年不等。公司于相应阶段验收及收款节点时，经客户确认验收后确认相应收入及成本。

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：

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434,034,976.49元，其中，253,410,228.81元预计将于2022年度确认收入，180,624,747.68元预计将于2023年度确认收入。

## 62、税金及附加

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	2,057,219.29	1,733,723.46
教育费附加	1,469,063.38	1,431,620.62
房产税	2,289,259.65	1,107,503.16
土地使用税	440.90	
印花税	395.56	
其他	140,673.29	146,383.02
合计	5,957,052.07	4,419,230.26

## 63、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
人工费	205,503,024.81	178,247,718.21
交通及差旅费	11,304,236.34	9,824,165.69
房屋租赁、改良及物业、水电费	4,396,732.26	4,723,477.88

广告、宣传费	1,221,237.31	1,859,249.89
销售佣金	3,739,969.32	2,656,932.40
电话及通讯、通信费	2,194,714.48	2,277,192.42
招待费	2,288,378.30	2,860,151.82
办公费	1,462,114.97	915,753.95
折旧费、摊销费	8,622,621.68	9,458,937.15
股权激励费用	310,506.78	5,194,041.60
其他	5,447,031.24	7,071,113.31
合计	246,490,567.49	225,088,734.32

#### 64、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
人工费	79,050,687.46	60,422,782.47
房屋租赁、改良及物业、水电费	1,681,426.14	3,342,723.49
交通及差旅费	492,342.39	3,690,566.44
折旧费、摊销费	18,073,802.48	18,823,383.58
电话及通讯、通信费	838,820.40	909,751.12
办公费	982,276.17	654,005.03
招待费	60,476.82	418,927.72
咨询、顾问费、审计	2,521,286.37	2,548,310.18
广告及宣传费	1,965,756.69	1,506,721.85
股权激励费用	7,668,954.38	14,212,027.24
其他	5,296,999.68	5,706,447.35
合计	118,632,828.98	112,235,646.47

#### 65、研发费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
人工费用	102,879,570.20	83,902,702.74
股权激励费用	1,368,485.40	2,066,138.10
其他	1,117,824.30	877,002.30
合计	105,365,879.90	86,845,843.14

#### 66、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息费用	2,247,382.10	1,826,004.71
减：利息收入	4,560,958.16	3,671,720.85
汇兑损失	799,904.60	90,766.52
其他	24,842.48	-466,836.16
合计	-1,488,828.98	-2,221,785.78

## 67、其他收益

单位：元

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
静安区财政扶持款	5,350,000.00	3,900,000.00
即征即退增值税	11,399,122.00	9,284,771.49
其他	895,001.45	1,481,461.98
合计	17,644,123.45	14,666,233.47

## 68、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-1,467,584.47	-160,576.97
银行理财产品收益	2,401,933.77	3,654,220.57
合计	934,349.30	3,493,643.60

## 69、净敞口套期收益

无

## 70、公允价值变动收益

单位：元

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产	0.00	1,669,013.70
其中：衍生金融工具产生的公允价值变动收益	0.00	0.00
合计	0.00	1,669,013.70

## 71、信用减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	-7,761,241.11	1,485,848.48
合计	-7,761,241.11	1,485,848.48

## 72、资产减值损失

无

## 73、资产处置收益

无

## 74、营业外收入

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
固定资产报废利得	3,376.62		3,376.62
其他	739,635.92	301,443.65	739,635.92
合计	743,012.54	301,443.65	743,012.54

## 75、营业外支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
固定资产报废损失	540.26	82,471.00	540.26
其他	97,076.50	30,320.29	97,076.50
合计	97,616.76	112,791.29	97,616.76

## 76、所得税费用

## (1) 所得税费用表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	15,929,025.30	16,292,408.04
递延所得税费用	-2,058,356.70	-2,598,964.43
合计	13,870,668.60	13,693,443.61

## (2) 会计利润与所得税费用调整过程

单位：元

项目	本期发生额
利润总额	49,183,401.29
按法定/适用税率计算的所得税费用	7,377,510.19
子公司适用不同税率的影响	4,235,349.28
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	2,257,809.13
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	2,799,718.15
所得税费用	13,870,668.60

## 77、其他综合收益

详见附注 57



## 78、现金流量表项目

## (1) 收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
押金、备用金收回	1,161,537.68	2,013,801.65
非税收返还政府补助及项目拨款	6,317,269.37	14,666,233.47
利息收入	3,453,390.30	3,671,720.85
收取单位往来款	158,002.16	16,156,829.71
其他	416,616.51	4,223,283.28
合计	11,506,816.02	40,731,868.96

## (2) 支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
经营管理费用	68,554,534.64	53,965,064.52
财务手续费	267,986.24	229,546.02
备用金、押金、保证金支付	1,414,543.05	3,929,541.60
其他	28,834,173.82	26,736,206.80
合计	99,071,237.75	84,860,358.94

## (3) 收到的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
理财产品投资及保证金	396,000,000.00	628,504,631.53
合计	396,000,000.00	628,504,631.53

## (4) 支付的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
理财产品投资及保证金	376,100,125.50	490,000,000.00
合计	376,100,125.50	490,000,000.00

## (5) 收到的其他与筹资活动有关的现金

无

## (6) 支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
回购股份	34,433,491.00	
偿还租赁负债	7,405,970.32	8,049,096.53
合计	41,839,461.32	8,049,096.53

## 79、现金流量表补充资料

### (1) 现金流量表补充资料

单位：元

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	35,312,732.69	33,414,136.70
加：资产减值准备	7,761,241.11	-1,485,848.48
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	25,445,318.80	26,777,295.15
使用权资产折旧	9,383,113.97	7,174,916.71
无形资产摊销	689,846.66	582,249.14
长期待摊费用摊销	1,952,943.48	1,273,466.05
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）		
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）	2,836.36	82,471.00
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）		-1,669,013.70
财务费用（收益以“－”号填列）	2,247,382.10	1,826,004.71
投资损失（收益以“－”号填列）	-934,349.30	-3,493,643.60
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	-2,058,356.70	-2,598,964.43
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）		
存货的减少（增加以“－”号填列）	-8,641,148.95	-18,701,159.44
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	51,105,889.56	59,899,533.85
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	-206,428,723.85	-112,421,838.41
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-84,161,274.07	-9,340,394.75
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		

融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	741,319,797.66	807,908,812.22
减：现金的期初余额	820,063,382.01	515,638,042.83
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	-78,743,584.35	292,270,769.39

## (2) 本期支付的取得子公司的现金净额

无

## (3) 本期收到的处置子公司的现金净额

无

## (4) 现金和现金等价物的构成

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一、现金	741,319,797.66	820,063,382.01
其中：库存现金	126,136.13	154,235.58
可随时用于支付的银行存款	725,627,028.83	819,909,146.43
可随时用于支付的其他货币资金	15,566,632.70	
三、期末现金及现金等价物余额	741,319,797.66	820,063,382.01

## 80、所有者权益变动表项目注释

无

## 81、所有权或使用权受到限制的资产

单位：元

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	2,376,266.31	详附注 1 货币资金说明
固定资产	277,189,428.51	鼎新电脑为获取借款抵押给银行
无形资产	110,348,768.35	鼎新电脑为获取借款抵押给银行
合计	389,914,463.17	

## 82、外币货币性项目

单位：元

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	2,085,146.23	6.665	13,897,499.62
欧元	1,009,846.09	7.153	7,223,429.08
港币	12,492.17	0.849	10,605.85
新台币	928,584,025.00	0.2273	211,067,148.88
越南盾	91,629,380,813.00	0.00028903	26,483,639.94
泰铢	31,539,178.35	0.2000	6,307,835.67
应收账款			
其中：美元	144,052.52	6.665	960,110.05
新台币	408,065,216.50	0.2273	92,753,223.71
越南盾	11,166,463,459.00	0.00028903	3,227,442.93
马来西亚林吉特	3,054,222.93	1.6210	4,950,895.37
应收票据			
其中：新台币	356,962,929.92	0.2273	81,137,673.97
泰铢	713,055.75	0.2000	142,611.15
其他应收款			
其中：新台币	11,463,927.00	0.2273	2,605,750.61
越南盾	2,580,361,483.00	0.00028903	745,801.88
泰铢	220,550.00	0.2000	44,110.00
短期借款			
其中：新台币	650,465,706.86	0.2273	147,850,855.17
应付账款			
其中：美元	43,206.05	6.665	287,968.32
欧元	77,081.09	7.153	551,361.04
新台币	287,285,959.80	0.2273	65,300,098.66
越南盾	1,283,102,904.00	0.00028903	370,855.23
泰铢	592,773.00	0.2000	118,554.60
其他应付款			
其中：新台币	7,770,159.00	0.2273	1,766,157.14
越南盾	145,678,930.00	0.00028903	42,105.58

### 83、套期

无

### 84、政府补助

#### (1) 政府补助基本情况

单位：元

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
计入其他收益的政府补助	16,749,122.00		16,749,122.00
计入递延收益的政府补助	7,949,700.00		

#### (2) 政府补助退回情况

无

## 85、其他

无

## 八、合并范围的变更

无

## 九、在其他主体中的权益

## 1、在子公司中的权益

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
				直接	间接	
南京鼎捷软件有限公司	南京市	南京市	软件开发与销售	100.00%		投资设立
北京鼎捷软件有限公司	北京市	北京市	软件开发、生产、销售	100.00%		同一控制下的企业合并
广州鼎捷软件有限公司	广州市	广州市	软件开发、生产、销售	100.00%		同一控制下的企业合并
深圳市鼎捷软件有限公司	深圳市	深圳市	软件开发与销售	100.00%		投资设立
上海鼎捷网络科技有限公司	上海市	上海市	计算机系统集成及服务	100.00%		投资设立
上海鼎捷移动科技有限公司	上海市	上海市	计算机系统集成及服务		80.77%	投资设立
智互联（深圳）科技有限公司	深圳市	深圳市	计算机系统集成及服务	98.81%		投资设立
南京鼎华智能系统有限公司	南京市	南京市	计算机系统集成及服务		65.45%	投资设立
广州鼎捷聚智有限公司	广州市	广州市	软件开发、生产、销售	100.00%		投资设立
香港鼎捷软件有限公司	香港	香港	投资	100.00%		投资设立
DIGIWIN SOFTWARE VIETNAM CO., LTD. (越南)	越南	越南	软件开发与销售		86.88%	投资设立
NEDERLANDS DIGIWIN SOFTWARE COÖPERATIE U. A. (荷兰鼎捷软件有限公司)	荷兰	荷兰	投资	0.01%	99.99%	投资设立
鼎新电脑股份有限公司	中国台湾	中国台湾	软件开发与销售		100.00%	投资设立
鼎华智能系统股份有限公司	中国台湾	中国台湾	计算机设备及服务		92.93%	非同一控制下的企业合并
鼎捷软件（泰国）有限公司	泰国	泰国	软件销售及服务		49.00%	投资设立

(注(1))					
--------	--	--	--	--	--

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

注(1) 子公司的持股比例不同于表决权比例的原因

泰国公司于 2020 年 1 月份设立，该公司设立董事会，其中香港鼎捷推选 3 人，其他股东推选 2 人，公司章程规定，重大生产经营决策由董事会成员半数以上通过，故香港鼎捷控制该公司董事会，进而决定该公司重大生产经营决策而控制该公司。

该公司注册资本 30,000,000.00 泰铢，股权结构如下：

股东	股份数	每股面值	占比
DIGIWIN SOFTWARE HONG KONG LIMITED	143,799	100	47.93%
DIGIWIN SOFTWARE HONG KONG LIMITED	3,200	100	1.07%
MR. CHIA LIN CHENG	1	100	0.00%
MR. CHIU PENG CHU	93,000	100	31.00%
MR. VIWAT CHAROENTHANGVITAYA	60,000	100	20.00%
合计	300,000		100.00%

关于特别股的约定：

根据泰国《外籍人经商法》法律规定，香港鼎捷投资设立的泰国鼎捷公司属于软件服务行业，泰国籍投资者的持股比例不得低于 51%。泰国鼎捷公司投资协议约定该公司股份总额为 300,000 股，3,200 股为特别表决权股份，其余 296,800 股为普通股份。除表决权差异外，特别表决权股份和普通股份享有的其他股东权利（包括分红权、剩余财产分配权等）相同，但特别表决权股份表决权比例为普通股份的 100 倍。香港鼎捷持有 3,200 股特别表决权股份和 143,800 股普通股股份，故香港鼎捷拥有泰国鼎捷公司 75.19% 的表决权，可以控制公司股东会。

本公司通过在泰国鼎捷公司董事会的席位及股东会的表决权设定，可以控制董事会、股东会。并通过对泰国鼎捷公司的实际经营管理的控制影响该公司的经营成果，即本公司有能力运用对泰国鼎捷公司的权力影响其回报金额。故本公司虽然持有泰国鼎捷公司半数以下股权比例但仍然控制泰国鼎捷公司。

## 2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

南京鼎华智能系统有限公司：

2021 年 9 月 18 日，公司召开第四届董事会第十四次会议审议通过《关于全资孙公司南京鼎华股权架构调整及增资扩股暨关联方交易的议案》，对南京鼎华进行股权架构调整及增资扩股。

2021 年 12 月 3 日，公司发布了《关于全资孙公司南京鼎华股份架构调整及增资扩股暨关联交易的进展公告》，南京鼎华已完成工商变更手续，并取得了南京江宁经济技术开发区关联委员会行政审批局颁发的营业执照。增资扩股后本公司持有股权由 100% 减少为 65.45%。

## 3、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

无

### (2) 重要合营企业的主要财务信息

无

**(3) 重要联营企业的主要财务信息**

无

**(4) 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息**

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
合营企业：		
下列各项按持股比例计算的合计数		
联营企业：		
投资账面价值合计	63,324,979.87	56,461,680.52
下列各项按持股比例计算的合计数		
--净利润	-1,467,584.47	-160,576.97

**(5) 合营企业或联营企业向本公司转移资金的能力存在重大限制的说明**

截止 2022 年 6 月 30 日，不存在合营企业或联营企业向本公司转移资金的能力存在重大限制的情况。

**(6) 合营企业或联营企业发生的超额亏损**

单位：元

合营企业或联营企业名称	累积未确认前期累计的损失	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
中山市龙鼎家居科技有限公司	759,563.24		759,563.24

**(7) 与合营企业投资相关的未确认承诺**

无

**(8) 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债**

无

**4、重要的共同经营**

无

**5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益**

无

## 6、其他

关于对外投资设立合资公司的情况

公司于 2021 年 10 月 27 日召开第四届董事会第十五次会议及第四届监事会第十四次会议，审议通过《关于对外投资设立合资公司的议案》。为进一步服务制造业企业，深化企业数字化探索，鼎捷软件拟与北京宇信科技集团股份有限公司（以下简称“宇信科技”）、员工持股平台 A 合伙企业（暂未设立，以工商登记为准）、员工持股平台 B 合伙企业（暂未设立，以工商登记为准）共同出资设立合资公司苏州鼎信荣科技有限责任公司（以下简称“合资公司”），主营业务为软件及信息技术服务。

由于疫情影响，A 合伙企业及 B 合伙企业的注册暂未完成，为加速业务的开展与推动，各方协商后将由鼎捷软件与宇信科技先行完成合资公司的注册，后续待合伙企业设立完成后，将按照原定的设立方案完成合资公司的股权结构调整，具体以工商登记为准。

截至目前，合资公司已完成工商注册登记手续，并取得了苏州工业园区市场监督管理局颁发的营业执照。由于 A 合伙企业与 B 合伙企业暂未完成工商登记，目前合资公司的股东仅为鼎捷软件与宇信科技两方。待 A 合伙企业与 B 合伙企业设立完成后，将按照原定合资公司设立方案，分别出资 200 万元，以增资方式投资于合资公司。增资完成后，公司将持有合资公司 40% 的股份，与公司 2021 年 10 月 29 日在巨潮资讯网上披露的《关于对外投资设立合资公司的公告》中的拟出资情况保持一致，不存在差异。

## 十、与金融工具相关的风险

本公司的经营活动会面临各种金融风险：信用风险、流动风险和市场风险（主要为汇率风险和利率风险）。本公司整体的风险管理计划针对金融市场的不可预见性，力求减少对本公司财务业绩的潜在不利影响。

### （一）信用风险

信用风险是指交易对手未能履行合同义务而导致本公司产生财务损失的风险。本公司的信用风险主要来自货币资金、应收票据、应收账款、其他应收款和可供出售金融资产等。管理层已制定适当的信用政策，并且不断监察这些信用风险的敞口。

本公司持有的货币资金，主要存放于国有控股银行和其他大中型商业银行等金融机构，管理层认为这些商业银行具备较高信誉和资产状况，不存在重大的信用风险，不会产生因对方单位违约而导致的任何重大损失。

对于应收账款、其他应收款和应收票据，本公司设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司基于对客户的财务状况、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其它因素诸如目前市场状况等评估客户的信用资质并设置相应信用期。本公司会定期对客户信用记录进行监控，对于信用记录不良的客户，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司的整体信用风险在可控的范围内。

本公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面金额。

### （二）流动性风险

流动性风险是指本公司无法及时获得充足资金，满足业务发展需要或偿付到期债务以及其他支付义务的风险。

本公司财务部门持续监控公司短期和长期的资金需求，以确保维持充裕的现金储备；同时持续监控是否符合借款协议的规定，从主要金融机构获得提供足够备用资金的承诺，以满足短期和长期的资金需求。

### （三）市场风险

#### 1、汇率风险

本公司的主要经营位于中国境内和中国台湾地区，境内主要业务以人民币结算、中国台湾地区主要业务以新台币结算、越南主要业务以越南盾结算、泰国主要业务以泰铢结算、其他境外主要业务以美元结算。但本公司已确认的外币资产和负债及未来的外币交易（外币资产和负债及外币交易的计价货币主要为美元和新台币）依然存在外汇风险。本公司财务部门负责监控公司外币交易和外币资产及负债的规模，以最大程度降低面临的外汇风险。

#### 2、利率风险



本公司的利率风险主要产生于银行借款，如本节合并财务报表项目注释 32 短期借款所述，鼎新电脑公司向中国台湾地区银行的短期借款，均为固定利率，且借款期限较短，因此利率变动对净利润影响较小。

## 十一、公允价值的披露

### 1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

单位：元

项目	期末公允价值			
	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	合计
这是文本内容				
一、持续的公允价值计量	--	--	--	--
（一）交易性金融资产		308,737,501.66		308,737,501.66
1. 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		308,737,501.66		308,737,501.66
二、非持续的公允价值计量	--	--	--	--

### 2、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

不适用。

### 3、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

期末银行理财产品的公允价值按照合同挂钩标的观察值及约定的预期收益率确定。

### 4、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

不适用。

### 5、持续的第三层次公允价值计量项目，期初与期末账面价值间的调节信息及不可观察参数敏感性分析

不适用。

### 6、持续的公允价值计量项目，本期内发生各层级之间转换的，转换的原因及确定转换时点的政策

不适用。

### 7、本期内发生的估值技术变更及变更原因

本公司金融工具的公允价值估值技术在本年度未发生变更。

## 8、不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

不以公允价值计量的金融资产和负债主要包括：应收款项、债权投资、短期借款、应付款项、一年内到期的非流动负债和长期借款。

上述不以公允价值计量的金融资产和负债的账面价值与公允价值相差很小。

## 9、其他

本公司按公允价值三个层次列示了以公允价值计量的金融资产工具于 2022 年 6 月 30 日的账面价值。公允价值整体归类于三个层次时，依据的是公允价值计量时使用的各重要输入值所属三个层次中的最低层次。三个层次的定义如下：

第 1 层次：是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；

第 2 层次：是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值；

第二层次输入值包括：1) 活跃市场中类似资产或负债的报价；2) 非活跃市场中相同或类似资产或负债的报价；3) 除报价以外的其他可观察输入值，包括在正常报价间隔期间可观察的利率和收益率曲线、隐含波动率和信用利差等；4) 市场验证的输入值等。

第 3 层次：是相关资产或负债的不可观察输入值。

## 十二、关联方及关联交易

### 1、本企业的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例	母公司对本企业的表决权比例
富士康工业互联网股份有限公司	深圳	电子设备产品设计、研发、制造与销售	1987210.269 万人民币	15.00%	15.00%
TOP PARTNER HOLDING LIMITED	香港	投资控股	美元 10,000 元	7.40%	7.40%
合计				22.40%	22.40%

本公司股权较为分散，无实际控制人，截止 2022 年 06 月 30 日持股 5%及以上股东情况如上。

### 2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注注释九（一）在子公司中的权益。

### 3、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注合并财务报表项目注释九（三）在合营安排或联营企业中的权益。

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

合营或联营企业名称	与本企业关系
中山市龙鼎家居科技有限公司	联营企业
DSC CONSULTING SDN BHD(马来西亚)	联营企业

### 4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
---------	-------------

上海冠龙阀门节能设备股份有限公司	本公司聘任的独立董事林凤仪先生，自 2020 年 7 月在该公司担任董事
上海冠龙阀门自控有限公司	上海冠龙阀门节能设备股份有限公司之子公司
工业富联（杭州）数据科技有限公司	富士康工业互联网股份有限公司之全资子公司
工业富联（福建）数字科技有限公司	富士康工业互联网股份有限公司之全资子公司
富联富集云（深圳）科技有限公司	富士康工业互联网股份有限公司之全资孙公司
工业富联佛山智造谷有限公司	富士康工业互联网股份有限公司之控股子公司
北京慧友云商科技有限公司	本公司控股子公司上海鼎捷移动科技有限公司的合营方

## 5、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

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	是否超过交易额度	上期发生额
中山市龙鼎家居科技有限公司	购买软硬件、接受服务和劳务	1,460,695.36	否	1,119,759.97
工业富联（杭州）数据科技有限公司	购买软硬件、接受服务和劳务	1,797,169.81	否	1,471,698.11

出售商品/提供劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
DSC CONSULTING SDN BHD(马来西亚)	销售软件、提供技术服务	1,222,805.24	1,363,614.15
中山市龙鼎家居科技有限公司	销售软件、提供服务	810,441.76	271,968.05
上海冠龙阀门节能设备股份有限公司	销售软硬件、提供服务		160,849.03
上海冠龙阀门自控有限公司	销售软硬件、提供服务	1,244,646.36	
富联富集云（深圳）科技有限公司	销售软件、提供服务		105,424.53
工业富联佛山智造谷有限公司	销售软件、提供服务	358,018.87	

### （2）关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

无

### （3）关联租赁情况

关联租赁情况说明

2021 年 6 月 4 日，本公司之全资子公司广州鼎捷与富智造（福建）数字科技有限公司（2022 年 1 月更名为工业富联（福建）数字科技有限公司，以下简称“富智造公司”）签订《合作协议》，由富智造公司在政府承诺的免租期内向广州鼎捷公司共享地方政府提供的免租优惠政策，提供位于福建省仓山区潘墩路的办公场所用于广州鼎捷下属运营团队的办公使用，双方约定办公场所使用期从 2021 年 4 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日止，期间如政府向富智造收取租金，则富智造也将按相同价格向广州鼎捷收取租金费用。

## (4) 关联担保情况

无

## (5) 关联方资金拆借

无

## (6) 关联方资产转让、债务重组情况

无

## (7) 其他关联交易

公司于 2022 年 3 月 29 日召开第四届董事会第十九次会议及第四届监事会第十七次会议，审议通过《关于对外设立合资公司暨关联交易的议案》。为加速推进鼎捷软件“智能+”的战略布局，夯实公司数字化、网络化、智能化的服务能力，进一步拓展业务边界，深化服务体系、构建制造业产业生态圈，公司计划通过投资、并购方式不断完善产品与生态布局，拟对外投资设立上海鼎捷产业私募股权投资基金管理有限公司（暂未设立，以工商核批登记为准，以下简称“合资公司”），主营业务为股权投资与管理。合资公司注册资本为人民币 1,000 万元，其中，鼎捷软件以自有资金出资 800 万元，占注册资本的 80%；A 合伙企业（为员工持股平台，暂未设立，以工商核批登记为准）以自有资金出资 200 万元，占注册资本的 20%。

## 6、关联方应收应付款项

## (1) 应收项目

单位：元

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收帐款	中山市龙鼎家居科技有限公司	992,142.73	184,185.43	597,803.97	25,270.53
应收帐款	上海冠龙阀门自控有限公司	175,913.45	5,277.40	425.00	12.75
应收帐款	工业富联（杭州）数据科技有限公司			1,410,000.00	42,300.00
应收帐款	DSC Consulting Sdn Bhd(马来西亚)	4,950,895.37	2,397,425.60	3,639,689.34	1,138,154.89
预付款项	中山市龙鼎家居科技有限公司	197,676.61		383,594.66	

## (2) 应付项目

单位：元

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
应付账款	北京慧友云商科技有限公司	533,962.28	533,962.28

应付账款	中山市龙鼎家居科技有限公司	2,128,586.06	2,771,358.34
应付账款	工业富联（杭州）数据科技有限公司	2,924,528.30	
预收账款	上海冠龙阀门节能设备股份有限公司	6,990.00	6,990.00
预收账款	上海冠龙阀门自控有限公司		6,000.00
预收账款	中山市龙鼎家居科技有限公司	54,000.00	1,220,962.92
预收账款	工业富联佛山智造谷有限公司	676,517.51	
其他应付款	富智造（福建）数字科技有限公司	774,540.00	774,540.00

## 7、关联方承诺

无

## 8、其他

无

## 十三、股份支付

### 1、股份支付总体情况

适用 不适用

单位：元

公司本期授予的各项权益工具总额	0.00
公司本期行权的各项权益工具总额	0.00
公司本期失效的各项权益工具总额	0.00
公司期末发行在外的股票期权行权价格的范围和合同剩余期限	具体详见下述说明
公司期末发行在外的其他权益工具行权价格的范围和合同剩余期限	具体详见下述说明

其他说明

\*1、根据公司 2021 年 2 月 1 日召开的第四届董事会第八次会议、2021 年 2 月 9 日召开的第四届董事会第九次会议、2021 年 2 月 25 日召开的 2021 年第一次临时股东大会审议通过《关于公司〈2021 年股票期权与限制性股票激励计划（草案修正案）〉及其摘要的议案》：

本激励计划拟向激励对象授予股票权益合计为 1,000 万股。其中，首次授予股票权益 879 万股；预留 121 万股。

股票期权激励计划：公司拟向激励对象授予 240 万份股票期权，涉及的标的股票种类为 A 股普通股。其中首次授予 189 万份；预留 51 万份。

限制性股票激励计划：公司拟向激励对象授予 760 万股限制性股票，涉及的标的股票种类为 A 股普通股。其中首次授予 690 万股；预留 70 万股。

授予的股票权益中公司从二级市场回购的拟授予权益数量为 201.2723 万股，向激励对象定向发行的拟授予权益数量为 798.7277 万股。

本激励计划首次授予的股票期权的行权价格为 24.22 元/份（公平市场价格）、首次授予的限制性股票的授予价格 12.11 元/股。

本激励计划首次授予的激励对象总人数为 219 人，为公告本激励计划时在公司任职的公司董事、高级管理人员、管理人员及核心员工（含台籍）。

2021 年 7 月 28 日召开的第四届董事会第十三次会议审议通过《关于调整公司 2021 年股票期权与限制性股票激励计划相关事项的议案》：首次授予股票期权的行权价格为 24.12 元/份；首次授予限制性股票的授予价格为 12.01 元/股。

2021 年 12 月 10 日，第四届董事会第十六次会议审议通过《关于向激励对象授予 2021 年股票期权与限制性股票激励计划预留股票期权与限制性股票的议案》：以 2021 年 12 月 20 日为预留授予日，向 8 名激励对象授予 51 万份股票期权，授予价格 22.21 元/份、向 13 名激励对象授予 70 万股限制性股票、授予价格 11.11 元/股。

公司于 2022 年 2 月 10 日完成了 2021 年股票期权与限制性股票激励计划股票期权预留授予登记工作。

## 2、以权益结算的股份支付情况

适用 不适用

单位：元

授予日权益工具公允价值的确定方法	Black-Scholes 期权定价模型
可行权权益工具数量的确定依据	各考核期业绩条件估计，并根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息作出最佳估计数，修正预计可行权的权益工具数量
本期估计与上期估计有重大差异的原因	无
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	72,180,984.21
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额	18,500,002.93

其他说明

无

## 3、以现金结算的股份支付情况

适用 不适用

## 4、股份支付的修改、终止情况

无

## 5、其他

无

## 十四、承诺及或有事项

### 1、重要承诺事项

资产负债表日存在的重要承诺

如合并财务报表项目注释 32 短期借款所述，2022 年 02 月 18 日，鼎新电脑与台北富邦商业银行股份有限公司（以下简称“台北富邦银行”）就短期授信项目续签《授信核定通知既确认书》，获取期限至 2023 年 02 月 01 日授权金额新台币 12.5 亿元的营运周转金的额度。同时鼎新电脑与台北富邦银行约定以鼎新电脑之土地、房产为抵押，抵押物为：

类别	坐落地/门牌	地号/建号	设定权利范围
土地	新店区新坡段	0162-0000	全部
土地	新店区新坡段	0163-0000	全部
土地	新店区新坡段	0164-0001	全部
土地	新店区新坡段	0164-0002	全部
土地	新店区新坡段	0167-0000	全部
房屋建筑物	新店区中兴路一段 222 号 1-13 楼	02324-0000 至 02336-0000	全部
房屋建筑物	新店区中兴路一段 222 之 1 号 1-10 楼	02346-0000 至 02355-0000	全部

截至 2022 年 6 月 30 日止，鼎新电脑未动用借款，上述土地、房产抵押尚未解除。

2021 年 11 月 3 日，鼎新电脑与国泰世华商业银行签订《展期（续约）通知书》，获取期限至 2022 年 11 月 20 日额度为新台币 10 亿元的短期借款。该借款为抵押借款，以坐落于台中市大里区中兴路一段 161 号、一段 159 号、一段 159 号之 1 号建筑物为担保。截至 2022 年 6 月 30 日止，鼎新电脑动用借款额度新台币 6.5 亿元尚未归还，上述房产抵押尚未解除。

除存在上述承诺事项外，截止 2022 年 6 月 30 日，本公司无其他应披露未披露的重大承诺事项。

## 2、或有事项

### (1) 资产负债表日存在的重要或有事项

#### 1) 未决诉讼或仲裁形成的或有事项及其财务影响

截至 2022 年 6 月 30 日止，公司无重大未决诉讼或仲裁。

#### 2) 对外提供债务担保形成的或有事项及其财务影响

截止 2022 年 6 月 30 日，公司无对外提供债务担保的情况。

#### 3) 开出保函、信用证

2021 年 5 月 7 日，中信银行上海分行开具保函编号 CG-202105-003《见索即付履约保函》，受益人：武汉华工赛百数据系统有限公司；履约保函的到期日为 2022 年 4 月 29 日；本次担保的金额最高不超过人民币 205,000.00 元，截止 2022 年 6 月 30 日尚未注销。

除存在上述或有事项外，截止 2022 年 6 月 30 日，本公司无其他应披露未披露的重要或有事项。

### (2) 公司需要披露的重要或有事项

公司不存在需要披露的重要或有事项。

## 3、其他

无

## 十五、资产负债表日后事项

无

## 十六、其他重要事项

无

## 十七、母公司财务报表主要项目注释

### 1、应收账款

#### (1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	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的应收账款	8,058,583.74	3.22%	8,058,583.74	100.00%	0.00	8,063,683.75	3.63%	8,063,683.75	100.00%	0.00
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	239,609,527.82	96.79%	108,995,804.54	45.49%	130,613,723.28	213,963,478.85	96.37%	108,698,257.74	50.80%	105,265,221.11
其中：										
账龄组合	165,529,944.86	66.05%	108,995,804.54	65.85%	56,534,140.32	158,406,878.87	71.35%	108,698,257.74	68.62%	49,708,621.13
合并范围内关联方组合	74,079,582.96	30.74%			74,079,582.96	55,556,599.98	25.02%			55,556,599.98
合计	247,668,111.56	100.00%	117,054,388.28	47.26%	130,613,723.28	222,027,162.60	100.00%	116,761,941.49	52.59%	105,265,221.11

按单项计提坏账准备：8,058,583.74

单位：元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
单位 A	539,576.00	539,576.00	100.00%	长期挂账，坏账风险较高
单位 B	500,000.00	500,000.00	100.00%	长期挂账，坏账风险较高
单位 C	439,944.99	439,944.99	100.00%	长期挂账，坏账风险较高
单位 D	418,620.97	418,620.97	100.00%	长期挂账，坏账风险较高
单位 E	371,316.00	371,316.00	100.00%	长期挂账，坏账风险较高
单位 F	316,497.00	316,497.00	100.00%	长期挂账，坏账风险较高
单位 G	308,750.00	308,750.00	100.00%	长期挂账，坏账风险较高
单位 H	303,500.00	303,500.00	100.00%	长期挂账，坏账风险较高
单位 I	252,417.62	252,417.62	100.00%	长期挂账，坏账风险较高



单位 J	244,892.54	244,892.54	100.00%	长期挂账, 坏账风险较高
单位 K	240,193.00	240,193.00	100.00%	长期挂账, 坏账风险较高
单位 M	224,154.79	224,154.79	100.00%	长期挂账, 坏账风险较高
单位 N	203,800.00	203,800.00	100.00%	长期挂账, 坏账风险较高
其他	3,694,920.83	3,694,920.83	100.00%	长期挂账, 坏账风险较高
合计	8,058,583.74	8,058,583.74		

按组合计提坏账准备: 108,995,804.54

单位: 元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
180 天以内	41,754,325.51	1,252,629.77	3.00%
181-360 天	15,650,770.96	1,565,077.10	10.00%
361-540 天	3,244,584.53	1,297,833.81	40.00%
540 天以上	104,880,263.86	104,880,263.86	100.00%
合计	165,529,944.86	108,995,804.54	

按组合计提坏账准备: 0

单位: 元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
合并范围内关联方组合	74,079,582.96	0.00	0.00%
合计	74,079,582.96	0.00	

按账龄披露

单位: 元

账龄	期末余额
180 天以内	115,833,908.47
180 天-360 天	15,650,770.96
360 天-540 天	3,244,584.53
540 天以上	112,938,847.60
合计	247,668,111.56

## (2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

单位: 元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
单项计提预期信用损失的应收账款	8,063,683.75		5,100.01			8,058,583.74
按组合计提预期信用损失的应收账款	108,698,257.74	1,417,265.47		1,119,718.67		108,995,804.54
合计	116,761,941.49	1,417,265.47	5,100.01	1,119,718.67		117,054,388.28

## (3) 本期实际核销的应收账款情况

单位：元

项目	核销金额
实际核销的应收账款	1,119,718.67

## (4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
期末余额前五名应收账款汇总	9,054,057.83	3.66%	5,812,203.52
合计	9,054,057.83	3.66%	

## 2、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应收股利		40,173,191.14
其他应收款	101,677,415.15	101,866,974.38
合计	101,677,415.15	142,040,165.52

## (1) 应收利息

无

## (2) 应收股利

## 1) 应收股利分类

单位：元

项目(或被投资单位)	期末余额	期初余额
NEDERLANDS DIGIWIN SOFTWARE COOPERATIE U. A. (荷兰鼎捷软件有限公司)		6,281.14
香港鼎捷软件有限公司		40,166,910.00
合计		40,173,191.14

## (3) 其他应收款

## 1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
押金、保证金	3,861,258.12	4,484,142.01
备用金	531,733.13	176,000.00

其他	87,338.26	9,271.93
内部往来	97,439,664.83	97,440,139.63
合计	101,919,994.34	102,109,553.57

## 2) 坏账准备计提情况

单位：元

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)	
2022 年 1 月 1 日余额	242,579.19			242,579.19
2022 年 1 月 1 日余额在本期				
2022 年 6 月 30 日余额	242,579.19			242,579.19

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内(含 1 年)	1,626,122.88
1 至 2 年	16,085,263.98
2 至 3 年	895,828.15
3 年以上	83,312,779.33
合计	101,919,994.34

## 3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
按组合计提预期信用损失的其他应收款	242,579.19					242,579.19
合计	242,579.19					242,579.19

## 4) 本期实际核销的其他应收款情况

无

## 5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
广州鼎捷软件有限公司	内部往来	57,991,000.00	1-2 年, 3 年以上	56.90%	

北京鼎捷软件有限公司	内部往来	38,000,000.00	3年以上	37.28%	
单位 2	房租押金	1,660,575.33	3年以上	1.63%	83,028.77
上海鼎捷网络科技有限公司	内部往来	1,350,000.00	1年以内	1.32%	
单位 3	押金	450,000.00	3年以上	0.44%	22,500.00
合计		99,451,575.33		97.57%	105,528.77

## 6) 涉及政府补助的应收款项

无

## 7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

无

## 8) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

无

## 3、长期股权投资

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	394,561,798.98		394,561,798.98	394,561,798.98		394,561,798.98
对联营、合营企业投资	54,450,706.61		54,450,706.61	47,391,946.28		47,391,946.28
合计	449,012,505.59		449,012,505.59	441,953,745.26		441,953,745.26

## (1) 对子公司投资

单位：元

被投资单位	期初余额（账面价值）	本期增减变动				期末余额（账面价值）	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	计提减值准备	其他		
香港鼎捷软件有限公司 (Digiwin Software HongKong Limited)	147,752,905.00					147,752,905.00	
南京鼎捷软件有限公司	30,316,145.00					30,316,145.00	
广州鼎捷软件有限公司	24,091,327.31					24,091,327.31	
北京鼎捷软件有限公司	2,519,890.82					2,519,890.82	
深圳市鼎捷	20,854,686.66					20,854,686.66	

软件有限公司							
上海鼎捷网络科技有限公司	66,000,000.00					66,000,000.00	
智互联（深圳）科技有限公司	50,000,000.00					50,000,000.00	
(荷兰鼎捷软件有限公司) NEDERLANDS DIGIWIN SOFTWARE COÖPERATIE U. A.	26,844.19					26,844.19	
广州鼎捷聚智有限公司	53,000,000.00					53,000,000.00	
合计	394,561,798.98					394,561,798.98	

## (2) 对联营、合营企业投资

单位：元

投资单位	期初余额（账面价值）	本期增减变动							期末余额（账面价值）	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
一、合营企业											
苏州鼎信荣科技有限责任公司		8,000,000.00								8,000,000.00	
广州黄埔智造产业投资基金合伙企业（有限合伙）	47,391,946.28			-941,239.67						46,450,706.61	
小计	47,391,946.28	8,000,000.00		-941,239.67						54,450,706.61	
二、联营企业											
合计	47,391,946.28	8,000,000.00		-941,239.67						54,450,706.61	

## 4、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	252,823,670.93	96,876,796.24	222,061,262.46	95,680,799.95
合计	252,823,670.93	96,876,796.24	222,061,262.46	95,680,799.95

## 5、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-941,239.67	
银行理财产品收益	1,748,421.99	3,354,056.19
合计	807,182.32	3,354,056.19

## 十八、补充资料

## 1、当期非经常性损益明细表

☑适用 ☐不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	2,836.36	
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外）	6,245,001.45	主要系政府财政补贴
委托他人投资或管理资产的损益	2,401,933.77	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	642,559.42	
减：所得税影响额	1,437,131.68	
少数股东权益影响额	43.95	
合计	7,855,155.37	--

## 2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益（元/股）	稀释每股收益（元/股）
归属于公司普通股股东的净利润	2.03%	0.13	0.13
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	1.57%	0.10	0.10

### 3、境内外会计准则下会计数据差异

无