



优炫软件

NEEQ：430208

北京优炫软件股份有限公司

Beijing Uxsino Software Co., Ltd.



半年度报告

2024

重要提示

- 一、公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。
- 二、公司负责人梁继良、主管会计工作负责人陈俏桦及会计机构负责人（会计主管人员）陈俏桦保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。
- 三、本半年度报告已经挂牌公司董事会审议通过，不存在未出席审议的董事。
- 四、本半年度报告未经会计师事务所审计。
- 五、本半年度报告涉及未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应当对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。
- 六、本半年度报告已在“第二节 会计数据和经营情况”之“六、 公司面临的重大风险分析”对公司报告期内的重大风险因素进行分析，请投资者注意阅读。
- 七、
未按要求披露的事项及原因

-

目录

第一节	公司概况	4
第二节	会计数据和经营情况	5
第三节	重大事件	12
第四节	股份变动及股东情况	17
第五节	董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况	20
第六节	财务会计报告	23
附件 I	会计信息调整及差异情况	91
附件 II	融资情况	91

备查文件目录	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
	载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件（如有）
	报告期内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿
文件备置地址	公司董事会秘书办公室

释义

释义项目		释义
公司、本公司、股份公司、优炫软件	指	北京优炫软件股份有限公司
公司章程	指	北京优炫软件股份有限公司章程
三会	指	股东大会、董事会、监事会
高级管理人员	指	公司总经理、副总经理、董事会秘书、财务负责人
主办券商、中信证券	指	中信证券股份有限公司
共青城优扬	指	北京一扬嘉德投资管理有限公司—共青城优扬投资管理合伙企业（有限合伙）
国和二期基金	指	上海国和现代服务业股权投资管理有限公司—上海国和二期现代服务业股权投资基金合伙企业（有限合伙）
中船投资	指	中船投资发展有限公司
纬世财富新三板 1 号基金	指	北京纬世财富管理咨询有限公司—纬世财富新三板 1 号基金
多乐 1 号	指	长安基金—陕西省国际信托股份有限公司—长安多乐 1 号单一资产管理计划
俱成投资	指	南京俱成股权投资管理有限公司—南京俱成秋实股权投资合伙企业（有限合伙）
江北智能	指	南京江北智能制造产业基金（有限合伙）
报告期	指	2024 年 1 月 1 日至 2024 年 6 月 30 日

第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	北京优炫软件股份有限公司		
英文名称及缩写	Beijing Uxsino Software Co., Ltd. UXSINO		
法定代表人	梁继良	成立时间	2009年2月13日
控股股东	控股股东为（梁继良）	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为梁继良，无一致行动人
行业（挂牌公司管理型行业分类）	信息传输、软件和信息技术服务业（I）-软件和信息技术服务业-信息系统集成和物联网技术服务（I653）-信息系统集成服务（I6531）		
主要产品与服务项目	自主知识产权的数据库及数据库工具的研发、生产销售和服务，并提供数据库生态的整体解决方案。		
挂牌情况			
股票交易场所	全国中小企业股份转让系统		
证券简称	优炫软件	证券代码	430208
挂牌时间	2013年1月29日	分层情况	基础层
普通股股票交易方式	做市交易	普通股总股本（股）	383,110,400
主办券商（报告期内）	中信证券	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	广东省深圳市福田区中心三路8号卓越时代广场（二期）北座		
联系方式			
董事会秘书姓名	魏辰	联系地址	北京市海淀区学院南路62号中关村资本大厦11层1111-1113室
电话	010-82886998	电子邮箱	wei_chen@uxsino.com
传真	010-82886998		
公司办公地址	北京市海淀区学院南路62号中关村资本大厦11层1111-1113室	邮政编码	100080
公司网址	www.uxsino.com		
指定信息披露平台	www.neeq.com.cn		
注册情况			
统一社会信用代码	911101086851120558		
注册地址	北京市海淀区学院南路62号中关村资本大厦11层		
注册资本（元）	383,110,400	注册情况报告期内是否变更	否

第二节 会计数据和经营情况

一、 业务概要

(一) 商业模式

本公司所处行业为软件和信息技术服务业，主营业务为自主知识产权的数据库及数据库工具的研发、生产销售和服务，并提供数据库生态方面的整体解决方案。公司专注于核心数据保护，围绕数据资产为客户提供稳定、安全、行业领先的产品和解决方案，涵盖数据库及数据库工具相关业务板块。公司及产品拥有全面的资质，如：国家高新技术企业资质、北京市级企业科技研究开发机构、北京市企业技术中心、北京市“专精特新”中小企业、信息安全服务资质、信息系统集成及服务资质、公安部销售许可、军工资质、电力测评资质、软件著作权、微软 WHQL 认证、信息技术产品自主原创性测评证书、信息技术产品安全分级评估证书（EAL4+）、密码检测证书、信息系统建设和服务能力等级证书等重要资质。公司研发获得 CMMI5 国际认证，已建立规范的内部研发设计实施程序。

公司拥有技术过硬、应用成熟的产品，同时拥有丰富的行业经验和成功案例，客户遍及政府、金融、军工、能源、电信、教育、医疗等多个领域。公司建立了比较全面的客户服务体系，为客户持续提供优质的产品和服务，并致力与客户建立长期战略合作伙伴关系，已在行业内树立良好的口碑和信誉。公司致力于建设和完善全国性的营销服务体系。截止报告期末，公司已建立了 30 余家分支机构，形成了以北京总部为中心，辐射全国 30 余省（自治区、直辖市）的三级联动管理服务网络。覆盖全国的营销服务体系可有效降低公司技术服务的成本，提高对客户响应需求的速度。公司主要采用“直接销售+系统集成商销售+代理商销售”的销售模式，采取“销售产品+技术服务”的盈利模式。

报告期及至报告披露日，公司商业模式未发生重大变化。

(二) 与创新属性相关的认定情况

√适用 □不适用

“专精特新”认定	<input type="checkbox"/> 国家级 <input checked="" type="checkbox"/> 省（市）级
“高新技术企业”认定	<input checked="" type="checkbox"/> 是
详细情况	公司于 2022 年 1 月取得北京市经济和信息化局颁发的北京市“专精特新”中小企业证书，证书编号 2022ZJTX0134。 公司于 2013 年被认定为高新技术企业并取得由北京市科委、北京市财政局、北京市税务局联合颁发的高新技术企业证书。公司于 2022 年 12 月 30 日通过了高新技术企业复审，截至本报告披露日，公司继续持有高新技术企业证书，证书编号 GR202211007944。

二、 主要会计数据和财务指标

单位：元

盈利能力	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	120,447,308.38	184,746,153.49	-34.80%
毛利率%	9.11%	24.76%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-88,441,069.83	-52,788,219.22	-67.54%
归属于挂牌公司股东的	-88,378,637.04	-59,258,223.44	-49.14%

扣除非经常性损益后的净利润			
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）	-24.36%	-10.15%	-
加权平均净资产收益率%（依归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	-24.34%	-11.40%	-
基本每股收益	-0.2309	-0.1378	-67.56%
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	1,003,120,593.29	1,027,340,744.55	-2.36%
负债总计	684,261,648.68	619,994,257.70	10.37%
归属于挂牌公司股东的净资产	318,858,944.61	407,346,486.85	-21.72%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	0.83	1.06	-21.70%
资产负债率%（母公司）	57.12%	52.34%	-
资产负债率%（合并）	68.21%	60.35%	-
流动比率	0.75	0.89	-
利息保障倍数	-29.87	-22.16	-
营运情况	本期	上年同期	增减比例%
经营活动产生的现金流量净额	-15,786,321.76	-25,378,826.41	37.80%
应收账款周转率	0.28	0.36	-
存货周转率	1.71	2.08	-
成长情况	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	-2.36%	-11.72%	-
营业收入增长率%	-34.80%	3.69%	-
净利润增长率%	-67.54%	34.33%	-

三、 财务状况分析

（一） 资产及负债状况分析

单位：元

项目	本期期末		上年期末		变动比例%
	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	
货币资金	28,902,632.93	2.88%	27,389,236.91	2.67%	5.53%
应收票据	41,999.95	0%	908,400.24	0.09%	-95.38%
应收账款	196,800,098.63	19.62%	274,103,503.37	26.68%	-28.20%
预付款项	117,275,250.56	11.69%	60,705,920.65	5.91%	93.19%
其他应收款	79,436,772.90	7.92%	76,891,799.54	7.48%	3.31%

存货	54,355,037.95	5.42%	50,074,288.72	4.87%	8.55%
长期股权投资	7,079,024.15	0.71%	9,416,190.52	0.92%	-24.82%
合同资产	1,669,377.14	0.17%	4,780,266.74	0.47%	-65.08%
固定资产	12,633,191.11	1.26%	14,046,581.03	1.37%	-10.06%
在建工程	208,155,371.92	20.75%	202,531,168.50	19.71%	2.78%
无形资产	27,252,718.92	2.72%	28,431,348.10	2.77%	-4.15%
短期借款	103,000,000.00	10.27%	111,746,714.84	10.88%	-7.83%
长期借款	-		1,887,258.53	0.18%	-100.00%
其他非流动资产	218,449,328.98	21.78%	218,721,720.22	21.29%	-0.12%
应付职工薪酬	71,687,387.32	7.15%	27,012,415.59	2.63%	165.39%
合同负债	129,504,370.35	12.91%	92,451,009.56	9.00%	40.08%
其他应付款	69,271,684.20	6.89%	42,863,200.33	4.17%	61.61%

项目重大变动原因

- 1、报告期末，预付款项较上年期末增长93.19%，主要系报告期项目未验收，导致预付供应商款增加所致；
- 2、报告期末，合同负债较上年期末增长40.08%，主要系报告期预收项目合同款增加所致。

(二) 营业情况与现金流量分析

单位：元

项目	本期		上年同期		变动比例%
	金额	占营业收入的比重%	金额	占营业收入的比重%	
营业收入	120,447,308.38	-	184,746,153.49	-	-34.80%
营业成本	109,479,931.58	90.89%	138,999,484.46	75.24%	-21.24%
毛利率	9.11%	-	24.76%	-	-
销售费用	23,934,103.90	19.87%	25,872,273.17	14.00%	-7.49%
管理费用	18,592,729.84	15.44%	33,062,390.12	17.90%	-43.76%
研发费用	32,182,008.25	26.72%	33,543,214.74	18.16%	-4.06%
财务费用	3,279,104.89	2.72%	3,587,446.41	1.94%	-8.60%
信用减值损失	-25,260,144.76	-20.97%	-19,918,931.28	-10.78%	-26.81%
资产减值损失	178,067.42	0.15%	62,776.49	0.03%	183.65%
其他收益	3,557,079.06	2.95%	4,135,254.45	2.24%	-13.98%
投资收益	-2,337,166.37	-1.94%	7,074,510.10	3.83%	-133.04%
营业利润	-91,384,220.56	-75.87%	-59,113,979.93	-32.00%	-54.59%
营业外收入	117,961.06	0.10%	98,039.00	0.05%	20.32%
营业外支出	202,536.89	0.17%	183,567.09	0.10%	10.33%
净利润	-88,441,069.83	-73.43%	-52,787,967.45	-28.57%	-67.54%
经营活动产生的现金流量净额	-15,786,321.76	-	-25,378,826.41	-	37.80%
投资活动产生的现金流量净额	-12,078,000.00	-	-5,164,188.00	-	-133.88%

筹资活动产生的现金流量净额	17,106,515.14	-	-11,314,032.49	-	251.20%
---------------	---------------	---	----------------	---	---------

项目重大变动原因

- 1、报告期内，营业收入较上年同期下降 34.80%，主要系报告期内主营业务可验收项目减少所致；
- 2、报告期内，毛利率下降至 9.11%，主要系报告期内毛利率较低的系统集成项目验收收入占比达 78% 导致毛利率较低所致；
- 3、报告期内，管理费用较上年同期下降 43.76%，主要系公司办公面积和管理人员减少所致；
- 4、报告期内，营业利润较上年同期减少 54.59%，主要系报告期内收入大幅减少所致；
- 5、报告期内，经营活动产生的现金流量净额较上年同期增长 37.80%，主要系报告期内由于公司与供应商有项目进展的诉讼，导致公司账户上有货币资金冻结所致；
- 6、报告期内，公司投资活动产生的现金流量净额同比减少 133.88%，主要原因在于公司对现有在建工程项目进行了集中结算，导致投资现金流出的大幅增加；
- 7、报告期内，筹资活动产生的现金流量净额较上年同期增加 251.20%，主要系报告期内增加借款资金所致。

四、 投资状况分析

（一） 主要控股子公司、参股公司情况

√适用 □不适用

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	净利润
优炫加拿大软件有限公司	子公司	技术开发、技术服务	3,813,044.52	321,230.89	268,956.89	0	-1,821,249.51
上海优则炫软件有限公司	子公司	技术开发、技术服务	3,000,000.00	135,028.19	79,776.93	0	-325.57
优炫软件（武汉）有限公司	子公司	技术开发、技术服务	200,000,000.00	303,265,359.67	87,895,568.33	0	-3,180,433.00
西安优炫软件有限公司	子公司	技术开发、技术服务	4,524,329.44	1,381,044.32	-32,848,028.84	95,418.14	-9,535,886.97
四川优炫软件有限公司	子公司	技术开发、技术服务	40,000,000.00	25,281,033.01	19,590,690.93	0	-412,700.56
优炫软件（长沙）有限公司	子公司	技术开发、技术服务	3,000,000.00	6,662.09	-566,934.16	0	-114,048.87
成都优炫创新软件有限	子公司	技术开发、技术	300,000,000.00	201,790,822.34	196,260,611.30	0	-316,922.05

公司		服务					
北京优炫数据库软件有限公司	子公司	技术开发、技术服务	50,000,000.00	72,201,837.58	-30,154,267.12	90,431,468.44	-4,819,403.32
优炫软件（南京）有限公司	子公司	技术开发、技术服务	5,000,000.00	674.33	-90,689.02	0	-41,643.57
优炫软件（吉县）有限公司	子公司	技术开发、技术服务	5,000,000.00	108,763,983.73	82,136.95	6,194,690.27	-2,445,982.82
山西优炫凌云信息技术有限公司	子公司	技术开发、技术服务	1,000,000.00	13,120,757.74	3,660,489.59	0	-1,701,201.97
优炫软件（济南）有限公司	子公司	技术开发、技术服务	1,000,000.00	38.64	-49.33	0	0.36
海南优则炫软件有限公司	子公司	技术开发、技术服务	2,000,000.00	2,001.24	1.24	0	-297.81
临汾优炫软件信息技术有限公司	子公司	技术开发、技术服务	5,000,000.00	833,986.78	-190,337.18	0	-146,468.59

主要参股公司业务分析

√适用 □不适用

公司名称	与公司从事业务的关联性	持有目的
电投云碳（北京）科技有限公司	公司业务产业链的组成部分	拓展电力行业应用
北京优炫轨道科技有限公司	公司业务产业链的组成部分	拓展轨道交通行业应用
成都武侯社区科技有限公司	公司业务产业链的组成部分	拓展成都地区的智慧城市及智慧社区业务
四川虹信软件股份有限公司	公司业务产业链的组成部分	拓展渠道集成商业务
贵州泥腿智联科技有限公司	公司业务产业链的组成部分	拓展农业行业应用
成都香城智慧大数据科技有限公司	公司业务产业链的组成部分	拓展成都地区的业务
江西广投优炫信息技术有限公司	公司业务产业链的组成部分	拓展江西地区的业务

（二） 公司控制的结构化主体情况

□适用 √不适用

五、 企业社会责任

□适用 √不适用

六、 公司面临的重大风险分析

重大风险事项名称	重大风险事项简要描述
技术创新风险	<p>数据库软件属于基础软件，市场长期被国际巨头厂商主导。公司作为国产数据库厂商的重要一员，通过自主创新实施追赶和竞争。在这一过程中，需要持续加大产品研发投入，不断提升产品核心能力，拓展产业生态，也不可避免面临创新风险。</p> <p>针对上述风险，公司将加大研发投入力度、丰富业务结构，同时引进高端研发人才，优化研发人员结构，为公司产品的创新和业绩的增长提供技术保障。</p>
税收优惠政策变化的风险	<p>根据财政部、国家税务总局《关于软件产品增值税政策的通知》（财税[2011]100号），公司销售自行开发并取得软件注册登记的软件产品，对其增值税实际税负超过3%的部分实行即征即退政策。根据财政部、国家税务总局、发展改革委、工业和信息化部于2016年5月4日发布的《关于软件和集成电路产业企业所得税优惠政策有关问题的通知》（财税）[2016]49号）和财政部、国家税务总局发布的财税[2012]27号文件《关于进一步鼓励软件产业和集成电路产业发展企业所得税政策的通知》的规定，公司符合国家规划布局内重点软件企业的要求。</p> <p>依据国家对软件行业的总体政策导向，预期上述税收优惠政策将在较长时期内保持稳定。如果国家对软件行业实施的增值税税收优惠政策发生不利变化，将对公司的经营业绩产生一定影响。</p> <p>针对上述风险，公司将抓住国家鼓励科技企业发展的良好契机，做大公司业绩，保证公司业绩稳步提升，弱化国家政策变化对公司的影响。</p>
产业政策风险	<p>公司所处数据库行业，国产替代渐成趋势。在关键行业与关键业务的数据库实施国产替代，是国产数据库厂商能否最后胜出的关键。虽然国产数据库产品技术在不断进步，生态建设也不断完善，但与国际巨头厂商在整体上差距尚存，有待不断追赶和超越。这一过程需要时间，需要应用环境的实践，关键是国家产业政策的有力支持。公司是国产数据库重要厂商之一，多年来深耕于数据库核心技术及行业应用，投入大量研发，以提升产品技术水平，增强产品市场竞争力，加快产业化速度。在这一过程中，如果产业政策发生重大变化，将对公司在数据库方向的投入和经营产生不利影响。</p> <p>针对上述风险，公司会积极把握政策动向，控制对国家政策的依赖风险，持续提升自身管理水平及风险抵抗能力，提高公司市场竞争力。</p>
实控人变更的风险	<p>实控人梁继良所持股份质押及冻结股份合计66,951,100股，占公司总股本17.4757%，其中司法冻结股东梁继良57,552,109股，占公司总股本15.0223%，股份冻结所涉及的股份是实际控制人控制的股份，如果全部被冻结股份被执行可能导致公司控股股东或者实际控制人发生变化，可能对公司持续经营能力造成不利影响。</p> <p>针对上述风险，公司实际控制人将积极应诉，降低对公司的不</p>

	利影响。
未分配利润持续为负且超过实收股本三分之一的风险	<p>由于公司前期经营业绩亏损严重，截至 2024 年 6 月 30 日，公司未分配利润累计金额为-673,685,395.91 元，公司实收股本总额为 383,110,400.00 元，公司未弥补亏损超过实收股本总额三分之一。</p> <p>公司对这一风险的成因进行了初步分析，包括市场环境变化、成本控制不力等因素。公司深入剖析风险成因，制定详尽的应对策略；优化成本结构，加强成本管控；积极寻求外部合作机会，引入战略投资，改善财务状况；定期评估风险状况，及时调整应对措施。</p>
在建工程减值的风险	<p>截至 2024 年 6 月 30 日，公司在建工程账面价值为 208,155,371.92 元，主要为优炫（武汉）信息安全产业园。该项目目前已处于停工状态，若房地产市场持续下行，在建工程存在减值的风险。</p> <p>公司相关部门正在持续对在建工程进行全面评估，以确定减值的可能性和程度。这一风险可能会对公司的财务报表产生负面影响，进而影响公司的资产价值和盈利能力。现阶段根据在建工程的相关数据和资料，还需要进一步深入分析并加快评估进度，明确减值的具体情况，制定应对减值风险的方案，如调整项目规划、优化资源配置等。</p>
应收账款无法收回的风险	<p>截至 2024 年 6 月 30 日，公司应收账款余额为 407,257,092.65 元，其中一年以上账龄的应收占比为 96.36%，应收账款余额较大，长账龄应收款占比较高，存在无法收回的风险。</p> <p>公司部分应收账款已逾期，回收工作进展缓慢，给公司的资金周转带来了一定压力。对逾期应收账款进行了初步梳理和分类，但追讨工作成效尚不显著。目前公司在诉的具体金额有 7,000 多万元。</p> <p>下阶段计划：</p> <ol style="list-style-type: none"> 1.深入分析客户信用状况，制定个性化的追收策略。 2.加强与客户的沟通协调，争取尽快收回款项。 3.对于确实无法收回的账款，按照规定进行坏账处理。 4.完善应收账款管理制度，加强事前风险评估和事中监控。 5.定期对应收账款情况进行复盘，总结经验教训，不断优化管理流程。
其他非流动资产减值的风险	<p>截至 2024 年 6 月 30 日，公司其他非流动资产为 218,449,328.98 元，主要为北京鑫同盛教育咨询有限公司未来拟向公司交付的成都产业园房产 1.7563 亿元及武汉优炫信息安全产业园预付款 39,604,916.41 元。受宏观经济影响，若房地产市场持续下行，成都产业园无法完工交付，其他非流动资产存在减值的风险。</p> <p>公司将与北京鑫同盛教育咨询有限公司保持密切沟通，持续关注成都产业园的施工进展情况。</p>
预付款项回收的风险	<p>截至 2024 年 6 月 30 日，公司预付账款期末余额为 117,275,250.56 元，前五大预付款合计 60,918,229.52 元，主要为云政技术有限公司 3,384.00 万元和重庆软江图灵人工智能科技有限公司 1,370 万元。该预付款项主要均为某政府建设项目采购所用，</p>

	<p>目前该项目还在建设过程当中。如项目进展不顺利或者与客户及供应商产生业务纠纷，存在预付款无法回收的风险。</p> <p>公司将与客户及供应商保持密切沟通，持续关注该项目的进展情况。</p>
其他应收账款回款的风险	<p>截至 2024 年 6 月 30 日，公司其他应收账款期末余额为 79,436,772.90 元，主要为北京鑫同盛教育咨询有限公司 5,000 万元合同尾款，约定于 2024 年 10 月收回，如北京鑫同盛教育咨询有限公司无法按照合同约定付款，上述款项存在无法回收的风险。</p> <p>公司将密切关注进展情况。</p>
短期贷款偿债的风险	<p>目前报告期内短期贷款为 10,300.00 万元，公司账面货币资金余额为 2,890.00 多万元。从数据显示企业目前现金流不足，可能无法在短期内筹集到足够的资金来偿还贷款。</p> <p>为降低短期贷款偿债风险，企业积极采取以下措施：加强现金流管理、合理规划资金使用、提升经营管理水平等。</p>
应付职工薪酬支付的风险	<p>报告期内应付职工薪酬余额为 7,169.00 万元，由于企业资金回笼不及时、投资失败等原因导致资金紧张，无法按时足额支付职工薪酬</p> <p>为降低应付职工薪酬支付风险，企业积极采取以下措施：合理规划资金、拓宽融资渠道、加强财务管理、提高经营效益、建立应急资金储备等</p>
本期重大风险是否发生重大变化	本期重大风险未发生重大变化

本期新增实际控制人变更的风险、预付款项回收的风险、其他应收账款回款的风险、短期贷款偿债的风险、应付职工薪酬支付的风险。

第三节 重大事件

一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在诉讼、仲裁事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.（一）
是否存在提供担保事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.（二）
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	三.二.（三）
是否存在关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.（四）
是否存在经股东会审议通过的收购、出售资产、对外投资事项以及报告期内发生的企业合并事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股份回购事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.（五）
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.（六）
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在破产重整事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

二、 重大事件详情

（一） 诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

1、 报告期内发生的诉讼、仲裁事项

报告期内发生的诉讼、仲裁事项涉及的累计金额是否占净资产 10%及以上

√是 □否

单位：元

性质	累计金额	占期末净资产比例%
作为原告/申请人	71,376,866.35	22.22%
作为被告/被申请人	55,520,057.14	17.29%
作为第三人	0	0%
合计	126,896,923.5	39.51%

2、 以临时公告形式披露的重大诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

（二） 公司发生的提供担保事项

挂牌公司及合并报表范围内子公司存在违规担保事项，或者报告期内履行的及尚未履行完毕的担保累计金额超过挂牌公司本年度末合并报表经审计净资产绝对值的 10%

√是 □否

单位：元

序号	被担保人	担保金额	实际履行担保责任的金额	担保余额	担保期间		责任类型	被担保人是否为挂牌公司控股股东、实际控制人及其控制的企业	是否履行必要的决策程序
					起始	终止			
1	优炫软件（武汉）有限公司	100,000,000		100,000,000	2022年4月29日	2028年10月28日	连带	是	已事前及时履行
2	北京优炫数据库软件有限公司	1,000,000		1,000,000	2024年8月24日	2027年8月23日	连带	是	已事前及时履行
3	北京优	8,056,000		8,056,000	2024	2026	连带	是	已事前

	炫数据库软件有限公司				年 3 月 31 日	年 4 月 2 日			及时履行
总计	-	109,056,000		109,056,000	-	-	-	-	-

可能承担或已承担连带清偿责任的担保合同履行情况

公司按照担保合同的约定履行担保义务，无违规担保情况。

公司提供担保分类汇总

单位：元

项目汇总	担保金额	担保余额
报告期内挂牌公司提供担保（包括对表内子公司提供担保）	109,056,000	109,056,000
公司及表内子公司为挂牌公司股东、实际控制人及其关联方提供担保	0	0
公司直接或间接为资产负债率超过 70%（不含本数）的被担保人提供担保	9,056,000	9,056,000
公司担保总额超过净资产 50%（不含本数）部分的金额	0	0
公司为报告期内出表公司提供担保	0	0

应当重点说明的担保情况

适用 不适用

（三） 股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

本报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

（四） 报告期内公司发生的关联交易情况

单位：元

日常性关联交易情况	预计金额	发生金额
购买原材料、燃料、动力,接受劳务		
销售产品、商品,提供劳务		
公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型		
其他		
其他重大关联交易情况	审议金额	交易金额
收购、出售资产或股权		
与关联方共同对外投资		
提供财务资助		
提供担保	382,500,000	35,000,000
委托理财		
企业集团财务公司关联交易情况	预计金额	发生金额
存款		
贷款		

截至报告期末，公司向关联方借款交易额 3,762.22 万元。借款利率不高于全国银行间同业拆借中心

公布的同期贷款市场报价利率。

重大关联交易的必要性、持续性以及对生产经营的影响

报告期内提供担保均为公司子公司为公司提供担保。公司与关联方发生的关联交易遵循公平、公开、公正的原则，交易定价公允合理，对公司持续经营能力、损益及资产状况无不良影响，公司独立性没有因关联交易受到不利影响，不存在损害公司及中小股东利益的情形。

（五） 承诺事项的履行情况

临时公告索引	承诺主体	承诺类型	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺履行情况
-	实际控制人或控股股东	同业竞争承诺	2013年1月29日	-	正在履行中
2023-023、 2023-034	董监高	董监高声明及承诺	2023年2月28日	2026年2月28日	正在履行中
2023-003	董监高	董监高声明及承诺	2023年1月31日	2026年1月31日	正在履行中
2023-101	董监高	董监高声明及承诺	2023年12月4日	2024年2月28日	正在履行中
2024-005	董监高	董监高声明及承诺	2024年1月18日	2026年1月31日	正在履行中
2024-041	董监高	董监高声明及承诺	2024年5月9日	2026年2月28日	正在履行中
2024-002	实际控制人或控股股东	股份增减持承诺	2022年8月3日	2025年7月31日	正在履行中
2024-002	董监高	股份增减持承诺	2022年8月3日	2025年7月31日	正在履行中

超期未履行完毕的承诺事项详细情况

在增持计划期限内，副总经理程志新因离职而丧失公司高级管理人员身份，将不再履行本次增持计划。董事孙家彦与副总经理李自勇因不符合具有2年以上证券、基金、期货投资经历及申请开户前10个交易日证券账户和资金账户内的资产日均人民币100万元以上的开户要求，暂不满足全国股转系统合格投资者条件，暂无法进行交易，目前未能按期完成增持计划。董事孙家彦与副总经理李自勇，决定继续实施增持计划，将此次股票增持计划的履行期限延长至2025年7月31日前完成，原增持计划的其他内容维持不变。

（六） 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产名称	资产类别	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例%	发生原因
2019-52号工CD (2019)03号地块	无形资产	抵押	27,032,097.13	2.69%	借款抵押
川(2017)成都	固定资产	抵押	5,908,875.16	0.59%	借款抵押

市不动产权第0233695号、川（2017）成都市不动产权第0233696号					
货币资金	货币资金	冻结	15,917,839.72	1.59%	诉讼冻结
货币资金	专项补贴	专项补贴	10,530,000.00	1.05%	专项补贴款
货币资金	货币资金	票据、信用证及保函保证金	983,560.40	0.10%	
总计	-	-	60,372,372.41	6.02%	-

资产权利受限事项对公司的影响

无形资产为公司银行借款提供抵押，有利于拓宽融资渠道，促进公司业务发展。
票据及保函保证金的使用，为公司减轻了流动资金付款压力。
货币资金诉讼冻结对公司无重大影响。
专项补贴为房屋补贴款。

第四节 股份变动及股东情况

一、普通股股本情况

(一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质	期初		本期变动	期末			
	数量	比例%		数量	比例%		
无限售条件股份	无限售股份总数	316,101,042	82.5091%	-25,836	316,075,206	82.5024%	
	其中：控股股东、实际控制人	625,500	0.1633%	0	625,500	0.1633%	
	董事、监事、高管	226,851	0.0592%	-82,909	143,942	0.0376%	
	核心员工	0	0%	0	0	0%	
有限售条件股份	有限售股份总数	67,009,358	17.4909%	25,836	67,035,194	17.4976%	
	其中：控股股东、实际控制人	66,325,600	17.3124%	0	66,325,600	17.3124%	
	董事、监事、高管	680,558	0.1776%	25,836	706,394	0.1844%	
	核心员工	0	0%	0	0	0%	
总股本		383,110,400	-	0	383,110,400	-	
普通股股东人数						925	

股本结构变动情况

适用 不适用

(二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有有限售股份数量	期末持有无限售股份数量	期末持有的质押股份数量	期末持有的司法冻结股份数量
1	梁继良	66,951,100	0	66,951,100	17.4757%	66,325,600	625,500	38,311,041	57,552,109
2	国和二期基金	17,280,000	0	17,280,000	4.5104%	0	17,280,000	0	0
3	陈菊梅	13,000,000	0	13,000,000	3.3933%	0	13,000,000	0	0
4	朱	9,256,944	278780	12,044,752	3.1439%	0	12,044,752	0	0

	戎		8				2		
5	中船投资	10,320,000	0	10,320,000	2.6937%	0	10,320,000	0	0
6	纬世财富新三板1号基金	9,729,000	0	9,729,000	2.5395%	0	9,729,000	0	0
7	长安多乐1号	9,600,000	0	9,600,000	2.5058%	0	9,600,000	0	0
8	王超	1,255,630	7499504	8,755,134	2.2853%	0	8,755,134	0	0
9	俱成投资	8,256,000	0	8,256,000	2.1550%	0	8,256,000	0	0
10	江北智能	7,604,800	0	7,604,800	1.9850%	0	7,604,800	0	0
	合计	153,253,474	-	163,540,786	42.6876%	66,325,600	97,215,186	38,311,041	57,552,109

普通股前十名股东情况说明

√适用 □不适用

公司控股股东、实际控制人梁继良直接持有北京优炫软件股份有限公司 17.4757% 的股份，是公司股东、实际控制人、董事长、法定代表人。

公司其他前十名股东之间不存在关联关系。

二、 控股股东、实际控制人变化情况

报告期内控股股东、实际控制人未发生变化

三、 特别表决权安排情况

适用 不适用

第五节 董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况

一、 董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

单位：股

姓名	职务	性别	出生年月	任职起止日期		期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%
				起始日期	终止日期				
梁继良	董事长	男	1968年9月	2023年2月28日	2026年2月28日	66,951,100	0	66,951,100	17.4757%
陈俏桦	董事、财务总监	女	1979年1月	2023年2月28日	2026年2月28日	228,295	-57,073	171,222	0.0447%
孙家彦	董事	男	1973年3月	2023年2月28日	2026年2月28日	0	0	0	0%
黄志军	董事、总经理	男	1975年10月	2023年2月28日	2026年2月28日	575,770	0	575,770	0.1503%
谢智坤	董事	男	1982年11月	2023年2月28日	2026年2月28日	0	0	0	0%
袁洪斌	独立董事	男	1974年1月	2023年2月28日	2026年2月28日	0	0	0	0%
黄涛	独立董事	男	1965年6月	2023年2月28日	2026年2月28日	0	0	0	0%
赵引贵	独立董事	女	1966年6月	2023年2月28日	2026年2月28日	0	0	0	0%
朱耀宗	监事会主席	男	1975年8月	2024年1月18日	2026年1月31日	0	0	0	0%
梁尚波	职工代表监事	男	1982年8月	2023年1月31日	2026年1月31日	0	0	0	0%
逯瑶	监事	女	1988年4月	2023年1月31日	2026年1月31日	0	0	0	0%

周勃会	副总经理	男	1977年4月	2023年2月28日	2026年2月28日	0	0	0	0%
李白勇	副总经理	男	1984年4月	2023年2月28日	2026年2月28日	0	0	0	0%
陈凤娟	副总经理	女	1973年7月	2023年12月4日	2026年2月28日	0	0	0	0%
魏辰	董事会秘书	女	1994年7月	2024年5月9日	2026年2月28日	0	0	0	0%

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系

公司董事、监事、高级管理人员相互之间不存在关联关系，公司董事、监事、高级管理人员与控股股东、实际控制人之间不存在关联关系。

（二）变动情况

√适用 □不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
巩丽华	独立董事	离任	-	个人原因离职
何万清	监事会主席	离任	-	个人原因离职
陈俏桦	董事、董事会秘书、财务总监	离任	董事、财务总监	个人原因离职
朱耀宗	-	新任	监事会主席	监事会主席职务空缺
魏辰	-	新任	董事会秘书	董事会秘书职务空缺

报告期内新任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况

√适用 □不适用

朱耀宗先生，1975年8月出生，中国国籍，无境外永久居留权，大学学历。1997年7月获北京大学学士学位。1997年7月至1999年5月就职于北大方正集团研究院；1999年6月至2005年2月就职于北京长信嘉信息技术有限公司，任项目经理；2005年2月至2006年8月就职于北京摩托罗拉电子有限公司，任软件架构师；2006年8月至2008年10月就职于美国风河系统公司北京代表处，任软件系统测试负责人；2009年3月至2015年12月就职于北京天宇朗通通信设备有限公司，任软件总监；2016年7月至2022年4月就职于瑞资（北京）科技有限公司，任技术总监；2022年4月至今，就职于北京优炫软件股份有限公司，任研发部开发经理。

魏辰女士，1994年7月出生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历。2016年7月获得北京工业大学学士学位。2016年7月至2021年3月就职于北京中国网传播有限公司，任页面设计；2021年3月至今就职于北京优炫软件股份有限公司，任董事长办公室主任。

(三) 董事、高级管理人员的股权激励情况

适用 不适用

二、 员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
管理人员	57	28
财务人员	26	14
技术人员	349	205
销售人员	108	88
员工总计	540	335

(二) 核心员工（公司及控股子公司）基本情况及变动情况

适用 不适用

项目	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
核心员工	4	0	0	4

核心员工的变动情况

报告期内，核心员工无变动。

第六节 财务会计报告

一、审计报告

是否审计	否
------	---

二、财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2024年6月30日	2023年12月31日
流动资产：			
货币资金	五（一）	28,902,632.93	27,389,236.91
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	五（二）	41,999.95	908,400.24
应收账款	五（三）	196,800,098.63	274,103,503.37
应收款项融资	五（四）		11,673,868.53
预付款项	五（五）	117,275,250.56	60,705,920.65
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	五（六）	79,436,772.90	76,891,799.54
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五（七）	54,355,037.95	50,074,288.72
其中：数据资源			
合同资产	五（八）	1,669,377.14	4,780,266.74
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五（九）	2,511,548.15	2,625,830.30
流动资产合计		480,992,718.21	509,153,115.00
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	五（十）	7,079,024.15	9,416,190.52

其他权益工具投资	五（十一）	12,058,177.72	12,058,177.72
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	五（十二）	12,633,191.11	14,046,581.03
在建工程	五（十三）	208,155,371.92	202,531,168.50
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	五（十四）	1,196,797.00	1,616,180.63
无形资产	五（十五）	27,252,718.92	28,431,348.10
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用	五（十六）	291,185.42	396,333.80
递延所得税资产	五（十七）	35,012,079.86	30,969,929.03
其他非流动资产	五（十八）	218,449,328.98	218,721,720.22
非流动资产合计		522,127,875.08	518,187,629.55
资产总计		1,003,120,593.29	1,027,340,744.55
流动负债：			
短期借款	五（二十）	103,000,000.00	111,746,714.84
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			
应付账款	五（二十一）	233,385,800.85	251,790,376.11
预收款项			
合同负债	五（二十二）	129,504,370.35	92,451,009.56
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	五（二十三）	71,687,387.32	27,012,415.59
应交税费	五（二十四）	3,953,191.71	9,421,465.45
其他应付款	五（二十五）	69,271,684.20	42,863,200.33
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	五（二十六）	12,994,287.72	18,270,132.22
其他流动负债	五（二十七）	16,584,765.40	19,778,727.78
流动负债合计		640,381,487.55	573,334,041.88

非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款	五（二十八）		1,887,258.53
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	五（二十九）	769,420.25	1,662,216.41
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债	五（三十）	12,856,079.44	12,856,079.44
递延收益	五（三十一）	29,910,204.78	29,910,204.78
递延所得税负债	五（十七）	344,456.66	344,456.66
其他非流动负债			
非流动负债合计		43,880,161.13	46,660,215.82
负债合计		684,261,648.68	619,994,257.70
所有者权益：			
股本	五（三十二）	383,110,400.00	383,110,400.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五（三十三）	595,106,693.39	595,106,693.39
减：库存股			
其他综合收益	五（三十四）	-42,109.88	4,362.53
专项储备			
盈余公积	五（三十五）	14,369,357.01	14,369,357.01
一般风险准备			
未分配利润	五（三十六）	-673,685,395.91	-585,244,326.08
归属于母公司所有者权益合计		318,858,944.61	407,346,486.85
少数股东权益			
所有者权益合计		318,858,944.61	407,346,486.85
负债和所有者权益总计		1,003,120,593.29	1,027,340,744.55

法定代表人：梁继良

主管会计工作负责人：陈俏桦

会计机构负责人：陈俏桦

（二） 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2024年6月30日	2023年12月31日
流动资产：			
货币资金		17,868,933.65	11,248,224.59
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据		41,999.95	908,400.24

应收账款	十三（一）	196,877,389.94	266,420,702.14
应收款项融资			11,673,868.53
预付款项		97,754,621.60	47,194,335.29
其他应收款	十三（二）	293,340,707.55	265,224,623.86
其中：应收利息		6,921,648.83	6,921,648.83
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		44,135,376.44	41,176,092.25
其中：数据资源			
合同资产		1,669,377.14	4,780,266.74
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			67,250.65
流动资产合计		651,688,406.27	648,693,764.29
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十三（三）	522,902,382.82	523,855,726.51
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		9,975,309.31	10,869,016.17
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		473,901.08	652,951.49
无形资产		220,621.56	261,491.16
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用		421.17	2,946.81
递延所得税资产		31,438,744.79	27,299,534.50
其他非流动资产		178,844,412.57	179,116,803.81
非流动资产合计		743,855,793.30	742,058,470.45
资产总计		1,395,544,199.57	1,390,752,234.74
流动负债：			
短期借款		92,000,000.00	109,745,270.40
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		240,363,082.91	259,264,991.29

预收款项			
合同负债		123,447,232.08	88,264,356.17
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		52,559,221.25	16,163,715.80
应交税费		817,939.57	5,767,580.62
其他应付款		254,522,071.42	212,867,233.98
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		1,783,793.85	1,658,230.04
其他流动负债		18,367,342.59	20,671,937.34
流动负债合计		783,860,683.67	714,403,315.64
非流动负债：			
长期借款			171,428.49
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债		455,480.23	447,897.04
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债		12,856,079.44	12,856,079.44
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		13,311,559.67	13,475,404.97
负债合计		797,172,243.34	727,878,720.61
所有者权益：			
股本		383,110,400.00	383,110,400.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		595,106,693.39	595,106,693.39
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		14,369,357.01	14,369,357.01
一般风险准备			
未分配利润		-394,214,494.17	-329,712,936.27
所有者权益合计		598,371,956.23	662,873,514.13
负债和所有者权益合计		1,395,544,199.57	1,390,752,234.74

(三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	2024年1-6月	2023年1-6月
一、营业总收入		120,447,308.38	184,746,153.49
其中：营业收入	五（三十七）	120,447,308.38	184,746,153.49
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		187,969,364.29	235,447,615.34
其中：营业成本	五（三十七）	109,479,931.58	138,999,484.46
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	五（三十八）	501,485.83	382,806.44
销售费用	五（三十九）	23,934,103.90	25,872,273.17
管理费用	五（四十）	18,592,729.84	33,062,390.12
研发费用	五（四十一）	32,182,008.25	33,543,214.74
财务费用	五（四十二）	3,279,104.89	3,587,446.41
其中：利息费用	五（四十二）	2,963,435.98	3,202,695.03
利息收入	五（四十二）	22,722.59	34,493.79
加：其他收益	五（四十三）	3,557,079.06	4,135,254.45
投资收益（损失以“-”号填列）	五（四十四）	-2,337,166.37	7,074,510.10
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	五（四十四）	-2,337,166.37	-982,398.80
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
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）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五（四十五）	-25,260,144.76	-19,918,931.28
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五（四十六）	178,067.42	62,776.49
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五（四十七）		233,872.16
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-91,384,220.56	-59,113,979.93
加：营业外收入	五（四十八）	117,961.06	98,039.00
减：营业外支出	五（四十九）	202,536.89	183,567.09
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-91,468,796.39	-59,199,508.02
减：所得税费用	五（五十）	-3,027,726.56	-6,411,540.57
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-88,441,069.83	-52,787,967.45

其中：被合并方在合并前实现的净利润			
（一）按经营持续性分类：	-	-	-
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-88,441,069.83	-52,787,967.45
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.少数股东损益（净亏损以“-”号填列）			251.77
2.归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		-88,441,069.83	-52,788,219.22
六、其他综合收益的税后净额		-46,472.41	63,699.16
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-46,472.41	63,699.16
1.不能重分类进损益的其他综合收益			-106,682.23
（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			-106,682.23
（4）企业自身信用风险公允价值变动			
（5）其他			
2.将重分类进损益的其他综合收益		-46,472.41	170,381.39
（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		-46,472.41	170,381.39
（7）其他			
（二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		-88,487,542.24	-52,724,268.29
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		-88,487,542.24	-52,724,520.06
（二）归属于少数股东的综合收益总额			251.77
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）	十四	-0.23	-0.14
（二）稀释每股收益（元/股）	十四	-0.23	-0.14

法定代表人：梁继良

主管会计工作负责人：陈俏桦

会计机构负责人：陈俏桦

（四） 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2024年1-6月	2023年1-6月
一、营业收入	十三（四）	29,920,421.80	183,302,679.39
减：营业成本	十三（四）	19,479,574.40	142,304,353.21
税金及附加		272,757.49	249,637.34

销售费用		18,792,870.55	17,792,968.02
管理费用		16,438,904.14	21,879,004.76
研发费用		17,841,747.03	23,209,980.65
财务费用		2,071,824.72	2,727,380.28
其中：利息费用		1,759,338.86	2,425,490.13
利息收入		10,334.85	18,111.80
加：其他收益		3,531,878.56	3,943,741.22
投资收益（损失以“-”号填列）	十三（五）	-953,343.69	-494,916.21
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-953,343.69	-494,916.21
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
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）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-25,304,323.30	-15,232,565.02
资产减值损失（损失以“-”号填列）		178,067.42	62,776.49
资产处置收益（损失以“-”号填列）			7,893.49
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-67,524,977.54	-36,573,714.90
加：营业外收入		100,624.57	8,400.00
减：营业外支出		201,990.95	180,055.69
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-67,626,343.92	-36,745,370.59
减：所得税费用		-3,124,786.02	-5,510,694.77
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-64,501,557.90	-31,234,675.82
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-64,501,557.90	-31,234,675.82
（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		-64,501,557.90	-31,234,675.82
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

（五）合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2024年1-6月	2023年1-6月
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		223,368,288.34	181,991,881.10
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			
收到再保险业务现金净额			
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		3,308,548.22	7,071,030.11
收到其他与经营活动有关的现金	五（五十二）	5,622,280.46	48,631,301.68
经营活动现金流入小计		232,299,117.02	237,694,212.89
购买商品、接受劳务支付的现金		188,591,674.87	158,042,997.62
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			
为交易目的而持有的金融资产净增加额			
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		24,391,503.46	66,587,610.87
支付的各项税费		6,405,936.86	6,446,554.63
支付其他与经营活动有关的现金	五（五十二）	28,696,323.59	31,995,876.18
经营活动现金流出小计		248,085,438.78	263,073,039.30
经营活动产生的现金流量净额		-15,786,321.76	-25,378,826.41
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			8,400.00

处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计			8,400.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		12,078,000.00	3,122,588.00
投资支付的现金			2,050,000.00
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			
投资活动现金流出小计		12,078,000.00	5,172,588.00
投资活动产生的现金流量净额		-12,078,000.00	-5,164,188.00
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		28,600,000.00	33,201,135.74
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	五（五十二）	101,592,387.36	25,555.55
筹资活动现金流入小计		130,192,387.36	33,226,691.29
偿还债务支付的现金		74,295,874.29	36,863,064.46
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		3,066,379.72	3,151,868.02
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金	五（五十二）	35,723,618.21	4,525,791.30
筹资活动现金流出小计		113,085,872.22	44,540,723.78
筹资活动产生的现金流量净额		17,106,515.14	-11,314,032.49
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-60,294.02	216,293.54
五、现金及现金等价物净增加额		-10,818,100.64	-41,640,753.36
加：期初现金及现金等价物余额		12,289,333.45	62,220,735.33
六、期末现金及现金等价物余额		1,471,232.81	20,579,981.97

法定代表人：梁继良

主管会计工作负责人：陈俏桦

会计机构负责人：陈俏桦

（六） 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2024年1-6月	2023年1-6月
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		111,864,379.34	177,296,456.10
收到的税费返还		3,279,761.08	7,065,013.06
收到其他与经营活动有关的现金		79,593,057.69	57,594,106.83
经营活动现金流入小计		194,737,198.11	241,955,575.99
购买商品、接受劳务支付的现金		47,780,574.87	154,073,717.08
支付给职工以及为职工支付的现金		13,467,970.68	44,790,975.25
支付的各项税费		5,748,764.14	5,766,954.76
支付其他与经营活动有关的现金		90,080,593.93	68,386,063.24

经营活动现金流出小计		157,077,903.62	273,017,710.33
经营活动产生的现金流量净额		37,659,294.49	-31,062,134.34
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			8,400.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计			8,400.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金			2,700.00
投资支付的现金			3,150,000.00
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			
投资活动现金流出小计			3,152,700.00
投资活动产生的现金流量净额			-3,144,300.00
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		18,600,000.00	32,201,135.74
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		16,190,100.00	25,555.55
筹资活动现金流入小计		34,790,100.00	32,226,691.29
偿还债务支付的现金		65,085,714.29	28,846,850.03
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		2,365,139.80	2,374,663.12
支付其他与筹资活动有关的现金		10,709,328.00	4,525,791.30
筹资活动现金流出小计		78,160,182.09	35,747,304.45
筹资活动产生的现金流量净额		-43,370,082.09	-3,520,613.16
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		-5,710,787.60	-37,727,047.50
加：期初现金及现金等价物余额		6,678,321.13	54,026,422.77
六、期末现金及现金等价物余额		967,533.53	16,299,375.27

三、财务报表附注

(一) 附注事项索引

事项	是或否	索引
1. 半年度报告所采用的会计政策与上年度财务报表是否变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
2. 半年度报告所采用的会计估计与上年度财务报表是否变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
3. 是否存在前期差错更正	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	
5. 存在控制关系的关联方是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
6. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
7. 是否存在证券发行、回购和偿还情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
8. 是否存在向所有者分配利润的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
9. 是否根据会计准则的相关规定披露分部报告	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
10. 是否存在半年度资产负债表日至半年度财务报告批准报出日之间的非调整事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
11. 是否存在上年度资产负债表日以后所发生的或有负债和或有资产变化情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
12. 是否存在企业结构变化情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
13. 重大的长期资产是否转让或者出售	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
14. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
15. 是否存在重大的研究和开发支出	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
16. 是否存在重大的资产减值损失	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
17. 是否存在预计负债	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五、（三十一）

附注事项索引说明

<p>企业经营是否存在季节性或者周期性特征</p> <p>数据库行业具有较明显的季节性特征，这是由其主要市场客户采购的季节性特征所决定的。目前，我国数据库产品的主要客户仍集中于政府、金融、电信、军队等领域的企业级用户，这些客户通常采取预算管理制度和产品集中采购制度，一般下半年制定次年年度预算和投资计划，审批通常集中在次年的上半年，采购招标则安排在次年年中或下半年，因此数据库产品和信息安全产品的销售主要集中在每年的下半年尤其是第四季度，呈现明显的季节性特征。</p>
--

(二) 财务报表项目附注

北京优炫软件股份有限公司 财务报表附注

（除特别注明外，本附注金额单位均为人民币元）

一、企业的基本情况

（一）企业注册地和总部地址

北京优炫软件股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”）成立于2009年2月13日，由自然人梁继良和自然人梁多毅出资设立，并于2009年2月13日取得北京市工商行政管理局海淀分局颁发的企业法人营业执照。2013年1月在全国中小企业股份转让系统挂牌交易。注册资本为38,311.04万元。

公司的统一社会信用代码：911101086851120558。

注册地：北京市海淀区学院南路62号中关村资本大厦11层1111-1113室。

总部地址：北京市海淀区学院南路62号中关村资本大厦11层1111-1113室。

（二）企业实际从事的主要经营活动

公司所属行业为软件和信息技术服务业行业。主要经营活动为：信息安全及数据库软件产品的研发、生产、销售及服务，同时也为有需求的客户提供信息安全整体解决方案。

（三）财务报告的批准报出者和财务报告批准报出日

本财务报表经公司董事会于2024年8月29日批准报出。

二、财务报表的编制基础

（一）编制基础

本公司财务报表以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则-基本准则》和具体会计准则等规定（以下称企业会计准则），并基于制定的重要会计政策和会计估计进行编制。

（二）持续经营

本公司自报告期末起12个月均具有正常的持续经营能力，无影响持续经营能力的重大事项。

三、重要会计政策和会计估计

（一）遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合《企业会计准则》的要求，真实、完整地反映了2024年6月30日的财务状况、2024年1-6月的经营成果和现金流量等相关信息。

（二）会计期间

本公司会计年度为公历年度，即每年1月1日起至12月31日止。

（三）营业周期

本公司以一年 12 个月作为正常营业周期，并以营业周期作为资产和负债的流动性划分标准。

（四）记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

（五）重要性标准确定的方法和选择依据

1.财务报表项目的重要性

本公司确定财务报表项目重要性，以是否影响财务报表使用者作出经济决策为原则，从性质和金额两方面考虑。财务报表项目金额的重要性，以相关项目占资产总额、负债总额、所有者权益总额、营业收入、净利润的一定比例为标准；财务报表项目性质的重要性，以是否属于日常经营活动、是否导致盈亏变化、是否影响监管指标等对财务状况和经营成果具有较大影响的因素为依据。

2.财务报表项目附注明细项目的重要性

本公司确定财务报表项目附注明细项目的重要性，在财务报表项目重要性基础上，以具体项目占该项目一定比例，或结合金额确定，同时考虑具体项目的性质。某些项目对财务报表而言不具有重要性，但可能对附注而言具有重要性，仍需要在附注中单独披露。财务报表项目附注相关重要性标准为：

项 目	重要性标准
重要的单项计提坏账准备的应收款项	占相应应收款项金额的 10% 以上，且金额超过 100 万元，或当期计提坏账准备影响盈亏变化
重要应收款项坏账准备收回或转回	影响坏账准备转回占当期坏账准备转回的 10% 以上，且金额超过 100 万元，或影响当期盈亏变化
重要的应收款项核销	占相应应收款项 10% 以上，且金额超过 100 万元
预收款项及合同资产账面价值发生重大变动	变动幅度超过 30%
重要的在建工程项目	投资预算金额较大，且当期发生额占在建工程本期发生总额 10% 以上（或期末余额占比 10% 以上）
账龄超过 1 年以上的重要应付账款及其他应付款	占应付账款或其他应付款余额 10% 以上，且金额超过 100 万元
重要的或有事项	金额超过 1000 万元，且占合并报表净资产绝对值 10% 以上

（六）企业合并

1.同一控制下的企业合并

同一控制下企业合并形成的长期股权投资合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。合并方以发行权益性工具作为合并对价

的，按发行股份的面值总额作为股本。长期股权投资的初始投资成本与合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，应当调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

2.非同一控制下的企业合并

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

（七）控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

1.控制的判断标准

合并财务报表的合并范围以控制作为基础予以确定。具备以下三个要素的被投资单位，认定为对其控制：拥有对被投资单位的权力、因参与被投资单位的相关活动而享有可变回报、有能力运用对被投资单位的权力影响回报金额。

2.合并财务报表的编制方法

（1）统一母子公司的会计政策、统一母子公司的资产负债表日及会计期间

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

（2）合并财务报表抵销事项

合并财务报表以母公司和子公司的财务报表为基础，已抵销了母公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易。子公司所有者权益中不属于本公司的份额，作为少数股东权益，在合并资产负债表中股东权益项目下以“少数股东权益”项目列示。子公司持有母公司的长期股权投资，视为母公司的库存股，作为股东权益的减项，在合并资产负债表中股东权益项目下以“减：库存股”项目列示。

（3）合并取得子公司会计处理

对于同一控制下企业合并取得的子公司，视同该企业合并于自最终控制方开始实施控制时已经发生，从合并当期的期初起将其资产、负债、经营成果和现金流量纳入合并财务报表；对于非同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并财务报表时，以购买日可辨认净资产公

允价值为基础对其个别财务报表进行调整。

（4）处置子公司的会计处理

在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，在合并财务报表中，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，资本公积不足冲减的，调整留存收益。因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资方的控制权的，在编制合并财务报表时，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或合并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。

（八）合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

1.合营安排的分类

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

2.共同经营的会计处理

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

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

3.合营企业的会计处理

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

（九）现金及现金等价物的确定标准

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

（十）外币业务及外币财务报表折算

1.外币业务折算

本公司对发生的外币交易，采用与交易发生日即期汇率折合本位币入账。资产负债表日外币货币性项目按资产负债表日即期汇率折算，因该日的即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，除符合资本化条件的外币专门借款的汇兑差额在资本化期间予以资本化计入相关资产的成本外，均计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动(含汇率变动)处理，计入当期损益或确认为其他综合收益。

2.外币财务报表折算

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

（十一）金融工具

1.金融工具的分类、确认和计量

（1）金融资产

根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，本公司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。管理此类金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即在特定日期产生的现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。该类金融资产后续按照实际利率法确认利息收入。

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。管理此类金融资产的业务模式既以收取合同现金流量又以出售该金融资产为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致。该类金融资产后续按照公允价值计量，且其变动计入其他综合收益，但按照实际利率法计算的利息收入、减值损失或利得及汇兑损益计入当期损益。

③以公允价值计量且其变动计入当期损益。将持有的未划分为以摊余成本计量和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，以公允价值计量，产生的利得或损失（包括利息和股利收入）计入当期损益。在初始确认时，如果能消除或减少会计错配，可以将金融资产不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。该指定一经做出，不得撤销。

对于非交易性权益工具投资，本公司可在初始确认时将其不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。该指定在单项投资的基础上作出，且相关投资从发行者的角度符合权益工具的定义。该类金融资产以公允价值进行后续计量，除获得的股利（属于投资成本收回部分的除外）计入当期损益外，其他相关利得和损失均计入其他综合收益，且后续不转入当期损益。

（2）金融负债

金融负债于初始确认时分类为：

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。该类金融负债以公允价值进行后续计量，形成的利得或损失计入当期损益。

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以摊余成本计量的金融负债。该类金融负债采用实际利率法以摊余成本计量。

2.金融工具的公允价值的确认方法

存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值；如不存在活跃市场，采用估值技术确定其公允价值。在有限情况下，如果用以确定公允价值的近期信息不足，或者公允价值的可能估计金额分布范围很广，而成本代表了该范围内对公允价值的最佳估计

的，该成本可代表其在该分布范围内对公允价值的恰当估计。本公司利用初始确认日后获得的关于被投资方业绩和经营的所有信息，判断成本能否代表公允价值。

3.金融工具的终止确认

金融资产满足下列条件之一的，予以终止确认：（1）收取金融资产现金流量的合同权利终止；（2）金融资产已转移，且符合终止确认条件。

金融负债的现时义务全部或部分得以解除的，终止确认已解除的部分。如果现有负债被同一债权人以实质上几乎完全不同条款的另一金融负债所取代，或现有负债的条款被实质性修改，终止确认现有金融负债，并同时确认新金融负债。以常规方式买卖金融资产，按交易日会计进行确认和终止确认。

（十二）预期信用损失的确定方法及会计处理方法

1.预期信用损失的范围

本公司以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产（含应收款项，包括应收票据和应收账款）、应收款项融资、租赁应收款、其他应收款进行减值会计处理并确认坏账准备。

2.预期信用损失的确定方法

预期信用损失的一般方法是指，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显著增加，将金融工具发生信用减值的过程分为三个阶段，对于不同阶段的金融工具减值采用不同的会计处理方法：（1）第一阶段，金融工具的信用风险自初始确认后未显著增加的，本公司按照该金融工具未来12个月的预期信用损失计量损失准备，并按照其账面余额（即未扣除减值准备）和实际利率计算利息收入；（2）第二阶段，金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加但未发生信用减值的，本公司按照该金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，并按照其账面余额和实际利率计算利息收入；（3）第三阶段，初始确认后发生信用减值的，本公司按照该金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，并按照其摊余成本（账面余额减已计提减值准备）和实际利率计算利息收入。

预期信用损失的简化方法，即始终按相当于整个存续期预期信用损失的金额计量损失准备。

3.预期信用损失的会计处理方法

为反映金融工具的信用风险自初始确认后的变化，本公司在每个资产负债表日重新计量预期信用损失，由此形成的损失准备的增加或转回金额，应当作为减值损失或利得计入当期损益，并根据金融工具的种类，抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值或计入预计负债

（贷款承诺或财务担保合同）。

4. 应收款项、租赁应收款计量坏账准备的方法

（1）不包含重大融资成分的应收款项。对于由《企业会计准则第 14 号——收入》规范的交易形成的不含重大融资成分的应收款项，本公司采用简化方法，即始终按整个存续期预期信用损失计量损失准备。

①按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据

本公司对除单项认定的应收款项，根据信用风险特征将应收票据、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：

应收票据按照信用风险特征组合：

组合类别	确定依据
组合 1：银行承兑汇票	承兑人信用风险较小的银行
组合 2：商业承兑汇票	应与应收账款的组合划分相同

应收账款按照信用风险特征组合：

组合类别	确定依据
组合 1：合同账期组合	依据合同账期确定
组合 2：合并范围内关联方组合	依据客户确定

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

对于划分为组合的应收账款，参考历史信用损失经验，结合当前状况及对未来经济状况的预测，编制应收账款与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。

②基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法

对基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法，采用按客户应收款项发生日作为计算账龄的起点，对于存在多笔业务的客户，账龄的计算根据每笔业务对应发生的日期作为账龄发生日期分别计算账龄最终收回的时间。

③按照单项计提坏账准备的判断标准

本公司对应收款项进行单项认定并计提坏账准备，如对发生诉讼、客户已破产、财务发生重大困难等的应收款项单项认定，全额计提坏账准备。

（2）包含重大融资成分的应收款项和租赁应收款。

对于包含重大融资成分的应收款项和租赁应收款，按照一般方法，即“三阶段”模型计量损失准备。信用风险特征组合、基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法和单项计提的判

断标准同不含融资成分的认定标准一致。

5.其他金融资产计量损失准备的方法

对于除上述以外的金融资产，如：债权投资、其他债权投资、其他应收款、除租赁应收款以外的长期应收款等，按照一般方法，即“三阶段”模型计量损失准备。

本公司在计量金融工具发生信用减值时，评估信用风险是否显著增加考虑了以下因素：本公司在计量金融工具发生信用减值时，评估信用风险是否显著增加考虑了以下因素：借款人经营成果实际或预期的显著变化；借款人所处的监管、经济或技术环境的显著不利变化；预期将降低借款人按合同约定期限还款的经济动机的显著变化；借款人预期表现和还款行为的显著变化。

(1) 按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据

本公司根据款项性质将其他应收款划分为若干信用风险特征组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

组合类别	确定依据
组合 1：合同账期组合	依据客户确定，除合并范围外关联方其他所有款项
组合 2：关联方款项	依据客户确定，主要为本公司关联方

(2) 基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法

参考不包含重大融资成分的应收款项的说明。

(3) 按照单项计提坏账准备的判断标准

参考不包含重大融资成分的应收款项的说明。

(十三) 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，主要包括原材料、周转材料（包装物、低值易耗品等）、委托加工材料、在产品、自制半成品、产成品（库存商品）、合同履约成本等。

2.发出存货的计价方法

存货发出时，采取个别计价法确定其发出的实际成本。

3.存货的盘存制度

存货盘存制度为永续盘存制。

4.低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品和包装物采用一次转销法摊销。

5.存货跌价准备的确认标准和计提方法

资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量，当期可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备，并按单个存货项目计提存货跌价准备，但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备，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，可以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，存货跌价准备在原已计提的金额内转回。

在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

（十四）合同资产和合同负债

1.合同资产

本公司将已向客户转让商品或服务而有权收取对价的权利（且该权利取决于时间流逝之外的其他因素）作为合同资产列示。合同资产的减值准备计提参照附注预期信用损失的确定方法。合同资产按照信用风险特征分为如下组合：

组合类别	确定依据
组合 1：质保金	依据客户确定，如质保金

2.合同负债

本公司将已收或应收客户对价而应向客户转让商品或提供服务的义务列示为合同负债，同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

（十五）持有待售的非流动资产或处置组

1.划分为持有待售的非流动资产或处置组的确认标准和会计处理方法

本公司主要通过出售而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值的，划分为持有待售类别，并满足下列条件：一是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；二是出售极可能发生，即企业已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。有关规定要求企业相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，应当已经获得批准。

初始计量或在资产负债表日重新计量持有待售的非流动资产或处置组时，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。

对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额，应当先抵减处置组中商誉的账面价值，再根据处置组中适用的《企业会计准则-持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例抵减其账面价值。

2.终止经营的认定标准和列报方法

终止经营是满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已被本公司处置或被本公司划归为持有待售类别：该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分；该组成部分是专为转售而取得的子公司。

本公司在利润表中分别列示持续经营损益和终止经营损益。终止经营的减值损失和转回金额等经营损益及处置损益作为终止经营损益列报。在附注中披露终止经营的收入、费用、利润总额、所得税费用（收益）和净利润，终止经营的资产或处置组确认的减值损失及其转回金额，终止经营的处置损益总额、所得税费用（收益）和处置净损益，终止经营的经营活动、投资活动和筹资活动现金流量净额，归属于母公司所有者的持续经营损益和终止经营损益。

（十六）长期股权投资

1.共同控制、重大影响的判断标准

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

2.初始投资成本确定

对于企业合并取得的长期股权投资，如为同一控制下的企业合并，应当在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本；非同一控制下的企业合并，按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本；以支付现金取得的长期股权投资，初始投资成本为实际支付的购买价款；以发行权益性证券取得的长期股权投资，初始投资成本为发行权益性证券的公允价值；通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照债务重组准则有关规定确定；非货币性资产交换取得的长期股权投资，初始投资成本按照非货币性资产交换准则有关规定确定。

3.后续计量及损益确认方法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算，对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算。对联营企业的权益性投资，其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的，无论以上主体是否对这部分投资具有重大影响，按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定处理，并对其余部分采用权益法核算。

（十七）固定资产

1.固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。同时满足以下条件时予以确认：与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；该固定资产的成本能够可靠地计量。

2.固定资产折旧方法

本公司固定资产主要分为：房屋及建筑物、电子设备、研发设备、运输设备、办公家具等；折旧方法采用年限平均法。根据各类固定资产的性质和使用情况，确定固定资产的使用寿命和预计净残值。年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。除已提足折旧仍继续使用的固定资产和单独计价入账的土地之外，所有固定资产均计提折旧。

资产类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	年限平均法	20.00	5.00	4.50-4.75
电子设备	年限平均法	5.00	5.00	19.00
研发设备	年限平均法	5.00	5.00	19.00
运输工具	年限平均法	10.00	5.00	9.50
办公家具	年限平均法	5.00	5.00	19.00

（十八）在建工程

本公司在建工程主要为自营方式建造和出包方式建造。在建工程结转为固定资产的标准和时点，以在建工程达到预定可使用状态为依据。预定可使用状态的判断标准，应符合下列情况之一：固定资产的实体建造（包括安装）工作已经全部完成或实质上已经全部完成；已经试生产或试运行，并且其结果表明资产能够正常运行或能够稳定地生产出合格产品，或者试运行结果表明其能够正常运转或营业；该项建造的固定资产上的支出金额很少或者几乎不再发生；所购建的固定资产已经达到设计或合同要求，或与设计或合同要求基本相符。

（十九）借款费用

1.借款费用资本化的确认原则

本公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

2.资本化金额计算方法

资本化期间，是指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间，借款费用暂停资本化的期间不包括在内。在购建或生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，应当暂停借款费用的资本化。

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

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

（二十）无形资产

1.无形资产的计价方法

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

2.使用寿命及其确定依据、估计情况、摊销方法或复核程序

使用寿命有限无形资产采用下表列示进行摊销，并在年度终了，对无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。使用寿命不确定的无形资产不摊销，但在年度终了，对使用寿命进行复核，当有确凿证据表明其使用寿命是有限的，则估计其使用寿命。

使用寿命有限的无形资产的使用寿命及其确定依据和摊销方法：

资产类别	使用寿命（年）	使用寿命的确定依据	摊销方法
土地使用权	40.00/50.00	法定权利	直线法
软件	5.00	综合行业情况	直线法

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

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

3.研发支出的归集范围及相关会计处理方法

本公司研发支出的范围主要依据公司的研究开发项目情况制定，主要包括：通常包括研发人员职工薪酬、直接投入费用、折旧费用与长期待摊费用、无形资产摊销费用、委托外部研究开发费用、其他费用等。

内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益；开发阶段的支出，满足确认为无形资产条件的转入无形资产核算。公司内部研究开发项目符合下列条件的，确认为开发阶段支出，予以资本化。

- 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，应当证明其有用性；
- 4.有足够的技术资源、财务资源及其他必要资源的支持，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。

不满足上述条件的研究开发支出为研究阶段支出，于发生时计入当期损益。已资本化的开发阶段支出在资产负债表上列示为开发支出，自该项目达到预定可使用状态之日起转为无形资产列报。

划分内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段的具体标准：

（1）依据公司产品开发程序阶段做以下分类：

研究阶段：市场需求调研、技术竞争力分析、项目可行性研究以及项目技术路线和人员的计划安排、项目立项、开展软件需求分析、设计、编码、测试相关开发工作。

开发阶段：项目验收、市场推广。

(2) 开发阶段中的项目验收完成段作为开发支出核算起始点，项目验收阶段需要确定开发的产品是否达到了立项相关要求，技术相关要求是否达成。此阶段管理团队需要审视目前开发完成的情况及确定是否进入产品后续的生命周期管理阶段，同时需要管理层（外部专家）完成项目验收程序的审核审批，审批人包括产品部总经理、研发部总经理、财务部总经理、和发展经营部总经理。项目验收时审核的标准包括功能及特性是否满足市场项目要求、产品策略营销工作是否有效支撑产品的进一步推广、营销团队组织架构是否能支撑销售拓展、是否符合国家和行业政策的相关要求等，经过综合评议后管理层给与是否通过的意见。

市场验证推广阶段需要产品部为了后续正式开展销售活动而开展相关活动，包括编制销售营销配套资料并完成对研发形成的产品进行安全测评资质或公安部销售许可。

(3) 在产品开发项目验收前阶段发生的费用计入当期损益；产品开发项目验收完成后阶段发生的费用计入开发阶段。

(4) 开发支出转入研发费用

开发阶段的支出同时满足上述条件的进行资本化，不能满足条件则前期归集的资本化支出全部转入当期损益。

(二十一) 长期资产减值

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

可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

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

资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

（二十二）长期待摊费用

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

（二十三）职工薪酬

职工薪酬，是指本公司为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬主要包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

1.短期薪酬的会计处理方法

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

2.离职后福利的会计处理方法

本公司在职工提供服务的会计期间，根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。

3.辞退福利的会计处理方法

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

4.其他长期职工福利的会计处理方法

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

（二十四）预计负债

当与或有事项相关的义务是公司承担的现时义务，且履行该义务很可能导致经济利益流出，同时其金额能够可靠地计量时确认该义务为预计负债。本公司按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，如所需支出存在一个连续范围，且该范围内各种结果发生的可能性相同，最佳估计数按照该范围内的中间值确定；如涉及多个项目，按照各种可能结果及相关概率计算确定最佳估计数。

资产负债表日应当对预计负债账面价值进行复核，有确凿证据表明该账面价值不能真实反映当前最佳估计数，应当按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

（二十五）股份支付

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

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

（二十六）收入

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。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。履约义务是指合同中本公司向客户转让可明确区分商品的承诺。交易价格是指本公司因向客户转让商品而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项以及本公司预期将退还给客户的款项。

履约义务是在某一时段内履行、还是在某一时点履行，取决于合同条款及相关法律规定。如果履约义务是在某一时段内履行的，则本公司按照履约进度确认收入。否则，本公司于客户取得相关资产控制权的某一时点确认收入。

本公司根据在向客户转让商品或服务前是否拥有对该商品或服务的控制权，来判断本公司从事交易时的身份是主要责任人还是代理人。在向客户转让商品或服务前能够控制该商品或服务的，本公司为主要责任人，按照已收或应收对价总额确认收入；否则，本公司为代理

人，按照预期有权收取的佣金或手续费的金额确认收入，该金额按照已收或应收对价总额扣除应支付给其他相关方的价款后的净额，或者按照既定的佣金金额或比例等确定。

本公司按照业务类型确定的收入确认具体原则和计量方法：

本公司与客户之间的合同通常包含产品销售、技术服务、产品销售和安装服务的组合等多项承诺。对于其中可单独区分的产品销售和安装服务，本公司将其分别作为单项履约义务。对于由不可单独区分的产品销售和安装服务组成的组合，由于客户能够从每一个组合或每一个组合与其他易于获得的资源一起使用中受益，且这些组合彼此之间可明确区分，故本公司将上述每一个组合分别构成单项履约义务。由于上述可单独区分的产品销售和安装服务、以及由不可单独区分的产品销售和安装服务的组合的控制权均在客户验收时转移至客户，本公司在相应的单项履约义务履行后，客户验收完成时点确认该单项履约义务的收入。

1.自有产品

本公司与客户之间的自有产品合同通常包含转让产品及简单的安装服务等履约义务。本公司转让产品的履约义务不满足在某一时段内履行的三个条件，所以本公司通常在综合考虑了下列因素的基础上，在到货验收完成时点确认收入：取得产品的现时收款权利、产品所有权上的主要风险和报酬的转移、产品的法定所有权的转移、产品实物资产的转移、客户接受该产品。

2.技术服务

本公司与客户之间的技术服务合同通常包含运维服务、专业服务等履约义务。对于提供运维服务的合同，由于本公司履约的同时客户即取得并消耗本概述履约所带来的经济利益，本公司将其作为在某一时段内履行的履约义务，按照服务期间分摊确认收入。对于提供专业服务的合同，本公司提供一次性或短期的服务，将其作为在某一时点履行的履约义务，在验收完成时确认收入。对于按人月工作量结算的技术服务业务，公司各月以双方确认的实际工作量及合同约定人月单价计算的结算单确认收入。

3.软硬件一体产品

本公司与客户之间的软硬件一体产品合同通常依托公司自有软件及技术，结合外采设备等形成软硬件一体的产品，形成收入销售软硬件产品及安装服务等履约义务。对于履约义务可单独区分的合同，本公司在到货验收和安装调试完毕时分别确认收入。对于履约义务不可单独区分的合同，本公司在项目整体验收时确认收入。

4.软件开发

本公司与客户之间的技术开发合同通常为根据客户需求提供软件开发或升级等履约义务，合同通常会约定软件上线经过试运行后方可终验，公司在取得客户终验时确认收入。对

于按人月工作量结算的软件开发业务，公司各月以双方确认的实际工作量及合同约定人月单价计算的结算单确认收入。

5.系统集成

本公司与客户之间的系统集成合同通常包含销售集成产品及安装服务等履约义务。对于履约义务可单独区分的合同，本公司在到货验收和安装调试完毕时分别确认收入。对于履约义务不可单独区分的合同，本公司在项目整体验收时确认收入。

可变对价

本公司部分与客户之间的合同存在现金折扣和价保等，形成可变对价。本公司按照期望值或最有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。

销售退回条款

对于附有销售退回条款的销售，本公司在客户取得相关商品控制权时，按照因向客户转让商品而预期有权收取的对价金额确认收入，按照预期因销售退回将退还的金额确认为预计负债；同时，按照预期将退回商品转让时的账面价值，扣除收回该商品预计发生的成本（包括退回商品的价值减损）后的余额，确认为一项资产，即应收退货成本，按照所转让商品转让时的账面价值，扣除上述资产成本的净额结转成本。每一资产负债表日，本公司重新估计未来销售退回情况，并对上述资产和负债进行重新计量。

质保义务

根据合同约定、法律规定等，本公司为所销售的商品及所建造的资产等提供质量保证。对于为向客户保证所销售的商品符合既定标准的保证类质量保证，本公司按照三、（二十四）进行会计处理。对于为向客户保证所销售的商品符合既定标准之外提供了一项单独服务的服务类质量保证，本公司将其作为一项单项履约义务，按照提供商品和服务类质量保证的单独售价的相对比例，将部分交易价格分摊至服务类质量保证，并在客户取得服务控制权时确认收入。在评估质量保证是否在向客户保证所销售商品符合既定标准之外提供了一项单独服务时，本公司考虑该质量保证是否为法定要求、质量保证期限以及本公司承诺履行任务的性质等因素。

合同变更

本公司与客户之间的建造合同发生合同变更时：

1.如果合同变更增加了可明确区分的建造服务及合同价款，且新增合同价款反映了新

增建造服务单独售价的，本公司将该合同变更作为一份单独的合同进行会计处理；

2.如果合同变更不属于上述第1种情形，且在合同变更日已转让的建造服务与未转让的建造服务之间可明确区分的，本公司将其视为原合同终止，同时，将原合同未履约部分与合同变更部分合并为新合同进行会计处理；

3.如果合同变更不属于上述第1种情形，且在合同变更日已转让的建造服务与未转让的建造服务之间不可明确区分，本公司将该合同变更部分作为原合同的组成部分进行会计处理，由此产生的对已确认收入的影响，在合同变更日调整当期收入。

（二十七）合同成本

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

为履行合同发生的成本，不属于存货等其他企业会计准则规范范围且同时满足下列条件的，作为合同履约成本确认为一项资产：该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由用户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；该成本增加了未来用于履行履约义务的资源；该成本预期能够收回。

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

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

本公司对合同取得成本、合同履约成本确认的资产采用与该资产相关的商品收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。取得合同的增量成本形成的资产的摊销年限不超过一年的，在发生时计入当期损益。

与合同成本有关的资产的账面价值高于下列两项的差额时，本公司将超出部分计提减值准备并确认为资产减值损失：因转让与该资产相关的商品预期能够取得的剩余对价；为转让该相关商品估计将要发生的成本。

以前期间减值的因素之后发生变化，使得前述两项差额高于该资产账面价值的，应当转回原已计提的资产减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值

准备情况的下该资产在转回日的账面价值。

（二十八）政府补助

1.政府补助的类型及会计处理

政府补助是指本公司从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产（但不包括政府作为所有者投入的资本）。政府补助为货币性资产的，应当按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，应当按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

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

政府文件明确规定用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助，确认为与资产相关的政府补助。政府文件未明确规定补助对象的，能够形成长期资产的，与资产价值相对应的政府补助部分作为与资产相关的政府补助，其余部分作为与收益相关的政府补助；难以区分的，将政府补助整体作为与收益相关的政府补助。与资产相关的政府补助确认为递延收益。确认为递延收益的金额，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益。

除与资产相关的政府补助之外的政府补助，确认为与收益相关的政府补助。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，并在确认相关费用的期间，计入当期损益；用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

本公司取得政策性优惠贷款贴息，财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向本公司提供贷款的，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；财政将贴息资金直接拨付给本公司的，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

2.政府补助确认时点

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。按照应收金额计量的政府补助，在期末有确凿证据表明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时予以确认。除按照应收金额计量的政府补助外的其他政府补助，在实际收到补助款项时予以确认。

（二十九）递延所得税资产和递延所得税负债

1.递延所得税的确认

根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额（未作为资产和负债确认的项目按照税法规定可以确定其计税基础的，确定该计税基础为其差额），按照预期收回该资产或清偿该

负债期间的适用税率计算确认递延所得税资产或递延所得税负债。

2.递延所得税的计量

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

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

3.递延所得税的净额抵消依据

同时满足下列条件时，本公司将递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列示：拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利；递延所得税资产和递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产和递延所得税负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债或是同时取得资产、清偿债务。

（三十）租赁

本公司在合同开始日，将评估合同是否为租赁或包含租赁。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，则该合同为租赁或包含租赁。

1.承租人的会计处理

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

（1）使用权资产

在租赁期开始日，使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括租赁负债的初始计量金额，在租赁期开始日或之前支付的已扣除租赁激励的租赁付款额，初始直接费用等。

对于能合理确定租赁期届满时将取得租赁资产所有权的，在租赁资产预计剩余使用寿命内计提折旧；若无法合理确定，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。当可收回金额低于使用权资产的账面价值时，将其账面价值减记至可收回金额。

（2）租赁负债

租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。租赁付款额包括固定付款额，以及在合理确定将行使购买选择权或终止租赁选择权时需支付的款项等。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

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

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

对于租赁期不超过 12 个月的短期租赁，以及单项资产全新时价值低于 40000 元的租赁，本公司选择不确认使用权资产和租赁负债，将相关租金支出在租赁期内各个期间按照直线法计入当期损益或相关资产成本。

3.作为出租方的租赁分类标准和会计处理方法

本公司在租赁开始日，将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确认为融资租赁，除以外的均为经营租赁。

（1）经营租赁会计处理

经营租赁的租金收入在租赁期内按直线法确认。对初始直接费用予以资本化，在租赁期内按照与租金收入相同的确认基础分期计入当期收益，未计入租赁收款额的可变租金在实际发生时计入租金收入。

（2）融资租赁会计处理

在租赁开始日，将应收融资租赁款，未担保余值之和与其现值的差额确认为未实现融资收益，在将来收到租金的各期间内确认为租赁收入，并终止确认融资租赁资产。初始直接费用计入应收融资租赁款的初始入账价值中。

（三十一）其他重要的会计政策和会计估计

无。

（三十二）重要会计政策变更、会计估计变更

1.重要会计政策变更

无

2.重要会计估计变更

无

四、税项

(一)主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	应税销售额	16%、13%、10%、9%、6%
城市维护建设税	应缴纳流转税额	7%、5%
教育费附加	应缴纳流转税额	3%、2%
企业所得税	应纳税所得额	25%、20%、15%

存在执行不同企业所得税税率纳税的主体如下：

纳税主体名称	所得税税率
北京优炫软件股份有限公司	15%
上海优则炫软件有限公司	20%
优炫软件（武汉）有限公司	25%
西安优炫软件有限公司	20%
四川优炫软件有限公司	20%
优炫软件（长沙）有限公司	20%
成都优炫创新软件有限公司	25%
北京优炫数据库软件有限公司	15%
海南优则炫软件有限公司	20%
优炫软件（南京）有限公司	20%
浙江优炫数据科技有限公司	20%
优炫软件（吉县）有限公司	20%
山西优炫凌云信息技术有限公司	20%
海南优炫软件科技有限公司	20%
优炫加拿大软件有限公司	注册地为加拿大安大略省,适用当地相关法律规定

重要税收优惠及批文

(1) 北京优炫软件股份有限公司

公司于 2022 年 12 月 30 日取得由北京市科学技术委员会、北京市财政局、国家税务总局北京市税务局颁发的高新技术企业证书（证书编号：GR202211007944），证书有效期为 3 年，企业所得税按 15% 计缴。

根据《财政部、国家税务总局关于软件产品增值税政策的通知》(财税〔2011〕100 号)的规定，软件企业符合规定的软件产品，可享受增值税即征即退的政策，按 13% 的法定税率征税后，其实际税负超过 3% 的部分，增值税实行即征即退。符合通知规定的软件产品，截止至 2024

年 6 月 30 日优炫软件均已申报成功。

(2) 北京优炫软件股份有限公司

北京优炫数据库软件有限公司 2023 年 12 月 20 日取得由北京市科学技术委员会、北京市财政局、国家税务总局北京市税务局颁发的高新技术企业证书(证书编号:GR202311008179),证书有效期为 3 年,企业所得税按 15% 计缴。

(3) 以下子公司为小微企业,所得税均享受小型微利企业税收优惠。

纳税主体名称	所得税税率
上海优则炫软件有限公司	20%
河北优炫云网软件科技有限公司	20%
优炫软件(武汉)有限公司	25%
西安优炫软件有限公司	20%
四川优炫软件有限公司	20%
优炫软件(长沙)有限公司	20%
海南优则炫软件有限公司	20%
优炫软件(南京)有限公司	20%
浙江优炫数据科技有限公司	20%
优炫软件(吉县)有限公司	20%
山西优炫凌云信息技术有限公司	20%
海南优炫软件科技有限公司	20%

五、合并财务报表重要项目注释

(一) 货币资金

项目	2024 年 6 月 30 日	2023 年 12 月 31 日
库存现金		
银行存款	27,117,078.06	25,444,682.13
其他货币资金	1,785,554.87	1,944,554.78
合计	28,902,632.93	27,389,236.91
其中:存放在境外的款项总额	321,230.89	6,548,202.46

注 1:截至 2024 年 6 月 30 日,本公司其他货币资金中存在超过 3 个月以上的保证金 983,560.40 元。

注 2:截至 2024 年 6 月 30 日,本公司银行存款中存在存放于中国建设银行专项资金托管账户的 10,530,000.00 元使用受限,为优炫(武汉)研发中心房屋补贴款,公司于 2021 年 8 月 6 日与中国建设银行签订《中央财政补贴专项资金托管协议》。

注 3:截至 2024 年 6 月 30 日,本公司因诉讼被冻结的银行存款 15,917,839.72 元。

(二)应收票据

1.应收票据的分类

项目	2024年6月30日	2023年12月31日
银行承兑汇票	41,999.95	234,280.24
商业承兑汇票		709,600.00
小计	41,999.95	943,880.24
减：坏账准备		35,480.00
合计	41,999.95	908,400.24

3.按坏账计提方法分类披露

类别	2024年6月30日				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备的应收票据					
按组合计提坏账准备的应收票据	41,999.95	100.00			41,999.95
其中：组合1：银行承兑汇票	41,999.95	100.00			41,999.95
组合2：商业承兑汇票					
合计	41,999.95	100.00			41,999.95

类别	2023年12月31日				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备的应收票据					
按组合计提坏账准备的应收票据	943,880.24	100.00	35,480.00	3.76	908,400.24
其中：组合1：银行承兑汇票	234,280.24	24.82		-	234,280.24
组合2：商业承兑汇票	709,600.00	75.18	35,480.00	5.00	674,120.00
合计	943,880.24	100.00	35,480.00	3.76	908,400.24

(1)按信用风险特征组合计提坏账准备的应收票据

① 组合1：银行承兑汇票

账龄	2024年6月30日			2023年12月31日		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	41,999.95			234,280.24		-
合计	41,999.95			234,280.24		-

② 组合2：商业承兑汇票

账龄	2024年6月30日			2023年12月31日		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内				709,600.00	35,480.00	5.00
合计				709,600.00	35,480.00	5.00

4.坏账准备情况

类别	2023年12月31日	本期变动金额				2024年6月30日
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
银行承兑汇票						
商业承兑汇票	35,480.00	-35,480.00				
合计	35,480.00	-35,480.00				

(三)应收账款

1.按账龄披露

账龄	2024年6月30日	2023年12月31日
1年以内	14,838,883.68	86,972,375.66
1至2年	80,344,572.56	137,508,497.31
2至3年	91,911,519.48	44,067,470.20
3至4年	64,187,328.98	58,949,087.93
4至5年	44,160,754.31	49,866,101.49
5年以上	111,814,033.64	79,284,294.76
小计	407,257,092.65	456,647,827.35
减：坏账准备	210,456,994.02	182,544,323.98
合计	196,800,098.63	274,103,503.37

2.按坏账计提方法分类披露

类别	2024年6月30日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备的应收账款	24,328,051.61	5.97	24,328,051.61	100.00	
按组合计提坏账准备的应收账款	382,929,041.04	94.03	186,128,942.41	48.61	196,800,098.63
其中：组合1：合同账期组合	382,929,041.04	94.03	186,128,942.41	48.61	196,800,098.63
合计	407,257,092.65	100.00	210,456,994.02	51.68	196,800,098.63

类别	2023年12月31日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备的应收账款	24,328,051.61	5.33	24,328,051.61	100.00	
按组合计提坏账准备的应收账款	432,319,775.74	94.67	158,216,272.37	36.60	274,103,503.37
其中：组合1：合同账期组合	432,319,775.74	94.67	158,216,272.37	36.60	274,103,503.37
合计	456,647,827.35	100.00	182,544,323.98	39.97	274,103,503.37

(1) 重要的单项计提坏账准备的应收账款

单位名称	2024年6月30日			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	依据
北信通信技术有限责任公司	6,030,000.00	6,030,000.00	100.00	款项无法收回
内蒙古自治区人民政府口岸办公室	5,449,800.00	5,449,800.00	100.00	款项无法收回
河北众诚假日酒店有限公司胜利南街分公司	3,200,000.00	3,200,000.00	100.00	款项无法收回
北京旭海日升科技有限公司	969,149.40	969,149.40	100.00	款项无法收回
福建九玄信息技术有限公司	80,000.00	80,000.00	100.00	款项无法收回
绵阳国信通科技有限公司	5,660,014.11	5,660,014.11	100.00	款项无法收回
太原市深龙电科技有限公司	2,814,318.10	2,814,318.10	100.00	款项无法收回
北京新联远望科技有限公司	124,770.00	124,770.00	100.00	款项无法收回
合计	24,328,051.61	24,328,051.61		

单位名称	2023年12月31日			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	依据
北信通信技术有限责任公司	6,030,000.00	6,030,000.00	100.00	款项无法收回

单位名称	2023年12月31日			
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	依据
内蒙古自治区人民政府口岸办公室	5,449,800.00	5,449,800.00	100.00	款项无法收回
河北众诚假日酒店有限公司胜利南街分公司	3,200,000.00	3,200,000.00	100.00	款项无法收回
北京旭海日升科技有限公司	969,149.40	969,149.40	100.00	款项无法收回
福建九玄信息技术有限公司	80,000.00	80,000.00	100.00	款项无法收回
绵阳国信通科技有限公司	5,660,014.11	5,660,014.11	100.00	款项无法收回
太原市深龙电科技有限公司	2,814,318.10	2,814,318.10	100.00	款项无法收回
北京新联望远望科技有限公司	124,770.00	124,770.00	100.00	款项无法收回
合计	24,328,051.61	24,328,051.61		

(2) 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款

①组合 1：合同账期组合

账龄	2024年6月30日			2023年12月31日		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
未逾期	4,336,178.60	216,808.93	5.00	32,281,045.77	1,614,052.30	5.00
1年以内	18,087,973.65	904,398.68	5.00	52,660,174.51	2,633,008.73	5.00
1至2年	88,381,863.50	8,838,186.36	10.00	107,674,595.09	10,767,459.51	10.00
2至3年	73,774,463.36	14,754,892.67	20.00	73,507,017.62	14,701,403.52	20.00
3至4年	56,802,188.77	28,401,094.39	50.00	55,925,734.25	27,962,867.13	50.00
4至5年	42,664,058.92	34,131,247.14	80.00	48,668,636.61	38,934,909.29	80.00
5年以上	98,882,314.24	98,882,314.24	100.00	61,602,571.89	61,602,571.89	100.00
合计	382,929,041.04	186,128,942.41	48.61	432,319,775.74	158,216,272.37	36.60

3. 坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
单项计提	24,328,051.61					24,328,051.61
合同账期组合	158,216,272.37	27,912,670.04				186,128,942.41
合计	182,544,323.98	27,912,670.04				210,456,994.02

4. 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额的比例（%）	坏账准备期末余额
联通数字科技有限公司黑龙江省分公司	40,600,000.00	9.97	4,060,000.00
焦作中旅银行股份有限公司	20,626,448.95	5.06	12,772,207.15
江西聚图科技有限公司	20,000,000.00	4.91	20,000,000.00
北京（日强）科技有限公司	15,004,218.50	3.68	11,523,374.80
北京乾元大通技术有限公司	13,054,142.14	3.21	13,054,142.14
合计	109,284,809.59	26.83	61,409,724.09

(四)应收款项融资

1.应收款项融资分类列示

项目	2024年6月30日	2023年12月31日
应收票据		11,673,868.53
合计		11,673,868.53

(五)预付款项

1.预付款项按账龄列示

账龄	2024年6月30日		2023年12月31日	
	金额	比例（%）	金额	比例（%）
1年以内	97,256,807.19	82.93	42,200,808.77	69.51
1至2年	15,023,962.95	12.81	13,516,331.49	22.27
2至3年	1,879,032.84	1.60	1,916,529.26	3.16
3年以上	3,115,447.58	2.66	3,072,251.13	5.06
合计	117,275,250.56	100.00	60,705,920.65	100.00

账龄超过1年且金额重要的预付款项情况

债权单位	债务单位	期末余额	账龄	未结算原因
北京优炫软件股份有限公司	南京鹏德软件开发有限公司	1,809,729.00	3年以上	项目未结束
北京优炫软件股份有限公司	苏州泽达兴邦医药科技有限公司	1,514,978.64	1-2年	项目未结束
北京优炫软件股份有限公司	北京意达四维信息技术有限公司	1,332,936.00	1-2年	项目未结束
北京优炫软件股份有限公司	北京恒华网安技术有限公司	1,201,906.32	1-2年	项目未结束
合计		5,859,549.96		

2.按预付对象归集的期末余额前五名单位情况

单位名称	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例（%）
云政技术有限公司	33,840,000.00	28.86
重庆软江图灵人工智能科技有限公司	13,700,000.00	11.68
未必然数据科技（北京）有限公司	5,305,649.29	4.52
北京恒华网安技术有限公司	4,695,643.39	4.00
深圳市蚁丰科技有限公司	3,376,936.84	2.88
合计	60,918,229.52	51.94

(六)其他应收款

项目	2024年6月30日	2023年12月31日
应收利息		
应收股利		
其他应收款	79,436,772.90	76,891,799.54
合计	79,436,772.90	76,891,799.54

1.其他应收款

(1)按账龄披露

账龄	2024年6月30日	2023年12月31日
未逾期	77,513,184.47	65,908,326.24
1年以内	2,009,179.32	3,570,204.79
1至2年	453,223.53	7,096,372.22
2至3年	1,903,885.52	2,980,213.83
3至4年	3,382,184.68	3,669,169.32
4至5年	1,629,154.19	1,906,345.39
5年以上	573,019.42	49,000.00
小计	87,463,831.13	85,179,631.79
减：坏账准备	8,027,058.23	8,287,832.25
合计	79,436,772.90	76,891,799.54

(2)按款项性质披露

款项性质	2024年6月30日	2023年12月31日
投标/履约保证金	9,263,727.54	11,085,457.20
备用金	1,212,040.56	649,651.26
房租及押金	8,668,896.72	4,687,760.29
其他押金	226,410.00	226,410.00
房租分摊	2,262,856.07	2,262,856.07

款项性质	2024年6月30日	2023年12月31日
固定资产处置	1,276,807.68	1,276,807.68
转让股权	52,390,000.00	52,390,000.00
往来款	5,930,809.46	5,690,000.00
居间费		2,000,000.00
其他	6,232,283.10	4,910,689.29
小计	87,463,831.13	85,179,631.79
减：坏账准备	8,027,058.23	8,287,832.25
合计	79,436,772.90	76,891,799.54

(3) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月 预期信用损失	整个存续期预期信用 损失（未发生信用减 值）	整个存续期预期信 用损失（已发生信 用减值）	
2024年1月1日余额	7,859,032.25		428,800.00	8,287,832.25
2024年1月1日余额 在本期	7,859,032.25		428,800.00	8,287,832.25
—转入第二阶段				
—转入第三阶段				
—转回第二阶段				
—转回第一阶段				
本期计提	-260,774.02			-260,774.02
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2024年6月30日余额	7,598,258.23		428,800.00	8,027,058.23

其中：第三阶段已发生信用减值的其他应收款明细

债务单位	账面余额	坏账准备	预期信用损失率 (%)	划分原因
北京易通明锐科技有限公司	263,800.00	263,800.00	100.00	预计无法收回
北京寸光阴科技发展有限公司	49,000.00	49,000.00	100.00	预计无法收回
长沙市多美通讯科技有限公司	70,000.00	70,000.00	100.00	预计无法收回
北京航天光达科技有限公司	46,000.00	46,000.00	100.00	预计无法收回
合计	428,800.00	428,800.00	100.00	

(4) 坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
账龄组合	7,567,837.39	-241,361.26				7,326,476.13
单项计提	428,800.00					428,800.00
合计	7,996,637.39	-241,361.26				7,755,276.13

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	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
北京鑫同盛教育咨询有限公司	股权转让	50,000,000.00	1-2年	57.17	2,500,000.00
北京中诚泰信科技有限公司	往来款	3,990,000.00	2-3年	4.56	399,000.00
北京城建集团有限责任公司物业管理分公司	房租及押金	4,545,332.78	1年以内 3559716元, 5年以上 985616.78元	5.20	227,266.64
李文华	股权转让	2,390,000.00	1年以内	2.73	119,500.00
华炫鼎盛(北京)科技有限公司	房租分摊	2,262,856.07	3-4年 1681121.18元、4-5年 581734.89元	2.59	1,091,908.50
合计		63,188,188.85		72.25	4,337,675.14

(七) 存货

1. 存货的分类

项目	2024年6月30日			2023年12月31日		
	账面余额	跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值	账面余额	跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值
产成品(库存商品)	12,585,154.97	5,530,973.44	7,054,181.53	11,711,763.46	5,530,973.44	6,180,790.02
合同履约成本	53,445,971.68	6,145,115.26	47,300,856.42	50,038,613.96	6,145,115.26	43,893,498.70
其他						
合计	66,031,126.65	11,676,088.70	54,355,037.95	61,750,377.42	11,676,088.70	50,074,288.72

2. 存货跌价准备和合同履约成本减值准备的增减变动情况

(1) 存货跌价准备和合同履约成本减值准备的分类

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	
产成品 (库存商品)	5,530,973.44					5,530,973.44
合同履约成本	6,145,115.26					6,145,115.26
其他						
合计	11,676,088.70					11,676,088.70

(八)合同资产

1.合同资产分类

项目	2024年6月30日			2023年12月31日		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
合同质保金	1,757,239.09	87,861.95	1,669,377.14	5,031,859.73	251,592.99	4,780,266.74
合计	1,757,239.09	87,861.95	1,669,377.14	5,031,859.73	251,592.99	4,780,266.74

2.按减值计提方法分类披露

类别	2024年6月30日				
	账面余额		减值准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提减值准备的合同资产					
按组合计提减值准备的合同资产	1,757,239.09	100.00	87,861.95	5.00	1,669,377.14
其中：组合1：合同账期组合	1,757,239.09	100.00	87,861.95	5.00	1,669,377.14
合计	1,757,239.09	100.00	87,861.95	5.00	1,669,377.14

类别	2023年12月31日				
	账面余额		减值准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提减值准备的合同资产					
按组合计提减值准备的合同资产	5,031,859.73	100.00	251,592.99	5.00	4,780,266.74
其中：组合1：合同账期组合	5,031,859.73	100.00	251,592.99	5.00	4,780,266.74

类别	2023年12月31日				账面价值
	账面余额		减值准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
合计	5,031,859.73	100.00	251,592.99	5.00	4,780,266.74

(2) 按信用风险特征组合计提减值准备的合同资产

① 组合 1：合同账期组合

账龄	2024年6月30日			2023年12月31日		
	账面余额	减值准备	计提比例 (%)	账面余额	减值准备	计提比例 (%)
未逾期	1,757,239.09	87,861.95	5.00	5,031,859.73	251,592.99	5.00
合计	1,757,239.09	87,861.95	5.00	5,031,859.73	251,592.99	5.00

4. 合同资产减值准备情况

项目	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销/核销	其他变动	
合同账期组合	251,592.99	-163,731.04				87,861.95
合计	251,592.99	-163,731.04				87,861.95

(九) 其他流动资产

项目	2024年6月30日	2023年12月31日
待抵扣进项税额	2,281,157.56	2,548,768.66
待认证进项税额	228,824.83	76,325.88
预缴所得税	255.76	255.76
其他	1,310.00	480.00
合计	2,511,548.15	2,625,830.30

(十) 长期股权投资

1. 长期股权投资的情况

被投资单位	2024年1月1日	本期增减变动								2024年6月30日	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、联营企业											
北京优炫轨道科技有限公司	3,027,169.25									3,027,169.25	
电投云碳（北京）科技有限公司	962,984.02			-469,585.36						493,398.66	
成都香城智慧大数据科技有限公司	1,533,912.14			-156,435.39						1,377,476.75	
成都武侯社区科技有限公司	2,049,801.31			-1,227,387.29						822,414.02	
江西广投优炫信息技术有限公司	1,842,323.80			-483,758.33						1,358,565.47	
合计	9,416,190.52			-2,337,166.37						7,079,024.15	

(十一) 其他权益工具投资

1.其他权益工具投资情况

项目	2024年1月1日	本期增减变动					2024年6月30日
		追加投资	减少投资	本期计入其他综合收益的利得	本期计入其他综合收益的损失	其他	
四川虹信软件股份有限公司	9,720,283.33						9,720,283.33
贵州泥腿智联科技有限公司	2,337,894.39						2,337,894.39
合计	12,058,177.72						12,058,177.72

(续)

项目	本期确认的股利收入	累计计入其他综合收益的利得	累计计入其他综合收益的损失	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因
四川虹信软件股份有限公司		1,722,283.33		
贵州泥腿智联科技有限公司			2,507,105.61	
合计		1,722,283.33	2,507,105.61	

(十二) 固定资产

类别	2024年6月30日	2023年12月31日
固定资产	12,633,191.11	14,046,581.03
固定资产清理		
合计	12,633,191.11	14,046,581.03

1.固定资产

(1) 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	运输工具	研发设备	电子设备	办公家具	合计
一、账面原值						
1.期初余额	9,508,772.62	4,977,906.71	24,236,008.09	5,424,444.49	2,132,774.19	46,279,906.10
2.本期增加金额						
(1)购置						
3.本期减少金额						
(1)处置或报废						

项目	房屋及建筑物	运输工具	研发设备	电子设备	办公家具	合计
4.期末余额	9,508,772.62	4,977,906.71	24,236,008.09	5,424,444.49	2,132,774.19	46,279,906.10
二、累计折旧						
1.期初余额	3,373,987.74	3,025,465.38	20,007,114.44	4,162,187.13	1,664,570.38	32,233,325.07
2.本期增加金额	225,909.72	211,620.47	726,709.51	169,874.35	79,275.87	1,413,389.92
（1）计提	225,909.72	211,620.47	726,709.51	169,874.35	79,275.87	1,413,389.92
3.本期减少金额						
（1）处置或报废						
4.期末余额	9,508,772.62	4,977,906.71	24,236,008.09	5,424,444.49	2,132,774.19	46,279,906.10
三、减值准备						
（1）处置或报废						
4.期末余额						
四、账面价值						
1.期末账面价值	5,908,875.16	1,740,820.86	3,502,184.14	1,092,383.01	388,927.94	12,633,191.11
2.期初账面价值	6,134,784.88	1,952,441.33	4,228,893.65	1,262,257.36	468,203.81	14,046,581.03

(十三) 在建工程

类别	2024年6月30日	2023年12月31日
在建工程	208,155,371.92	202,531,168.50
工程物资		
合计	208,155,371.92	202,531,168.50

1. 在建工程

(1) 在建工程项目基本情况

项目	2024年6月30日			2023年12月31日		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
优炫（武汉）信息安全产业园	228,793,171.92	20,637,800.00	208,155,371.92	223,168,968.50	20,637,800.00	202,531,168.50
合计	228,793,171.92	20,637,800.00	208,155,371.92	223,168,968.50	20,637,800.00	202,531,168.50

(2) 重大在建工程项目变动情况

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产	本期其他减少金额	期末余额
优炫（武汉）信息安全产业园	112053.24 万元	202,531,168.50	5,624,203.42			208,155,371.92
合计	112053.24 万元	202,531,168.50	5,624,203.42			208,155,371.92

重大在建工程项目变动情况（续）

项目名称	工程累计投入占预算比例（%）	工程进度（%）	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率（%）	资金来源
优炫（武汉）产业园	18.58	25.80				专项借款、募集资金
合计						

（3）在建工程项目减值准备

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额	计提原因
优炫（武汉）产业园	20,637,800.00			20,637,800.00	可收回金额小于账面价值
合计	20,637,800.00			20,637,800.00	

注 1：中联资产评估集团（浙江）有限公司于 2024 年 4 月 8 日出具《北京优炫软件股份有限公司拟转让持有的优炫软件（武汉）有限公司股权涉及其股东全部权益市场价值资产评估报告》（浙联评报字[2024]第 191 号），截至评估基准日 2023 年 12 月 31 日，优炫软件（武汉）有限公司股东全部权益账面价值 11,474.90 万元，评估值 11,344.40 万元，评估减值 130.50 万元，减值率 1.14%。评估结果较账面值减值主要原因为无形资产土地使用权及其他非流动资产纳入在建工程合并评估，整体评估值低于账面值，减值原因主要是由房地产市场下行影响导致的。在建工程、无形资产土地使用权和其他非流动资产账面价值为 29,010.28 万元，评估值为 26,946.50 万元，评估减值 2,063.78 万元。

（4）在建工程减值准备测试情况

①可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

项目	账面价值	可收回金额	减值金额	公允价值和处置费用确定方式	关键参数	关键参数的确定依据
优炫（武汉）产业园	228,793,171.92	208,155,371.92	20,637,800.00	假设开发法	在建工程开发完成后的价值	现行房地产市场预期市场价格
合计	228,793,171.92	208,155,371.92	20,637,800.00			

（十四）使用权资产

1.使用权资产情况

项目	房屋及建筑物	合计
一、账面原值		
1.期初余额	2,677,949.88	2,677,949.88
2.本期增加金额	19,176.75	19,176.75
(1) 新增租赁	19,176.75	19,176.75
3.本期减少金额	32,889.27	32,889.27
(1) 处置		
(2) 其他	32,889.27	32,889.27
4.期末余额	2,664,237.36	2,664,237.36
二、累计折旧		
1.期初余额	1,061,769.25	1,061,769.25
2.本期增加金额	438,560.38	438,560.38
(1) 计提	438,560.38	438,560.38
3.本期减少金额	32,889.27	32,889.27
(1) 处置		
(2) 其他	32,889.27	32,889.27
4.期末余额	1,467,440.36	1,467,440.36
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	1,196,797.00	1,196,797.00
2.期初账面价值	1,616,180.63	1,616,180.63

(十五) 无形资产

1.无形资产情况

项目	土地使用权	软件	合计
一、账面原值			
1.期初余额	30,069,678.00	115,424,290.27	145,493,968.27
2.本期增加金额			
(1) 购置			
3.本期减少金额			

项目	土地使用权	软件	合计
(1) 处置			
4.期末余额	30,069,678.00	115,424,290.27	145,493,968.27
二、累计摊销			
1.期初余额	2,740,786.91	114,321,833.26	117,062,620.17
2.本期增加金额	296,793.96	881,835.22	1,178,629.18
(1) 计提	296,793.96	881,835.22	1,178,629.18
3.本期减少金额			
(1) 处置			
4.期末余额	3,037,580.87	115,203,668.48	118,241,249.35
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	27,032,097.13	220,621.79	27,252,718.92
2.期初账面价值	27,328,891.09	1,102,457.01	28,431,348.10

(十六) 长期待摊费用

类别	2024年1月1日	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	2024年6月30日
装修费	396,333.80		105,148.38		291,185.42
合计	396,333.80		105,148.38		291,185.42

(十七) 递延所得税资产、递延所得税负债

1. 未经抵消的递延所得税资产和递延所得税负债

项目	2024年6月30日		2023年12月31日	
	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异
递延所得税资产：				
资产减值准备	34,293,261.64	223,726,105.17	30,265,400.99	196,621,636.27
递延收益				
可抵扣亏损				
计入其他综合收益的金融资产公允价值变动	626,776.40	2,507,105.61	626,776.41	2,507,105.61
租赁负债	92,041.82	582,887.93	77,751.63	480,848.13

项目	2024年6月30日		2023年12月31日	
	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异
小计	35,012,079.86	226,816,098.71	30,969,929.03	199,609,590.01
递延所得税负债：				
计入其他综合收益的金融资产公允价值变动	344,456.66	1,722,283.33	344,456.66	1,722,283.33
小计	344,456.66	1,722,283.33	344,456.66	1,722,283.33

(十八) 其他非流动资产

项目	2024年6月30日			2023年12月31日		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
合同资产	505,544.72		505,544.72	777,935.96		777,935.96
预付长期资产购置款	2,708,867.85		2,708,867.85	2,708,867.85		2,708,867.85
武汉优炫信息安全产业园预付款	39,604,916.41		39,604,916.41	39,604,916.41		39,604,916.41
成都产业园购房款	175,630,000.00		175,630,000.00	175,630,000.00		175,630,000.00
合计	218,449,328.98		218,449,328.98	218,721,720.22		218,721,720.22

(十九) 所有权或使用权受限资产

项目	2024年6月30日				2023年12月31日			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
货币资金	983,560.40	983,560.40		票据、信用证及保函保证金	1,585,310.40	1,585,310.40	票据、信用证及保函保证金	
货币资金	15,917,839.72	15,917,839.72		诉讼冻结	2,984,593.06	2,984,593.06	诉讼冻结	
货币资金	10,530,000.00	10,530,000.00		专项补贴款	10,530,000.00	10,530,000.00	专项补贴款	
无形资产	27,032,097.13	27,032,097.13		借款抵押	27,328,891.09	27,328,891.09	借款抵押	
固定资产	5,908,875.16	5,908,875.16		借款抵押				
合计	60,372,372.41	60,372,372.41			42,428,794.55	42,428,794.55		--

(二十) 短期借款

1.短期借款分类

借款条件	2024年6月30日	2023年12月31日
保证借款	103,000,000.00	100,140,774.77
信用借款		1,000,000.00
已贴现尚未到期的应收票据		10,605,940.07
合计	103,000,000.00	111,746,714.84

(二十一) 应付账款

1.按账龄分类

项目	2024年6月30日	2023年12月31日
1年以内(含1年)	130,422,260.53	127,397,502.09
1年以上	102,963,540.32	124,392,874.02
合计	233,385,800.85	251,790,376.11

2.账龄超过1年的重要应付账款

债权单位名称	2024年6月30日	未偿还或未结转的原因
长春吉大正元信息技术股份有限公司	27,956,900.00	项目未结算
广州嘉磊元新信息科技有限公司	5,885,125.80	项目未结算
北京酷瑞时代科技发展有限公司	4,099,075.47	项目未结算
北京皓德创业科技有限公司	3,782,683.02	项目未结算
德安县丰俊科技有限公司	3,623,230.73	项目未结算
合计	45,347,015.02	

(二十二) 合同负债

1.合同负债的分类

项目	2024年6月30日	2023年12月31日
预收合同款	129,504,370.35	92,451,009.56
合计	129,504,370.35	92,451,009.56

(二十三) 应付职工薪酬

1.应付职工薪酬分类列示

项目	2024年1月1日	本期增加额	本期减少额	2024年6月30日
短期薪酬	26,668,910.41	68,025,279.23	23,419,959.38	71,274,230.26
离职后福利-设定提存计划	343,505.18	615,274.92	545,623.04	413,157.06
辞退福利		3,000.00	3,000.00	
合计	27,012,415.59	68,643,554.15	23,968,582.42	71,687,387.32

2.短期职工薪酬情况

项目	2024年1月1日	本期增加	本期减少	2024年6月30日
工资、奖金、津贴和补贴	26,187,581.97	65,269,817.66	21,307,639.20	70,149,760.43
职工福利费		9,700.00	9,700.00	
社会保险费	205,795.97	2,110,774.86	1,507,660.79	808,910.04
其中：医疗及生育保险费	198,963.13	2,021,753.35	1,436,630.42	784,086.06
工伤保险费	6,796.89	45,223.50	33,552.32	18,468.07
其他	35.95	43,798.01	37,478.05	6,355.91
住房公积金	272,886.08	633,350.40	590,828.60	315,407.88
工会经费和职工教育经费	2,646.39	1,636.31	4,130.79	151.91
合计	26,668,910.41	68,025,279.23	23,419,959.38	71,274,230.26

3.设定提存计划情况

项目	2024年1月1日	本期增加	本期减少	2024年6月30日
基本养老保险	331,238.54	589,660.67	518,570.33	402,328.88
失业保险费	12,266.64	25,614.25	27,052.71	10,828.18
合计	343,505.18	615,274.92	545,623.04	413,157.06

(二十四) 应交税费

项目	2024年6月30日	2023年12月31日
增值税	839,019.96	5,286,707.87
企业所得税	2,743,171.43	2,743,171.43
土地使用税	108,489.00	108,489.00
个人所得税	446.01	567,029.77
城市维护建设税	148,152.78	399,140.68
教育费附加	63,494.05	171,060.27
地方教育附加	42,329.37	114,040.21
其他税费	8,089.11	31,826.22

项目	2024年6月30日	2023年12月31日
合计	3,953,191.71	9,421,465.45

(二十五) 其他应付款

项目	2024年6月30日	2023年12月31日
应付利息		
应付股利		
其他应付款	69,271,684.20	42,863,200.33
合计	69,271,684.20	42,863,200.33

1.其他应付款

(1) 按款项性质分类

项目	2024年6月30日	2023年12月31日
员工报销款	3,933,125.38	4,098,726.61
房租	12,000.00	304,365.00
社保	531,400.87	692,268.98
购买长期资产款	118,000.00	
押金保证金	319,651.00	60,640.00
借款	60,263,788.59	32,594,233.33
往来款	4,093,718.36	5,112,966.41
合计	69,271,684.20	42,863,200.33

(二十六) 一年内到期的非流动负债

项目	2024年6月30日	2023年12月31日
一年内到期的长期借款	10,961,853.95	17,046,024.02
一年内到期的租赁负债	2,032,433.77	1,224,108.20
合计	12,994,287.72	18,270,132.22

(二十七) 其他流动负债

项目	2024年6月30日	2023年12月31日
待转销项税额	6,651,035.36	10,557,184.59
合同负债销项税	9,933,730.04	8,153,614.73
已背书尚未到期的应收票据		1,067,928.46
合计	16,584,765.40	19,778,727.78

(二十八) 长期借款

项目	2024年6月30日	2023年12月31日	利率区间
抵押借款	9,733,282.58	17,733,282.58	
保证借款	1,228,571.37	1,199,999.97	
小计	10,961,853.95	18,933,282.55	
减：一年内到期的长期借款	10,961,853.95	17,046,024.02	
合计		1,887,258.53	

（二十九）租赁负债

项目	2024年6月30日	2023年12月31日
租赁付款额	2,866,460.07	2,970,561.94
减：未确认融资费用	64,606.05	84,237.33
减：一年内到期的租赁负债	2,032,433.77	1,224,108.20
合计	769,420.25	1,662,216.41

（三十）预计负债

项目	2024年6月30日	2023年12月31日	形成原因
未决诉讼	12,856,079.44	12,856,079.44	一审判决
合计	12,856,079.44	12,856,079.44	

注：公司于2022年1月收到内蒙古自治区呼和浩特市中级人民法院于2022年1月20日送达的《应诉通知书》（2022）内01知民初42号。通知书告知：人民法院已经受理内蒙古自治区口岸管理办公室起诉的关于《呼和浩特海关技术服务合同纠纷》一案。该案件原告：内蒙古自治区口岸管理办公室，被告：北京优炫软件股份有限公司（以下简称“公司”），第三人：呼和浩特海关。

2022年12月9日，公司收到内蒙古自治区呼和浩特市中级人民法院判决书（2022）内01知民初42号，判决解除合同，优炫软件退还已收合同款项12,716,200.00元并支付同期利率（以12716200元为基数，按照同期全国银行间同业拆借中心公布的贷款市场报价利率，自本判决生效之日起计算至实际给付之日止）。公司根据判决书确认了预计负债。

（三十一）递延收益

项目	2024年1月1日	本期增加额	本期减少额	2024年6月30日	形成原因
政府补助	29,910,204.78			29,910,204.78	
合计	29,910,204.78			29,910,204.78	

（三十二）股本

项目	2024年1月1日	本次变动增减(+、-)					2024年6月30日
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	383,110,400.00						383,110,400.00

(三十三) 资本公积

项目	2024年1月1日	本期增加额	本期减少额	2024年6月30日
资本溢价(股本溢价)	595,106,693.39			595,106,693.39
合计	595,106,693.39			595,106,693.39

(三十四) 其他综合收益

项目	2024年1月1日	本期发生额						2024年6月30日
		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	-502,502.53							-502,502.53
其中：其他权益工具投资公允价值变动	-502,502.53							-502,502.53
二、将重分类进损益的其他综合收益	506,865.06	-46,472.41				-46,472.41		460,392.65
其中：外币财务报表折算差额	506,865.06	-46,472.41				-46,472.41		460,392.65
其他综合收益合计	4,362.53	-46,472.41				-46,472.41		-42,109.88

(三十五) 盈余公积

项目	2024年1月1日	本期增加额	本期减少额	2024年6月30日
法定盈余公积	14,369,357.01			14,369,357.01
合计	14,369,357.01			14,369,357.01

(三十六) 未分配利润

项目	2024年6月30日	2023年12月31日
调整前上期末未分配利润	-585,244,326.08	-443,844,440.48
调整期初未分配利润合计数(调增+, 调减-)		244,965.37
调整后期初未分配利润	-585,244,326.08	-443,599,475.11
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-86,103,903.46	-141,644,850.97
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		

项目	2024年6月30日	2023年12月31日
期末未分配利润	-671,348,229.54	-585,244,326.08

（三十七）营业收入和营业成本

1.营业收入和营业成本情况

项目	2024年1-6月		2023年1-6月	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	120,447,308.38	109,479,931.58	184,746,153.49	138,999,484.46
其他业务				
合计	120,447,308.38	109,479,931.58	184,746,153.49	138,999,484.46

（三十八）税金及附加

项目	2024年1-6月	2023年1-6月
土地使用税	216,978.00	108,489.00
城市维护建设税	143,669.14	108,745.28
教育费附加	61,572.50	47,110.63
地方教育附加	41,048.32	31,407.08
印花税	38,217.87	87,054.45
合计	501,485.83	382,806.44

（三十九）销售费用

项目	2024年1-6月	2023年1-6月
员工薪酬	19,761,833.05	17,295,541.08
差旅费	414,259.58	495,065.36
业务招待费	1,788,448.70	3,108,433.74
分公司房租	79,848.57	467,407.80
物业水电费		52,518.33
办公及通讯费	37,743.48	269,363.46
车辆使用费	94,783.87	180,134.28
市内交通费	64,690.81	171,425.37
市场调研费	559,876.54	3,002,861.46
宣传展览费	249,900.99	445,963.21
折旧及摊销	839,272.21	
其他费用	43,446.10	383,559.08
合计	23,934,103.90	25,872,273.17

（四十）管理费用

项目	2024年1-6月	2023年1-6月
员工薪酬	15,573,634.33	13,486,877.16

项目	2024年1-6月	2023年1-6月
咨询服务费	642,485.67	4,232,727.41
房租费用	13,992.15	1,167,260.53
折旧及摊销	1,053,750.04	8,313,834.63
业务招待费	473,842.56	2,256,115.42
物业及水电费	290,537.61	931,972.95
会议及培训费		233,467.11
差旅费	88,766.47	201,332.80
办公及通讯费	400,281.57	789,934.82
宣传及展览费	19,622.07	391,820.56
残疾人就业保障金		
其他费用	35,817.37	1,057,046.73
合计	18,592,729.84	33,062,390.12

(四十一) 研发费用

项目	2024年1-6月	2023年1-6月
委外开发费		
职工薪酬	28,030,004.68	30,241,049.86
折旧及摊销	1,806,782.11	758,589.10
房租	2,084,385.98	1,867,393.00
办公及其他	260,835.48	676,182.78
合计	32,182,008.25	33,543,214.74

(四十二) 财务费用

项目	2024年1-6月	2023年1-6月
利息费用	2,963,435.98	3,202,695.03
减：利息收入	22,722.59	34,493.79
汇兑损失		
减：汇兑收益	9,261.91	68,333.55
手续费支出	326,864.67	24,928.18
其他支出	20,788.74	325,983.44
合计	3,279,104.89	3,587,446.41

(四十三) 其他收益

项目	2024年1-6月	2023年1-6月	与资产相关/与收益相关
增值税即征即退退税	3,515,569.25	3,822,528.07	收益相关
稳岗补贴	27,535.55	35,293.37	收益相关
个税手续费返还	3,581.59	93,436.04	收益相关

项目	2024年1-6月	2023年1-6月	与资产相关/与收益相关
专项补贴		42,000.00	收益相关
绵阳科技城科教创业园区 财政局区级经济贡献奖励		102,000.00	资产相关
失业补贴		10,294.00	收益相关
小规模纳税人免税		29,702.97	收益相关
办公用品退税（HST）	10,392.67		资产相关
合计	3,557,079.06	4,135,254.45	

（四十四）投资收益

项目	2024年1-6月	2023年1-6月
权益法核算的长期股权投资收益	-2,337,166.37	-982,398.80
处置长期股权投资产生的投资收益		7,173,408.90
其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入		883,500.00
合计	-2,337,166.37	7,074,510.10

（四十五）信用减值损失

项目	2024年1-6月	2023年1-6月
坏账损失	-25,260,144.76	-19,918,931.28
合计	-25,260,144.76	-19,918,931.28

（四十六）资产减值损失

项目	2024年1-6月	2023年1-6月
合同资产减值损失	178,067.42	62,776.49
在建工程减值损失		
合计	178,067.42	62,776.49

（四十七）资产处置收益

项目	2024年1-6月	2023年1-6月
处置未划分为持有待售的非流动资产产生的利得 或损失		233,872.16
合计		233,872.16

（四十八）营业外收入

项目	2024年1-6月	2023年1-6月	计入当期非经常性损益 的金额
与日常活动无关的政府补助	100,000.00	2,400.00	100,000.00
其他	17,961.06	95,639.00	17,961.06
合计	117,961.06	98,039.00	117,961.06

（四十九）营业外支出

项目	2024年1-6月	2023年1-6月	计入当期非经常性损益的金额
对外捐赠	100,000.00	50,000.00	100,000.00
滞纳金	30.39	4,423.09	30.39
其他	102,506.50	129,144.00	100,000.00
合计	202,536.89	183,567.09	30.39

(五十) 所得税费用

1. 所得税费用明细

项目	2024年1-6月	2023年1-6月
当期所得税费用		-3,239,726.49
递延所得税费用	-3,027,726.56	-3,171,814.08
其他		
合计	-3,027,726.56	-6,411,540.57

2. 会计利润与所得税费用调整过程

项目	金额
利润总额	-91,468,796.39
按法定/适用税率计算的所得税费用	-14,091,494.48
子公司适用不同税率的影响	-1,393,578.59
调整以前期间所得税的影响	
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	445,680.02
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	14,168,808.81
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	4,143.61
研发费用加计扣除	-2,161,285.93
所得税费用	-3,027,726.56

(五十一) 其他综合收益

详见附注五、(三十四)。

(五十二) 现金流量表

1. 经营活动有关的现金

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	2024年1-6月	2023年1-6月
利息收入	22,722.59	34,493.79

项目	2024年1-6月	2023年1-6月
政府补助收入	114,915.62	191,987.37
保证金及押金	3,999,782.89	9,121,839.98
备用金	131,168.29	527,526.15
收到往来款	1,336,799.63	38,659,815.39
其他	16,891.44	95,639.00
合计	5,622,280.46	48,631,301.68

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	2024年1-6月	2023年1-6月
付现费用	8,868,086.28	21,796,212.77
保证金及押金	14,835,029.18	7,285,287.62
备用金	670,289.53	2,864,375.79
支付往来款	4,292,445.79	
其他	30,472.81	50,000.00
合计	28,696,323.59	31,995,876.18

2. 筹资活动有关的现金

(1) 收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	2024年1-6月	2023年1-6月
票据贴现	39,495,698.36	
借款	62,096,689.00	25,555.55
合计	101,592,387.36	25,555.55

(2) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	2024年1-6月	2023年1-6月
支付长期租赁款	50,000.00	4,525,791.30
借款	35,673,618.21	
合计	35,723,618.21	4,525,791.30

(五十三) 现金流量表补充资料

1. 现金流量表补充资料

项目	2024年1-6月	2023年1-6月
1. 将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	-88,441,069.83	-52,787,967.45
加：资产减值准备	-178,067.42	-62,776.49

项目	2024年1-6月	2023年1-6月
信用减值损失	25,260,144.76	19,918,931.28
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧、投资性房地产折旧	1,413,389.92	6,828,944.61
使用权资产折旧	438,560.38	
无形资产摊销	1,178,629.18	4,055,750.88
长期待摊费用摊销	105,148.38	293,129.94
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）		-233,872.16
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		
净敞口套期损失（收益以“-”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	2,974,962.81	3,597,012.02
投资损失（收益以“-”号填列）	2,337,166.37	-7,074,510.10
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-4,042,150.84	-3,171,814.08
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-	-26,670.56
存货的减少（增加以“-”号填列）	-4,280,749.23	-5,052,477.60
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	5,327,585.53	-40,513,489.13
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	42,120,128.23	48,850,982.43
其他		
经营活动产生的现金流量净额	15,786,321.76	-25,378,826.41
2.不涉及现金收支的重大投资和筹资活动		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
租入固定资产		
3.现金及现金等价物净变动情况		
现金的期末余额	1,471,232.81	20,579,981.97
减：现金的期初余额	12,289,333.45	62,220,735.33
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	-10,818,100.64	-41,640,753.36

3.现金及现金等价物

项目	2024年1-6月	2023年1-6月
一、现金	1,471,232.81	20,579,981.97
其中：库存现金		
可随时用于支付的银行存款	669,238.34	20,051,808.87
可随时用于支付的其他货币资金	801,994.47	528,173.10

项目	2024年1-6月	2023年1-6月
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	1,471,232.81	20,579,981.97
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金及现金等价物		

(五十四) 外币货币性项目

1. 外币货币性项目

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			321,230.89
其中：加币	61,451.37	5.2274	321,230.89

(五十五) 租赁

1. 作为承租人

项目	金额
计入相关资产成本或当期损益的未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额	2,866,460.07
其中：售后租回交易产生部分	
计入相关资产成本或当期损益的简化处理的短期租赁费用	2,178,226.70
计入相关资产成本或当期损益的简化处理的低价值资产租赁费用(低价值资产的短期租赁费用除外)	
与租赁相关的总现金流出	3,748,216.00

六、在其他主体中的权益

(一)在子公司中的权益

1.企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册资本	注册地	业务性质	持股比例 (%)		取得方式
					直接	间接	
优炫加拿大软件有限公司	506 Claridge Place Waterloo ON N2T 2N4 Canada	1930.39 万元	506 Claridge Place Waterloo ON N2T 2N4 Canada	软件和信息技术服务业	100		设立
上海优则炫软件有限公司	上海	300 万元	上海	软件和信息技术服务业	100		设立
优炫软件（武汉）有限公司	武汉	20000 万元	武汉	软件和信息技术服务业	100		设立
西安优炫软件有限公司	西安	452.432944 万元	西安	软件和信息技术服务业	100		设立
四川优炫软件有限公司	绵阳	4000 万元	绵阳	软件和信息技术服务业	100		设立
优炫软件（长沙）有限公司	长沙	300 万元	长沙	软件和信息技术服务业	100		设立
成都优炫创新软件有限公司	成都	30000 万元	成都	软件和信息技术服务业	100		设立
北京优炫数据库软件有限公司	北京	5000 万元	北京	软件和信息技术服务业	100		设立
优炫软件（南京）有限公司	南京	500 万元	南京	软件和信息技术服务业	100		设立
优炫软件（济南）有限公司	济南	100 万元	济南	软件和信息技术服务业	100		设立
优炫软件（吉县）有限公司	吉县	500 万元	吉县	软件和信息技术服务业	100		设立
山西优炫凌云信息技术有限公司	临汾	100 万元	临汾	软件和信息技术服务业	100		设立
海南优则炫软件有限公司	海口	200 万元	海口	软件和信息技术服务业	100		设立
临汾优炫软件信息技术有限公司	临汾	500 万元	临汾	软件和信息技术服务业		100	设立

(二)在合营企业或联营企业中的权益

1.不重要合营企业和联营企业的汇总财务信息

项目	2024 年 6 月 30 日/2024 年 1-6 月	2023 年 12 月 31 日/2023 年 1-6 月
一、联营企业		
投资账面价值合计	7,079,024.15	7,213,998.86
下列各项按持股比例计算的合计数：		
净利润	-2,337,166.37	-982,398.80

七、与金融工具相关的风险

(一)信用风险

信用风险是指金融工具的一方不履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。本公司主要面临赊销导致的客户信用风险。在签订新合同之前，本公司会对新客户的信用风险进行评估，包括外部信用评级和在某些情况下的银行资信证明（当此信息可获取时）。公司对每一客户均设置了赊销限额，该限额为无需获得额外批准的最大额度。

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

（二）市场风险

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

（1）利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。本公司面临的利率风险主要来源于银行借款。截止 2024 年 6 月 30 日，本公司银行借款人民币 103,000,000.00 元，在其他变量不变的假设下，假定利率变动 50 个基准点，不会对本公司的利润总额和股东权益产生重大的影响。

（2）汇率风险

汇率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本公司于中国内地经营，且主要活动以人民币计价。因此，本公司所承担的外汇变动市场风险不重大。

（三）流动性风险

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

八、公允价值

（一）按公允价值层级对以公允价值计量的资产和负债分析

项目	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
一、持续的公允价值计量			12,058,177.72	12,058,177.72

项目	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
(四) 其他权益工具投资			12,058,177.72	12,058,177.72
持续以公允价值计量的资产总额			12,058,177.72	12,058,177.72

(二)持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价。

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

对于不在活跃市场交易的权益工具投资，由于公司持有被投资单位股权较低，无重大影响，对被投资公司采用收益法或市场法进行估值不切实可行，且近期内被投资单位无引入外部投资者、股东之间转让股权等可作为公允价值的参考依据，因此本公司期末以被投资单位期末净资产作为公允价值。

九、关联方关系及其交易

(一) 本公司的母公司

本公司最终控制方是梁继良，直接和间接持股合计 18.76%，为公司第一大股东。

(二) 本公司子公司的情况

详见附注“八、在其他主体中的权益”。

(三) 本公司合营和联营企业情况

重要的合营或联营企业详见附注“八、在其他主体中的权益”，本期与本公司发生关联方交易，或前期与本公司发生关联方交易形成余额的其他合营或联营企业情况如下

合营或联营企业名称	与本公司关系
北京优炫轨道科技有限公司	联营企业
成都武侯社区科技有限公司	联营企业
电投云碳（北京）科技有限公司	联营企业
成都香城智慧大数据科技有限公司	联营企业

(四)其他关联方情况

其他关联方名称	与本公司关系
深圳壹师城科技有限公司	本公司发起人股东控制的企业
成都中科新航科技有限公司	李自勇配偶王婷实际控制的企业，持股 100%，并担任执行董事兼总经理
北京优炫轨道科技有限公司	本公司参股的企业
北京乾元大通技术有限公司	本公司发起人股东控制的企业
四川虹信软件股份有限公司	本公司参股的企业
北京优炫智能科技有限公司	本公司曾经控股子公司

其他关联方名称	与本公司关系
东方永德软件（北京）有限公司	李清林曾担任董事的企业，2019年1月11日退出
乾元大通科技集团有限公司	本公司发起人股东
北京优炫网络技术有限公司	本公司曾经控股子公司
李自勇	副总经理
黄志军	董事、总经理
孙家彦	董事
梁尚波	监事会主席
逯瑶	监事
周明川	监事
李平	副总经理
李清林	副总经理
程志新	副总经理
钟琴	公司第一大股东梁继良的家属
深圳壹师城科技有限公司	本公司发起人股东控制的企业
成都中科新航科技有限公司	李自勇配偶王婷实际控制的企业，持股100%，并担任执行董事兼总经理
北京优炫轨道科技有限公司	本公司参股的企业
北京乾元大通技术有限公司	本公司发起人股东控制的企业
江西广投优炫信息技术有限公司	本公司参股的企业
云政技术有限公司	董事黄志军间接持股的公司

(五)关联交易情况

1.购销商品、提供和接受劳务的关联交易

(1) 采购商品/接受劳务情况

关联方名称	关联交易内容	2024年1-6月发生额	获批的交易额度（如适用）	是否超过交易额度（如适用）	2023年1-6月发生额
江西广投优炫信息技术有限公司	软硬件设备				4,545,643.89

2.关联担保情况

(1) 本公司作为被担保方

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
梁继良	10,000,000.00	2023-3-30	2026-3-30	是
梁继良、北京优炫软件股份有限公司	100,000,000.00	2022-4-29	2028-10-28	否
梁继良	29,000,000.00	2022-12-31	2026-11-30	是
梁继良、黄志军	20,000,000.00	2024-12-25	2027-12-24	否

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
梁继良	77,000,000.00	2024-2-9	2027-2-8	否
梁继良	44,000,000.00	2024-1-31	2027-2-8	否
梁继良	5,000,000.00	2023-11-1	2026-11-1	是
梁继良	20,000,000.00	2022-9-7	2025-10-21	是
梁继良、陈俏桦	7,500,000.00	2023-1-19	2026-1-18	是
梁继良	10,000,000.00	2024-2-9	2027-2-8	否
梁继良	10,000,000.00	2023-9-26	2026-9-25	是
梁继良	15,000,000.00	2024-4-11	2027-4-10	否
梁继良、优炫软件（武汉）有限公司	24,000,000.00	2024-8-24	2027-9-4	否
梁继良、优炫软件（武汉）有限公司、北京优炫软件股份有限公司	1,000,000.00	2024-8-24	2027-8-23	否
梁继良	10,000,000.00	2023-3-30	2026-3-30	是

其他关联担保：（1）优炫软件与北京中关村科技融资担保有限公司签署《委托担保函》（合同编号：KCDWD4Y020230227004132号），约定由北京中关村科技融资担保有限公司为优炫软件在《借款合同》（合同编号：KCDJJ4Y020230227004131号）项下对深圳前海微众银行股份有限公司所负债务提供保证担保，主债务的最高额为100万元。梁继良为前述优炫软件对北京中关村科技融资担保有限公司的债务提供连带责任保证担保，该担保尚未履行完毕。

（2）优炫软件与北京中关村科技融资担保有限公司签署《委托担保函》（合同编号：KCDWD4Y020230227010164号），约定由北京中关村科技融资担保有限公司为优炫软件在《借款合同》（合同编号：KCDJJ4Y020230227010163号）项下对深圳前海微众银行股份有限公司所负债务提供保证担保，主债务的最高额为80万元。梁继良为前述优炫软件对北京中关村科技融资担保有限公司的债务提供连带责任保证担保，该担保尚未履行完毕。

3.关联方资金拆借情况

关联方	拆入/拆出	金额	起始日	到期日	说明
钟琴	拆入	1,000,000.00	2023.6.27	2024.6.26	
共青城优炫投资管理合伙企业(有限合伙)	拆入	22,740,000.00	2023.10.25	2024.10.24	
共青城优炫投资管理合伙企业(有限合伙)	拆入	1,220,000.00	2023.9.27	2024.9.26	
共青城优炫投资管理合伙企业(有限合伙)	拆入	4,420,000.00	2023.9.25	2024.9.24	
共青城优炫投资管理合伙企业(有限合伙)	拆入	840,000.00	2023.10.27	2024.10.26	
共青城优炫投资管理合伙企业(有限合伙)	拆入	740,000.00	2023.9.28	2024.9.27	

4.其他关联交易

(六)应收、应付关联方等未结算项目情况

1.应收项目

项目名称	关联方	2024年6月30日		2023年12月31日	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	北京优炫轨道科技有限公司	786,658.20	528,329.10	786,658.20	292,331.64
应收账款	北京优炫智能科技有限公司	671,854.50	503,891.03	671,854.50	302,334.68
应收账款	东方永德软件（北京）有限公司	1,991,708.34	1,890,854.17	1,991,708.34	1,830,341.67
应收账款	四川虹信软件股份有限公司	-	-	-	-
应收账款	北京乾元大通技术有限公司	13,054,142.14	13,054,142.14	13,504,142.14	11,459,813.80
应收账款	乾元大通科技集团有限公司	4,280,000.00	4,280,000.00	4,280,000.00	3,937,600.00
其他应收款	孙家彦			40,000.00	2,000.00
其他应收款	海南优炫软件科技有限公司			1,700,000.00	85,000.00
预付款项	云政技术有限公司	33,840,000.00			

2.应付项目

项目名称	关联方	2024年6月30日	2023年12月31日
应付账款	江西广投优炫信息技术有限公司	1,007,655.64	1,438,844.24
应付账款	北京优炫网络技术有限公司	80,000.00	80,000.00
应付账款	北京优炫智能科技有限公司	38,235.85	38,235.85

项目名称	关联方	2024年6月30日	2023年12月31日
应付账款	深圳壹师城科技有限公司	283,018.87	283,018.87
应付账款	成都中科新航科技有限公司	293.64	293.64
应付账款	北京乾元大通技术有限公司	1,088,000.00	1,088,000.00
应付账款	成都武侯社区科技有限公司	1,031,366.66	1,031,366.66
其他应付款	北京优炫轨道科技有限公司		313,403.59
其他应付款	黄志军	1,615,000.00	802.37
其他应付款	周勃会		48,341.80
其他应付款	梁继良	3,479,000.00	

十、承诺及或有事项

(一)承诺事项

无

(二)或有事项

序号	争议对方	案号	开庭时间	纠纷类型	案件主要背景	诉讼争议金额	案件最新进展
1	原告（反诉被告）：内蒙古自治区口岸管理办公室	(2022)内01知民初字第42号、(2023)内知民终42号	2022-6-30	买卖合同纠纷	内蒙古自治区口岸管理办公室要求解除合同，退还已支付款项（含利息）15,228,235.95元。优炫软件已反诉，要求口岸办继续履行合同，支付尾款5,449,800.00元及退还履约保证金908,300.00元，以及延迟付款违约金。2022年12月9日，呼和浩特市中级人民法院已出判决，判决解除合同，优炫软件退还已收合同款项12,716,200.00元并支付同期利率。公司已于2022年12月22日向内蒙古自治区高级人民法院上诉，二审已开庭暂未判决。		
2	原告：威固建设（江苏）有限公司	(2024)苏0506民初1391号	2024-2-27	承揽合同纠纷	威固建设（江苏）有限公司要求支付尾款、质保金及违约金共计444,000.00元，但质保金为达付款条件，故产生争议，该案尚在二审审理中。		
3	原告：北京盛鑫开元科技有限公司	(2023)京0108民初55031号	-	技术服务合同纠纷	北京盛鑫开元科技有限公司起诉支付995,566.00元，一审审理中。		
4	被告：北京威凯优势科技有限公司	(2023)京0108民初50051号	-	技术服务合同纠纷	公司2023年10月11日起诉威凯优势支付合同款4,161,000.00元、违约金416,100.00元及诉讼维权费用，已申请保全，一审审理中。		
5	被告：日强（北京）科技有限公司	2023年海预民初字第241127号	-	合同纠纷	四川优炫2023年10月18日起诉日强支付合同款14,404,218.50元、违约金720,210.93元以及诉讼维权费用。		
6	被告：北京中诚泰信科技有限公司	(2023)京0108民初53921号	-	买卖合同纠纷	公司2023年11月6日起诉中诚泰信要求归还货款3,990,000.00元，并支付违约金440,895.00元及诉讼维权费用，已交纳诉讼费并申请保全。一审已判决支持公司诉讼请求。		
7	被告：乾元大通科技集团有限公司	2023年海预民初字第269962号	-	技术开发合同纠纷	公司2023年11月9日起诉乾元集团支付合同款4,280,000.00元，违约金768,699.89元及诉讼维权费用。		
8	被告：北京乾元大通技术有限公司	2023年海预民初字第282253号	-	技术开发合同纠纷	公司2023年11月20日起诉乾元技术支付合同款10,701,641.70元、利息2,035,526.53元及诉讼维权费用。		
9	被告：北京乾元大通技术有限公司	-	-	技术开发合同纠纷	公司2023年11月20日起诉乾元技术支付合同款2,730,000.00元、利息180,282.37元及诉讼维权费用。		

10	被告：成都东信科技有限公司	2023年海预民初字第282248号	-	技术服务合同纠纷	公司2023年11月20日起诉成都东信支付合同款4,821,000.00元、利息241,050.00元及诉讼维权费用。
11	被告：成都东信科技有限公司	2023年海预民初字第282272号	-	买卖合同纠纷	公司2023年11月20日起诉成都东信支付合同款1,103,400.00元、违约金55,170.00元及诉讼维权费用。
12	被告：周明川	2024年海预民初字第63125号	-	劳动争议	北京市海淀区劳动人事争议仲裁委员会未合法送达公司开庭通知，导致公司在不知情的情况下收到仲裁裁决书，公司不服裁决故而起诉。一审审理中。
13	原告：国泰新点股份有限公司	(2023)苏0582民初11556号	-	技术服务合同纠纷	国泰新点请求公司支付合同款650,000.00元、利息14,959.04元以及诉讼费、保全费。双方调解结案。
14	原告：郑州方塘物联网科技有限公司	(2024)豫0191民初6561号	-	技术服务合同纠纷	郑州方塘因优炫河南分公司未支付人力外包服务费为由将北京优炫诉至法院，要求支付人员服务费2,761,217.91元，违约金276,121.79元及资金占用损失。本案现已审理终结，已进入执行程序。
15	原告：姜泽	(2023)京0108民初35727号	2024-3-14	借款合同纠纷	姜泽2023年5月4日起诉公司偿还借款56,000.00元、利息、诉讼费。原告未交纳诉讼费按撤诉处理
16	原告：姜泽	-	-	借款合同纠纷	姜泽2024年5月4日起诉公司偿还借款56,000.00元、利息、诉讼费。
17	原告：中国建筑筑第二工程局有限公司	(2023)鄂0114民初4910号	-	建筑施工合同纠纷	中建二局诉优炫（武汉）支付工程款25,193,234.00元及利息共25,512,749.42元，北京优炫为共同被告承担连带责任。已将母公司解冻。2023年12月31日支付工程款项，原告已申请执行，后申请撤回执行。
18	原告：黄瑜峰	(2024)渝0112民初9152号	-	劳动合同纠纷	分公司员工产生劳动争议，故诉至法院
19	原告：中建材信息技术股份有限公司	(2024)京0116民初2848号	2024--17日	买卖合同纠纷	公司未能如期付款5,418,238.00元，故对方诉至法院。要求公司给付货款3,570,491.92元；按照4倍LPR给付违约金；支付律师费损失10.3万元；承担全部诉讼费用。
20	原告：上海谦和信息技术有限公司	(2024)沪0115民初56127号	-	技术服务合同纠纷	公司未能如期付款，故对方诉至法院要求公司支付款项5,278,362.5元及违约金（按每日万分之五计算）；支付律师费与诉讼费。
21	原告：海南米家技术服务有限公司；被告：上海健铂实业有限公司、北京优炫软件股份有限公司、中国人民解放军第74军132合成旅	(2024)琼9022民初1018号	-	-	上海健铂实业有限公司与海南米家技术服务有限公司产生纠纷，公司非合同相对方。要求支付：1.被告一支付工程款40,000.00元及利息；2.被告二、三在欠付工程款范围内承担连带清偿责任；3.诉讼费用由被告承担
22	申请人：郑海	京海劳人仲字[2024]第11013号	-	劳动合同纠纷	员工离职签署离职协议后公司未按协议时间付款，因此员工申请劳动仲裁。
23	申请人：付加月	京海劳人仲字[2024]第11015号	-	劳动合同纠纷	员工离职签署离职协议后公司未按协议时间付款，因此员工申请劳动仲裁。
24	申请人：林明鑫	京海劳人仲字[2024]第11016号	-	劳动合同纠纷	员工离职签署离职协议后公司未按协议时间付款，因此员工申请劳动仲裁。
25	被告：江西聚图科技有限公司	(2023)京0108民初55099号	-	技术服务合同纠纷	公司2023年11月9日起诉江西聚图支付合同款20,000,000.00元，利息1,087,388.90元以及诉讼维权费用。因法院无法送达被告，公司暂时撤诉。

十一、资产负债表日后事项

无。

十二、其他重要事项

无。

十三、母公司财务报表主要项目注释

(一) 应收账款

1.按账龄披露

账龄	2024年6月30日	2023年12月31日
1年以内	35,139,152.25	98,992,409.60
1至2年	78,741,356.25	127,056,111.06
2至3年	80,480,476.06	37,842,100.66
3至4年	59,162,234.29	58,036,454.93
4至5年	28,370,106.83	34,101,854.01
5年以上	110,024,033.64	77,494,294.76
小计	391,917,359.32	433,523,225.02
减：坏账准备	195,039,969.38	167,102,522.88
合计	196,877,389.94	266,420,702.14

2.按坏账计提方法分类披露

类别	2024年6月30日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
按单项评估计提坏账准备的应收账款	24,328,051.61	6.21	24,328,051.61	100.00
按组合计提坏账准备的应收账款	367,589,307.71	93.79	170,711,917.77	46.44
其中：组合1：合同账期组合	353,982,228.71	90.32	170,711,917.77	48.23
组合2：合并范围内关联方组合	13,607,079.00	3.47		
合计	391,917,359.32	100.00	195,039,969.38	49.77

类别	2023年12月31日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
按单项评估计提坏账准备的应收账款	24,328,051.61	5.61	24,328,051.61	100.00
按组合计提坏账准备的应收账款	409,195,173.41	94.39	142,774,471.27	34.89
其中：组合1：合同账期组合	395,588,094.41	91.25	142,774,471.27	36.09
组合2：合并范围内关联方组合	13,607,079.00	3.14		
合计	433,523,225.02	100.00	167,102,522.88	38.55

(1) 重要的单项计提坏账准备的应收账款

单位名称	2024年6月30日			
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	依据
北信通信技术有限责任公司	6,030,000.00	6,030,000.00	100.00	款项无法收回
内蒙古自治区人民政府口岸办公室	5,449,800.00	5,449,800.00	100.00	款项无法收回
河北众诚假日酒店有限公司胜利南街分公司	3,200,000.00	3,200,000.00	100.00	款项无法收回
北京旭海日升科技有限公司	969,149.40	969,149.40	100.00	款项无法收回
福建九么信息技术有限公司	80,000.00	80,000.00	100.00	款项无法收回
绵阳国信通科技有限公司	5,660,014.11	5,660,014.11	100.00	款项无法收回
太原市深龙电科技有限公司	2,814,318.10	2,814,318.10	100.00	款项无法收回
北京新联远望科技有限公司	124,770.00	124,770.00	100.00	款项无法收回
合计	24,328,051.61	24,328,051.61		

单位名称	2023年12月31日			
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	依据
北信通信技术有限责任公司	6,030,000.00	6,030,000.00	100.00	款项无法收回
内蒙古自治区人民政府口岸办公室	5,449,800.00	5,449,800.00	100.00	款项无法收回
河北众诚假日酒店有限公司胜利南街分公司	3,200,000.00	3,200,000.00	100.00	款项无法收回
北京旭海日升科技有限公司	969,149.40	969,149.40	100.00	款项无法收回
福建九么信息技术有限公司	80,000.00	80,000.00	100.00	款项无法收回

单位名称	2023年12月31日			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	依据
绵阳国信通科技有限公司	5,660,014.11	5,660,014.11	100.00	款项无法收回
太原市深龙电科技有限公司	2,814,318.10	2,814,318.10	100.00	款项无法收回
北京新联远望科技有限公司	124,770.00	124,770.00	100.00	款项无法收回
合计	24,328,051.61	24,328,051.61		

(2) 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款

①组合 1：合同账期组合

账龄	2024年6月30日			2023年12月31日		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
未逾期	4,336,178.60	216,808.93	5.00	24,496,176.77	1,224,808.85	5.00
1年以内	18,087,973.65	904,398.68	5.00	45,370,834.76	2,268,541.74	5.00
1至2年	77,912,277.25	7,791,227.73	10.00	104,494,348.59	10,449,434.86	10.00
2至3年	73,491,754.76	14,698,350.95	20.00	73,224,309.02	14,644,861.80	20.00
3至4年	54,801,889.79	27,400,944.90	50.00	53,925,435.27	26,962,717.64	50.00
4至5年	28,259,840.42	22,607,872.34	80.00	34,264,418.11	27,411,534.49	80.00
5年以上	97,092,314.24	97,092,314.24	100.00	59,812,571.89	59,812,571.89	100.00
合计	353,982,228.71	170,711,917.77	48.23	395,588,094.41	142,774,471.27	36.09

②组合 2：合并范围内关联方组合

账龄	2024年6月30日			2023年12月31日		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
未逾期	13,607,079.00			13,607,079.00		
合计	13,607,079.00			13,607,079.00		

3.坏账准备情况

类别	2024年1月1日	本期变动金额				2024年6月30日
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
单项计提	24,328,051.61					24,328,051.61
合同账期组合	142,774,471.27	27,937,446.50				170,711,917.77
合计	167,102,522.88	27,937,446.50				195,039,969.38

4.按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位名称	2024年6月30日	占应收账款期末余额的比例(%)	坏账准备期末余额
联通数字科技有限公司黑龙江省分公司	40,600,000.00	10.36	4,060,000.00
焦作中旅银行股份有限公司	20,626,448.95	5.26	12,772,207.15
江西聚图科技有限公司	20,000,000.00	5.10	20,000,000.00
北京乾元大通技术有限公司	13,054,142.14	3.33	13,054,142.14
北京国研数通软件技术有限公司	12,196,500.00	3.11	2,439,300.00
合计	106,477,091.09	27.16	52,325,649.29

(二)其他应收款

项目	2024年6月30日	2023年12月31日
应收利息	6,921,648.83	6,921,648.83
应收股利		
其他应收款	286,419,058.72	258,302,975.03
合计	293,340,707.55	265,224,623.86

1.应收利息

(1)应收利息分类

项目	2024年6月30日	2023年12月31日
其他	6,921,648.83	6,921,648.83
减：坏账准备		
合计	6,921,648.83	6,921,648.83

2.其他应收款

(1) 按账龄披露

账龄	2024年6月30日	2023年12月31日
未逾期	283,861,241.84	248,927,949.88
1年以内	1,885,230.99	3,380,103.46
1至2年	1,576,329.44	6,026,541.30
2至3年	1,625,653.66	2,830,830.86
3至4年	3,023,705.31	3,178,841.53
5至5年	1,629,154.19	1,906,345.39
5年以上	573,019.42	49,000.00
小计	294,174,334.85	266,299,612.42
减：坏账准备	7,755,276.13	7,996,637.39
合计	286,419,058.72	258,302,975.03

(2) 按款项性质分类

款项性质	2024年6月30日	2023年12月31日
关联方往来款	208,060,132.38	182,016,853.10
保证金	8,908,809.75	10,730,539.41
备用金	958,795.79	596,426.64
房租及押金	10,657,506.15	6,712,719.72
拆借款	-	-
固定资产清理款项	1,276,807.68	1,276,807.68
股权转让款	52,390,000.00	52,390,000.00
居间费		2,000,000.00
其他往来款	11,922,283.10	10,576,265.87
小计	294,174,334.85	266,299,612.42
减：坏账准备	7,755,276.13	7,996,637.39
合计	286,419,058.72	258,302,975.03

(3) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
2024年1月1日余额	7,567,837.39		428,800.00	7,996,637.39
2024年1月1日余额在本期	7,567,837.39		428,800.00	7,996,637.39

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）	
—转入第二阶段				
—转入第三阶段				
—转回第二阶段				
—转回第一阶段				
本期计提	-241,361.26			-241,361.26
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2024年6月30日余额	7,326,476.13		428,800.00	7,755,276.13

其中：第三阶段已发生信用减值的其他应收款明细

债务单位	账面余额	坏账准备	预期信用损失率（%）	划分原因
北京易通明锐科技有限公司	263,800.00	263,800.00	100.00	预计无法收回
北京寸光阴科技发展有限公司	49,000.00	49,000.00	100.00	预计无法收回
长沙市多美通讯科技有限公司	70,000.00	70,000.00	100.00	预计无法收回
北京航天光达科技有限公司	46,000.00	46,000.00	100.00	预计无法收回
合计	428,800.00	428,800.00	100.00	

（4）坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销或转销	其他变动	
账期组合	7,567,837.39	-241,361.26				7,326,476.13
单项计提	428,800.00					428,800.00
合计	7,996,637.39	-241,361.26				7,755,276.13

（5）按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例（%）	坏账准备期末余额
优炫软件（武汉）有限公司	关联方往来款	138,318,252.40	1年以内 30735591.64元，1-	47.02	

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
			2年 25852330元， 2-3年 81730330.76元		
北京鑫同盛教育咨询有限公司	股权转让款	50,000,000.00	1-2年	17.00	2,500,000.00
优炫软件(吉县)有限公司	关联方往来款	43,556,000.00	1年以内	14.81	
西安优炫软件有限公司	关联方往来款	21,615,871.19	1年以内 12613698.52元，1-2年 3780000元， 2-3年 5222172.67元	7.35	
北京城建集团有限责任公司物业管理分公司	房租及押金	4,545,332.78	1年以内 3559716元，5年以上 985616.78元	1.55	227,266.64
合计	-	258,035,456.37	-	87.73	2,727,266.64

(三) 长期股权投资

项目	2024年6月30日			2023年12月31日		
	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	518,023,249.44		518,023,249.44	518,023,249.44		518,023,249.44
对联营、合营企业投资	4,879,133.38		4,879,133.38	5,832,477.07		5,832,477.07
合计	522,902,382.82		522,902,382.82	523,855,726.51		523,855,726.51

1. 长期股权投资的情况

(1) 对子公司投资

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
四川优炫软件有限公司	31,200,000.00			31,200,000.00		
优炫加拿大软件有限公司	19,303,920.00			19,303,920.00		
上海优则炫软件有限公司	150,000.00			150,000.00		
河北优炫云网软件科技有限公司						
优炫软件(武汉)有限公司	203,490,000.00			203,490,000.00		
西安优炫软件有限公司	4,524,329.44			4,524,329.44		

优炫软件（长沙）有限公司	2,200,000.00			2,200,000.00		
北京优炫数据库软件有限公司	50,000,000.00			50,000,000.00		
成都优炫创新软件有限公司	205,550,000.00			205,550,000.00		
海南优炫软件科技有限公司						
优炫软件（南京）有限公司	600,000.00			600,000.00		
优炫软件（吉县）有限公司						
海南优则炫软件有限公司	5,000.00			5,000.00		
山西优炫凌云信息技术有限公司	1,000,000.00			1,000,000.00		
合计	518,023,249.44			518,023,249.44		

(2) 对联营和合营企业投资

投资单位	期初余额	本期增减变动								期末余额	减值准备 期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	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、联营企业											
北京优炫轨道科技有限公司	3,027,169.25									3,027,169.25	
电投云碳（北京）科技有限公司	962,984.02			-469,585.36						493,398.66	
江西广投优炫信息技术有限公司	1,842,323.80			-483,758.33						1,358,565.47	
合计	5,832,477.07			-953,343.69						4,879,133.38	

（四）营业收入和营业成本

1.营业收入和营业成本情况

项目	2024年1-6月		2023年1-6月	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	29,920,421.80	19,479,574.40	181,718,518.09	142,304,353.21
其他业务			1,584,161.30	
合计	29,920,421.80	19,479,574.40	183,302,679.39	142,304,353.21

（五）投资收益

项目	2024年1-6月	2023年1-6月
权益法核算的长期股权投资收益	-953,343.69	-494,916.21
处置长期股权投资产生的投资收益		
合计	-953,343.69	-494,916.21

十四、补充资料

（一）净资产收益率和每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）		每股收益			
			基本每股收益		稀释每股收益	
	2024年1-6月	2023年1-6月	2024年1-6月	2023年1-6月	2024年1-6月	2023年1-6月
归属于公司普通股股东的净利润	-24.3570	-10.1526	-0.2309	-0.1378	-0.2309	-0.1378
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-24.3398	-11.3970	-0.2307	-0.1547	-0.2307	-0.1547

北京优炫软件股份有限公司

二〇二四年八月二十九日

附件 I 会计信息调整及差异情况

一、会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

(一) 会计数据追溯调整或重述情况

会计政策变更 会计差错更正 其他原因 不适用

(二) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

适用 不适用

二、非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	0
计入当期损益的政府补助	141,509.81
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-184,575.83
非经常性损益合计	-43,066.02
减：所得税影响数	-4,340.45
少数股东权益影响额（税后）	23,707.22
非经常性损益净额	-62,432.79

三、境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

附件 II 融资情况

四、报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

(一) 报告期内的股票发行情况

适用 不适用

(二) 存续至报告期的募集资金使用情况

适用 不适用

五、存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

六、存续至本期的债券融资情况

适用 不适用

七、存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用