



优炫数据

NEEQ: 430208

北京优炫数据库股份有限公司

Beijing Uxsino Database Co., Ltd.



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）陈俏桦保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。
- 三、本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、大信会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了带持续经营重大不确定性段落的无保留意见的审计报告。

### 董事会就非标准审计意见的说明

公司董事会认为：大信会计师事务所（特殊普通合伙）依据相关情况，本着严格、谨慎的原则，对上述事项非标准意见审计报告，董事会表示理解，该报告客观严谨地反映了公司2024年度财务状况及经营成果。

董事会正组织公司董事、监事、高管等人员积极采取有效措施，消除非标准意见中所涉及事项对公司的影响。

- 五、本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、本年度报告已在“第二节会计数据、经营情况和管理层分析”之“五、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

公司与客户签订购销合同的同时还订立了保密条款，为履行与客户的约定，因此本次年度报告中对客户名称进行免披露。

# 目 录

第一节	公司概况 .....	5
第二节	会计数据、经营情况和管理层分析 .....	6
第三节	重大事件 .....	24
第四节	股份变动、融资和利润分配.....	31
第五节	公司治理 .....	35
第六节	财务会计报告 .....	40
附件	会计信息调整及差异情况.....	140

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、优炫数据	指	北京优炫数据库股份有限公司
公司章程	指	北京优炫数据库股份有限公司章程
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
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 12 月 31 日

## 第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	北京优炫数据库股份有限公司		
英文名称及缩写	Beijing Uxsino Database 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	优炫数据	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	<input type="checkbox"/> 集合竞价交易 <input checked="" type="checkbox"/> 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	北京市海淀区车道沟1号1号楼11层1107室
电话	010-82886998	电子邮箱	wei_chen@uxsino.com
传真	010-82886998		
公司办公地址	北京市海淀区车道沟1号1号楼11层1107室	邮政编码	100089
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	北京市海淀区车道沟1号1号楼1107室		
注册资本（元）	383,110,400	注册情况报告期内是否变更	是

## 第二节 会计数据、经营情况和管理层分析

### 一、业务概要

#### (一) 商业模式与经营计划实现情况

##### 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管理系统及数据库相关工具的研发、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、信息技术产品自主创新性测评证书、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，公司已建立了多家分支机构，形成了以北京总部为中心，辐射全国各省（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。

公司近年聚焦于数据库管理系统基础软件的研发、销售及服务，针对数据库管理软件，目前采用软件授权许可使用模式。许可证模式以销售软件使用授权为核心，客户通过一次性购买或分期付款获得软件的永久或长期使用权。其核心特点包括：（一）高前期收入。许可证销售带来大额一次性收入，适合企业级客户（如党政客户、能源企业客户）的长期采购需求。（二）分层定价策略。基础版：功能有限，价格较低，吸引中小客户小规模应用场景。企业版：包含高级功能（如集群、容灾、安全审计），定价是基础版的 5-10 倍。（三）年度维护费（维护与支持）：通常占授权许可费用的 10-20%（提供软件升级、补丁和技术支持。维护费是持续性收入，客户续费率高达 90% 以上（因替换成本高）。（四）锁定效应：数据库管理系统迁移成本极高（数据兼容性、业务中断风险），客户一旦采用，长期依赖。

报告期及至报告披露日，公司商业模式未发生重大变化。

##### 二、经营计划

公司 2024 年度的主要经营计划如下：

##### 1、持续优化核心产品功能和性能，适应用户需求

报告期内，公司数据库管理系统及数据库工具持续优化升级。UXDB 数据库管理系统抓住高新技术国产化替代的时代机遇，持续增强数据库兼容性、稳定性，功能上追求人无我有，人有我强，让客户能在不改动，微改动现存应用的前提下，平滑无感地迁移到优炫数据库产品。在分布式数据库领域，坚持技术架构改进创新，不仅有高速高吞吐量亚秒级分析查询的产品 MPP，而且推出了面向秒级复杂分析查询的数据仓库产品。研发持续改进优化数据库周边工具，增强了异构数据库之间稳定高效的数据同步功能，通过并行处理提高数据抽取转换能力。数据库自治技术使得优炫数据库产品能根据客户使用场景自动调整、优化数据库设置。在数据库工具方面，CDPS 主机自适应安全管理系统采用云环境内核防御技术，支持多种服务器操作系统和应用系统免疫恶意软件攻击，并且开发完善了资产管理、

合规管理、主机防御、微隔离、数据安全与自动化编排等功能的一体化解决方案；SIMO 一体化智能运维管理系统设计与增强了资产管理、3D 机房、CMDB 与 ITSM 等功能。未来，公司将进一步加强自主研发能力，不断巩固提升产品的核心竞争力。

## 2、缩减研发成本、运营成本

引入 AI 技术，简化代码测试环节投入人力，提高测试质量。为提升研发效率与测试质量，公司引入 AI 技术对代码测试环节进行智能化改造。通过 AI 自动化测试工具，实现了测试用例的自动生成、执行及结果分析，大幅减少了传统人工测试所需的人力资源投入。AI 模型基于历史数据与代码变更智能识别高风险模块，精准定位潜在缺陷，使测试覆盖率提升 30% 以上，同时误报率降低 20%。此外，AI 的持续学习能力助力测试策略动态优化，进一步保障了软件交付的稳定性和可靠性。未来将持续深化 AI 在测试全链路的应用，推动研发效能与产品质量的双重突破。

办公场所重新选择，大幅降低运营成本。在数字化转型和混合办公模式兴起的背景下，缩减办公场所已成为企业优化成本结构、提升运营效率的必要举措，其核心必要性体现在以下方面：降低固定成本压力、适应混合办公趋势、提升资源利用效率、支持可持续发展目标。本年度，公司通过系统化缩减办公场所，实现了显著的降本增效成果：直接成本节约、水电能耗降低、员工效率与满意度提升。

## 3、品牌建设

公司秉承核心关键技术自主创新的理念，自主研发的优炫数据库产品和技术方案凭借技术先进性、性能优越性、产品成熟度及安全可靠性等方面得到了各行业用户的认可，树立了良好的品牌形象，成为用户广泛接受的、具有竞争力的国产数据库专业品牌。

报告期内，公司及产品得到了市场的肯定，荣获多项奖项，公司获得中国电子学会“中国电子学会科学技术奖（科技进步三等奖）”、网信自主创新调研报告编委会基础软硬件“金风帆”证书、中国中小企业协会“倡导诚信经营，提振消费信心”倡议单位证书、中国移动通信集团甘肃有限公司“优秀生态合作伙伴”、中关村融信金融信息化产业联盟会员单位。

优炫数据库管理系统获赛迪顾问“2023-2024 年度新一代信息技术创新产品”奖、“2024 数据要素 X 行业创新产品”奖等。

公司采取了多种渠道和手段提升公司品牌声浪，积极参加各类业界展会和会议，展示公司产品和技術，吸引更多客户和合作伙伴的关注。同时，公司也通过各种媒体平台开展广告宣传和推广活动，包括线上和线下广告，以及社交媒体营销等，提高公司品牌曝光度和用户粘性。此外，我们也加强了与其他企业和机构的合作，通过合作推广和联合品牌活动来扩大公司的影响力和用户群体。

在伙伴及客户中，政府、金融、军工等大型客户为保持其品牌形象、产品质量和成本优势，在选择供应商时对产品质量和售后服务等提出了更高要求。为满足更高的客户要求，公司持续投入研发和创新，产品不断迭代升级，生态建设不断完善，充分满足客户的需求和提升用户体验。同时，我们也加强了对客户服务和技术支持的投入，提供及时和专业的服务，不断提升客户满意度和忠诚度。另外，公司还注重社会责任和公益事业，参与各种公益活动和慈善捐赠，提升公司社会形象和责任感。

公司连续多年入围中央国家机关、中直机关、央企等重要领域的软件产品采购目录，能够与大型政企客户建立长期稳定的合作关系是对公司品牌认可的表现。

未来，公司将继续提升公司品牌声浪，整合内外部资源，与时俱进地制定年度品牌方案，将市场营销活动与公司产品定位相匹配，有效增强客户对于公司品牌的认知，不断深化公司品牌影响力，发挥品牌对公司价值提升的促进作用。

## 4、资本方面

公司 2024 年度在资本方面无重大举措，时刻关注资本市场的发展。

## (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
“单项冠军”认定	<input type="checkbox"/> 国家级 <input 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	42,900,250.91	330,885,566.23	-87.03%
毛利率%	-5.26%	28.97%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-372,514,361.30	-155,570,456.41	-139.45%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-373,644,760.40	-163,879,398.37	-128.00%
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）	-173.4255%	-32.5721%	-
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）	-173.9517%	-34.3118%	-
基本每股收益	-0.9723	-0.4061	-139.42%
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	741,061,812.88	1,027,340,744.55	-27.87%
负债总计	715,079,069.02	626,262,915.12	14.18%
归属于挂牌公司股东的净资产	25,982,743.86	401,077,829.43	-93.52%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	0.07	1.05	-93.52%
资产负债率%（母公司）	66.66%	52.34%	-
资产负债率%（合并）	96.49%	60.96%	-
流动比率	0.60	0.88	-
利息保障倍数	-50.25	-24.44	-
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	-16,529,308.00	-76,530,689.86	78.40%
应收账款周转率	0.10	0.68	-
存货周转率	0.61	3.73	-
成长情况	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	-27.87%	-21.76%	-

营业收入增长率%	-87.03%	-27.53%	-
净利润增长率%	-139.41%	47.77%	-

### 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	35,334,553.26	4.77%	27,389,236.91	2.67%	29.01%
应收票据	475,140.47	0.06%	908,400.24	0.09%	-47.69%
应收账款	158,064,621.76	21.33%	274,103,503.37	26.68%	-42.33%
预付款项	36,262,330.01	4.89%	60,705,920.65	5.91%	-40.27%
应收款项融资	1,002,319.50	0.14%	11,673,868.53	1.14%	-91.41%
其他应收款	98,222,239.95	13.25%	76,891,799.54	7.48%	27.74%
存货	59,686,564.32	8.05%	50,074,288.72	4.87%	19.20%
合同资产	302,445.51	0.04%	4,780,266.74	0.47%	-93.67%
其他流动资产	5,377,441.05	0.73%	2,625,830.30	0.26%	104.79%
其他权益工具投资	8,853,140.47	1.19%	12,058,177.72	1.17%	-26.58%
使用权资产	2,139,172.61	0.29%	1,616,180.63	0.16%	32.36%
长期待摊费用	-	0.00%	396,333.80	0.04%	-100.00%
递延所得税资产	952,008.55	0.13%	30,969,929.03	3.01%	-96.93%
其他非流动资产	112,387,062.71	15.17%	218,721,720.22	21.29%	-48.62%
固定资产	9,503,158.04	1.28%	14,046,581.03	1.37%	-32.35%
在建工程	173,312,396.60	23.39%	202,531,168.50	19.71%	-14.43%
长期借款	8,702,458.84	1.17%	1,887,258.53	0.18%	361.12%
应付职工薪酬	75,618,581.79	10.20%	27,012,415.59	2.63%	179.94%
合同负债	112,633,428.57	15.20%	92,451,009.56	9.00%	21.83%
其他应付款	108,070,229.76	14.58%	42,863,200.33	4.17%	152.13%
一年内到期的非流动负债	4,970,469.99	0.67%	18,270,132.22	1.78%	-72.79%
其他流动负债	15,190,103.33	2.05%	19,778,727.78	1.93%	-23.20%
其他综合收益	-2,576,361.74	-0.35%	4,362.53	0.00%	-59,156.60%
未分配利润	-964,027,344.80	-130.09%	-591,512,983.50	-57.58%	-62.98%

#### 项目重大变动原因

- 1、报告期末，货币资金较上年期末增长 29.01%，主要系报告期公司因诉讼冻结账户所致；
- 2、报告期末，应收票据较上年期末减少 47.69%，主要系报告期内到期入账及背书转让所致所致；
- 3、报告期末，应收账款较上年期末减少 42.33%，主要系报告期内应收账款坏账准备计提增加所致；

- 4、报告期末，预付款项较上年期末减少 40.27%，主要系新增项目预付款较少，合同执行后，预付款项转入合同履行成本核算所致；
- 5、报告期末，应收款项融资较上年期末减少 91.41%，主要系报告期持有票据到期所致；
- 6、报告期末，其他应收款较上年期末增加 27.74%，主要系项目合同因未能按照约定执行，应收已支付预付款项；
- 7、报告期末，存货较上年期末增加 19.20%，主要系项目合同履行过程中产生的成本被计入存货；
- 8、报告期末，合同资产较上年期末减少 93.67%，主要系报告期内项目合同质保期结束陆续回款所致；
- 9、报告期末，其他流动资产较上年期末增加 104.79%，主要系待抵扣增值税进项税额增加所致；
- 10、报告期末，其他权益工具投资较上年期末减少 26.58%，主要系四川虹信软件股份有限公司股权转让所致；
- 11、报告期末，使用权资产较上年期末增加 32.36%，主要系报告期主要是公司变更营业场所，新增租赁所致；
- 12、报告期末，长期待摊费用较上年期末减少 100%，主要系报告期子公司办公地点搬迁，处置未摊销完的装修费所致；
- 13、报告期末，递延所得税资产减少 96.93%，主要系报告期公司出现巨额亏损，未来预计无法产生足够的应纳税所得额；
- 14、报告期末，其他非流动资产较上年期末减少 48.62%，主要系报告期内预付成都产业园购房款资产减值所致；
- 15、报告期末，固定资产较上年期末减少 32.35%，主要系报告期办公地点搬迁固定资产处置所致；
- 16、报告期末，在建工程较上年期末减少 14.43%，主要系报告期武汉产业园在建工程减值所致；
- 17、报告期末，长期借款较上年期末增加 361.12%，主要系报告期内一年内到期的非流动负债到期后展期所致；
- 18、报告期末，应付职工薪酬较上年期末增长 179.94%，主要系报告期内未支付工资增长所致；
- 19、报告期末，合同负债较上年期末增长 21.83%，主要系报告期内存在预收款的销售合同尚未执行金额增加所致；
- 20、报告期末，其他应付款较上年期末增长 152.13%，主要系报告期内拆入关联方借款、未支付的房租以及部分报销款未付所致；
- 21、报告期末，一年内到期的非流动负债较上年期末减少 72.79%，主要系报告期内长期借款到期还款所致；
- 22、报告期末，其他流动负债较上年期末减少 23.20%，主要系报告期内待申报销项税减少所致；
- 23、报告期末，其他综合收益较上年期末减少 59156.60%，主要系公司转让四川虹信软件股份有限公司股权所致；
- 24、报告期末，未分配利润较上年期末减少 62.98%，主要系报告期内亏损所致。

## (二) 经营情况分析

### 1、利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		本期与上年同期 金额变动比例%
	金额	占营业收入 的比重%	金额	占营业收入 的比重%	
营业收入	42,900,250.91	-	330,885,566.23	-	-87.03%
营业成本	45,156,399.38	105.26%	235,017,844.48	71.03%	-80.79%

毛利率%	-5.26%	-	28.97%	-	-
销售费用	36,510,708.73	85.11%	49,785,265.06	15.05%	-26.66%
管理费用	48,519,176.15	113.10%	65,982,114.61	19.94%	-26.47%
研发费用	39,502,111.53	92.08%	74,949,671.25	22.65%	-47.30%
信用减值损失	-60,232,895.16	-140.40%	-48,678,602.21	-14.71%	-23.74%
资产减值损失	-153,969,607.15	-358.90%	-26,617,396.06	-8.04%	-478.45%
其他收益	4,059,249.61	9.46%	4,637,607.71	1.40%	-12.47%
投资收益	2,021,924.58	4.71%	9,081,664.49	2.74%	-77.74%
资产处置收益	-1,012,051.60	-2.36%	2,215,023.00	0.67%	-145.69%
营业利润	-343,981,097.51	-801.82%	-163,237,252.89	-49.33%	-110.72%
营业外收入	3,354,092.15	7.82%	329,039.00	0.10%	919.36%
营业外支出	1,543,704.99	3.60%	649,617.04	0.20%	137.63%
净利润	-372,514,361.30	-868.33%	-155,596,936.47	-47.02%	-139.41%

### 项目重大变动原因

<p>1、报告期内，营业收入较上年同期减少 87.03%，主要系公司战略收缩主动剥离低效业务，聚焦数据库业务所致；</p> <p>2、报告期内，营业成本较上年同期减少 80.79%，主要系营业收入减少，营业成本同比减少所致；</p> <p>3、报告期内，销售费用较上年同期下降 26.66%，主要系销售人员减少人工成本及差旅费减少所致；</p> <p>4、报告期内，管理费用较上年同期下降 26.47%，主要系管理人员减少及租赁费物业费减少所致；</p> <p>5、报告期内，研发费用较上年同期下降 47.30%，主要系研发人员减少所致；</p> <p>6、报告期内，信用减值损失较上年同期增加 23.74%，主要系报告期应收账款坏账准备计提所致；</p> <p>7、报告期内，资产减值损失较上年同期增加 478.45%，主要系武汉产业园、预付成都产业园购房款资产计提减值损失所致；</p> <p>8、报告期内，其他收益较上年同期减少 12.47%，主要系主要系报告期内政府补助、税收优惠等政策性收益同比减少；</p> <p>9、报告期内，投资收益较上年同期减少 77.74%，主要系报告期内处置长期股权投资产生的投资收益减少所致；</p> <p>10、报告期内，资产处置收益较上年同期减少 145.69%，主要系报告期内公司变更办公营业场所处置部分固定资产损失所致；</p> <p>11、报告期内，营业利润较上年同期减少 110.72%，主要系报告期内营业规模下降、盈利能力降低，相关费用减少不足以弥补所致；</p> <p>12、报告期内，营业外收入较上年同期增长 919.36%，主要系报告期内部分客户公司注销项目预收账款转营业外收入所致。</p> <p>13、报告期内，营业外支出较上年同期增加 137.63%，主要系报告期内发生违约金及滞纳金增加所致。</p>
--

### 2、收入构成

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
主营业务收入	42,900,250.91	330,885,566.23	-87.03%
其他业务收入	0	0	0%
主营业务成本	45,156,399.38	235,017,844.48	-80.79%
其他业务成本	0	0	0%

### 按产品分类分析

√适用 □不适用

单位：元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同期增减%	营业成本比上年同期增减%	毛利率比上年同期增减百分比
数据库及 周边工具	42,900,250.91	45,156,399.38	-5.26%	-87.03%	-80.79%	-34.23%

### 按地区分类分析

□适用 √不适用

#### 收入构成变动的的原因

报告期内，公司主动实施战略转型，全面收缩非核心业务并聚焦数据库领域，导致营业收入同比减少 87.03%，因业务剥离及订单优化，毛利率有望逐步改善。

### 主要客户情况

单位：元

序号	客户	销售金额	年度销售占比%	是否存在关联关系
1	中国电信集团有限公司天津分公司	3,180,281.81	7.41%	否
2	四川航天烽火伺服控制技术有限公司	3,037,485.39	7.08%	否
3	中国电信集团有限公司河北分公司	2,850,000.00	6.64%	否
4	C 单位	2,460,176.99	5.73%	否
5	中移系统集成有限公司	2,431,698.11	5.67%	否
	合计	13,959,642.30	32.54%	-

### 主要供应商情况

单位：元

序号	供应商	采购金额	年度采购占比%	是否存在关联关系
1	北京鲸象数据科技有限公司	4,629,422.11	10.25%	否
2	广州广电国际商贸有限公司	2,280,584.07	5.05%	否
3	湖南智擎科技有限公司	2,198,113.21	4.87%	否
4	南京睿辰欣创网络科技股份有限公司	1,566,037.74	3.47%	否
5	北京利峰时代科技有限公司	1,548,672.60	3.43%	否
	合计	12,222,829.73	27.07%	-

### (三) 现金流量分析

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
经营活动产生的现金流量净额	-16,529,308.00	-76,530,689.86	78.40%
投资活动产生的现金流量净额	-10,678,155.24	14,193,978.61	-175.23%
筹资活动产生的现金流量净额	17,458,429.34	12,309,912.38	41.82%

#### 现金流量分析

- 1、报告期内，经营活动产生的现金流量净额较上年同期增长 84.94%，主要系报告期因诉讼等原因导致银行账户冻结，资金支出受限所致；
- 2、报告期内，投资活动产生的现金流量净额较上年同期减少 175.23%，主要系报告期支付武汉产业园工程尾款所致。
- 3、报告期内，筹资活动产生的现金流量净额较上年同期增长 41.82%，主要系报告期取得关联方及股东借款所致。

#### 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	控股子公司	技术咨询、技术开发、技术服务；软件开发；基础软件服务；应用软件服务	3,813,044.52	1,686,610.22	1,636,112.22	-	-387,917.29
上海优则炫软件有限公司	控股子公司	计算机软硬件及辅助设备的销售、从事信息技术、网络技术、智能科技领域的技术服务、技术开	3,000,000.00	134,216.74	75,510.37	-	-4,592.13

		发、技术咨询					
优炫软件（武汉）有限公司	控股子公司	计算机、网络设备、信息安全产品的生产与研发；信息科技产业园区开发建设与管理；物业管理；计算机系统集成；技术开发；技术服务	200,000,000.00	227,946,691.98	11,536,758.07	-	-79,539,243.26
西安优炫软件有限公司	控股子公司	计算机领域内的技术开发、技术转让、技术咨询、技术服务；计算机系统服务；计算机维修；计算机、软件及辅助设备、电子产品销售。	4,524,329.44	988,394.83	-37,932,308.78	107,182.31	-14,620,166.91
四川优炫软件有限公司	控股子公司	计算机软硬件及辅助设备的研发、销售，计算机网络技术推广、技术转让、技	40,000,000.00	24,159,713.27	11,417,350.48	-	-6,480,912.88

		术服务。					
优炫软件（长沙）有限公司	控股子公司	软件开发系统集成服务；应用软件开发；计算机网络平台的开发及建设；信息系统集成服务	3,000,000.00	8,374.67	-891,715.98	-	-438,830.69
成都优炫创新软件有限公司	控股子公司	软件开发；网络安全信息咨询；信息系统集成服务；物业管理；数据处理	300,000,000.00	199,743,828.63	194,598,519.02	143,562.26	-1,548,794.01
北京优炫数据库软件有限公司	控股子公司	软件开发；应用服务；基础软件服务；计算机系统服务；技术开发；计算机系统集成；信息系统集成服务	50,000,000.00	66,566,921.58	-33,120,480.83	1,483,184.62	-7,785,617.03
优炫软件（南京）有限公司	控股子公司	技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广；计	5,000,000.00	174.61	-91,696.85	-	-42,651.40

		计算机系统服务；计算机及办公设备维修；计算机软硬件及辅助设备批发；计算机软硬件及辅助设备零售；电子产品销售；					
浙江优炫数据科技有限公司	控股子公司	技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广；计算机系统服务；电子产品销售；软件开发；计算机软硬件及辅助设备批发；计算机软硬件及辅助设备零售；机械销售；	3,770,000.00	-	-	-	2,617.14
优炫软件（吉县）有限公司	控股子公司	技术服务、技术开发、技术咨询、技术交	5,000,000.00	102,983,411.48	-1,577,633.09	1,354,900.00	-4,105,752.86

		流、技术转让、技术推广；计算机软硬件及辅助设备批发；工程管理服务；接受金融机构委托从事信息技术和流程外包服务（不含金融信息服务）；工业工程设计服务；软件开发；软件外包服务；五金产品零售；通讯设备销售；电子产品销售。					
山西优炫凌云信息技术有限公司	控股子公司	技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广；计算机软硬件及辅助设备批发；工程管理服务；工业工程设计	1,000,000.00	16,718,189.75	-3,099,304.12	1,760,176.99	-2,192,338.26

		服务；软件开发；软件外包服务；五金产品零售；通讯设备销售；电子产品销售。					
优炫软件（济南）有限公司	控股子公司	技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广；计算机系统服务；计算机及办公设备维修；计算机软硬件及辅助设备零售；电子产品销售。	1,000,000.00	8,913.23	8,725.26	13,592.23	8,774.95
海南优则炫软件有限公司	控股子公司	技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广；计算机系统服务；计算机及办公设备维修	2,000,000.00	-	-	-	-299.05

		修；计算机软硬件及辅助设备零售；电子产品销售。					
临汾优炫软件信息技术有限公司	控股子公司	技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广；计算机软硬件及辅助设备批发；工程管理服务；工业工程设计服务；软件开发；软件外包服务；五金产品零售；通讯设备销售；电子产品销售。	5,000,000.00	684,817.92	-339,419.62	-	-295,551.03

### 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
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
泥腿智联科技集团（贵州）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

司		
北京优闻科技有限公司	公司业务产业链的组成部分	拓展互联网信息业务

(二) 理财产品投资情况

适用 不适用

非金融机构委托理财、高风险委托理财或单项金额重大的委托理财

适用 不适用

(三) 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

(四) 合并范围内包含私募基金管理人的情况

适用 不适用

五、 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>数据库软件作为基础软件领域的重要构成，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>

<p>产业政策风险</p>	<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>
<p>未分配利润持续为负且超过实收股本三分之一的风险</p>	<p>由于公司前期经营业绩亏损严重，截至 2024 年 12 月 31 日，公司未分配利润累计金额为-964,027,344.80 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>针对上述风险，公司将采取如下措施：（1）随着经济的逐步恢复并叠加国产化替代规划契机，公司将迎来发展的重大机遇。公司已适时做出调整，将坚持数据库为主的研发战略，持续优化迭代优势产品，加大数据库研发战略投入和市场投入，进而加大市场规模，增强公司效益。（2）公司也已加快制定了一系列措施扭转公司目前经营情况，通过进一步优化内部经营管理制度，加大了应收账款回收力度，积极拓展新的产品市场，增强公司竞争力，提高市场占有率。同时加强内部管理，优化人员结构，提高个人的效率，严格合理地控制成本支出，以降低经营成本，做好开源节流，提高公司盈利能力，力争早日实现扭亏为盈。</p>
<p>应收账款无法收回的风险</p>	<p>截至 2024 年 12 月 31 日，公司应收账款余额为 394,158,389.58 元，其中一年以上账龄的应收占比为 96.57%，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>为了进一步提高公司的偿债能力，公司将加强应收账款的回收管理，及时催收货款，同时继续保持与银行的良好合作关系，并积极拓展多种融资渠道，增强公司的融资实力。</p>
<p>在建工程减值的风险</p>	<p>截至 2024 年 12 月 31 日，公司在建工程账面价值为 173,312,396.60 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>公司正积极寻求潜在交易对手方，目前尚未有实质性进展，后续武汉产业园处置若有明确进展，公司会依据股转公司规定及《公司章程》履行审议程序及信息披露义务。</p>
<p>其他非流动资产减值的风险</p>	<p>截至 2024 年 12 月 31 日，公司其他非流动资产为 112,387,062.71 元，较上年期末减少 48.62%，主要为预付成都</p>

	<p>产业园购房款出现资产减值所致。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，其他非流动资产将继续存在减值的风险。</p>
资产负债率过高风险	<p>截至 2024 年 12 月 31 日公司资产负债率超过百分之九十，负债率较高，未来存在资不抵债乃至破产的风险。</p> <p>针对上述风险公司将加大回款力度，优化资本结构，包括但不限于未来通过股东投入等方式解决资金短缺风险。</p>
诉讼仲裁风险	<p>公司在经营过程中，因资金短缺，项目未能按期执行，存在多起供应商、客户及员工诉讼仲裁的事项，作为原告及被告合计金额 119,376,451.17 元。</p> <p>针对上述风险公司将采取法律手段进行催收，协调上下游客户、供应商及员工等综合手段，及时减少诉讼仲裁的数量，确保项目按期交付。</p>
实际控制人变更的风险	<p>南京俱成秋实股权投资合伙企业（有限合伙）已就公司实际控制人未履行签署的特殊投资条款导致的股权回购纠纷向法院提起诉讼，目前仍处于二审审理阶段，公司实际控制人股份被司法冻结 57,552,109 股；公司向共青城优炫投资管理合伙企业（有限合伙）资金拆借，实际控制人担保质押股权 38,311,041.00 股。</p> <p>如公司实际控制人被法院判决按照相关协议回购股份、承担违约责任或实际控制人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，且对公司持续经营能力造成不利影响。</p>
持续经营风险	<p>公司 2022 年度、2023 年度、2024 年度持续亏损，2024 年度营业收入大幅下滑。截至 2024 年 12 月 31 日，公司货币资金余额 3,533.46 万元，其中被诉讼冻结 2,117.62 万元。短期借款 3,399.00 万元已逾期，长期借款 800.00 万元已逾期，资产负债率较高，短期偿债压力较大。同时，公司尚有员工 2024 年 2-12 月工资及欠缴员工住房公积金未缴纳。上述事项表明公司可能存在持续经营能力的重大不确定性。针对上述风险公司已采取战略性转型，优化资本结构等方式提高持续经营能力。</p>
预付无法回收风险	<p>截止 2024 年 12 月 31 日预付账款余额为 3,626.23 万元，占流动资产的比例为 9.19%。主要为支付的合同款；若相关对手方经营情况发生不利变化，款项无法正常回收，或导致预付款项的目的不能实现，将对公司的资金周转和回收造成压力，致使公司预付账款存在全部无法回收或部分无法回收的风险。</p>
其他应收款无法回收风险	<p>截止 2024 年 12 月 31 日其他应收款余额为 11,321.49 万元，占流动资产的比例分别为 28.68%。主要为支付云政技术有限公司项目款，因云政技术有限公司无法履行项目转为其他应收款；若相关对手方经营情况发生不利变化，款项无法正常回收，或导致其他应收款项的目的不能实现，将对公司的资金周转和回收造成压力，致使公司其他应收款存在全部无法回收或部分无法回收的风险。</p>
存货减值风险	<p>报告期内，公司存货余额为 5,968.65 万元，本报告期末较</p>

	<p>上年期末增加 8.05%，截止到报告期末，公司存货主要为库存商品及合同履行成本，如果未来宏观经济波动、市场竞争加剧或客户经营波动，可能致客户采购订单出现不利变化，产品市场价格下降、原材料价格波动等因素，导致存货的可变现净值低于账面价值，将导致公司存货发生减值，进而对公司经营业绩和盈利能力产生不利影响。</p>
<p>本期重大风险是否发生重大变化：</p>	<p>公司 2022 年度、2023 年度、2024 年度持续亏损，2024 年度营业收入大幅下滑，存在持续经营能力风险。</p>

## 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及出售资产、对外投资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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(七)
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（如事项存在选择以下表格填列）

#### （一）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	46,781,933.86	180.05%
作为被告/被申请人	72,594,457.31	279.39%
作为第三人	0.00	0.00%
合计	119,376,451.17	459.45%

##### 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

根据《全国中小企业股份转让系统挂牌公司信息披露规则》第四十六条第一款：挂牌公司应当及时披露下列重大诉讼、仲裁：（一）涉案金额超过 200 万元，且占公司最近一期经审计净资产绝对值 10%以上。由于公司 2023 年经审计净资产额绝对值 10%为 40,734,648.69 元，公司各诉讼案件金额均未达到该标准，故报告期内不存在需履行披露义务的重大诉讼、仲裁案件。

(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	是否已被采取监管措施
					起始	终止				
1	北京优炫数据库股份有限公司	100,000,000	50,000,000	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	不涉及
2	北京优炫数据库软件有限	1,000,000	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	不涉及

	公司									
3	北京优炫数据库软件有限公司	5,000,000	5,000,000	5,000,000	2025年2月7日	2028年2月6日	连带	是	已事前及时履行	不涉及
4	北京优炫数据库软件有限公司	5,000,000	5,000,000	5,000,000	2025年1月29日	2028年1月28日	连带	是	已事前及时履行	不涉及
5	北京优炫数据库股份有限公司	20,000,000	20,000,000	20,000,000	2024年12月25日	2027年8月23日	连带	是	已事前及时履行	不涉及
6	北京优	44,000,000	44,000,000	44,000,000	2024年1月	2028年2月6日	连带	是	已事前	不涉及

	炫数据库股份有限公司				31日	日			及时履行	
7	北京优炫数据库股份有限公司	24,000,000	24,000,000	24,000,000	2024年8月24日	2028年1月28日	连带	是	已事前及时履行	不涉及
合计	-	199,000,000	149,000,000	199,000,000	-	-	-	-	-	-

#### 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）	199,000,000.00	199,000,000.00
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		
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	199,000,000.00	199,000,000.00
公司担保总额超过净资产 50%（不含本数）部分的金额	186,008,628.07	186,008,628.07
公司为报告期内出表公司提供担保		

#### 应当重点说明的担保情况

适用 不适用

#### 预计担保及执行情况

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

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	75,000,000.00	377,358.50
销售产品、商品，提供劳务	95,000,000.00	466,273.62
公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	-	-
其他（关联方资金拆借）	100,000,000.00	69,937,527.54
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	-	-
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	-	-

#### 重大关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响

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。

#### 违规关联交易情况

适用 不适用

#### (五) 承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
实际控制人或控股股东	2013年1月29日	-	挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
董监高	2023年2	2026年2	董监高声明及	董监高声	董监高声明及	正在履行中

	月 28 日	月 28 日	承诺	明及承诺	承诺	
董监高	2023 年 1 月 31 日	2026 年 1 月 31 日	董监高声明及承诺	董监高声明及承诺	董监高声明及承诺	正在履行中
董监高	2023 年 1 月 31 日	2024 年 2 月 28 日	董监高声明及承诺	董监高声明及承诺	董监高声明及承诺	已履行完毕
实际控制人或控股股东	2022 年 8 月 3 日	2025 年 7 月 31 日	董事、高级管理人员增持股份计划	股份增持承诺	股份 5% 以上股东、实际控制人、董事长梁继良计划增持公司股票	已履行完毕
董监高	2022 年 8 月 3 日	2025 年 7 月 31 日	董事、高级管理人员增持股份计划	股份增持承诺	股份 5% 以上股东、实际控制人、董事长梁继良，总经理黄志军，董事、董事会秘书、财务总监陈俏桦，董事孙家彦，副总经理李清林，副总经理李自勇，副总经理程志新，计划增持公司股票。	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、董事孙家彦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。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	26,735,303.40	3.61%	借款抵押
货币资金	货币资金	冻结	21,176,188.88	2.86%	诉讼冻结
货币资金	货币资金	其他（保函保证金）	1,091,560.40	0.15%	保函保证金
货币资金	专项补贴	专项补贴	10,530,000.00	1.42%	专项补贴款
川(2017)成都市不动产权第 0233695 号、川(2017)成都	固定资产	抵押	5,406,403.88	0.73%	借款抵押

市不动产权第0233696号商业办公用楼					
优炫软件（武汉）有限公司股权	股权	冻结	-	-	诉讼冻结，冻结（2024）赣0191执保1384号【占优炫（武汉）总股本的10.59%】
北京优炫数据库软件有限公司股权	股权	冻结	-	-	诉讼冻结，冻结（2024）沪0115民初56127号【占优炫数据库软件总股本的100%】
<b>总计</b>	-	-	64,939,456.56	8.77%	-

#### 资产权利受限事项对公司的影响

- 1、无形资产、固定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。
- 2、货币资金账户因诉讼冻结，导致公司资金支出受限。
- 3、专项补贴为房屋补贴款，使用受限。
- 4、诉讼冻结主要系由公司与客户，供应商纠纷等诉讼案件所致，公司银行账户被冻结，对公司流动资金造成一定的不良影响。

#### (七) 调查处罚事项

信息披露违规，2018年第一次股票定向发行过程中，公司实际控制人梁继良与股东南京俱成秋实股权投资合伙企业（有限合伙）存在签署股份回购等特殊投资条款的情形，上述事项未经公司董事会及股东大会审议，且未及时履行信息披露义务。详见全国中小企业股份转让系统公告，公告编号：2024-089。

## 第四节 股份变动、融资和利润分配

### 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	82.51%	-25,836	316,075,206	82.50%
	其中：控股股东、实际控制人	625,500	0.16%		625,500	0.16%
	董事、监事、高管	226,851	0.06%	398,649	625,500	0.16%
	核心员工					
有限售条件股份	有限售股份总数	67,009,358	17.49%	25,836	67,035,194	17.50%
	其中：控股股东、实际控制人	66,325,600	17.31%		66,325,600	17.31%
	董事、监事、高管	67,006,158	17.49%	-509,336	66,496,822	17.35%
	核心员工					
总股本		383,110,400	-	0	383,110,400	-
普通股股东人数		871				

#### 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	17.48%	66,325,600	625,500	38,311,040	57,552,109
2	国和二期基金	17,280,000	-1,573,100	15,706,900	4.10%	0	15,706,900	0	0
3	朱戎	9,256,944	3,757,316	13,014,260	3.40%	0	13,014,260	0	0
4	陈菊梅	13,000,000	0	13,000,000	3.39%	0	13,000,000	0	0

5	中船投资	10,320,000	0	10,320,000	2.69%	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	2.54%	0	9,729,000	0	0
7	王超	1,255,630	7,994,766	9,250,396	2.41%	0	9,250,396	0	0
8	俱成投资	8,256,000	0	8,256,000	2.15%	0	8,256,000	0	0
9	多乐1号	9,600,000	-675,000	8,925,000	2.33%	0	8,925,000	0	0
10	江北智能	7,604,800	0	7,604,800	1.99%	0	7,604,800	0	0
<b>合计</b>		153,253,474	9,503,982	162,757,456	42.48%	66,325,600	96,431,856	38,311,040	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、实际控制人梁继良持有北京优炫数据库股份有限公司 17.48%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、实际控制人情况

### 是否合并披露

√是 □否

公司控股股东、实际控制人为梁继良先生。梁继良先生，现任公司董事长、总经理，合计持有公司 17.48%的股份，为本公司第一大股东、实际控制人。

梁继良先生，1968 年出生，中国国籍，无境外永久居留权，研究生学历。1988 年 6 月毕业于北京师范大学物理系；1988 年 7 月至 1994 年 8 月担任绵阳师范学院物理系教师；1994 年 9 月至 1997 年 6 月就读于北京大学电子系电子物理专业，获得研究生学历；1997 年 7 月至 2002 年 6 月任北京大学电子系教师；2002 年 7 月至 2003 年 8 月任北京盈天世纪科技有限公司总经理；2003 年 9 月至 2008 年 12 月任北京华诚世纪科技有限公司总经理；2009 年 2 月创立优炫（北京）科技有限公司，现任北京优炫数据库股份有限公司董事长兼总经理职务。

### 是否存在尚未履行完毕的特殊投资条款

√是 □否

### 是否涉及发行上市、财务业绩等对赌事项

√是 □否

对赌目标	对赌期间	补偿方式
发行上市	2019 年 5 月 20 日-2022 年 5 月 20 日	股份回购

## 详细情况

2019年5月20日，优炫数据与南京俱成合伙企业签订《北京优炫软件股份有限公司股票发行认购协议》（以下简称“《认购协议》”），同时，南京俱成合伙企业在未经提前协商的情况下，要求梁继良同时签署其单方起草的《南京俱成秋实股权投资合伙企业（有限合伙）与梁继良关于北京优炫软件股份有限公司之股票发行认购协议的补充协议》（以下简称“《认购协议补充协议》”）。《认购协议补充协议》第四条约定：“如遇有以下情形，投资方有权要求标的公司实际控制人回购投资方持有标的公司的全部或部分股权：1）自协议签署之日起，标的公司未能在三年之内完成国内证券市场初次公开发售（IPO）；2）标的公司实际控制人丧失对标的公司的控制权，包括 i）实际控制人在董事会控制的席位低于一半或 ii）实际控制人丧失标的公司第一大股东地位；3）标的公司提供的信息资料存在披露严重不实，对投资方利益造成重大损失；4）有其他股东提出回购要求。”

南京俱成合伙企业对实际控制人梁继良提起诉讼，司法冻结 57,552,109 股，主张优炫软件未在 2022 年 5 月 29 日前完成 IPO，要求梁继良回购其所持优炫软件全部股份，目前仍处于二审审理阶段。详见全国中小企业股份转让平台披露的公告号：2024-066。

### 三、 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

### 四、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

### 五、 存续至本期的债券融资情况

适用 不适用

### 六、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用

### 七、 权益分派情况

#### （一） 报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

适用 不适用

##### 利润分配与公积金转增股本的执行情况

适用 不适用

#### （二） 权益分派预案

适用 不适用



## 第五节 公司治理

### 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、董事	男	1968年9月	2023年2月28日	2026年2月28日	66,951,100	0	66,951,100	17.48%
梁继良	总经理	男	1968年9月	2024年7月29日	2026年2月27日	66,951,100	0	66,951,100	17.48%
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%
陈俏桦	董事会秘书	女	1979年1月	2023年2月28日	2024年5月8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	2025年3月18日	0	0	0	0%
黄志军	总经理	男	1975年10月	2022年7月25日	2024年7月29日	575,770	0	575,770	0.1503%
黄志军	董事长	男	1975年10月	2024年5月21日	2024年6月4日	575,770	0	575,770	0.1503%
谢智坤	独立董事	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	2024年8月14日	0	0	0	0%
巩丽华	独立董事	女	1970年1月	2023年2月28日	2024年3月25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	男	1982年8月	2023年1月31日	2026年1月31日	0	0	0	0%

	监事								
逯遥	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%
李清林	副总经理	男	1978年1月	2016年8月13日	2024年5月8日	0	0	0	0%
陈凤娟	副总经理	女	1973年7月	2023年12月4日	2025年3月5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
梁继良	董事长	离任	董事长兼总经理	个人原因变更
巩丽华	独立董事	离任	-	个人原因离职
赵引贵	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
黄志军	总经理、董事	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
李清林	副总经理	离任	-	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

优炫数据库股份有限公司，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数据库股份有限公司，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）情况

按工作性质分类	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
管理人员	57	2	34	25
财务人员	26	2	19	9
技术人员	349	3	251	101
销售人员	108	2	81	29
员工总计	540	9	385	164

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	1	1
硕士	50	11
本科	409	119
专科	75	25
专科以下	5	8
员工总计	540	164

### 员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况

公司以吸引和保留人才为目标，提供具备市场竞争力的薪酬，并制定了激励绩效。本着公平性、竞争性及成本可控的原则，确定员工基本薪资，将薪酬与个人贡献挂钩。公司严格按照工作需要设定岗位，并确定岗位工作，每个岗位制定了岗位说明书，将员工的工作内容具体化、明确化并尽可能量化。公司绩效激励分为长期激励和短期激励，长期绩效激励对象为公司核心员工，短期激励主要以年度奖金和业务提成为主。公司福利为五险一金，带薪休假。

为提供公司的竞争力，公司人力行政部制定了员工培训计划，委外培训和内部组织培训两种方式相结合，内部由产品部定期对公司技术岗位人员和销售人员培训，提成其产品专业知识。外部主要是派遣核心岗位员工和技术岗位员工有针对性的学习，以提升员工胜任工作的能力。

### (二) 核心员工（公司及控股子公司）情况

适用 不适用

### 三、 公司治理及内部控制

事项	是或否
投资机构是否派驻董事	√是 □否
监事会对本年监督事项是否存在异议	□是 √否
管理层是否引入职业经理人	□是 √否
报告期内是否新增关联方	□是 √否

#### (一) 公司治理基本情况

公司严格按照《公司法》、《证券法》以及中国证券业协会有关法律法规及规范性文件的要求及其他相关法律、法规的要求，不断完善法人治理结构，建立行之有效的内控管理体系，确保公司规范运作。公司已根据《全国中小企业股份转让系统挂牌公司治理规则》的规定，建立了《投资者管理制度》、《关联交易制度》、《利润分配管理制度》、《对外投资管理制度》、《股东大议事细则》、《对外担保管理制度》、《董事会议事细则》、《监事会议事细则》、《承诺管理制度》、《年度报告重大差错责任追究制度》、《募集资金管理制度》。公司股东大会、董事会、监事会和经营管理层科学分工、相互制衡、权责分明，按其职责行使权力，治理结构健全，“三会”会议的召集召开程序、提案审议程序、决策程序均符合相关规定，运作规范，公司信息披露工作严格遵循真实、准确、完整的信息披露原则，及时、公平地披露信息。公司治理的实际状况符合相关法律法规及中国证监会、全国中小企业股份转让系统挂牌公司发布的有关挂牌公司治理的规范性文件要求。公司重大生产经营决策、投资决策及财务决策均按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行，截至报告期末，上述机构和人员依法运作，未出现违法、违规现象和重大缺陷，能够切实履行应尽的职责和义务。

#### (二) 监事会对监督事项的意见

报告期内，监事会通过召开监事会，对公司的经营活动、财务状况、内部控制、关联交易、公司发展规划的制定及实施情况的评估以及董事、高级管理人员的履职行为等进行了监督。监事会对报告期内的监督事项无异议。

#### (三) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

公司严格遵守《公司法》和《公司章程》等法律法规和规章制度规范运作，逐步健全和完善公司法人治理结构，在业务、资产、人员、财务、机构方面均独立于控股股东、实际控制人及其控制的其他企业。

1. 业务独立：公司具有独立完整的采购、研发、生产、销售体系。本公司能够独立支配和使用人、财、物等生产要素，具备独立面向市场自主经营的能力。
2. 资产完整：公司合法拥有与生产经营有关的土地、房屋使用权，机器设备所有权，商标权，专利权，软件著作权等。公司不存在资产被控股股东、实际控制人及其控制的其他企业占用，或者为控股股东、实际控制人及其控制的其他企业提供担保的情形。
3. 财务独立：公司设立了独立的财务会计部门，配备了专职的财务会计人员并建立了独立完整

的财务管理制度和会计核算体系，独立进行会计核算和财务决策。公司拥有独立银行账户，依法独立纳税。不存在与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业共用银行账户的情形。

4. 人员独立：公司董事、监事和高级管理人员均系按照《公司法》、《公司章程》等规定的程序产生，不存在股东干预公司人事任免的情形。公司总经理、财务负责人等高级管理人员均专职在本公司工作并领取薪酬，没有在控股股东、实际控制人控制的其他企业领薪。

5. 机构独立：公司已经建立了符合现代企业制度要求的法人治理结构和内部组织机构，依法设立了股东大会、董事会、监事会以及总经理领导下的各个职能部门等机构，各机构依法行使各自的职权。公司的生产经营和办公场所与股东单位完全分开，不存在混合经营、合署办公的情形。

#### (四) 对重大内部管理制度的评价

报告期内，公司现行的内部管理制度是根据《公司法》、《公司章程》等法律法规和规章制度的规定，结合公司自身的实际情况制定的，符合现代企业制度的要求。

##### 1. 关于会计核算体系

报告期内，公司严格按照国家法律法规关于会计核算的规定，从企业自身出发，制定会计核算的具体细节制度，并按照要求进行独立核算，保证公司正常开展会计核算工作。

##### 2. 关于财务管理体系

报告期内，公司完善了费用报销、款项审核支付、重大项目立项审核、应收款管理等具体制度，以健全的财务管理体系为公司的长足发展保驾护航。

##### 3. 关于风险控制体系

报告期内，公司紧紧围绕企业风险控制制度，在有效分析市场风险、政策风险、经营风险、法律风险的前提下，采取事前防范、事中控制、事后分析与评估等措施，从企业规范的角度继续完善风险控制体系。

报告期内，公司未发现上述内部管理制度存在重大缺陷。

## 四、 投资者保护

### (一) 实行累积投票制的情况

适用 不适用

### (二) 提供网络投票的情况

适用 不适用

报告期内公司股东大会提供网络投票的场次为 2024 年第二次临时股东大会决议，2024 年第二次临时股东大会通过网络投票方式参与表决的股东为 8 人。

### (三) 表决权差异安排

适用 不适用

## 第六节 财务会计报告

### 一、 审计报告

是否审计	是			
审计意见	无保留意见			
审计报告中的特别段落	<input type="checkbox"/> 无 <input type="checkbox"/> 强调事项段 <input type="checkbox"/> 其他事项段 <input checked="" type="checkbox"/> 持续经营重大不确定性段落 <input type="checkbox"/> 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明			
审计报告编号	大信审字[2025]第 1-04156 号			
审计机构名称	大信会计师事务所（特殊普通合伙）			
审计机构地址	北京市海淀区知春路 1 号 22 层 2206			
审计报告日期	2025 年 4 月 29 日			
签字注册会计师姓名及连续 签字年限	李华 3 年	王小辉 2 年		
会计师事务所是否变更	否			
会计师事务所连续服务年限	5 年			
会计师事务所审计报酬（万 元）	30 万元			

## 审计报告

大信审字[2025]第 1-04156 号

北京优炫数据库股份有限公司全体股东：

### 一、 审计意见

我们审计了北京优炫数据库股份有限公司（以下简称“贵公司”）的财务报表，包括 2024 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2024 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表，以及财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了贵公司 2024 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2024 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

### 二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于贵公司，并履行了职业道德方面的其他责任。

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

### 三、与持续经营相关的重大不确定性

我们提醒财务报表使用者关注，如财务报表附注二（二）所述，贵公司 2022 年度、2023 年度、2024 年度持续亏损，2024 年度营业收入大幅下滑。截至 2024 年 12 月 31 日，贵公司货币资金余额 3,533.46 万元，其中被诉讼冻结 2,117.62 万元。短期借款 3,399.00 万元已逾期，长期借款 800.00 万元已逾期，资产负债率 96.49%，短期偿债压力较大。同时，公司拖欠员工 2024 年 2-12 月工资及欠缴员工住房公积金。截至 2024 年 12 月 31 日，公司所有者权益为 2,598.28 万元，其中未分配利润为-96,402.73 万元。

这些事项或情况，连同财务报表附注所示的其他事项，表明存在可能导致对贵公司持续经营能力产生重大疑虑的重大不确定性。该事项不影响已发表的审计意见。

### 四、其他信息

贵公司管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括贵公司 2024 年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

### 五、管理层和治理层对财务报表的责任

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

在编制财务报表时，管理层负责评估贵公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算贵公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督贵公司的财务报告过程。

### 六、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

（二）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（四）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对贵公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致贵公司不能持续经营。

（五）评价财务报表的总体列报、结构和内容，并评价财务报表是否公允反映相关交易和事项。

（六）就贵公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、恰当的审计证据，以对财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

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

大信会计师事务所（特殊普通合伙）

中国 · 北京

中国注册会计师：

中国注册会计师：

二〇二五年四月二十九日

## 二、 财务报表

### (一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2024年12月31日	2023年12月31日
<b>流动资产：</b>			
货币资金	五（一）	35,334,553.26	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）	475,140.47	908,400.24
应收账款	五（三）	158,064,621.76	274,103,503.37
应收款项融资	五（五）	1,002,319.50	11,673,868.53
预付款项	五（六）	36,262,330.01	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（七）	98,222,239.95	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（八）	59,686,564.32	50,074,288.72
其中：数据资源			
合同资产	五（四）	302,445.51	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）	5,377,441.05	2,625,830.30
<b>流动资产合计</b>		<b>394,727,655.83</b>	<b>509,153,115.00</b>
<b>非流动资产：</b>			
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）	9,492,112.47	9,416,190.52
其他权益工具投资	五（十一）	8,853,140.47	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）	9,503,158.04	14,046,581.03
在建工程	五（十三）	173,312,396.60	202,531,168.50
生产性生物资产			
油气资产			

使用权资产	五（十四）	2,139,172.61	1,616,180.63
无形资产	五（十五）	29,695,105.60	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）		396,333.80
递延所得税资产	五（十七）	952,008.55	30,969,929.03
其他非流动资产	五（十八）	112,387,062.71	218,721,720.22
<b>非流动资产合计</b>		<b>346,334,157.05</b>	<b>518,187,629.55</b>
<b>资产总计</b>		<b>741,061,812.88</b>	<b>1,027,340,744.55</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款	五（二十）	102,963,893.55	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）	234,054,075.46	258,059,033.53
预收款项			
合同负债	五（二十二）	112,633,428.57	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）	75,618,581.79	27,012,415.59
应交税费	五（二十四）	8,467,067.39	9,421,465.45
其他应付款	五（二十五）	108,070,229.76	42,863,200.33
其中：应付利息		1,139,429.06	
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）	4,970,469.99	18,270,132.22
其他流动负债	五（二十七）	15,190,103.33	19,778,727.78
<b>流动负债合计</b>		<b>661,967,849.84</b>	<b>579,602,699.30</b>
<b>非流动负债：</b>			
保险合同准备金			
长期借款	五（二十八）	8,702,458.84	1,887,258.53
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	五（二十九）	1,705,701.41	1,662,216.41

长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债	五（三十）	13,218,792.72	12,856,079.44
递延收益	五（三十一）	29,484,266.21	29,910,204.78
递延所得税负债	五（十七）		344,456.66
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		53,111,219.18	46,660,215.82
<b>负债合计</b>		715,079,069.02	626,262,915.12
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
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）	-2,576,361.74	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）	-964,027,344.80	-591,512,983.50
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		25,982,743.86	401,077,829.43
少数股东权益			
<b>所有者权益（或股东权益）合计</b>		25,982,743.86	401,077,829.43
<b>负债和所有者权益（或股东权益）总计</b>		741,061,812.88	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12月31日	2023年12月31日
<b>流动资产：</b>			
货币资金		22,359,518.05	11,248,224.59
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据		475,140.47	908,400.24
应收账款	十六（一）	162,374,666.41	266,420,702.14
应收款项融资		1,002,319.50	11,673,868.53
预付款项		69,877,904.25	47,194,335.29
其他应收款	十六（二）	278,510,055.28	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		36,489,944.16	41,176,092.25
其中：数据资源			
合同资产		302,445.51	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		871,402.24	67,250.65
<b>流动资产合计</b>		<b>572,263,395.87</b>	<b>648,693,764.29</b>
<b>非流动资产：</b>			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十六（三）	523,159,684.07	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		8,201,142.45	10,869,016.17
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		1,842,779.55	652,951.49
无形资产		2,959,802.20	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			2,946.81
递延所得税资产			27,299,534.50
其他非流动资产		112,387,062.71	179,116,803.81
<b>非流动资产合计</b>		<b>648,550,470.98</b>	<b>742,058,470.45</b>
<b>资产总计</b>		<b>1,220,813,866.85</b>	<b>1,390,752,234.74</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款		92,063,954.75	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		240,739,070.49	259,264,991.29
预收款项			
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		51,072,489.24	16,163,715.80
应交税费		5,178,268.20	5,767,580.62
其他应付款		288,491,251.90	212,867,233.98

其中：应付利息		945,938.72	
应付股利			
合同负债		103,558,883.31	88,264,356.17
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		1,741,375.81	1,658,230.04
其他流动负债		16,119,831.16	20,671,937.34
<b>流动负债合计</b>		<b>798,965,124.86</b>	<b>714,403,315.64</b>
<b>非流动负债：</b>			
长期借款		134,691.15	171,428.49
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债		1,532,839.42	447,897.04
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债		13,218,792.72	12,856,079.44
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		<b>14,886,323.29</b>	<b>13,475,404.97</b>
<b>负债合计</b>		<b>813,851,448.15</b>	<b>727,878,720.61</b>
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
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		-585,624,031.70	-329,712,936.27
<b>所有者权益（或股东权益）合计</b>		<b>406,962,418.70</b>	<b>662,873,514.13</b>
<b>负债和所有者权益（或股东权益）合计</b>		<b>1,220,813,866.85</b>	<b>1,390,752,234.74</b>

### （三）合并利润表

单位：元

项目	附注	2024年	2023年
----	----	-------	-------

<b>一、营业总收入</b>		42,900,250.91	330,885,566.23
其中：营业收入	五（三十七）	42,900,250.91	330,885,566.23
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
<b>二、营业总成本</b>		177,747,968.70	434,761,116.05
其中：营业成本	五（三十七）	45,156,399.38	235,017,844.48
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）	1,107,420.52	1,869,059.12
销售费用	五（三十九）	36,510,708.73	49,785,265.06
管理费用	五（四十）	48,519,176.15	65,982,114.61
研发费用	五（四十一）	39,502,111.53	74,949,671.25
财务费用	五（四十二）	6,952,152.39	7,157,161.53
其中：利息费用		6,676,020.77	6,429,402.25
利息收入		45,323.72	55,285.07
加：其他收益	五（四十三）	4,059,249.61	4,637,607.71
投资收益（损失以“-”号填列）	五（四十四）	2,021,924.58	9,081,664.49
其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列）		1,038,905.97	1,002,633.01
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）	-60,232,895.16	-48,678,602.21
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五（四十六）	-153,969,607.15	-26,617,396.06
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五（四十七）	-1,012,051.60	2,215,023.00
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		-343,981,097.51	-163,237,252.89
加：营业外收入	五（四十八）	3,354,092.15	329,039.00
减：营业外支出	五（四十九）	1,543,704.99	649,617.04
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		-342,170,710.35	-163,557,830.93
减：所得税费用	五（五十）	30,343,650.95	-7,960,894.46
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		-372,514,361.30	-155,596,936.47
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）		-372,514,361.30	-155,596,936.47

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）			-26,480.06
2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		-372,514,361.30	-155,570,456.41
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>		-2,580,724.27	2,489,414.02
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-2,580,724.27	2,489,414.02
1. 不能重分类进损益的其他综合收益		-2,535,348.45	2,355,471.07
（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		-2,535,348.45	2,355,471.07
（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		-45,375.82	133,942.95
（1）权益法下可转损益的其他综合收益			
（2）其他债权投资公允价值变动			
（3）金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
（4）其他债权投资信用减值准备			
（5）现金流量套期储备			
（6）外币财务报表折算差额		-45,375.82	133,942.95
（7）其他			
（二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
<b>七、综合收益总额</b>		-375,095,085.57	-153,107,522.45
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		-375,095,085.57	-153,081,042.39
（二）归属于少数股东的综合收益总额			-26,480.06
<b>八、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益（元/股）		-0.9723	-0.4061
（二）稀释每股收益（元/股）		-0.9723	-0.4061

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	2023 年
一、营业收入	十六（四）	40,833,769.79	325,029,015.01
减：营业成本	十六（四）	43,891,983.91	237,127,033.27
税金及附加		657,230.25	1,368,783.01
销售费用		28,076,538.02	34,043,559.06

管理费用		41,732,897.97	39,588,962.49
研发费用		22,168,457.41	50,762,659.91
财务费用		4,592,366.27	5,612,174.07
其中：利息费用		4,266,060.30	4,996,287.80
利息收入		25,349.58	26,520.04
加：其他收益		3,587,570.13	4,146,165.84
投资收益（损失以“-”号填列）	十六（五）	899,960.19	-714,334.21
其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列）		-78,058.42	-1,031,167.38
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）		-54,656,153.76	-43,739,556.03
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-78,772,177.11	-5,979,596.06
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-936,750.91	1,989,044.33
<b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		<b>-230,163,255.50</b>	<b>-87,772,432.93</b>
加：营业外收入		3,051,475.01	45,400.00
减：营业外支出		1,499,780.44	643,050.55
<b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		<b>-228,611,560.93</b>	<b>-88,370,083.48</b>
减：所得税费用		27,299,534.50	-9,626,482.54
<b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		<b>-255,911,095.43</b>	<b>-78,743,600.94</b>
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-255,911,095.43	-78,743,600.94
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
<b>五、其他综合收益的税后净额</b>			<b>2,942,442.53</b>
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			2,942,442.53
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			2,942,442.53
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			
<b>六、综合收益总额</b>		<b>-255,911,095.43</b>	<b>-75,801,158.41</b>

<b>七、每股收益：</b>			
（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	2023年
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		268,987,334.82	389,674,074.05
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		3,340,447.45	4,021,402.69
收到其他与经营活动有关的现金	五（五十二）	7,836,607.34	30,010,712.94
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>280,164,389.61</b>	<b>423,706,189.68</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		177,434,720.38	307,268,256.19
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		34,730,993.66	125,061,647.22
支付的各项税费		6,559,281.11	7,384,723.83
支付其他与经营活动有关的现金	五（五十二）	77,968,702.46	60,522,252.30
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>296,693,697.61</b>	<b>500,236,879.54</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>-16,529,308.00</b>	<b>-76,530,689.86</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		1,950,000.00	3,160,000.00
取得投资收益收到的现金			883,500.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		204,097.76	8,400.00

处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			29,989,987.66
收到其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流入小计</b>		2,154,097.76	34,041,887.66
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		12,832,253.00	15,746,264.50
投资支付的现金			3,900,000.00
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	五（五十二）		201,644.55
<b>投资活动现金流出小计</b>		12,832,253.00	19,847,909.05
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		-10,678,155.24	14,193,978.61
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
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		30,600,000.00	104,340,000.00
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）	137,299,916.54	53,358,798.13
<b>筹资活动现金流入小计</b>		167,899,916.54	157,698,798.13
偿还债务支付的现金		76,301,820.56	121,403,216.03
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		4,138,051.36	6,418,343.08
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）	70,001,615.28	17,567,326.64
<b>筹资活动现金流出小计</b>		150,441,487.20	145,388,885.75
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		17,458,429.34	12,309,912.38
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		-3,495.57	85,827.45
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		-9,752,529.47	-49,940,971.42
加：期初现金及现金等价物余额		12,289,333.45	62,230,304.87
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		2,536,803.98	12,289,333.45

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	2023 年
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		151,902,031.82	376,505,981.91
收到的税费返还		3,340,447.45	4,021,402.69
收到其他与经营活动有关的现金		89,534,435.31	84,902,420.86
<b>经营活动现金流入小计</b>		244,776,914.58	465,429,805.46
购买商品、接受劳务支付的现金		64,133,218.06	288,839,256.19
支付给职工以及为职工支付的现金		20,811,261.22	81,828,185.74
支付的各项税费		5,855,481.19	6,304,118.66

支付其他与经营活动有关的现金		105,747,253.99	164,554,278.39
<b>经营活动现金流出小计</b>		196,547,214.46	541,525,838.98
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		48,229,700.12	-76,096,033.52
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		1,950,000.00	3,160,000.00
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		3,268.91	8,400.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			30,209,340.15
收到其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流入小计</b>		1,953,268.91	33,377,740.15
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		754,253.00	2,700.00
投资支付的现金			5,005,000.00
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			
<b>投资活动现金流出小计</b>		754,253.00	5,007,700.00
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		1,199,015.91	28,370,040.15
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		18,600,000.00	102,340,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		36,415,327.54	24,886,298.13
<b>筹资活动现金流入小计</b>		55,015,327.54	127,226,298.13
偿还债务支付的现金		66,896,997.44	105,403,216.03
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		3,095,419.18	4,998,995.29
支付其他与筹资活动有关的现金		41,038,179.31	16,446,195.08
<b>筹资活动现金流出小计</b>		111,030,595.93	126,848,406.40
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		-56,015,268.39	377,891.73
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		-6,586,552.36	-47,348,101.64
加：期初现金及现金等价物余额		6,678,321.13	54,026,422.77
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		91,768.77	6,678,321.13

## (七) 合并股东权益变动表

单位：元

项目	2024年												
	归属于母公司所有者权益										少数 股东 权益	所有者 权益合 计	
	股本	其他权益工 具			资本 公积	减： 库存 股	其他综合收 益	专 项 储 备	盈 余 公 积	一 般 风 险 准 备			未分配利润
	优 先 股	永 续 债	其 他										
一、上年期末余额	383,110,400.00				595,106,693.39		4,362.53		14,369,357.01		-585,244,326.08		407,346,486.85
加：会计政策变更													
前期差错更正											-6,268,657.42		-6,268,657.42
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	383,110,400.00				595,106,693.39		4,362.53		14,369,357.01		-591,512,983.50		401,077,829.43
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）							-2,580,724.27				-372,514,361.30		-375,095,085.57
（一）综合收益总额							-2,580,724.27				-372,514,361.30		-375,095,085.57
（二）所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													



四、本年期末余额	383,110,400.00			595,106,693.39		-2,576,361.74		14,369,357.01		-964,027,344.80		25,982,743.86
----------	----------------	--	--	----------------	--	---------------	--	---------------	--	-----------------	--	---------------

项目	2023 年												
	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备			未分配利润
	优先股	永续债	其他										
一、上年期末余额	383,110,400.00				595,106,693.39		-2,485,051.49		14,369,357.01		-443,844,440.48	-99,285.80	546,157,672.63
加：会计政策变更											244,965.37		244,965.37
前期差错更正											7,656,948.02		7,656,948.02
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	383,110,400.00				595,106,693.39		-2,485,051.49		14,369,357.01		-435,942,527.09	-99,285.80	554,059,586.02
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)							2,489,414.02				-155,570,456.41	99,285.80	-152,981,756.59
(一) 综合收益总额							2,489,414.02				-155,570,456.41	-26,480.06	-153,107,522.45
(二) 所有者投入和减少资本												-490,000.00	-490,000.00
1. 股东投入的普通股												-490,000.00	-490,000.00
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权													

益的金额													
4. 其他													
(三) 利润分配												615,765.86	615,765.86
1. 提取盈余公积													
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者(或股东)的分配												615,765.86	615,765.86
4. 其他													
(四) 所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本(或股本)													
2. 盈余公积转增资本(或股本)													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他综合收益结转留存收益													
6. 其他													
(五) 专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
(六) 其他													
<b>四、本年期末余额</b>	383,110,400.00			595,106,693.39		4,362.53	14,369,357.01		-591,512,983.50				401,077,829.43

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

(八) 母公司股东权益变动表

单位：元

项目	2024年											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	383,110,400.00				595,106,693.39				14,369,357.01		-329,712,936.27	662,873,514.13
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	383,110,400.00				595,106,693.39				14,369,357.01		-329,712,936.27	662,873,514.13
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)											-255,911,095.43	-255,911,095.43
(一) 综合收益总额											-255,911,095.43	-255,911,095.43
(二) 所有者投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者												

权益的金额												
4. 其他												
(三) 利润分配												
1. 提取盈余公积												
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配												
4. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
<b>四、本期末余额</b>	383,110,400.00				595,106,693.39				14,369,357.01		-585,624,031.70	406,962,418.70

项目	2023年											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	383,110,400.00				595,106,693.39		-2,942,442.53		14,369,357.01		-251,269,996.70	738,374,011.17
加：会计政策变更											300,661.37	300,661.37
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	383,110,400.00				595,106,693.39		-2,942,442.53		14,369,357.01		-250,969,335.33	738,674,672.54
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)							2,942,442.53				-78,743,600.94	-75,801,158.41
(一) 综合收益总额							2,942,442.53				-78,743,600.94	-75,801,158.41
(二) 所有者投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
(三) 利润分配												
1. 提取盈余公积												
2. 提取一般风险准备												

3. 对所有者（或股东）的分配												
4. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
<b>四、本年期末余额</b>	<b>383,110,400.00</b>				<b>595,106,693.39</b>				<b>14,369,357.01</b>		<b>-329,712,936.27</b>	<b>662,873,514.13</b>

# 北京优炫数据库股份有限公司

## 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

北京优炫数据库股份有限公司(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:北京市海淀区车道沟1号1号楼11层1107室。

总部地址:北京市海淀区车道沟1号1号楼11层1107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

本财务报表业经公司董事会于2025年4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2022年度、2023年度、2024年度持续亏损,2024年度营业收入大幅下滑。截至2024年12月31日,本公司货币资金余额3,533.46万元,其中诉讼冻结2,117.62万元。短期

借款 3,399.00 万元已逾期，长期借款 800.00 万元已逾期，资产负债率 96.49%，短期偿债压力较大。同时，公司拖欠员工 2024 年 2-12 月工资及欠缴员工住房公积金。截至 2024 年 12 月 31 日，公司所有者权益为 2,598.28 万元，其中未分配利润为-96,402.73 万元，这些事项或情况可能对公司持续经营能力产生重大疑虑。

根据目前面临的实际经营情况，为保证本公司拥有充足的营运资金在未来期间能够正常持续经营，本公司采取了以下应对措施：

#### 1. 优化现金流管理

##### (1) 加速应收账款回收

成立应收账款专项小组，对账龄超期的客户实施“一户一策”催收方案，催收的回款可以覆盖公司日常运营费。同时修订《客户信用管理制度》，严控高风险客户赊销额度。

##### (2) 拓宽融资渠道

与银行沟通达成战略合作，其中中信银行在银行贷款到期时，第一时间对该笔贷款进行了展期；启动融资计划，加大股东投入，重点投入研发及市场拓展。

#### 2. 提升盈利能力

##### (1) 产品结构优化

加大高毛利产品（如数据库及数据库服务、数据安全解决方案）推广力度，2025 年目标占比提升至 80%；终止低效代理业务，集中军工和能源头部客户。

UXDB 数据库管理系统抓住高新技术国产化替代的时代机遇，持续增强数据库兼容性、稳定性，功能上追求人无我有，人有我强，让客户能在不改动，微改动现存应用的前提下，平滑无感地迁移到优炫数据库产品。在分布式数据库领域，坚持技术架构改进创新，不仅有高速高吞吐量亚秒级分析查询的产品 MPP，而且推出了面向秒级复杂分析查询的数据仓库产品。研发持续改进优化数据库周边工具，增强了异构数据库之间稳定高效的数据同步功能，通过并行处理提高数据抽取转换能力。数据库自治技术使得优炫数据库产品能根据客户使用场景自动调整、优化数据库设置。在数据库工具方面，CDPS 主机自适应安全管理系统采用云环境内核防御技术，支持多种服务器操作系统和应用系统免疫恶意软件攻击，并且开发完善了资产管理、合规管理、主机防御、微隔离、数据安全与自动化编排等功能的一体化解决方案；SIMO 一体化智能运维管理系统设计与增强了资产管理、3D 机房、CMDB 与 ITSM 等功能。未来，公司将进一步加强自主研发能力，不断巩固提升产品的核心竞争力。

##### (2) 成本费用管控

推行精细化预算管理，2025年销售费用率目标下降30%。

办公场所重新选择，大幅降低运营成本。在数字化转型和混合办公模式兴起的背景下，缩减办公场所已成为企业优化成本结构、提升运营效率的必要举措，其核心必要性体现在以下方面：降低固定成本压力、适应混合办公趋势、提升资源利用效率、支持可持续发展目标。本年度，公司通过系统化缩减办公场所，实现了显著的降本增效成果：直接成本节约、水电能耗降低、员工效率与满意度提升。

### 3.增强市场竞争力

#### （1）核心技术研发

2025年研发投入占比将提升至10%，重点突破分布式数据库性能瓶颈。

引入AI技术，简化代码测试环节投入人力，提高测试质量。为提升研发效率与测试质量，公司引入AI技术对代码测试环节进行智能化改造。通过AI自动化测试工具，实现了测试用例的自动生成、执行及结果分析，大幅减少了传统人工测试所需的人力资源投入。AI模型基于历史数据与代码变更智能识别高风险模块，精准定位潜在缺陷，使测试覆盖率提升30%以上，同时误报率降低20%。此外，AI的持续学习能力助力测试策略动态优化，进一步保障了软件交付的稳定性和可靠性。未来将持续深化AI在测试全链路的应用，推动研发效能与产品质量的双重突破。

#### （2）客户多元化布局

拓展通信、金融行业标杆客户；启动海外市场试点（如东南亚），预计2025年贡献收入5%。

公司近年聚焦于数据库管理系统基础软件的研发、销售及服务，针对数据库管理软件，目前采用软件授权许可使用模式。许可证模式以销售软件使用授权为核心，客户通过一次性购买或分期付款获得软件的永久或长期使用权。其核心特点包括：（一）高前期收入。许可证销售带来大额一次性收入，适合企业级客户（如党政客户、能源企业客户）的长期采购需求。（二）分层定价策略。基础版：功能有限，价格较低，吸引中小客户小规模应用场景。企业版：包含高级功能（如集群、容灾、安全审计），定价是基础版的5-10倍。（三）年度维护费（维护与支持）：通常占授权许可费用的10-20%（提供软件升级、补丁和技术支持。维护费是持续性收入，客户续费率高达90%以上（因替换成本高）。（四）锁定效应：数据库管理系统迁移成本极高（数据兼容性、业务中断风险），客户一旦采用，长期依赖。

### 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12月31日的财务状况、2024年度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可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基于合同账期确认信用风险特征组合的账龄计算方法

对基于合同账期确认信用风险特征组合的账龄计算方法，采用按合同约定的客户收款日作为计算合同账期的起点。对于存在多笔业务的客户，合同账期的计算根据每笔业务对应合同约定的收款的日期作为合同账期发生日期分别计算合同账期最终收回的时间。

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：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) 基于合同账期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)、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、投资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。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定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 etc 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，除此之外的均为经营租赁。

#### （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）重要会计政策变更、会计估计变更

### 1.重要会计政策变更

2024 年 12 月，财政部发布了《关于印发〈企业会计准则解释第 18 号〉的通知》，明确不属于单项履约义务的保证类质量保证金的会计处理，应当根据《企业会计准则第 13 号——或有事项》规定，在确认预计负债的同时，将相关金额计入营业成本，并根据流动性列示预计

负债。本公司执行解释第 18 号对财务报表无影响。

2023 年 10 月，财政部发布了《关于印发<企业会计准则解释第 17 号>的通知》，明确了企业对于贷款安排产生的负债，企业将负债清偿推迟至资产负债表日后一年以上的权利可能取决于企业是否遵循了贷款安排中规定的条件，该等契约条件影响资产负债表日流动性的划分。资产负债表日或者之前应遵循的契约条件，即使在资产负债表日之后才对该契约条件的遵循情况进行评估，影响该权利在资产负债表日是否存在的判断，进而影响该负债在资产负债表日的流动性划分；企业在资产负债表日之后应遵循的契约条件，不影响该权利在资产负债表日是否存在的判断，与该负债在资产负债表日的流动性划分无关。负债的条款导致企业在交易对手方选择的情况下通过交付自身权益工具进行清偿的，如果按照准则规定该选择权分类为权益工具并将其作为复合金融工具的权益组成部分单独确认，则该条款不影响该项负债的流动性划分。本公司执行解释第 17 号对财务报表无影响。

## 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	13%、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
北京优炫数据库股份有限公司	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%
优炫软件（南京）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%
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

## （二）重要税收优惠及批文

### （1）北京优炫数据库股份有限公司

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 12 月 31 日优炫软件均已申报成功。

### （2）北京优炫数据库软件有限公司

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%
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%
优炫软件（南京）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%

## 五、合并财务报表重要项目注释

(一) 货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	83.33	
银行存款	34,242,664.99	25,444,682.13
其他货币资金	1,091,804.94	1,944,554.78
合计	35,334,553.26	27,389,236.91
其中：存放在境外的款项总额	377,332.92	6,548,202.46

注：受限资金详见附注五（十九）。

(二) 应收票据

1. 应收票据的分类

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	206,784.00	234,280.24
商业承兑汇票	282,480.50	709,600.00
小计	489,264.50	943,880.24
减：坏账准备	14,124.03	35,480.00
合计	475,140.47	908,400.24

2. 期末已背书或贴现但在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	175,849.92	
商业承兑汇票		1,002,319.50
合计	175,849.92	1,002,319.50

3. 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备的应收票据					
按组合计提坏账准备的应收票据	489,264.50	100.00	14,124.03	2.89	475,140.47
其中：组合 1：银行承兑汇票	206,784.00	42.26			206,784.00
组合 2：商业承兑汇票	282,480.50	57.74	14,124.03	5.00	268,356.47
合计	489,264.50	100.00	14,124.03	2.89	475,140.47

类别	期初余额				
	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	期末余额			期初余额		
	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	206,784.00		-	234,280.24		-
合计	206,784.00		-	234,280.24		-

② 组合 2：商业承兑汇票

账龄	期末余额			期初余额		
	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	282,480.50	14,124.03	5.00	709,600.00	35,480.00	5.00
合计	282,480.50	14,124.03	5.00	709,600.00	35,480.00	5.00

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	其他变动	
商业承兑汇票	35,480.00	-21,355.97				14,124.03
合计	35,480.00	-21,355.97				14,124.03

(三) 应收账款

1. 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1年以内	13,529,562.97	86,972,375.66
1至2年	44,962,384.31	137,508,497.31
2至3年	118,368,875.94	44,067,470.20
3至4年	31,053,165.86	58,949,087.93
4至5年	58,097,415.93	49,866,101.49

账龄	期末余额	期初余额
5年以上	128,146,984.57	79,284,294.76
小计	394,158,389.58	456,647,827.35
减：坏账准备	236,093,767.82	182,544,323.98
合计	158,064,621.76	274,103,503.37

## 2.按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备的应收账款	28,358,864.51	7.19	28,358,864.51	100.00	
按组合计提坏账准备的应收账款	365,799,525.07	92.81	207,734,903.31	56.79	158,064,621.76
其中：组合1：合同账期组合	365,799,525.07	92.81	207,734,903.31	56.79	158,064,621.76
合计	394,158,389.58	100.00	236,093,767.82	59.90	158,064,621.76

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备的应收账款	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	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	依据
中联华杰科技有限公司	2,964,287.90	2,964,287.90	100.00	款项无法收回
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
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
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
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
北京旭海日升科技有限公司	969,149.40	969,149.40	100.00	款项无法收回
广西睿讯政通信息技术有限公司	500,000.00	500,000.00	100.00	款项无法收回
天曦网络科技(北京)有限公司	298,000.00	298,000.00	100.00	款项无法收回
福州志恒源信息科技有限公司	247,525.00	247,525.00	100.00	款项无法收回

单位名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	依据
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
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
北京云科之站科技有限公司	21,000.00	21,000.00	100.00	款项无法收回
合计	28,358,864.51	28,358,864.51		

单位名称	期初余额			
	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
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
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
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
北京旭海日升科技有限公司	969,149.40	969,149.40	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
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
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	期末余额			期初余额		
	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	6,495,637.83	324,781.88	5.00	32,281,045.77	1,614,052.30	5.00
逾期 1 年以内	8,257,087.21	412,854.36	5.00	52,660,174.51	2,633,008.73	5.00
1 至 2 年	35,062,856.07	3,506,285.61	10.00	107,674,595.09	10,767,459.51	10.00
2 至 3 年	90,823,611.26	18,164,722.25	20.00	73,507,017.62	14,701,403.52	20.00
3 至 4 年	54,823,061.01	27,411,530.51	50.00	55,925,734.25	27,962,867.13	50.00
4 至 5 年	62,112,714.95	49,690,171.96	80.00	48,668,636.61	38,934,909.29	80.00
5 年以上	108,224,556.74	108,224,556.74	100.00	61,602,571.89	61,602,571.89	100.00
合计	365,799,525.07	207,734,903.31		432,319,775.74	158,216,272.37	

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	
按单项评估计提坏账	24,328,051.61	4,030,812.90				28,358,864.51

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	
准备的应收账款						
合同账期组合	158,216,272.37	49,518,630.94				207,734,903.31
合计	182,544,323.98	53,549,443.84				236,093,767.82

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	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例(%)	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	39,069,200.00		39,069,200.00	9.89	7,813,840.00
焦作中旅银行股份有限公司	20,626,448.95		20,626,448.95	5.22	16,429,677.43
江西聚图科技有限公司	20,000,000.00		20,000,000.00	5.06	20,000,000.00
日强(北京)科技有限公司	14,404,218.50		14,404,218.50	3.65	14,404,218.50
北京乾元大通技术有限公司	13,054,142.14		13,054,142.14	3.30	13,054,142.14
合计	107,154,009.59		107,154,009.59	27.12	71,701,878.07

(四) 合同资产

1.合同资产分类

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
合同质保金	318,363.70	15,918.19	302,445.51	5,031,859.73	251,592.99	4,780,266.74
合计	318,363.70	15,918.19	302,445.51	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	期末余额				
	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	318,363.70	100.00	15,918.19	5.00	302,445.51
其中：组合1：合同账期组合	318,363.70	100.00	15,918.19	5.00	302,445.51
合计	318,363.70	100.00	15,918.19	5.00	302,445.51

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		减值准备		
	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
合计	5,031,859.73	100.00	251,592.99	5.00	4,780,266.74

(1) 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	期末余额			期初余额		
	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	318,363.70	15,918.19	5.00	5,031,859.73	251,592.99	5.00
合计	318,363.70	15,918.19	5.00	5,031,859.73	251,592.99	5.00

3. 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	原因
		计提	收回或转回	转销/核销	其他变动		
合同账期组合	251,592.99	- 235,674.80				15,918.19	按预期信用损失率计提
合计	251,592.99	- 235,674.80				15,918.19	

(五) 应收款项融资

1. 应收款项融资分类列示

项目	期末余额	期初余额
应收票据	1,002,319.50	11,673,868.53
合计	1,002,319.50	11,673,868.53

(六) 预付款项

1. 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	15,167,109.06	41.83	42,200,808.77	69.52
1 至 2 年	14,966,345.74	41.27	13,516,331.49	22.27
2 至 3 年	4,560,229.78	12.58	1,916,529.26	3.16

3年以上	1,568,645.43	4.32	3,072,251.13	5.05
合计	36,262,330.01	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
北京优炫数据库股份有限公司	未必然数据科技(北京)有限公司	5,305,649.29	958,213.50元1年以内, 4,347,435.79元1-2年	项目未完结
优炫软件(吉县)有限公司	重庆软江图灵人工智能科技有限公司	2,600,000.00	500,000元1年以内 2,100,000元1-2年	项目未完结
北京优炫数据库股份有限公司	上海嵩德智能化科技有限公司	1,859,876.17	100,000元1年以内, 1,110,000元1-2年, 649,876.17元2-3年	项目未完结
北京优炫数据库股份有限公司	北斗智链(北京)科技有限公司	1,098,230.23	1-2年	项目未完结
北京优炫数据库股份有限公司	景德镇易科信息产业有限公司	1,085,880.80	213,912.68元1-2年, 793,979.9元2-3年, 77,988.22元3年以上	项目未完结
合计		11,949,636.49		

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(%)
未必然数据科技(北京)有限公司	5,305,649.29	14.63
重庆软江图灵人工智能科技有限公司	2,600,000.00	7.17
上海健铂实业有限公司	2,229,130.20	6.15
上海嵩德智能化科技有限公司	1,859,876.17	5.13
北京逅时代信息科技有限公司	1,690,000.00	4.66
合计	13,684,655.66	37.74

(七)其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	113,214,879.48	85,179,631.79
减:坏账准备	14,992,639.53	8,287,832.25
合计	98,222,239.95	76,891,799.54

1.其他应收款

(1)按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
未逾期	44,498,561.32	15,908,326.24
逾期1年以内	3,258,858.12	53,570,204.79
1至2年	51,487,498.03	7,096,372.22

账龄	期末余额	期初余额
2至3年	5,913,010.78	2,980,213.83
3至4年	2,652,296.39	3,669,169.32
4至5年	3,453,932.16	1,906,345.39
5年以上	1,950,722.68	49,000.00
小计	113,214,879.48	85,179,631.79
减：坏账准备	14,992,639.53	8,287,832.25
合计	98,222,239.95	76,891,799.54

(2) 按款项性质披露

款项性质	期末余额	期初余额
投标/履约保证金	8,945,449.82	11,085,457.20
备用金	672,456.13	649,651.26
房租押金	5,811,288.37	4,687,760.29
其他押金	172,236.16	226,410.00
房租分摊	2,262,856.07	2,262,856.07
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	39,530,000.00	5,690,000.00
居间费	2,000,000.00	2,000,000.00
其他	153,785.25	4,910,689.29
小计	113,214,879.48	85,179,631.79
减：坏账准备	14,992,639.53	8,287,832.25
合计	98,222,239.95	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	6,425,807.28		349,000.00	6,774,807.28
本期转回				
本期转销			70,000.00	70,000.00
本期核销				

其他变动				
2024年12月31日余额	14,284,839.53		707,800.00	14,992,639.53

(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	
合同账期组合	7,859,032.25	6,425,807.28				14,284,839.53
单项计提	428,800.00	349,000.00		70,000.00		707,800.00
合计	8,287,832.25	6,774,807.28		70,000.00		14,992,639.53

(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	股权转让款	50,000,000.00	1-2年	44.16	5,000,000.00
云政技术有限公司	往来款	33,840,000.00	1年以内	29.89	1,692,000.00
北京中诚泰信科技有限公司	其他往来款	3,990,000.00	3-4年	3.52	1,945,000.00
北京城建集团有限责任公司物业管理分公司	押金	2,715,474.78	5年以上	2.40	119,500.00
李文华	股权转让款	2,390,000.00	1-2年	2.11	135,773.74
合计		92,935,474.78		82.08	8,892,273.74

注：2023年11月30日，优炫软件（吉县）有限公司（以下简称“优炫吉县”）与云政技术有限公司（以下简称“云政公司”）签署了《产品购销合同》（合同编号：YZ20231130008）。

《产品购销合同》约定：优炫吉县向云政公司购买微模块机房工程（含软件）1套，液冷机柜5套，网络基础安全防火墙7套，DCIM运维管理平台1套，五年驻地维护费、安装、调试、运输1套，合同总价款人民币30,361,532.00元。另外，《产品购销合同》第5.1条约定：“款到发货”。《产品购销合同》第10.1条约定：“乙方（云政公司）逾期交货的，每逾期一天，应当按已收货款的千分之一/天向甲方（优炫吉县）支付违约金，逾期超过15天的，甲方（优炫吉县）有权解除合同并按照定金罚则追究乙方（云政公司）违约责任”。

《产品购销合同》签订后，2024年3月28日，优炫吉县全资控股股东北京优炫数据库股份有限公司（以下简称“优炫软件”）通过中国银行以转账汇款形式向云政公司支付款项33,840,000.00元，付款的用途、附言均注明“代优炫吉县公司付款”。

因优炫软件代优炫吉县支付货款后，云政公司一直未交付货物。2024年12月25日，优炫吉县（申请人）向嘉兴仲裁委员会提请仲裁，仲裁请求：1.裁决解除申请人与被申请人（云政公司）签署的《产品购销合同》（合同编号：YZ20231130008）；2.裁决被申请人返还申请

人已付货款人民币 3384 万元；3.裁决被申请人按照合同货款支付当月全国银行间同业拆借中心公布的 1 年期贷款市场报价利率 (LPR) 支付违约金 863,615.34 元 (暂计算至仲裁申请日)；4.裁决被申请人承担本案全部仲裁费用。嘉兴仲裁委受理后,定于 2025 年 4 月 8 日开庭审理。

截至 2024 年 12 月 31 日,货物未交付,款项未退回。截至报告出具日,云政技术退回合同款 30,361,532 元及资金占用利息 378,468 元,合计 3074 万元(该款项由优炫软件代为收取),尚有预付款 3,478,468 元未予退回。优炫吉县仲裁请求变更为解除合同并要求返还预付款 3,478,468 元及支付违约金 43,480 元 (截至 2025 年 4 月 8 日) 等。

## (八) 存货

### 1. 存货的分类

项目	期末余额			期初余额		
	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
库存商品	11,061,946.90	5,530,973.44	5,530,973.46	11,711,763.46	5,530,973.44	6,180,790.02
合同履约成本	75,538,182.94	21,382,592.08	54,155,590.86	50,038,613.96	6,145,115.26	43,893,498.70
合计	86,600,129.84	26,913,565.52	59,686,564.32	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	
库存商品	5,530,973.44					5,530,973.44
合同履约成本	6,145,115.26	15,237,476.82				21,382,592.08
合计	11,676,088.70	15,237,476.82				26,913,565.52

## (九) 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
待抵扣进项税额	4,424,603.54	2,548,768.66
待认证进项税额	949,142.70	76,325.88
预缴所得税	2,384.81	255.76
其他	1,310.00	480.00
合计	5,377,441.05	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	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		
联营企业										
北京优炫轨道科技有限公司	3,027,169.25			-78,058.42						2,949,110.83
电投云碳（北京）科技有限公司	962,984.02		1,950,000.00	987,015.98						
成都香城智慧大数据科技有限公司	1,533,912.14			-201,191.32						1,332,720.82
成都武侯社区科技有限公司	2,049,801.31			1,318,155.71						3,367,957.02
江西广投优炫信息技术有限公司	1,842,323.80									1,842,323.80
合计	9,416,190.52		1,950,000.00	2,025,921.95						9,492,112.47

(十一)其他权益工具投资

其他权益工具投资情况

项目	期初余额	本期增减变动					期末余额
		追加投资	减少投资	本期计入其他综合收益的利得	本期计入其他综合收益的损失	其他	
四川虹信软件股份有限公司	9,720,283.33				2,631,410.15		7,088,873.18
贵州泥腿智联科技有限公司	2,337,894.39				573,627.10		1,764,267.29
合计	12,058,177.72				3,205,037.25		8,853,140.47

(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			909,126.82	无法取得公开报价
贵州泥腿智联科技有限公司			4,271,372.90	无法取得公开报价
合计			5,180,499.72	

(十二)固定资产

类别	期末余额	期初余额
固定资产	9,503,158.04	14,046,581.03
固定资产清理		
合计	9,503,158.04	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		1,664,425.65	16,525,828.30	451,886.21	1,499,700.79	20,141,840.95
(1) 处置或报废		1,664,425.65	16,525,828.30	451,886.21	1,499,700.79	20,141,840.95
4.期末余额	9,508,772.62	3,313,481.06	7,710,179.79	4,972,558.28	633,073.40	26,138,065.15

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
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	451,819.44	356,728.49	1,120,960.10	538,299.31	154,312.76	2,622,120.10
(1) 计提	451,819.44	356,728.49	1,120,960.10	538,299.31	154,312.76	2,622,120.10
3.本期减少金额		755,715.33	15,699,536.91	429,291.96	1,335,993.86	18,220,538.06
(1) 处置或报废		755,715.33	15,699,536.91	429,291.96	1,335,993.86	18,220,538.06
4.期末余额	3,825,807.18	2,626,478.54	5,428,537.63	4,271,194.48	482,889.28	16,634,907.11
三、减值准备						
1.期初余额						
2.本期增加金额						
3.本期减少金额						
4.期末余额						
四、账面价值						
1.期末账面价值	5,682,965.44	687,002.52	2,281,642.16	701,363.80	150,184.12	9,503,158.04
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	期末余额	期初余额
在建工程	269,147,626.64	223,168,968.50
工程物资		
减：减值准备	95,835,230.04	20,637,800.00
合计	173,312,396.60	202,531,168.50

#### 1. 在建工程

##### (1) 在建工程项目基本情况

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
优炫（武汉）产业园	269,147,626.64	95,835,230.04	173,312,396.60	223,168,968.50	20,637,800.00	202,531,168.50
合计	269,147,626.64	95,835,230.04	173,312,396.60	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）产业园	112053.24 万元	223,168,968.50	45,978,658.14			269,147,626.64
合计		223,168,968.50	45,978,658.14			269,147,626.64

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	24.02	25.80	4,485,290.53			金融机构贷款、其他来源
合计			4,485,290.53			

（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	75,197,430.04		95,835,230.04	项目停工、资金不足
合计	20,637,800.00	75,197,430.04		95,835,230.04	

（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	248,509,826.64	173,312,396.60	75,197,430.04	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	248,509,826.64	173,312,396.60	75,197,430.04			

（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	2,082,035.29	2,082,035.29
（1）新增租赁	2,082,035.29	2,082,035.29
3.本期减少金额	1,000,528.17	1,000,528.17
（1）处置	1,000,528.17	1,000,528.17
4.期末余额	3,759,457.00	3,759,457.00
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	1,258,741.61	1,258,741.61
（1）计提	1,258,741.61	1,258,741.61

项目	房屋及建筑物	合计
3.本期减少金额	700,226.47	700,226.47
(1) 处置	700,226.47	700,226.47
4.期末余额	1,620,284.39	1,620,284.39
三、减值准备		
四、账面价值		
1.期末账面价值	2,139,172.61	2,139,172.61
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	软件权	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		2,827,169.74	2,827,169.74
(1) 购置		2,827,169.74	2,827,169.74
3.本期减少金额			
(1) 处置			
4.期末余额	30,069,678.00	118,251,460.01	148,321,138.01
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	593,587.69	969,824.55	1,563,412.24
(1) 计提	593,587.69	969,824.55	1,563,412.24
3.本期减少金额			
(1) 处置			
4.期末余额	3,334,374.60	115,291,657.81	118,626,032.41
三、减值准备			
四、账面价值			
1.期末账面价值	26,735,303.40	2,959,802.20	29,695,105.60
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	期初余额	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末余额
装修费	396,333.80		139,777.13	256,556.67	
合计	396,333.80		139,777.13	256,556.67	

(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	期末余额		期初余额	
	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			30,265,400.99	196,621,636.27
其他权益工具投资公允价值变动	952,008.55	3,989,859.53	626,776.41	2,507,105.61
租赁负债			77,751.63	480,848.13
小计	952,008.55	3,989,859.53	30,969,929.03	199,609,590.01
递延所得税负债：				
其他权益工具投资公允价值变动			344,456.66	1,722,283.33
小计			344,456.66	1,722,283.33

2 未确认递延所得税资产明细

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	432,145,590.78	18,814,346.60
可抵扣亏损	696,033,650.71	330,564,672.15
合计	1,128,179,241.49	349,379,018.75

3 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期情况

年度	期末余额	期初余额	备注
2024 年度		2,096,830.36	
2025 年度	19,183,341.55	19,183,341.55	
2026 年度	77,039,557.47	77,039,557.47	
2027 年度	232,244,942.77	232,244,942.77	
2028 年度	110,397,258.32		
2029 年度	257,168,550.60		
合计	696,033,650.71	330,564,672.15	

(十八) 其他非流动资产

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
合同资产	568,381.80	28,419.09	539,962.71	818,879.96	40,944.00	777,935.96
预付长期资产购置款	175,630,000.00	63,782,900.00	111,847,100.00	217,943,784.26		217,943,784.26
合计	176,198,381.80	63,811,319.09	112,387,062.71	218,762,664.22	40,944.00	218,721,720.22

(十九) 所有权或使用权受限资产

项目	期末情况				期初情况			
	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	21,176,188.88	21,176,188.88	诉讼冻结		1,585,310.40	1,585,310.40	保函保证金	
货币资金	1,091,560.40	1,091,560.40	保函保证金		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	30,069,678.00	26,735,303.40	借款抵押		30,069,678.00	27,328,891.09	借款抵押	
固定资产	9,067,344.07	5,406,403.88	借款抵押					
合计	71,934,771.35	64,939,456.56			45,169,581.46	42,428,794.55		--

注：公司对子公司优炫软件(武汉)有限公司 21,180,000.00 股、北京优炫数据库软件有限公司 50,000,000.00 股股权被诉讼冻结，案号分别为(2024)赣 0191 执保 1384 号、(2024)沪 0115 民初 56127 号。

(二十) 短期借款

1. 短期借款分类

借款条件	期末余额	期初余额
保证借款	59,663,893.55	100,140,774.77
信用借款	3,000,000.00	1,000,000.00
已贴现尚未到期的应收票据	40,300,000.00	10,605,940.07
合计	102,963,893.55	111,746,714.84

2. 已逾期未偿还的短期借款情况

期末已逾期未偿还的短期借款总额为 33,990,000.00 元，其中重要的已逾期未偿还的短期借款情况

借款单位	期末金额	借款利率 (%)	逾期时间 (天)	逾期利率 (%)
北京中关村银行股份有限公司	5,500,000.00	8.00	117	12.00
北京中关村银行股份有限公司	8,990,000.00	5.20	129	7.80
北京中关村银行股份有限公司	9,500,000.00	8.00	148	12.00
北京银行股份有限公司中关村海淀园支行	10,000,000.00	4.50	6	6.75
合计	33,990,000.00			

(二十一) 应付账款

1. 按账龄分类

项目	期末余额	期初余额
1年以内(含1年)	44,032,193.03	133,666,159.51
1年以上	190,021,882.43	124,392,874.02
合计	234,054,075.46	258,059,033.53

2. 账龄超过1年的重要应付账款

债权单位名称	期末余额	未偿还或未结转的原因
武汉国机岩土工程有限责任公司	5,757,575.62	未支付
长春吉大正元信息技术股份有限公司	27,956,900.00	未支付
广州嘉磊元新信息科技有限公司	5,885,125.80	未支付
上海谦和信息技术有限公司	4,997,389.38	未支付
北京酷瑞时代科技发展有限公司	4,099,075.47	未支付
重庆软江图灵人工智能科技有限公司	3,905,172.26	未支付
北京皓德创业科技有限公司	3,782,683.02	未支付
德安县丰俊科技有限公司	3,623,230.73	未支付
合计	60,007,152.28	

(二十二) 合同负债

1. 合同负债的分类

项目	期末余额	期初余额
收合同款	112,633,428.57	92,451,009.56
合计	112,633,428.57	92,451,009.56

2. 账龄超过1年的重要合同负债情况

债权单位名称	期末余额	未偿还或未结转原因
苏州东瑞制药有限公司	13,122,125.65	项目未验收
中海石油气电集团有限责任公司	6,026,500.00	项目未验收
长江勘测规划设计研究有限责任公司	5,946,994.91	项目未验收
上海二十冶建设有限公司	4,133,661.40	项目未验收
中铁北京工程局集团有限公司	3,155,963.30	项目未验收
江西银行股份有限公司南昌高新支行	3,065,943.40	项目未验收
中国移动通信集团贵州有限公司	1,934,516.45	项目未验收
国投华信科技产业集团有限公司	1,760,094.34	项目未验收
国家消防救援局	1,660,377.36	项目未验收
北京计算机技术及应用研究所	1,506,585.40	项目未验收

债权单位名称	期末余额	未偿还或未结转原因
北京马连道顺天科技文化有限公司	1,166,057.55	项目未验收
合计	43,478,819.76	

(二十三) 应付职工薪酬

1. 应付职工薪酬分类列示

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
短期薪酬	26,668,910.41	65,645,093.86	32,499,397.68	59,814,606.59
离职后福利-设定提存计划	343,505.18	4,171,962.73	4,092,873.80	422,594.11
辞退福利		15,923,883.25	542,502.16	15,381,381.09
一年内到期的其他福利				
合计	27,012,415.59	85,740,939.84	37,134,773.64	75,618,581.79

2. 短期职工薪酬情况

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
工资、奖金、津贴和补贴	26,187,581.97	62,017,042.14	29,485,881.69	58,718,742.42
职工福利费		13,334.69	11,124.69	2,210.00
社会保险费	205,795.97	2,392,116.28	2,313,738.71	284,173.54
其中：医疗保险费	198,999.08	2,315,530.53	2,240,259.86	274,269.75
工伤保险费	6,796.89	76,585.75	73,478.85	9,903.79
住房公积金	272,886.08	1,214,650.00	684,175.60	803,360.48
工会经费和职工教育经费	2,646.39	7,950.75	4,476.99	6,120.15
合计	26,668,910.41	65,645,093.86	32,499,397.68	59,814,606.59

3. 设定提存计划情况

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险	331,238.54	4,019,898.12	3,942,734.68	408,401.98
失业保险费	12,266.64	152,064.61	150,139.12	14,192.13
合计	343,505.18	4,171,962.73	4,092,873.80	422,594.11

(二十四) 应交税费

项目	期末余额	期初余额
增值税	3,663,105.08	5,286,707.87
企业所得税	2,743,171.43	2,743,171.43
土地使用税	325,467.00	108,489.00
个人所得税	1,128,948.14	567,029.77
城市维护建设税	340,244.05	399,140.68
教育费附加	243,031.48	285,100.48

其他税费	23,100.21	31,826.22
合计	8,467,067.39	9,421,465.45

(二十五)其他应付款

项目	期末余额	期初余额
应付利息	1,139,429.06	
应付股利		
其他应付款	106,930,800.70	42,863,200.33
合计	108,070,229.76	42,863,200.33

1.应付利息

(1) 应付利息的分类

项目	期末余额	期初余额
分期付息到期还本的长期借款利息	193,490.34	
短期借款应付利息	945,938.72	
合计	1,139,429.06	

(2) 重要的逾期未付利息

单位	逾期金额	逾期原因
北京银行股份有限公司中关村海淀园支行	193,490.34	资金周转困难
北京中关村银行股份有限公司	214,500.00	资金周转困难
北京中关村银行股份有限公司	251,522.05	资金周转困难
北京中关村银行股份有限公司	468,666.67	资金周转困难
北京银行股份有限公司中关村海淀园支行	11,250.00	资金周转困难
合计	1,139,429.06	

2.其他应付款

(1) 按款项性质分类

项目	期末余额	期初余额
员工报销款	4,503,331.88	4,098,726.61
房租	3,596,429.41	304,365.00
社保	512,563.81	692,268.98
押金保证金	967,262.50	60,640.00
借款	60,708,214.99	32,594,233.33
往来款	36,642,998.11	5,112,966.41
合计	106,930,800.70	42,863,200.33

(二十六)一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款	3,567,926.51	17,046,024.02
一年内到期的租赁负债	1,402,543.48	1,224,108.20
合计	4,970,469.99	18,270,132.22

(二十七)其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
待转销项税额	5,990,440.35	10,557,184.59
合同负债销项税	8,497,343.48	8,153,614.73
已背书尚未到期的应收票据	702,319.50	1,067,928.46
合计	15,190,103.33	19,778,727.78

(二十八)长期借款

1.长期借款分类

项目	期末余额	期初余额	利率区间
抵押借款	9,803,945.06	17,733,282.58	4.05%-5.28%
保证借款	2,466,440.29	1,199,999.97	8.2%-9.01%
小计	12,270,385.35	18,933,282.55	
减：一年内到期的长期借款	3,567,926.51	17,046,024.02	
合计	8,702,458.84	1,887,258.53	

2.已逾期未偿还的长期借款情况

期末已逾期未偿还的长期借款总额为 8,000,000.00 元，其中重要的已逾期未偿还的长期借款情况

借款单位	期末金额	借款利率	逾期时间（天）	逾期利率
北京银行股份有限公司中关村 海淀园支行	8,000,000.00	4.93%	63	7.40%
合计	8,000,000.00			

(二十九)租赁负债

项目	期末余额	期初余额
租赁付款额	3,211,732.26	2,970,561.94
减：未确认融资费用	103,487.37	84,237.33
减：一年内到期的租赁负债	1,402,543.48	1,224,108.20

合计	1,705,701.41	1,662,216.41
----	--------------	--------------

### (三十) 预计负债

项目	期末余额	期初余额	形成原因
未决诉讼	13,218,792.72	12,856,079.44	一审判决
合计	13,218,792.72	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12,716,200.00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12,856,079.44元。

### (三十一) 递延收益

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额	形成原因
政府补助	29,910,204.78		425,938.57	29,484,266.21	
合计	29,910,204.78		425,938.57	29,484,266.21	

### (三十二) 股本

项目	期初余额	本次变动增减(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	383,110,400.00						383,110,400.00

### (三十三) 资本公积

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
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	期初余额	本期发生额					税后归属于少数股东	期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税费用	税后归属于母公司		
一、不能重分类进损益的其他综合收益	-502,502.53	-3,205,037.25			-669,688.80	-2,535,348.45		-3,037,850.98
其中：其他权益工具投资公允价值变动	-502,502.53	-3,205,037.25			-669,688.80	-2,535,348.45		-3,037,850.98
二、将重分类进损益的其他综合收益	506,865.06	-45,375.82				-45,375.82		461,489.24
其中：外币财务报表折算差额	506,865.06	-45,375.82				-45,375.82		461,489.24
其他综合收益合计	4,362.53	-3,250,413.07			-669,688.80	-2,580,724.27		-2,576,361.74

### (三十五) 盈余公积

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
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	本期金额	上期金额
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-）	-6,268,657.42	7,901,913.39
调整后期初未分配利润	-591,512,983.50	-435,942,527.09
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-372,514,361.30	-155,570,456.41
减：提取法定盈余公积		
期末未分配利润	-964,027,344.80	-591,512,983.50

### (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	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	42,900,250.91	45,156,399.38	330,885,566.23	235,017,844.48
合计	42,900,250.91	45,156,399.38	330,885,566.23	235,017,844.48

(三十八)税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
车船使用税		3,980.00
房产税	79,873.70	79,873.70
土地使用税	434,357.04	470,799.86
城市维护建设税	313,607.35	682,198.42
教育费附加	134,397.05	293,054.71
地方教育附加	89,598.02	195,369.82
印花税	55,587.36	143,391.11
其他		391.50
合计	1,107,420.52	1,869,059.12

(三十九)销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
员工薪酬	24,832,472.66	36,064,780.83
差旅费	801,554.15	1,196,913.96
业务招待费	2,077,154.46	3,680,625.91
分公司房租	635,225.67	63,689.71
物业水电费		44,643.37
办公及通讯费	125,715.40	406,063.05
车辆使用费	220,238.64	514,777.25
市内交通费	88,662.05	367,512.40
市场调研费	7,371,337.41	6,469,988.12
宣传展览费	249,900.99	
其他费用		308,284.82
折旧及摊销	108,447.30	667,985.64
合计	36,510,708.73	49,785,265.06

(四十)管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
员工薪酬	29,470,654.68	27,836,313.08
咨询服务费	5,327,582.17	6,757,759.64
房租费用	5,988,430.09	1,478,197.73
折旧及摊销	4,383,210.35	20,097,118.38

项目	本期发生额	上期发生额
业务招待费	635,788.84	3,369,799.85
物业及水电费	772,191.70	2,385,841.97
会议及培训费	4,435.00	667,565.23
差旅费	113,154.59	249,356.20
办公及通讯费	1,185,420.44	1,994,450.47
宣传展览费	38,301.32	81,709.04
残疾人就业保障金		25,163.10
其他费用	600,006.97	1,038,839.92
合计	48,519,176.15	65,982,114.61

(四十一) 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
委外开发费	11,305,673.74	10,558,565.38
职工薪酬	25,316,605.61	58,252,703.61
折旧及摊销	1,275,341.42	4,320,073.87
房租	1,173,793.72	320,289.32
办公及其他	430,697.04	1,498,039.07
合计	39,502,111.53	74,949,671.25

(四十二) 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息费用	6,676,020.77	6,429,402.25
减：利息收入	45,323.72	55,285.07
汇兑损失		72,931.46
减：汇兑收益	78,706.51	
手续费支出	61,984.81	47,022.31
其他支出	338,177.04	663,090.58
合计	6,952,152.39	7,157,161.53

(四十三) 其他收益

项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
增值税即征即退退税	3,568,843.89	4,021,402.69	收益相关
稳岗补贴	33,310.98	64,321.46	收益相关
个税手续费返还	20,800.48	95,618.26	收益相关

项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
中法武汉生态示范城财政补贴	425,938.57	425,938.57	资产相关
办公用品退税（HST）	10,355.69		收益相关
小规模纳税人免税		30,326.73	收益相关
合计	4,059,249.61	4,637,607.71	

(四十四) 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	1,038,905.97	685,799.84
处置长期股权投资产生的投资收益	983,018.61	8,395,864.65
合计	2,021,924.58	9,081,664.49

(四十五) 信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
应收票据信用减值损失	21,355.97	-4,548,899.65
应收账款信用减值损失	-53,549,443.85	-39,634,547.89
其他应收款信用减值损失	-6,704,807.28	-4,495,154.67
合计	-60,232,895.16	-48,678,602.21

(四十六) 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
存货跌价损失及合同履约成本减值损失	-15,237,476.82	-6,145,115.26
合同资产减值损失	235,674.80	58,151.33
在建工程减值损失	-75,197,430.04	-20,637,800.00
其他非流动资产减值损失	-63,770,375.09	107,367.87
合计	-153,969,607.15	-26,617,396.06

(四十七) 资产处置收益

项目	本期发生额	上期发生额
处置未划分为持有待售的非流动资产产生的利得或损失	-1,012,051.60	2,215,023.00
合计	-1,012,051.60	2,215,023.00

(四十八) 营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
与日常活动无关的政府补助	400,000.00	196,400.00	400,000.00
无需支付款项	2,950,650.44		2,950,650.44
其他	3,441.71	132,639.00	3,441.71
合计	3,354,092.15	329,039.00	3,354,092.15

(四十九) 营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
违约金	1,242,182.90		1,242,182.90
对外捐赠	193,800.00	50,000.00	193,800.00
滞纳金	102,232.39	3,679.43	102,232.39
其他支出	5,489.70	595,937.61	5,489.70
合计	1,543,704.99	649,617.04	1,543,704.99

(五十) 所得税费用

1. 所得税费用明细

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用		2,743,113.37
递延所得税费用	30,343,650.95	-7,464,281.34
其他		-3,239,726.49
合计	30,343,650.95	-7,960,894.46

2. 会计利润与所得税费用调整过程

项目	金额
利润总额	-342,170,710.35
按法定/适用税率计算的所得税费用	-51,449,807.88
子公司适用不同税率的影响	-2,144,000.09
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	498,138.86
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	86,050,704.55
研发费用加计扣除	-2,689,136.12
使用权资产影响数	77,751.63
所得税费用	30,343,650.95

(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	本期发生额	上期发生额
利息收入	45,323.72	55,285.07
政府补助收入	465,615.13	360,287.14
保证金及押金	5,299,474.42	21,604,783.39
备用金	604,620.79	562,891.05
收到往来款	1,281,262.93	5,253,419.93
其他	140,310.35	2,174,046.36
合计	7,836,607.34	30,010,712.94

(2)支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
付现费用	19,650,265.21	33,598,628.97
保证金及押金	2,010,299.50	14,165,870.05
备用金	681,500.00	3,676,512.91
支付往来款	36,903,874.46	5,000,000.00
诉讼冻结	18,191,595.82	
其他	531,167.47	4,081,240.37
合计	77,968,702.46	60,522,252.30

2.投资活动有关的现金

(1)支付的其他与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
注销公司期末货币资金减少		201,644.55
合计		201,644.55

3.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	本期发生额	上期发生额
票据贴现	40,000,000.00	
退回担保费		276,298.13
借款	97,299,916.54	53,082,500.00
合计	137,299,916.54	53,358,798.13

(2) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
支付长期租赁款	311,378.76	8,544,826.64
借款	69,185,934.88	9,022,500.00
票据贴现手续费	504,301.64	
合计	70,001,615.28	17,567,326.64

(五十三) 现金流量表补充资料

1. 现金流量表补充资料

项目	本期发生额	上期发生额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	-372,514,361.30	-155,596,936.47
加：资产减值准备	153,969,607.15	26,617,396.06
信用减值损失	60,232,895.16	48,678,602.21
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	2,622,120.10	3,259,560.10
使用权资产折旧	1,258,741.61	9,882,425.15
无形资产摊销	1,563,412.24	13,446,174.37
长期待摊费用摊销	139,777.13	492,269.22
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）	1,012,051.60	-2,215,023.00
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）	7,014,197.81	7,165,424.29
投资损失（收益以“—”号填列）	-2,021,924.58	-9,081,664.49
递延所得税资产减少（增加以“—”号填列）	30,343,152.62	-7,408,585.34
递延所得税负债增加（减少以“—”号填列）		-55,696.00
存货的减少（增加以“—”号填列）	-24,849,752.42	2,647,218.08
经营性应收项目的减少（增加以“—”号填列）	71,985,830.77	160,564,093.45
经营性应付项目的增加（减少以“—”号填列）	34,523,348.29	-174,925,947.49

项目	本期发生额	上期发生额
其他	18,191,595.82	-
经营活动产生的现金流量净额	-16,529,308.00	-76,530,689.86
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	2,536,803.98	12,289,333.45
减：现金的期初余额	12,289,333.45	62,230,304.87
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	-9,752,529.47	-49,940,971.42

## 2.现金及现金等价物

项目	期末余额	期初余额
一、现金	2,536,803.98	12,289,333.45
其中：库存现金	83.33	67,758.41
可随时用于支付的银行存款	2,536,476.11	12,061,330.66
可随时用于支付的其他货币资金	244.54	160,244.38
二、现金等价物		
三、期末现金及现金等价物余额	2,536,803.98	12,289,333.45

## (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			377,332.92
其中：加币	74,722.35	5.0498	377,332.92

## (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	
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	7,797,449.48

项目	金额
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	4,273,779.76

## 六、研发支出

### （一）按费用性质列示

项目	本期发生额	上期发生额
委外开发费	11,305,673.74	10,558,565.38
职工薪酬	25,316,605.61	58,252,703.61
折旧及摊销	1,275,341.42	4,320,073.87
房租	1,173,793.72	320,289.32
办公及其他	430,697.04	1,498,039.07
合计	39,502,111.53	74,949,671.25
其中：费用化研发支出	39,502,111.53	74,949,671.25

## 七、合并范围的变更

### （一）合并范围发生变化的其他原因

报告期公司注销子公司浙江优炫数据科技有限公司和海南优则炫软件有限公司两家子公司。

## 八、在其他主体中的权益

### (一) 在子公司中的权益

#### 1. 企业集团的构成

子公司名称	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
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	期末余额 / 本期发生额	期初余额 / 上期发生额
一、联营企业		
投资账面价值合计	9,492,112.47	9,416,190.52
下列各项按持股比例计算的合计数：		
净利润	2,025,921.95	102,959.69

## 九、政府补助

(一) 涉及政府补助的负债项目

财务报表项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期转入其他收益	本期其他变动	期末余额	与资产/收益相关
递延收益	29,910,204.78			425,938.57		29,484,266.21	与资产相关
合计	29,910,204.78			425,938.57		29,484,266.21	—

(二) 计入当期损益的政府补助

类型	本期发生额	上期发生额
增值税即征即退退税	3,568,843.89	4,021,402.69
稳岗补贴	33,310.98	64,321.46
个税手续费返还	20,800.48	95,618.26
中法武汉生态示范城财政补贴	425,938.57	425,938.57
国高新企业认定奖励	300,000.00	
办公用品退税 (HST)	10,355.69	
小规模纳税人免税		30,326.73
新三板创新层挂牌企业补贴	100,000.00	
知识产权贯标补贴		2,400.00
房租补贴		42,000.00
科技城新区科技创新局拨付 2022 年度国家科技型中小企业评价入库奖励		2,000.00
科技城新区科技创新局拨付 2022 年度高新技术企业认定奖励		100,000.00
绵阳市拨付 2022 年度高新技术企业认定奖励		50,000.00
合计	4,459,249.61	4,834,007.71

## 十、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 12 月 31 日，本公司银行借款人民币 114,934,278.90 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。

# 十一、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				
（一）其他权益工具投资			9,426,767.57	9,426,767.57
持续以公允价值计量的资产总额			9,426,767.57	9,426,767.57

## （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。

## 十二、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
电投云碳（北京）科技有限公司	参股公司公司持有 30%股权（2024 年 9 月 4 日退出）

其他关联方名称	与本公司关系
江西广投优炫信息技术有限公司	参股公司
成都香城智慧大数据科技有限公司	参股公司
成都武侯社区科技有限公司	参股公司
北京优炫轨道科技有限公司	参股公司
梁继良	董事长、总经理
陈俏桦	董事、财务总监
魏辰	董事会秘书
黄志军	董事【截止2024年7月29日】
周勃会	副总经理
共青城优炫投资管理合伙企业(有限合伙)	梁继良直接持股30.08%
孙家彦	董事【截止2025年3月18日】
云政技术有限公司	公司董事黄志军【截止2024年7月29日】间接持股5.7511%的公司，黄志军曾担任云政技术有限公司监事

#### (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	本期发生额	获批的交易额度（如适用）	是否超过交易额度（如适用）	上期发生额
江西广投优炫信息技术有限公司	技术服务				5,821,750.08
电投云碳（北京）科技有限公司	技术服务	377,358.50		否	

###### (2) 出售商品/提供劳务情况

关联方名称	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
成都香城智慧大数据科技有限公司	技术服务	466,273.62	

##### 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	100,000,000.00	2022-4-29	2028-10-28	否
梁继良、黄志军	20,000,000.00	2024-12-25	2027-12-24	否
梁继良	44,000,000.00	2024-1-31	2027-2-8	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	1,000,000.00	2024-8-24	2027-8-23	否

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	
梁继良	拆入	205,000.00	2024/1/24	2025/1/24	
陈俏桦	拆入	400,000.00	2024/1/23	2024/4/22	
黄志军	拆入	5,000,000.00	2024/4/10	2024/4/17	
孙家彦	拆入	450,000.00	2024/1/24	2024/8/12	
梁继良	拆入	3,766,600.00	2024/4/29	2025/4/28	
魏辰	拆入	370,000.00	2024/8/23	2025/8/22	
黄志军	拆入	4,000,000.00	2024/4/29	2024/10/31	
共青城优炫投资管理合伙企业(有限合伙)	拆入	100,000,000.00	2024/1/1	2024/12/31	

注: 2024 年 1 月 1 日, 共青城优炫投资管理合伙企业(有限合伙)与北京优炫数据库股份有限公司签订借款协议, 约定北京优炫数据库股份有限公司子公司及合资公司向共青城优炫投资管理合伙企业(有限合伙)借款不超过 1 亿元, 单笔借款期限不得超过 1 个月, 2024 年度一共拆入金额为 55,745,927.54 元, 截至 2024 年 12 月 31 日, 借款余额为 30,167,071.23 元。

### 4. 关键管理人员报酬

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	4,650,317.88	5,545,923.51

## (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	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	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	成都香城智慧大数据科技有限公司	296,550.03	14,827.50		
其他应收款	孙家彦			40,000.00	2,000.00
其他应收款	云政技术有限公司	33,840,000.00	1,692,000.00		

2. 应付项目

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
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	成都武侯社区科技有限公司	1,031,366.66	1,031,366.66
应付账款	电投云碳（北京）科技有限公司	398,867.93	
其他应付款	北京优炫轨道科技有限公司	313,403.59	313,403.59
其他应付款	梁继良	1,858,049.22	
其他应付款	陈俏桦	244,309.37	
其他应付款	魏辰	370,000.00	
其他应付款	黄志军	622.37	802.37
其他应付款	周勃会	48,341.80	48,341.80
其他应付款	共青城优炫投资管理合伙企业(有限合伙)	30,167,071.23	
其他应付款	钟琴	1,000,000.00	1,000,000.00

### 十三、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）15228235.95元。优炫软件已反诉，要求口岸办继续履行合同，支付尾款5449800元及退还履约保证金908300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12716200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：姜泽	-	-	买卖合同纠纷	姜泽于2024年5月6日起诉公司偿还借款56000元、利息、诉讼费，目前案件尚未开庭。		
3	原告：海南米家技术服务有限公司	(2024)琼9022民初1018号、	2024-8-15	建设工程施工合同纠纷	海南米家公司将公司列为第二被告，要求就40000元工程款及逾期付款利息494元与第一被告共同承担连带责任，一审审理		

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
		(2025)琼96民终500号		纷	中第一被告提起反诉。一审判决支持本诉原告诉讼请求，但驳回了要求被告承担责任的诉讼请求。本诉第一被告提起上诉，目前案件尚在二审审理中。		
4	原告：南昌航天广信科技有限责任公司	(2024)赣0191民初4287号	2024-11-8	合同纠纷	南昌航天公司将公司列为第二被告，要求就88000元合同款、509.3元利息及10000元维权费用与第一被告共同承担连带责任。一审判决二被告共同返还合同款88000元，驳回了原告要求承担利息以及维权费用的诉讼请求。公司提起上诉，目前案件尚未开庭。		
5	原告：国泰新点股份有限公司	(2024)京0108民初33187号	2024-10-17	分期付款买卖合同纠纷	国泰新点公司起诉公司要求支付60000元合同款项、逾期利息、3000元违约金及诉讼费。一审判决公司支付60000元合同款项、违约金及诉讼费，公司提起上诉，目前案件尚未开庭。		
6	原告：国泰新点股份有限公司	(2024)苏0582民初12664号	2024-11-20	计算机软件开发纠纷	国泰新点公司起诉公司要求支付60000元合同款项、1163.84元逾期付款利息及诉讼费。一审判决公司支付60000元合同款项、逾期付款利息损失及诉讼费。公司提起上诉，目前案件尚未开庭。		
7	原告：北京明瑞万通科技有限公司	(2024)京0108民初4745号	2024-9-12	委托合同纠纷	明瑞万通公司起诉公司要求支付289万合同款、违约金及诉讼费。一审判决支持原告诉讼请求，公司提起上诉，目前案件尚在二审审理中。		
8	原告：北京绕动科技有限公司	(2024)京0108民初56315号	2024-11-7	买卖合同纠纷	绕动科技公司起诉公司要求支付货款625925元、违约金、利息及诉讼费。一审判决支持原告货款、违约金及诉讼费。公司提起上诉，目前案件尚在二审审理中。		
9	原告：成都祁融信息科技有限公司	(2024)京0108民初35951号	2024-12-17	买卖合同纠纷	成都祁融公司起诉公司要求支付设备款562700元、违约金90825元及诉讼费。一审判决支持原告设备款、违约金及诉讼费，公司不服一审判决的违约金计算方式，故提起上诉，目前案件尚在二审审理中。		
10	原告：苏州浙远自动化工程技术有限公司	(2024)苏0506民初13916号	2024-11-28	建设工程分包合同纠纷	苏州浙远公司将公司列为第一被告，要求支付剩余工程款5813264.62元及违约金390000元及诉讼费，同时将最终用户列为第二被告要求在欠付公司工程款价款范围内承担连带责任。目前案件尚在一审审理中。		
11	原告：贵州美迅科技有限公司	(2024)黔0115民初13191号	2025-1-13	合同纠纷	贵州美迅公司起诉公司要求支付合同款450000元、逾期付款资金占用利息3665.63元及诉讼费目前案件尚在一审审理中。		
12	原告：江西广投运营服务有限责任公司	(2024)赣0191民初4508号	2025-2-6	买卖合同纠纷	江西广投公司起诉公司要求解除合同，返还货款2010万元，支付违约金100.5万元，律师费7.5万元以及诉讼费。目前案件尚在一审审理中。		
13	原告：烟台众德农业科技有限公司	(2024)晋1028民初578号	2024-12-4	买卖合同纠纷	烟台众德公司起诉优炫(吉县)公司支付货款87000元、违约金13050元，且要求公司承担连带责任、优炫凌云公司在未出资的500万本息范围内承担补充赔偿责任，并支付诉讼费。目前案件尚在一审审理中。		
14	原告：长春	(2024)京	2024-11-6	买卖合	吉大正元公司起诉公司支付15760400		

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
	吉大正元信息技术股份有限公司	0108 民初 58287 号		同纠纷	元，支付违约金 788020 元以及诉讼费。目前案件尚在一审审理中。		
15	原告：星云纵横（天津）科技有限公司	（2024）京 0108 民初 45063 号	2025-1-7	买卖合同纠纷	星云纵横公司起诉公司要求支付 2302170 元、违约金 115108.5 元、利息 21090.44 元及诉讼费，一审判决支持支付货款 2302170 元、违约金 115108.5 元及诉讼费。公司提起上诉，目前二审尚未开庭。		
16	原告：山东阿郎信息科技有限公司	（2024）京 0108 民初 19809 号	2025-2-6	技术委托合同纠纷	山东阿郎公司起诉公司要求支付合同款 228600 元、违约金及诉讼费，一审判决支持支付合同款 228600 元、逾期付款违约金及诉讼费。公司提起上诉，目前二审尚未开庭。		
17	被告：日强（北京）科技有限公司	-	-	合同纠纷	四川优炫起诉日强支付合同款 14404218.50 元、违约金 720210.93 元以及诉讼维权费用。目前尚未开庭。		
18	被告：北京威凯优势科技有限公司	-	-	技术服务合同纠纷	公司起诉威凯优势支付合同款 4161000 元、违约金 416100 元及诉讼维权费用。目前尚未开庭。		
19	被告：乾元大通科技集团有限公司	2023 年海预民字第 269962 号	-	技术合作开发合同纠纷	公司起诉乾元集团支付合同款 4280000 元，违约金 768699.89 元及诉讼维权费用。目前尚未开庭。		
20	被告：北京乾元大通技术有限公司	2023 年海预民字第 282253 号	-	技术合作开发合同纠纷	公司起诉乾元技术支付合同款 10701641.70 元、利息 2035526.53 元及诉讼维权费用。目前尚未开庭。		
21	被告：北京乾元大通技术有限公司	-	-	技术合作开发合同纠纷	公司起诉乾元技术支付合同款 2730000 元、利息 180282.37 元及诉讼维权费用。目前尚未开庭。		
22	被申请人：云政技术有限公司	（2024）嘉仲字第 399 号	2025-4-8	买卖合同纠纷	优炫（吉县）公司起诉云政技术有限公司解除合同、返还已付货款 3478468 元、支付违约金 43480 元，并承担全部仲裁费用。本案已开庭但尚未裁决。		
23	申请人：张晓婷等 38 人	京海劳人仲字[2024]第 13683 号等	-	劳动争议	张晓婷等 38 名员工提起劳动仲裁，主张公司赔偿其未支付工资及离职补偿。		

#### 十四、资产负债表日后事项

无。

#### 十五、其他重要事项

##### （一）前期会计差错

### 1.追溯重述法

(1)公司于2024年度收到财政部青岛监管局下发的《财政部青岛监管局关于北京优炫软件股份有限公司会计信息质量检查处理决定的通知》(财青监(2024)111号),依照《中华人民共和国会计法》的有关规定,财政部青岛监管局组织检查组于2023年对公司2022年度会计信息质量进行了检查,部分事项追溯至以前年度或延续至以后年度。

检查中发现会计估计变更起始日不准确,多计2022年无形资产摊销7,656,948.02元。公司2022年8月24日披露的2022年半年度财务报告中无形资产软件的摊销年限是10年。具体如下:2023年4月27日董事会做出变更会计估计决议,将无形资产中软件的摊销年限统一由10年变更为5年,该决议自2022年1月1日起执行。你公司因该项会计估计变更,2022年度无形资产摊销金额增加39,955,860.29元。

公司根据财政部青岛监管局的要求进行整改,对上述事项进行更正。按照《企业会计准则第28号—会计政策、会计估计变更和差错更正》的规定于2024年度进行前期差错更正处理,更正冲回2022年度多摊销的无形资产7,656,948.02元。

(2)公司在编制2024年度报表过程中发现2023年度1个项目少计成本,成本计入了2024年度,公司对2023年度的财务报表进行了差错更正。

公司根据按照《企业会计准则第28号—会计政策、会计估计变更和差错更正》的规定于2024年度进行前期差错更正处理,上述更正事项对2023年度报表影响数如下:

单位:元

项目	调整前	影响数	调整后	主要原因
应付账款	251,790,376.11	6,268,657.42	258,059,033.53	成本跨期
负债合计	619,994,257.70	6,268,657.42	626,262,915.12	成本跨期
未分配利润	-585,244,326.08	-6,268,657.42	-591,512,983.50	成本跨期
归属于母公司所有者 权益合计	407,346,486.85	-6,268,657.42	401,077,829.43	成本跨期
所有者权益合计	407,346,486.85	-6,268,657.42	401,077,829.43	成本跨期
营业成本	228,749,187.06	6,268,657.42	235,017,844.48	成本跨期
管理费用	58,325,166.59	7,656,948.02	65,982,114.61	会计估计变更开始 日不符合规定
净利润	-141,671,331.03	-13,925,605.44	-155,596,936.47	

### (二)其他重大事项

2024年12月1日,武汉世纪泓源创业投资有限公司(下称“世纪泓源”)、北京优炫软件股份有限公司(下称“北京优炫”)、优炫软件(武汉)有限公司(下称“武汉优炫”或“目标公

司”)签订框架协议,协议约定:北京优炫将其持有的武汉优炫100%股权转让给世纪泓源,截至报告出具日,上述协议并未有实际进展,世纪泓源支付给武汉优炫的500万元款项作为借款在其他应付款列报。

## 十六、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	期末余额	期初余额
1年以内	13,878,545.69	98,992,409.60
1至2年	58,552,263.31	127,056,111.06
2至3年	107,916,489.69	37,842,100.66
3至4年	31,042,820.26	58,036,454.93
4至5年	57,184,782.93	34,101,854.01
5年以上	110,592,737.09	77,494,294.76
小计	379,167,638.97	433,523,225.02
减:坏账准备	216,792,972.56	167,102,522.88
合计	162,374,666.41	266,420,702.14

#### 2. 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额			
	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账款	28,358,864.51	7.48	28,358,864.51	100.00
按组合计提坏账准备的应收账款	350,808,774.46	92.52	188,434,108.05	53.71
其中:组合1:合同账期组合	336,852,712.74	88.84	188,434,108.05	55.94
组合2:合并范围内关联方	13,956,061.72	3.68		
合计	379,167,638.97	100.00	216,792,972.56	57.18

类别	期初余额			
	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	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	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	依据
中联华杰科技有限公司	2,964,287.90	2,964,287.90	100.00	款项无法收回
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
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
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
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
北京旭海日升科技有限公司	969,149.40	969,149.40	100.00	款项无法收回
广西睿讯政通信息技术有限公司	500,000.00	500,000.00	100.00	款项无法收回
天曦网络科技(北京)有限公司	298,000.00	298,000.00	100.00	款项无法收回
福州志恒源信息科技有限公司	247,525.00	247,525.00	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
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
北京云科之站科技有限公司	21,000.00	21,000.00	100.00	款项无法收回
合计	28,358,864.51	28,358,864.51		

单位名称	期初余额			
	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
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
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
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
北京旭海日升科技有限公司	969,149.40	969,149.40	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
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
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	期末余额			期初余额		
	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	6,495,637.83	324,781.88	5.00	24,496,176.77	1,224,808.85	5.00
逾期 1 年以内	8,257,087.21	412,854.36	5.00	45,370,834.76	2,268,541.74	5.00
1 至 2 年	27,773,516.32	2,777,351.63	10.00	104,494,348.59	10,449,434.86	10.00
2 至 3 年	87,643,364.76	17,528,672.95	20.00	73,224,309.02	14,644,861.80	20.00
3 至 4 年	54,540,352.41	27,270,176.21	50.00	53,925,435.27	26,962,717.64	50.00
4 至 5 年	60,112,415.97	48,089,932.78	80.00	34,264,418.11	27,411,534.49	80.00
5 年以上	92,030,338.24	92,030,338.24	100.00	59,812,571.89	59,812,571.89	100.00
合计	336,852,712.74	188,434,108.05		395,588,094.41	142,774,471.27	270.00

②组合 2：合并范围内关联方

账龄	期末余额			期初余额		
	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	13,956,061.72			13,607,079.00		
合计	13,956,061.72			13,607,079.00		

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	
按单项评估计提坏账准备的应收账款	24,328,051.61	4,030,812.90				28,358,864.51
合同账期组合	142,774,471.27	45,659,636.78				188,434,108.05
合计	167,102,522.88	49,690,449.68	-	-	-	216,792,972.56

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	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例 (%)	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	39,069,200.00		39,069,200.00	10.30	7,813,840.00
焦作中旅银行股份有限公司	20,626,448.95		20,626,448.95	5.44	16,429,677.43
江西聚图科技有限公司	20,000,000.00		20,000,000.00	5.27	20,000,000.00
北京优炫数据库软件有限公司	13,296,079.00		13,296,079.00	3.51	
北京乾元大通技术有限公司	13,054,142.14		13,054,142.14	3.44	13,054,142.14
合计	106,045,870.09		106,045,870.09	27.96	57,297,659.57

(二)其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息	6,921,648.83	6,921,648.83
应收股利		
其他应收款	284,572,103.88	266,299,612.42
减：坏账准备	12,983,697.43	7,996,637.39
合计	278,510,055.28	265,224,623.86

## 1. 应收利息

### (1) 应收利息分类

项目	期末余额	期初余额
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	期末余额	期初余额
未逾期	216,686,216.48	198,927,949.88
逾期1年以内	2,996,053.87	53,380,103.46
1至2年	51,442,008.79	6,026,541.30
2至3年	5,707,463.67	2,830,830.86
3至4年	2,649,296.86	3,178,841.53
4-5年	3,140,341.53	1,906,345.39
5年以上	1,950,722.68	49,000.00
小计	284,572,103.88	266,299,612.42
减：坏账准备	12,983,697.43	7,996,637.39
合计	271,588,406.45	258,302,975.03

### (2) 按款项性质分类

款项性质	期末余额	期初余额
关联方往来款	206,143,080.48	182,016,853.10
保证金	8,793,095.35	10,730,539.41
备用金	537,303.23	596,426.64
房租及押金	7,819,955.07	6,712,719.72
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	2,000,000.00
其他往来款	5,611,862.07	10,576,265.87
小计	284,572,103.88	266,299,612.42
减：坏账准备	12,983,697.43	7,996,637.39

合计	271,588,406.45	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
—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	4,708,060.04		349,000.00	5,057,060.04
本期转回				
本期转销			70,000.00	70,000.00
本期核销				
其他变动				
2024年12月31日余额	12,275,897.43		707,800.00	12,983,697.43

(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	
合同账期组合	7,567,837.39	4,708,060.04				12,275,897.43
单项计提	428,800.00	349,000.00		70,000.00		707,800.00
合计	7,996,637.39	5,057,060.04	-	70,000.00		12,983,697.43

(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	139,536,951.55	1年以内 12,082,814.04 元， 1-2年 32,811,476.75 元， 2-3年 51,022,330 元， 3-4年 43,620,330.76 元	49.03	
北京鑫同盛教育咨询有限公司	股权转让款	50,000,000.00	2-3年	17.57	5,000,000.00
优炫软件（吉县）有限公司	关联方往来款	43,084,573.00	1年以内 34,018,573 元， 1-2年 9,006,000 元， 2-3年 60,000 元	15.14	
西安优炫软件有限公司	关联方往来款	22,964,313.67	1年以内 4,773,870.38 元， 1-2年 10,168,270.62 元， 2-3年 5,000,000 元， 3-4年 3,022,172.67 元	8.07	
北京中诚泰信科技有限公司	其他往来款	3,990,000.00	3-4年	1.40	1,945,000.00
合计		259,575,838.22		91.21	6,945,000.00

(三) 长期股权投资

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	518,368,249.44		518,368,249.44	518,023,249.44		518,023,249.44
对联营、合营企业投资	4,791,434.63		4,791,434.63	5,832,477.07		5,832,477.07
合计	523,159,684.07		523,159,684.07	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		
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		
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		350,000.00		350,000.00		
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	350,000.00	5,000.00	518,368,249.44		

(2) 对联营和合营企业投资

被投资单位	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		
联营企业											
北京优炫轨道科技有限 公司	3,027,169.25			-78,058.42						2,949,110.83	
电投云碳(北京)科技有 限公司	962,984.02		1,950,000.00	987,015.98							
江西广投优炫信息技 术有限公司	1,842,323.80									1,842,323.80	
合计	5,832,477.07		1,950,000.00	908,957.56						4,791,434.63	

(四) 营业收入和营业成本

1. 营业收入和营业成本情况

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	40,833,769.79	43,891,983.91	321,630,341.84	237,127,033.27
其他业务			3,398,673.17	
合计	40,833,769.79	43,891,983.91	325,029,015.01	237,127,033.27

(五) 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-78,058.42	-1,031,167.38
处置长期股权投资产生的投资收益	978,018.61	316,833.17
合计	899,960.19	-714,334.21

十七、补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

项目	本期金额	上期金额	
		调整前	调整后
1. 非流动资产处置损益, 包括已计提资产减值准备的冲销部分	-1,012,051.60	2,215,023.00	2,215,023.00
2. 计入当期损益的政府补助, 但与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外	890,405.72	812,605.02	812,605.02
3. 除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外, 非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益		8,079,031.48	8,079,031.48
4. 计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费			
5. 委托他人投资或管理资产的损益			
6. 对外委托贷款取得的损益			
6. 因不可抗力因素, 如遭受自然灾害而产生的各项资产损失			
7. 单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	70,000.00		
9. 企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益			
10. 同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益			
11. 非货币性资产交换损益			

项目	本期金额	上期金额	
		调整前	调整后
12.债务重组损益			
13.企业因相关经营活动不再持续而发生的一次性费用，如安置职工的支出等			
14.因税收、会计等法律、法规的调整对当期损益产生的一次性影响			
15.因取消、修改股权激励计划一次性确认的股份支付费用			
16.对于现金结算的股份支付，在可行权日之后，应付职工薪酬的公允价值变动产生的损益			
17.采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益			
18.交易价格显失公允的交易产生的收益			
19.与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益			
20.受托经营取得的托管费收入			
21.除上述各项之外的其他营业外收入和支出	1,410,387.16	-516,978.04	-516,978.04
22.其他符合非经常性损益定义的损益项目			
减：所得税影响额	228,342.18	2,280,739.50	2,280,739.50
少数股东权益影响额（税后）			
合计	1,130,399.10	8,308,941.96	8,308,941.96

(二)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	
	本期	上期	本期	上期	本期	上期
归属于公司普通股股东的净利润	-173.4255	-32.5721	-0.9723	-0.4061	-0.9723	-0.4061
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-173.9517	-34.3118	-0.9753	-0.4278	-0.9753	-0.4278

北京优炫数据库股份有限公司

二〇二五年四月二十九日

## 附件 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

单位：元

科目/指标	上年期末（上年同期）		上上年期末（上上年同期）	
	调整重述前	调整重述后	调整重述前	调整重述后
应付账款	251,790,376.11	258,059,033.53	-	-
无形资产			34,220,574.45	41,877,522.47
资产总计			1,320,675,975.17	1,328,332,923.19
负债合计	619,994,257.70	626,262,915.12		
未分配利润	-585,244,326.08	-591,512,983.50	-435,942,527.09	-428,285,579.07
归属于母公司所有者权益合计	407,346,486.85	401,077,829.43	554,158,871.82	561,815,819.84
所有者权益合计	407,346,486.85	401,077,829.43	554,059,586.02	561,716,534.04
营业成本	228,749,187.06	235,017,844.48		
管理费用	58,325,166.59	65,982,114.61	99,586,590.07	91,929,642.05
净利润	-141,671,331.03	-155,596,936.47	-297,932,034.96	-290,275,086.94

#### (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

<p>(1)公司于2024年度收到财政部青岛监管局下发的《财政部青岛监管局关于北京优炫软件股份有限公司会计信息质量检查处理决定的通知》（财青监（2024）111号），依照《中华人民共和国会计法》的有关规定，财政部青岛监管局组织检查组于2023年对公司2022年度会计信息质量进行了检查，部分事项追溯至以前年度或延续至以后年度。</p> <p>检查中发现会计估计变更起始日不准确，多计2022年无形资产摊销7,656,948.02元。公司2022年8月24日披露的2022年半年度财务报告中无形资产软件的摊销年限是10年。具体如下：2023年4月27日董事会做出变更会计估计决议，将无形资产中软件的摊销年限统一由10年变更为5年，该决议自2022年1月1日起执行。你公司因该项会计估计变更，2022年度无形资产摊销金额增加39,955,860.29元。</p> <p>公司根据财政部青岛监管局的要求进行整改，对上述事项进行更正。按照《企业会计准则第28号—会计政策、会计估计变更和差错更正》的规定于2024年度进行前期差错更正处理，更正冲回2022年度多摊销的无形资产7,656,948.02元。</p> <p>(2)公司在编制2024年度报表过程中发现2023年度1个项目少计成本，成本计入了2024年度，公司对2023年度的财务报表进行了差错更正。</p> <p>公司根据按照《企业会计准则第28号—会计政策、会计估计变更和差错更正》的规定于2024年度进行前期差错更正处理。</p>
---

### 二、 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
非流动资产处置损益，包括已计提资产减值准	-1,012,051.60

备的冲销部分	
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外	890,405.72
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	70,000.00
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	1,410,387.16
<b>非经常性损益合计</b>	<b>1,358,741.28</b>
减：所得税影响数	228,342.18
少数股东权益影响额（税后）	0
<b>非经常性损益净额</b>	<b>1,130,399.10</b>

### 三、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用