福建博思软件股份有限公司

2025 年半年度报告

2025-044

2025 年 8 月

第一节 重要提示、目录和释义

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

公司负责人陈航、主管会计工作负责人林伟平及会计机构负责人(会计主管人员)林伟平声明：保证本半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

所有董事均已出席了审议本次半年报的董事会会议。

公司在发展过程中，存在市场竞争风险，行业政策风险，核心技术泄露、核心技术人员流失的风险，新业务、新领域开拓风险，应收账款余额较大风险，商誉减值的风险等风险因素，敬请广大投资者注意投资风险，详细内容见本报告中第三节第十小节“公司面临的风险和应对措施”。

公司计划不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

目录

第一节 重要提示、目录和释义 2

第二节 公司简介和主要财务指标 6

第三节 管理层讨论与分析 9

第四节 公司治理、环境和社会 25

第五节 重要事项 29

第六节 股份变动及股东情况 33

第七节 债券相关情况 39

第八节 财务报告 40

备查文件目录

（一）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；

（二）报告期内公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿；

（三）其他相关资料。

释义

释义项	指	释义内容
博思软件、本公司、公司	指	福建博思软件股份有限公司
报告期、本期、本报告期	指	2025 年 1 月 1 日至 2025 年 6 月 30 日
上年同期	指	2024 年 1 月 1 日至 2024 年 6 月 30 日
元、万元	指	人民币元、人民币万元
股东大会	指	福建博思软件股份有限公司股东大会
董事会	指	福建博思软件股份有限公司董事会
监事会	指	福建博思软件股份有限公司监事会
章程、公司章程	指	福建博思软件股份有限公司章程
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
证监会、中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
深交所	指	深圳证券交易所
非税收入收缴电子化管理	指	利用现代信息网络技术，以经过数字签名的合法、有效的电子文件为依据，全流程在线办理政府非税收入收缴业务的一种管理方式。
财政电子票据	指	电子票据在财政票据领域的应用，其核心思想就是实现财政票据无纸化，利用电子签名、电子签章、身份识别、数据加密等技术，通过计算机和互联网以电子信息传递形式实现传统纸质票据的功能，财政电子票据是传统财政票据的扩展和补充。
电子凭证	指	通过电子方式进行发放、储存、交换和使用的凭证，主要包括增值税电子发票、全面数字化的电子发票、铁路电子客票、航空运输电子客票行程单、财政电子票据、电子非税收入一般缴款书、银行电子回单、银行电子对账单等。
公采云	指	公采云是面向公共采购领域提供的集采购交易、采购监管和采购内控于一体的公共服务平台。平台坚持“制度+科技”的建设理念，将政策法规充分融入到平台中，将大数据、云计算及人工智能技术应用到采购业务的各环节，通过电子招投标、框架协议采购、电子卖场业务监管和数据监管实现公共采购业务全场景、全流程电子化，让交易更简单，让监管更到位。
SaaS	指	软件即服务（Software-as-a-Service），是一种基于互联网提供软件服务的应用模式。
信创	指	信息技术应用创新简称，信创发展是当前的一项国家战略，是经济发展的新动能。中国要逐步建立自主的 IT 底层架构和标准，从 IT 基础设施、基础软件、应用软件、信息安全等几个方面推进和提倡行业的创新发展，形成自主开放生态。
区块链	指	本质上是一个去中心化的数据库，通过去中心化和去信任的方式集体维护一个可靠数据库的技术方案。
大数据	指	一种规模大到在获取、存储、管理、分析方面大大超出了传统数据库软件工具能力范围的数据集合，具有海量的数据规模、快速的数据流转、多样的数据类型和价值密度低四大特征。
云计算	指	一种通过通信网络以服务的方式提供动态可伸缩的虚拟化的资源的计算模式。
数据要素	指	以电子形式存在的、通过计算的方式参与到生产经营活动并发挥重要价值的数据资源。

第二节 公司简介和主要财务指标

一、公司简介

股票简称	博思软件	股票代码	300525
股票上市证券交易所	深圳证券交易所		
公司的中文名称	福建博思软件股份有限公司		
公司的中文简称（如有）	博思软件		
公司的外文名称（如有）	Fujian Boss Software Corp		
公司的外文名称缩写（如有）	Boss Soft		
公司的法定代表人	陈航		

二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	林晓辉	刘春贤
联系地址	福建省福州市海西高新科技产业园高新大道 5 号	福建省福州市海西高新科技产业园高新大道 5 号
电话	0591-87664003	0591-87664003
传真	0591-87664003	0591-87664003
电子信箱	bosssoft@bosssoft.com.cn	bosssoft@bosssoft.com.cn

三、其他情况

1、公司联系方式

公司注册地址、公司办公地址及其邮政编码、公司网址、电子信箱等在报告期是否变化

□适用 ☑不适用

公司注册地址、公司办公地址及其邮政编码、公司网址、电子信箱等在报告期无变化，具体可参见 2024 年年报。

2、信息披露及备置地点

信息披露及备置地点在报告期是否变化

□适用 ☑不适用

公司披露半年度报告的证券交易所网站和媒体名称及网址，公司半年度报告备置地在报告期无变化，具体可参见 2024 年年报。

3、注册变更情况

注册情况在报告期是否变更情况

□适用 ☑不适用

公司注册情况在报告期无变化，具体可参见 2024 年年报。

四、主要会计数据和财务指标

公司是否需追溯调整或重述以前年度会计数据

□是 ☑否

	本报告期	上年同期	本报告期比上年同期增减
营业收入（元）	706,037,177.84	717,398,349.77	-1.58%
归属于上市公司股东的净利润（元）	-41,653,910.60	-37,722,455.20	-10.42%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	-43,905,089.38	-46,846,039.89	6.28%
经营活动产生的现金流量净额（元）	-324,527,715.99	-307,389,695.19	-5.58%
基本每股收益（元/股）	-0.0549	-0.0503	-9.15%
稀释每股收益（元/股）	-0.0549	-0.0503	-9.15%
加权平均净资产收益率	-1.61%	-1.52%	-0.09%
	本报告期末	上年度末	本报告期末比上年度末增减
总资产（元）	4,160,846,636.55	4,562,827,833.33	-8.81%
归属于上市公司股东的净资产（元）	2,498,054,273.76	2,639,824,720.18	-5.37%

公司报告期末至半年度报告披露日股本是否因发行新股、增发、配股、股权激励行权、回购等原因发生变化且影响所有者权益金额

☑是 □否

支付的优先股股利	0.00
支付的永续债利息（元）	0.00
用最新股本计算的全面摊薄每股收益（元/股）	-0.0549

五、境内外会计准则下会计数据差异

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

□适用 ☑不适用

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

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

□适用 ☑不适用

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

六、非经常性损益项目及金额

☑适用 □不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动性资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	-79,511.96	
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外）	1,554,931.13	

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	2,523,085.12	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-6,222,761.55	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	3,545,618.37	
减：所得税影响额	1,046,899.39	
少数股东权益影响额（税后）	-1,976,717.06	
合计	2,251,178.78	

其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况：

□适用 ☑不适用

公司不存在其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况。

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

□适用 ☑不适用

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

第三节 管理层讨论与分析

一、报告期内公司从事的主要业务

1、公司主营业务及主要产品

公司是全国财政财务数智化服务的领军企业，主营业务聚焦于数字票证、智慧财政财务、数字采购等领域，同时公司积极探索和拓展企业财税领域的业务。公司高度重视技术创新发展，积极开展以“行业垂直大模型+智能体”为重要产品形态的垂直场景战略布局，围绕上述场景的数据优势、专业优势、行业解决方案重构能力优势，致力于构建国内领先财税领域行业大模型与智能体矩阵体系，业务内涵中科技型数据智能产品与服务的占比大幅提升，在收入结构上可持续收入占比也大幅提升。公司始终基于自身的核心竞争力，不断开拓创新，为客户创造价值，保持高质量发展，创新运用大数据、人工智能等前沿科技，助力政府治理模式创新，助推产业数字化升级。

数字票证领域，公司提供全面的数字化票证解决方案和服务。具体包括：（1）在财政电子票据及非税收入方面，公司提供全面的数字化票证解决方案和服务，为财政部门及各行政事业单位提供财政电子票据管理及政府非税收入信息化管理等专业软件产品和服务，同时，充分接入通用大模型能力，自主研发财政非税票据监管智能体，为票据日常监管提供全流程电子化、智能化服务，有效提升行政事业单位的票据监管感知与效能，赋能单位内控稽核，已在全国多个省财政联合启动创新应用试点工作；（2）在互联网+政务方面，公司自主研发统一支付平台，实现与执收单位业务系统、非税票据管理系统和银行中间业务系统的互联互通，并在公安、法院、教育、不动产、停车、移动执法、保障房等多个行业深化 SaaS 模式的场景创新；（3）在医疗智慧财务业务方面，公司围绕“数”“智”创新，自主研发了在医院场景下财务及业务数据实时联动的“医疗智慧财务数字化管理平台”。该平台以数字凭证基座为核心，结合医院精细化管理要求以凭证数据为业务驱动的智能化应用，覆盖综合缴费、全院凭证电子化、医疗采购协同、智慧报销等众多业务场景，提供电子凭证生成、智能分发、接收、使用、稽核、入账、归档等一体化协同综合解决方案与服务，实现凭证风险管控、共享协同应用，助力医院提高凭证电子化、数字化、自动化及智能化管理水平，释放凭证数据价值，助力医院高质量发展；（4）在企业管理服务方面，公司推出乐享智税企业智能税务管理平台，为中大型集团企业提供一站式税务管理解决方案。乐享智税充分融合了数据中台、BI 智能、大数据、AI 智能体等先进技术，以全税种、全流程数字化管理为核心，以“灵活、合规、智能、增效”为理念，为企业打造更精准、更便捷、更合规的税务管理体验，实现从被动应对到主动管理、从经验判断到数据决策、从成本中心到价值创造的三大跨越。

智慧财政财务领域，公司发布并实施了数字财政整体解决方案，进一步对现有预算管理解决方案进行整体价值升级，囊括业务深化、大数据、人工智能、财税大模型应用等多个方向。具体来说，主要为政府客户提供预算管理一体化、财政 AI 大数据分析、社会保障资金管理系统、财政内控管理系统、财会监督管理系统、财政智能体中台、博智星智能应用服务、电子凭证公务支出管理服务、行政事业单位财务内控、高校预算绩效一体化、业务协同平台、国有资产监管系统、罚没财物管理系统、国有资产盘活与经营管理平台、绩效管理等软件产品和服务，全面支撑财政部预算管理一体化改革、行政事业单位财务数字化智能化管理。

数字采购领域，公司以不断提升单位采购性价比为使命，为政府、高校、企业、医院等相关单位提供数字化采购平台及其运营服务，为采购监管部门提供数字化的预警监管手段；为政府部门和企事业单位等采购人提供智能化采购履职保障；为供应商提供数字化营销工具和数据分析等服务。同时，公司聚焦数字采购全场景智能化升级，持续驱动公共采购全线产品从“电子化”向“智能化”跃迁，公司“阳光公采大模型”在公共采购领域率先实现“算法+大模型”双备案，提供的智能问答、智能辅助评标等应用已在多个区域落地，大幅提升公共采购效率和用户满意度。后续，公司将重点推进统一 AI 基座中台和更多应用场景落地，节约研发成本、提升整体效率，借助 AI 技术创造更高的盈利空间。

智慧城市+数字乡村领域，公司将缴费服务拓展到除政务服务外如公共交通、健康体育、文旅景点、校园教育、社区管理等公共服务领域；同时以“城市码平台”和“城市统一支付平台”开创城市服务和政务服务相结合的智慧城市“一码通行”新模式，打造城市应用新生态，助力各级政府实现数字城市赋能。此外，公司在数字乡村领域的布局取得阶段性进展和突破。公司紧密结合国家因地制宜发展农业新质生产力的政策导向，聚焦财政部、农业农村部“农村综合

性改革试点试验”和“‘五好两宜’和美乡村试点试验”两项改革，提供“申报-建设-绩效评估”全流程服务，以农业生产全链条数字化、社会化服务平台为重点，深挖数据要素价值，助推农业全产业链高质量发展。

主要业务具体如下：

（1）软件开发与销售业务

①标准化软件业务

公司在多年的发展历程中，深耕于与政府非税收入管理相关的财政管理信息化领域，现已形成包括财政电子票据管理系统、非税收入收缴管理系统及非税收入政策管理系统、政务统一支付平台、行业支付+非税票据管理系统、企业乐享智税服务、综合收费及凭证电子化管理系统、电子凭证档案等在内的全过程管理产品；公司已形成适应数字财政发展的预算管理一体化及公务支出报销管理、财务管理、绩效管理、资产管理等产品。此外，近年来，公司加强政府采购业务的投入，在政府采购领域，公司已形成政府采购基础资源库、政府采购诚信平台、政府采购监管平台、政府采购电子招投标平台、政府采购电子卖场平台、供应商服务平台等系列软件产品，产品线完全覆盖了整个政府采购业务范围。除政府采购外，在单位采购、企业采购等领域也有较全面的软件产品。

②定制软件业务

定制软件开发是根据不同用户的业务需求，以公司自有的标准化软件产品为主要构件，有针对性地为客户开发各种定制软件，使系统更符合客户实际的业务需求。公司根据与客户签订的技术开发合同，组成专门的项目小组，对客户的业务流程、运用环境特点等进行充分实地调查，并根据用户的个性化需求进行专门的软件设计与开发。定制软件部分在公司的产品体系中占比较小。

（2）技术服务

①软件技术服务

主要是为客户提供软件产品的技术服务，包括软件实施、已有功能的质量维护、功能障碍的消除、参数及配置修改及产品功能扩展、升级等服务。

②SaaS 服务

公司积极响应国务院发展“互联网+政务服务”精神、高度重视政务领域人工智能发展机遇结合行业政策和业务情况，积极开展以“行业垂直大模型+智能体”为重要产品形态的垂直场景战略布局，搭建公司自主研发的统一支付平台+业财票一体化协同 SaaS 服务平台，及财务内控一体化平台等产品，助力单位提升财务管理效率、加强财务内控效果。SaaS 服务有利于满足客户需求降低成本，符合人工智能时代商业模式和付费模式，也有利于公司缩减产品实施周期并取得持续性收入。目前，公司 SaaS 服务运用于电子凭证业财协同服务、公共缴费支付服务、公务支出智能服务、预算单位财务管理服务、数字采购领域的电子交易服务、企业乐享智税服务、商业保险风控服务等方面，后续公司将持续拓宽 SaaS 服务业务场景，提供数电凭证综合票务协同服务等，通过改革创新使数电凭证在政企单位数智化转型中发挥基础性作用。

③运营服务

除上述外，部分业务领域已为客户提供运营服务，目前主要在数字采购领域已为部分客户的采购平台提供持续运营服务，包括为平台使用方提供单位采购内控管理、财政监管服务、电子招投标、框架协议采购、电子卖场、采购电子档案等业务支撑的相关工具，同时面向不同用户主体提供在线培训、技术支持、业务咨询等服务。

（3）硬件及耗材等销售

作为公司核心业务的补充，公司硬件及耗材等销售业务是向客户提供外购的软、硬件产品以满足客户的 IT 集成需求，提升综合服务能力。

2、主要的经营模式

（1）销售模式

根据产品类型和区域性，公司销售采取直销为主、代理及分销为辅的销售模式。公司在全国所有省级行政区（除港澳台外）均设有分支机构，配备了销售人员，与客户保持经常性的联系，对客户的招投标信息及需求及时做出反应，获取销售机会，通过参加招投标或直接与客户商务谈判的方式直接获取订单；另公司在财政票据业务领域，因发展初期受市场认知度、公司规模较小等因素的制约，采取了小规模的代理模式来开发部分区域市场并延续至今；以及随着业务的

快速发展，公司部分产品为了扩大市场及客户覆盖面，部分项目会联合合作伙伴参与相关业务的开展，在分销模式下，公司与分销商签订销售合同，分销商再自行对外销售产品。

（2）采购模式

公司对外采购的物资主要是自用的操作系统、开发工具、测试工具、服务器、PC 机及配件等软硬件，及根据客户需求采购的服务器、数据库、操作系统、PC 及配件、网络设备、加密卡等软硬件。上述各种物资市场供应充足、价格透明，公司按市场价格向供应商进行采购。

（3）服务模式

公司运维服务以自主运维为主、服务外包为辅的服务模式。公司在全国所有省级行政区（除港澳台外）均设有分支机构，拥有专业技术服务队伍，通过远程服务、电话服务、上门服务等多种方式，为客户提供运行维护服务、实施部署、运行环境适配维护服务、软件数据维护服务及软件升级和使用咨询服务等。根据业务发展的需要，为快速实现服务本地化、节约运维服务成本或为适应客户需求提供软、硬件一体的一揽子运维服务，公司及其子公司在部分地区采用服务外包的方式将指定软件产品及小型机、存储、网络及数据库等维护服务委托给第三方办理。

报告期内，公司主营业务、主要产品及主要经营模式未发生重大变化，主营业务收入占营业收入的比重为 99.88%，公司业绩主要驱动因素是公司主营业务的持续创新和不断拓展。

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

公司主要客户为政府部门及各级行政事业单位。电子凭证方面，《关于推广应用电子凭证会计数据标准的通知》（财会〔2025〕9 号）文件政策出台，单位配备的会计软件和会计软件服务商提供的会计软件，应当自《会计信息化工作规范》和《会计软件基本功能和服务规范》两项规范施行之日起 3 年内完成升级，达到适配电子凭证会计数据标准的相关要求，支撑单位全面应用电子凭证会计数据标准，这将大力促进全社会各类型单位基于电子凭证的全流程电子化、数智化应用拓展，优化信息化基础环境，提升内部管理水平、增强价值创造能力，促进单位数字化、智能化、绿色化转型，从质的层面提升会计信息化水平，推动会计数字化转型。财政电子票据及非税收入方面，财政部办公厅印发了《关于进一步加强地方非税收入收缴管理有关事项的通知》，文件中对于依法依规、公开透明进行非税执收，实现非税电子化收缴业务全面覆盖，加强非税收入缴库管理，加速推动非税与相关系统衔接贯通等各项内容做了明确规定。数字采购方面，2025 年 6 月，财政部、公安部、市场监管总局发布《关于开展 2025 年政府采购领域“四类”违法违规行为专项整治工作的通知》，自今年 6 月到明年 1 月，针对采购人设置差别歧视条款、代理机构乱收费、供应商提供虚假材料、供应商围标串标等“四类”违法违规行为开展专项整治，以进一步规范政府采购市场秩序，保障采购公平公正，优化政府采购环境。

电子政务服务需求的快速增长，为公司主营业务发展提供了广阔市场空间。报告期内，公司紧抓市场机遇，凭借多年政府服务的经验积淀，顺应行业发展趋势和客户需求，积极推进主营业务发展，加快公司产业的战略布局。

二、核心竞争力分析

1、行业经验优势

公司长期专注于财政信息化领域，积累了多年的财政信息化经验，深入领会相关制度要求和政策导向，切实把握各级政府财政信息化的特点和需求，深入透彻理解客户业务，提供贴近客户实际应用的软件产品和个性化服务，不断创新业务，为客户创造价值。同时公司侧重以未来发展的眼光积极布局新业务，不断拓展服务能力的边界，凭借多年政府服务的经验积淀，利用已占领的业务资源优势，快速进入市场，紧跟行业发展趋势，有效把握行业发展机遇。

2、客户资源优势

经过 20 余年的发展和积累，公司的客户涵盖了多个省、自治区、直辖市的国家机构、卫生教育部门、群众团体和社会团体等，行政事业单位用户超六十万家，客户群整体质量优良、结构合理。同时，公司始终强调品牌建设，重视客户需求、技术支持和服务到位，客户满意度和忠诚度较高，客户对公司各类产品形成了较强的黏性。数量较大且不断增长的优质客户对产品后续服务和更新换代的需求可为公司业绩带来可期的持续性增长。

3、产品能力优势

公司从设立之初就专注于财政信息化领域，公司管理团队有二十多年的财政信息化经验积累，深谙财政管理的重点、难点，在产品开发中始终贯彻科技加管理的产品理念。产品类软件企业的生存发展，需要依靠过硬的技术能力和标杆化的示范案例。公司凭借参与改革试点和标准制定，通过树立行业标杆案例建立了良好的业务口碑，引领行业应用模式，产品能力不断提升，为后期相关业务向下复制推广创造了基础条件，进一步推动了业务的开拓创新。同时公司在对原有产品不断更新延伸的基础上，基于产业发展逻辑，通过收购同行业优质企业，整合各自优势资源，完善公司产品结构，丰富产品线，为客户提供更优更全的产品，提升公司产品竞争力。

4、核心技术优势

公司自成立以来，不断完善创新机制，培育创新文化和技术优势，构建创新型企业。公司通过持续的投入和研发，逐渐形成了以云计算、大数据、人工智能为核心技术的“互联网+政务服务”产品平台与解决方案，积极开展以“行业垂直大模型+智能体”为重要产品形态的垂直场景战略布局，拥有互联网云化微服务架构平台、医疗智慧协同平台、数字采购场景全流程 AI 解决方案，财政电子票据云平台、智慧城市大数据基础平台、电子缴费公共服务平台以及智能移动端开票等核心技术。

5、团队与人才优势

公司经过 20 余年的发展和积累，已形成了富有行业经验、凝聚力强且分工合理的核心管理团队及拥有较高技术水平的优秀研发与技术团队。公司核心管理团队成员均具有资深的专业背景与行业经验，对行业理解深刻，分别在研发、销售和运营等重要管理岗位担任领导职务，分工明确，结构合理。同时，公司聚集了一批具有丰富经验的行业解决方案专家、软件工程技术人员以及具有较高技术水平的工程实施队伍，拥有福州、北京等多个研发中心，为公司的研发和技术服务提供有力的支撑。雄厚的技术人才资源是公司快速发展的基础，公司根据需要在不同层级设计股权激励计划，形成多层次、广覆盖、持续性的激励方案，充分激发人才工作积极性，提升团队稳定性。

6、营销和服务网络优势

目前，公司在全国所有省级行政区（除港澳台外）均设有分支机构，配备了销售人员，与客户保持持续、经常性的联系，能及时、有效地对客户的需求及采购信息做出反应，把握产品营销机会。对于软件企业来说，服务在软件产品的销售链条上有着更重要的作用，软件企业提供的服务实际上是产品的一部分，服务的质量直接影响到客户对产品的体验。目前，公司已建立了以全国运维中心、区域中心、市级运维网点构成的三级服务架构，能够为全国用户提供持续、及时、高效的售前咨询、实施和售后运维服务。反应灵敏的营销机制和完善的服务网络，可以更好地触达并服务客户，提高了服务能力，为公司业务发展提供有力的竞争优势。

三、主营业务分析

概述

（一）报告期内总体经营情况

报告期内，公司深入推进降本增效举措，有效管控成本，同时基于战略布局加大对人工智能的投入，人工智能的深入应用不仅能提升原有各业务的执行效率，还能驱动公司创新业务的发展。公司持续提升研发创新能力，聚焦财税垂直领域专属大模型，在各项业务场景积极布局应用，有序推出人工智能相关产品，“行业垂直大模型+智能体”的战略布局初见成效。同时，基于电子凭证的广阔前景，公司积极试点，主动布局，为后续业务的发展打下扎实基础。

人工智能方面，公司依托开源的数百亿参数大模型，深度融合自身财税行业二十余年积累的专业知识（Know-How）与海量合规数据，自主研发财税垂直领域专属大模型。同时，公司将大模型与智能体平台深度整合，逐步打造适配财政预算管理、单位财务管理、企业税务筹划、企业审计服务等多元场景的 Agent，以满足政企财税管理需求。如在医疗场景，公司创新推出“AI 智能体集群+数字凭证基座”解决方案，并在多个大型三甲医院智慧医疗财务数字化重点项目中落地，全面赋能医院财务数字化转型；在预算管理一体化场景，公司推出博智星等系列智能产品，已在多省落地应用，提供智能运维服务、智能业务协助办理、智能报告撰写、智能决策等服务，助力数字财政治理体系现代化转型。

电子凭证方面，一是针对企事业单位，公司打造电子凭证公务支出智能服务平台，实现电子凭证全流程数字化流转、无纸化应用、会计档案电子化，同时结合自身财税大模型，为单位提供电子凭证智能归集识别、智能填报、智能审批简

报等数智化转型服务。目前，公司该方面业务已在内蒙古、黑龙江、重庆、福建、湖北、湖南、辽宁、青海、陕西、西藏、云南、吉林、广东等省份有案例落地。其中，公司中标的重庆市“政务·财政智管应用开发建设”项目，整体中标金额达 2,039 万元，该项目的取得有助于打造超大城市财政数字化样本、树立标杆案例，对公司突破重点市场乃至于拓展全国业务都具有重大的战略意义；二是在医疗行业深度应用上，公司自主研发了财务及业务数据实时联动的“医疗智慧财务数字化管理平台”，以数字凭证基座为核心，提供电子凭证生成、智能分发、接收、使用、稽核、入账、归档等一体化协同综合解决方案与服务，助力医院提高凭证电子化、数字化、自动化及智能化管理水平，公司在各地头部医院在内的近 200 家有相关应用案例，累计在 20 多个地区实现标杆场景推广落地。

未来，公司将强化技术创新引领，聚焦客户价值提升与体验优化，结合业务场景，加速引入人工智能技术，加速产品迭代创新，打造更具市场竞争力的产品矩阵，为客户创造更大价值。

报告期内，公司围绕经营目标积极拓展各项业务，整体经营情况稳健可控，发展可持续。2025 年上半年公司实现营业收入 70,603.72 万元，同比下降 1.58%；营业成本 24,321.46 万元，同比下降 8.01%；公司总体毛利率上升 2.40%。报告期内，公司销售费用 15,670.19 万元，同比下降 2.02%；管理费用 16,791.80 万元，同比上升 9.81%；研发投入为 21,563.01 万元，占营业收入的 30.54%，同比下降 4.59%；归属于上市公司普通股股东的净利润-4,165.39 万元，同比下降 10.42%；归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润为-4,390.51 万元，同比上升 6.28%；经营活动产生的现金流净额-32,452.77 万元，同比下降 5.58%。

（二）报告期内各项业务开展情况

报告期内，公司继续聚焦主营业务，稳步推进各项业务，提升综合竞争力。公司主要业务进展情况如下：

1、数字票证领域

公司依托持续的业务创新、技术创新，保持行业领先优势，积极探索医疗智慧财务、数据要素业务及互联网 C 端应用等领域，致力打造数字票证行业第一品牌。公司加强 AI 创新应用，积极探索结合大模型技术赋能公司产品线升级，以“行业垂直大模型+智能体”战略，致力构建国内领先财税领域 AI 底座，完善公司数字票证 AI 产品矩阵布局，通过“数据+模型+场景”持续强化 AI 驱动的商业生态。

（1）财政电子票据及非税收入

报告期内，非税票据领域业务收入总体保持稳定，利润率进一步提升，收入结构优化，可持续性收入占比持续提升。

2025 年，公司持续深化财政电子票据及非税收入领域的技术创新与全国布局，推动非税票据业务向智能化、全域化延伸，在业务上实现服务广度与深度的双重突破，进一步巩固了行业领先地位。例如：在**财政电子票据跨省报销**业务，公司作为财政票据管理业务的核心软件服务商，积极参与财政部、第一批及第二批试点省市的财政电子票据跨省报销工作，为改革从试点向全国覆盖迈进提供坚实的技术保障。在**财政电子票据智能监管**业务，公司响应财政部强化票据监管的政策要求，以“AI 大模型+智能体”赋能监管体系优化提升，支持佐证材料智能解析、敏感信息识别、可疑及违规票据风险预警等功能，实现财政电子票据从“事后核销”向“事前预警、事中干预、事后追溯”全流程智能监管的跨越。在标杆落地方面，公司在内蒙古实现全票种、全单位、全流程监管覆盖，往来票据、捐赠票据等开具时上传政策文件等佐证材料，依托大模型自动回填信息、自动识别票据是否异常；在山东通过非税票据数据回流，助力地市财政开展票据大数据分析及非税收入监管；在云南推动教育行业代收费“一人一票”监管，形成可复制的行业方案。

（2）统一支付

公司统一支付平台以政府非税收入收缴电子化及票据电子化为基础，聚合支付渠道，提升政府非税资金的收缴效率和监管服务。截至报告期末，公司统一支付平台已应用服务全国 19 个省级财政（含计划单列市）、30 余个行业、超 50,000 家执收单位。同时，公司在细分行业单位业务持续深化，智付校园及阳光食堂相关解决方案在多省落地。

（3）医疗侧业务协同

医疗智慧财务方面，公司创新推出“AI 智能体集群+数字凭证基座”解决方案，全面赋能医院财务数字化转型。公司通过自研 AI 智能体集群，实现从票据采集、智能整理、自动制单、多维稽核到财务经济分析的全链条自动化闭环，系统可精准完成凭证分类、要素提取、合规校验与风险预警，提升财务处理效率与数据质量，推动医院业财深度融合与运营管理精细化。目前，该解决方案已在多个大型三甲医院智慧医疗财务数字化重点项目中成功落地，覆盖财务服务、财务管理、财务分析等核心应用场景，形成一批具有示范效应的标杆案例，获得客户高度认可。实践表明，通过应用系统可实现财务处理效率提升 80%以上，人工干预率下降 70%，数据准确率稳定达 99%以上，切实助力医疗机构降本、增效、

控险、提质。后续公司将持续深化产品能力，为规模化复制和生态化协同奠定坚实基础。截至报告期末，除与上海瑞金医院、吉林大学第一医院、福建省人民医院、重庆市中医院、北京大学深圳医院等多家医院合作外，公司新增湖南人民医院、江西妇幼保健院等各地头部医院在内的近 200 家应用案例，累计在 20 多个地区实现标杆场景推广落地。

数据要素方面，报告期内，公司基于自身票证、模型能力及业务聚合能力，推出多样化的产品形态，形成覆盖数据生成、流通、应用的全要素数据链。具体来说：①商保业务：公司依托自主训练的商保及医疗行为模型体系，助力商保公司开展快赔、出险主动理赔、核保核赔等业务。相较传统模式，在大幅缩短业务周期的同时，提升了业务办理的全面性和准确性，并在医院端患者服务方面提升患者服务体验感和服务及时性。截至报告期末，公司商保服务触达省份已达 27 个，并实现与近 70 家保司、14 家保险科技公司的业务合作应用，年处理业务量上千万笔。②互联网 C 端应用：公司积极向上下游场景延展，引入生态伙伴 C 端应用，拓宽用户服务应用。截至报告期末，公司互联网 C 端应用累计注册用户超 1.3 亿，票证交付笔数超 100 亿，月活跃用户超 600 万。

（4）企业管理服务

报告期内，公司发布了企业级创新平台产品“乐享智税企业智能税务管理平台 V2.0”。乐享智税 V2.0 充分融合了数据中台、BI 商业智能、AI 智能体等先进技术，涵盖税务数据治理平台、税金计算、BI 看板、订阅中心等核心功能，并具备智能适配的税务场景建模能力、智能穿透的数据治理能力、智能算税申报引擎、智能分析决策支持能力等四大核心优势，为中大型集团企业客户提供一站式智能税务综合解决方案。在“以数治税”新征管模式下，乐享智税的产品价值获得企业客户的高度认可，产品推广取得一定成效，目前已有部分意向集团企业客户。

同时基于乐享智税产品丰富的业务模型库，团队打造了一套标准化且低成本的税务信息化项目交付体系。乐享智税营销体系已开始初步组建，下半年将在市场营销方面加大资源投入，推动相关项目实施落地。同时，下半年乐享智税将继续研发推出系列智能税务产品应用矩阵，包括智能报表、智能仪表盘、AI 知识库、AI 智税问答、AI 应享尽享等，进一步增强产品核心竞争力。

2、智慧财政财务领域

报告期内，公司持续对现有预算管理解决方案进行整体价值升级，囊括业务深化、大数据、人工智能、财税大模型应用等多个方向，对财政、财务等业务领域有创新支撑和提升，全面深化数据应用、深化业务场景智能化，全面开拓行政事业单位财务一体化和电子凭证市场，并在财政部、黑龙江、福建等地落地应用。

（1）财政一体化

财政一体化建设方面，截至报告期末，公司已深度承建财政部及 11 个省级一体化核心业务系统，共计参与 19 个省级的预算管理一体化相关系统建设。报告期内，公司参与推动财政部及内蒙古、黑龙江、吉林、厦门等 10 个省级的预算管理一体化系统 2.0 的对标升级工作；支撑财政部及陕西、上海、福建、湖北等 9 个省级的转移支付监控模块建设工作；服务财政部及广东、贵州、青海、云南等 12 个省级的一体化运维工作。

财政大数据分析和决策方面，截至报告期末，公司已承建财政部及深度参与 12 个省级财政大数据运行监测系统建设。公司积极推进青海、福建、陕西、内蒙古、吉林等 10 个省级的数字财政迭代升级，同时扩展了 5 个非我司一体化省份的大数据案例，天津、辽宁、浙江宁波、江苏、重庆等大数据项目的应用落地，提高财政资金使用效率，提升财政监管与服务能力、财政分析与决策智能化水平。同时，公司积极探索 AI 应用，建立财税垂直领域大模型和财税行业知识库，打造财政领域专业的 AI 模型应用，在人工智能+效率提升、预算审核、执行监督、财政科学管理等方面推出针对性的解决方案。公司的“博智星”产品，引入 DeepSeek、千问等国产大模型，以“数字财政辅助决策”“预算单位事务秘书”为业务向导，全面重塑财政数字化体验，提升财政管理效能和治理能力，助力预算单位业务办理高效、智能。截至报告期末，公司博智星系列产品已推进上海、山西、陕西、河北等多省案例应用。

（2）单位财务一体化

公司基于预算管理一体化改革，对周边业务和市场不断开拓，为单位侧提供丰富的数智化产品线。主要分为以下几个方面：

财务管理方面，公司预算管理一体化业务持续推进，响应会计信息化工作规范、会计软件基本功能和服务规范的要求，公司相关产品持续升级更新。截至报告期末，使用我司会计核算产品的预算单位达 20 万家；公司财务报告业务实现中央和 11 个省市全面应用，包括黑龙江、湖北、福建、广东、上海等省市；部门决算业务实现中央和 6 个省市全面应用，包括黑龙江、内蒙、福建、广东等省市，为单位端的财务管理软件销售奠定基础。此外，公司在单位端积极融合 AI 应

用，帮助单位客户提高效率，去流程化、去单据化、去审核化、决策智能化。

电子凭证方面，公司打造了电子凭证公务支出智能服务平台，集事前申请、凭证收集、费用报销、内部审批、会计核算、凭证归档为一体，为单位提供数智化转型服务。截至报告期末，公司电子凭证服务已覆盖中央、省、市、区县、街道五级应用，分布 10 余省 60 余市县区，业务已在内蒙古、黑龙江、重庆、福建、湖北、湖南、辽宁、青海、陕西、广东等省份有案例落地。公司打造的内蒙古包头市预算单位支出服务平台、黑龙江行政事业单位内控一体化平台等获财政部深度肯定，树立全国示范标杆，为其他省市提供了可复制、可推广的实施路径。此外，公司积极推进“AI+财务”数智化解决方案，研发多个财务高频应用智能体，部分项目正在落地，例如：智能法规问答、智能导办、智能问数、电子凭证智能归集识别、票据识别、智能填报、报销助手、智能审批简报、风控管理、智能稽核、合同审查等。

单位绩效管理方面，截至报告期末，预算绩效管理咨询服务业务已覆盖广东、内蒙古等超 10 个省份，服务行业单位超 500 个，覆盖 16 个行业领域；预算绩效全流程系统在中央、福建等省份稳定运行，服务上万家预算单位完成绩效管理工作。

单位资产管理方面，公司聚焦资产全生命周期精细化管理与运营，截至报告期末，公司相关解决方案已在福建、内蒙、江苏、辽宁、吉林等地成功上线运行。

3、数字采购领域

报告期内，公司深度推进政府、高校、企业、医疗等多领域协同发展。依托自研“阳光公采大模型”和多年积累的行业数据库，构建了覆盖采购全流程的 AI 解决方案，有效提升了客户采购性价比，并进一步充实了公司核心数据资产。在人工智能方面，公司聚焦数字采购全场景智能化升级，持续驱动公共采购全线产品从“电子化”向“智能化”跃迁，在业务应用与技术创新上均取得显著进步。智能问答、智能辅助评标等已在福建省、鄂尔多斯等落地应用，大幅提升公共采购效率和用户满意度。“阳光公采大模型”在公共采购领域率先实现“算法+大模型”双备案，为行业数字化、智能化升级奠定重要基础。未来重点推进统一 AI 基座中台和更多应用场景落地，节约研发成本、提升整体效率，借助 AI 技术创造更高的盈利空间。

政府采购方面，截至报告期末，公司政府采购业务已服务财政部、中央国家机关政府采购中心等全国 23 个中央及省级财政部门。新中标湖南公共资源交易一体化项目、甘肃政府采购智慧云平台等项目，并且在部分地区实现政府采购+人工智能的业务应用落地；政府采购绿色建材管理与交易系统已在 7 个省份展开业务，远程异地评标业务已落地 6 个省份，在新布局业务方面，产品优势和品牌效应逐步凸显。

单位采购方面，①行政事业单位自行采购：自行采购业务已拓展至 10 个省份，在中央部委及教育、公安等行业树立了标杆案例。②高校采购：报告期内，公司高校采购业务持续发展。截至报告期末，公司高校采购客户累计突破 350 余所，平台运营收入显著增长，相比去年同期增长约 25%；在产品方面，完成政采融通平台研发，并推出了标准化的市场方案。AI 应用方面，合同智能审查应用已在个别高校上线运行，持续推进采购文件审查、合同审查、调研寻源等应用的落地，联合多所高校拓展 AI 应用场景，为市场拓展增添了新动力。③医疗采购：报告期内，公司医疗采购业务持续拓展，已服务几十家医疗机构，并布局区域医疗采购监督管理模式。产品方面，完善医疗采购内控产品的私有化版本以及 SaaS 版本，完善了 AI 应用功能，运用 AI 与大数据技术为医疗机构输出寻源比价、商品标准化、采购需求标准化等数字化服务，进一步拓展公司运营服务业务。

企业采购方面，报告期内，公司专注于为大中型企业提供数字化采购解决方案，中标中国盐业、福建水利投资集团、网易严选、桂林银行等项目，推出供应商信用新业务孵化，产品方面持续完善招投标系统产品，深化 AI 功能在企业采购商城的应用，提升国企阳光采购运营能力。公司重点发展了区域国企阳光采购服务平台，依托北京产权交易所项目打造的国企阳光采购一体化平台，形成了标准基础产品，完成山东、吉林等 7 个省级国企阳光采购平台建设，目前在国企阳光采购平台细分领域保持领先。

新业务拓展方面，报告期内，公司为进一步扩充业务场景及产品，拓展了工程采购业务和电子合同业务。

4、智慧城市+数字乡村领域及其他

智慧城市方面，报告期内，公司在公安便民警务业务上拓展了福建省莆田市简案快办及涉案资金融合平台，实现公安快办罚没、保证金、暂扣款等案款的“缴、票、退”一站式服务，打通服务“最后一公里”，平台缩短了办案时长，通过全流程闭环规范了执法行为，提升财务对账效率；在城市统一支付方面拓展了河北省廊坊市城市统一支付平台，赋能廊洽会支付场景应用，并在福建省及福州市继续深化城市统一支付服务能力，助力数字城市支付赋能。

数字乡村方面，报告期内，公司继续积极响应国家发展农业新质生产力的战略部署，深度参与财政部、农业农村部主导的乡村振兴重点项目，成功签约福建省长泰区、重庆市南川区、重庆市九龙坡区、广东省鹤山市、湖北省随县的“农村综合性改革试点试验”、“‘五好两宜’和美乡村试点试验”、“国家现代农业产业园”方案编制等八个咨询项目。同时，公司持续深度服务客户，在顺利完成 2024 年一期项目基础上，成功中标吉林省大安市农村综合性改革试点试验项目(二期)总承包。未来，公司将继续以在国家强农惠农富农项目领域做好乡村振兴顶层咨询规划为抓手，推动数字乡村业务在更多区县落地，持续扩大县域覆盖规模，为公司的长远发展注入新的动力。

主要财务数据同比变动情况

单位：元

	本报告期	上年同期	同比增减	变动原因
营业收入	706,037,177.84	717,398,349.77	-1.58%	
营业成本	243,214,648.99	264,385,967.66	-8.01%	
销售费用	156,701,867.13	159,937,622.83	-2.02%	
管理费用	167,917,963.23	152,921,803.13	9.81%	
财务费用	6,196,732.67	-5,268,490.99	217.62%	主要是活期存款利息减少，及贷款利息费用增加共同影响所致。
所得税费用	2,579,481.10	2,853,306.51	-9.60%	
研发投入	215,630,100.61	226,007,679.23	-4.59%	
经营活动产生的现金流量净额	-324,527,715.99	-307,389,695.19	-5.58%	
投资活动产生的现金流量净额	-161,459,190.32	-75,546,638.74	-113.72%	主要是报告期增加理财投资、及支付股权投资款等影响所致。
筹资活动产生的现金流量净额	-57,766,639.74	-118,006,659.63	51.05%	主要是报告期取得借款收到的现金增加所致。
现金及现金等价物净增加额	-543,753,546.05	-500,942,993.56	-8.55%	

公司报告期利润构成或利润来源发生重大变动

□适用 ☑不适用

公司报告期利润构成或利润来源没有发生重大变动。

占比 10%以上的产品或服务情况

☑适用 □不适用

单位：元

	营业收入	营业成本	毛利率	营业收入比上年同期增减	营业成本比上年同期增减	毛利率比上年同期增减
分产品或服务						
软件开发与销售	46,763,232.65	14,762,563.02	68.43%	-52.33%	-40.95%	-6.08%
技术服务	640,664,305.99	215,452,992.22	66.37%	5.55%	-6.67%	4.40%

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

占公司营业收入或营业利润 10%以上的行业情况

☑适用 □不适用

单位：元

	营业收入	营业成本	毛利率	营业收入比上年同期增减	营业成本比上年同期增减	毛利率比上年同期增减

分客户所处行业						
软件业	706,037,177.84	243,214,648.99	65.55%	-1.58%	-8.01%	2.40%
分产品						
软件开发与销售	46,763,232.65	14,762,563.02	68.43%	-52.33%	-40.95%	-6.08%
技术服务	640,664,305.99	215,452,992.22	66.37%	5.55%	-6.67%	4.40%
分地区						
华东地区	150,519,297.57	54,572,803.69	63.74%	-13.24%	-13.16%	-0.04%
东北地区	213,717,536.18	59,731,128.26	72.05%	4.17%	3.67%	0.13%
西南地区	104,985,421.93	21,894,735.42	79.14%	6.01%	-19.53%	6.62%
中南地区	115,089,810.41	25,386,380.00	77.94%	-3.83%	-24.85%	6.17%
华北地区	76,868,158.33	60,387,603.39	21.44%	-5.69%	-3.11%	-2.09%

主营业务成本构成

单位：元

成本构成	本报告期		上年同期		同比增减
	金额	占营业成本比重	金额	占营业成本比重	
人工成本	150,441,598.35	61.96%	156,764,556.86	59.36%	-4.03%
原材料-软件载体等	150,569.06	0.06%	279,832.71	0.11%	-46.19%
外协费	64,820,822.98	26.70%	84,248,869.49	31.90%	-23.06%
差旅及办公费	3,002,401.54	1.24%	5,387,401.42	2.04%	-44.27%
折旧租赁费	3,554,983.63	1.46%	1,568,875.51	0.59%	126.59%
云资源成本	5,936,342.34	2.45%	6,065,941.41	2.30%	-2.14%
其他	14,879,063.63	6.13%	9,775,086.84	3.70%	52.21%

相关数据同比发生变动 30%以上的原因说明

☑适用 □不适用

主营业务成本中：

原材料-软件载体等同比下降 46.19%，主要是因软件销售收入下降，使得软件成本同步下降；

差旅及办公费同比下降 44.27%，主要是报告期控制费用支出，使得差旅及办公费用同比下降；

折旧租赁费同比上升 126.59%，主要是自研无形资产摊销费用增加；

其他同比上升 52.21%，主要是硬件成本随着硬件收入的增加同步上涨。

四、非主营业务分析

☑适用 □不适用

单位：元

	金额	占利润总额比例	形成原因说明	是否具有可持续性
投资收益	1,044,497.66	-1.41%	主要包括权益法核算的长期股权投资收益、业绩承诺补偿收益、处置长期股权投资产生的投资收益、处置交易性金融资产取得的投资收益等。	否
公允价值变动损益	1,425,421.92	-1.92%	主要是计提未到期交易性金融资产公允价值。	否
资产减值				否
营业外收入	190,607.63	-0.26%		否
营业外支出	6,410,568.17	-8.63%	主要是未决诉讼形成的预计负债。	否
其他收益	6,639,092.11	-8.94%	主要包括政府补助收入。	是
信用减值损失	-11,914,071.08	16.04%	主要是对应收账款、其他应收款计提的坏账准备金。	否
资产处置收益	10,376.58	-0.01%		否

五、资产及负债状况分析

1、资产构成重大变动情况

单位：元

	本报告期末		上年末		比重增减	重大变动说明
	金额	占总资产比例	金额	占总资产比例		
货币资金	752,436,530.54	18.08%	1,290,462,975.90	28.28%	-10.20%	主要是报告期内支付分红款与股权投资款等影响所致。
应收账款	1,082,898,426.57	26.03%	937,279,066.11	20.54%	5.49%	
存货	204,209,866.72	4.91%	164,308,776.42	3.60%	1.31%	
投资性房地产	1,451,542.25	0.03%	1,739,833.13	0.04%	-0.01%	
长期股权投资	238,716,942.07	5.74%	238,134,954.20	5.22%	0.52%	
固定资产	733,628,237.98	17.63%	586,334,177.81	12.85%	4.78%	主要是智慧产业园项目二期完工转固所致。
在建工程	20,867,941.54	0.50%	165,872,853.45	3.64%	-3.14%	主要是智慧产业园项目二期完工转固所致。
使用权资产	41,147,291.55	0.99%	47,677,180.27	1.04%	-0.05%	
短期借款	62,137,742.78	1.49%	70,457,468.88	1.54%	-0.05%	
合同负债	169,465,396.28	4.07%	167,832,053.98	3.68%	0.39%	
长期借款	372,620,649.30	8.96%	299,403,870.59	6.56%	2.40%	
租赁负债	18,002,790.78	0.43%	24,177,535.77	0.53%	-0.10%	
交易性金融资产	205,125,248.01	4.93%	125,699,826.09	2.75%	2.18%	主要是本期增加理财投资所致。
应收款项融资	0.00	0.00%	785,000.00	0.02%	-0.02%	主要是银行承兑汇票到期影响所致。
预付款项	20,005,556.94	0.48%	12,535,740.42	0.27%	0.21%	主要是预付供应商货款、云租赁款等影响所致。
其他流动资产	41,625,187.20	1.00%	248,141,805.04	5.44%	-4.44%	主要是子公司定期存款到期转出影响所致。
开发支出	34,364,821.16	0.83%	24,541,220.20	0.54%	0.29%	主要是报告期新增资本化研发支出所致。
应交税费	20,876,849.38	0.50%	63,428,645.83	1.39%	-0.89%	主要是本年缴纳上年末增值税和所得税所致。
长期应付款	12,595,588.80	0.30%	109,631,711.32	2.40%	-2.10%	主要是支付投资款所致。
预计负债	6,189,961.72	0.15%	0.00	0.00%	0.15%	主要是本报告期因未决诉讼新增预计负债。
递延收益	376,207.85	0.01%	633,561.41	0.01%	0.00%	主要是与资产相关的政府补助转入其他收益所致。

2、主要境外资产情况

□适用 ☑不适用

3、以公允价值计量的资产和负债

☑适用 □不适用

单位：元

项目	期初数	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	本期计提的减值	本期购买金额	本期出售金额	其他变动	期末数
金融资产								
1. 交易性金融资产（不含衍生金融资产）	125,699,826. 09	1,425,421. 92			713,000,000. 00	635,000,000. 00		205,125,248. 01
4. 其他权益工具投资	3,880,000. 00							3,880,000. 00
金融资产小计	129,579,826. 09	1,425,421. 92			713,000,000. 00	635,000,000. 00		209,005,248. 01
应收款项融资	785,000. 00				190,000. 00	975,000. 00		
上述合计	130,364,826. 09	1,425,421. 92			713,190,000. 00	635,975,000. 00		209,005,248. 01
金融负债	0. 00							0. 00

其他变动的内容

报告期内公司主要资产计量属性是否发生重大变化

□是 ☑否

4、截至报告期末的资产权利受限情况

项目	期末账面价值	受限情况
货币资金	14,360,152.16	保函保证金及其他
固定资产	504,827,100.05	子公司智慧信息固定资产贷款
无形资产	36,087,537.45	子公司智慧信息固定资产贷款
在建工程	5,604,744.11	子公司智慧信息固定资产贷款
长期股权投资	164,328,589.37	子公司股权设定质押
合计	**725,208,123.14**	

1、子公司福建博思智慧信息产业科技有限公司于 2022 年 6 月 22 日与兴业银行股份有限公司福州分行签订《抵押合同》；于 2024 年 4 月 22 日与兴业银行股份有限公司福州分行签订《抵押合同》，将其在建工程及全部土地使用权作为抵押物向兴业银行股份有限公司福州分行贷款。

2、公司及子公司于 2024 年 10 月 9 日与兴业银行股份有限公司福州分行签订《非上市公司股权质押合同》，将公司及子公司所持有的北京博思致新互联网科技有限责任公司总计 49%股权设定质押。

3、公司于 2025 年 5 月 21 日与兴业银行股份有限公司福州分行签订《非上市公司股权质押合同》，将公司持有的昆明智合力兴信息系统集成有限公司 100%股权设定质押。

4、公司于 2025 年 5 月 6 日与中国工商银行股份有限公司福州闽都支行签订《质押合同》，将公司所持有的北京博思财信网络科技有限公司 15%股权设定质押。

六、投资状况分析

1、总体情况

☑适用 □不适用

报告期投资额（元）	上年同期投资额（元）	变动幅度
154,691,809.57	130,932,114.90	18.15%

2、报告期内获取的重大的股权投资情况

□适用 ☑不适用

3、报告期内正在进行的重大的非股权投资情况

☑适用 □不适用

单位：元

项目名称	投资方式	是否为固定资产投资	投资项目涉及行业	本报告期投入金额	截至报告期末累计实际投入金额	资金来源	项目进度	预计收益	截止报告期末累计实现的收益	未达到计划进度和预计收益的原因	披露日期（如有）	披露索引（如有）
博思人工智能产业园	自建	是	软件和信息技术服务业	7,071,249.57	614,014,746.05	自有资金或筹资取得资金	62.98%	0.00	0.00	项目处于建设期	2021 年 12 月 30 日	巨潮资讯网 www.cninfo.com.cn：《关于全资子公司对产业园项目增加投资额的公告》（2021-160）
合计	--	--	--	7,071,249.57	614,014,746.05	--	--	0.00	0.00	--	--	--

4、以公允价值计量的金融资产

☑适用 □不适用

单位：元

资产类别	初始投资成本	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	报告期内购入金额	报告期内售出金额	累计投资收益	其他变动	期末金额	资金来源
其他	122,000,000.00	1,425,421.92	0.00	713,000,000.00	635,000,000.00	3,699,826.09	0.00	205,125,248.01	自有资金
合计	122,000,000.00	1,425,421.92	0.00	713,000,000.00	635,000,000.00	3,699,826.09	0.00	205,125,248.01	--

5、募集资金使用情况

□适用 ☑不适用

公司报告期无募集资金使用情况。

6、委托理财、衍生品投资和委托贷款情况

（1） 委托理财情况

☑适用 □不适用

报告期内委托理财概况

单位：万元

具体类型	委托理财的资金来源	委托理财发生额	未到期余额	逾期未收回的金额	逾期未收回理财已计提减值金额
银行理财产品	自有资金	30,100	20,000	0	0
合计		30,100	20,000	0	0

单项金额重大或安全性较低、流动性较差的高风险委托理财具体情况

□适用 ☑不适用

委托理财出现预期无法收回本金或存在其他可能导致减值的情形

□适用 ☑不适用

（2） 衍生品投资情况

□适用 ☑不适用

公司报告期不存在衍生品投资。

（3） 委托贷款情况

□适用 ☑不适用

公司报告期不存在委托贷款。

七、重大资产和股权出售

1、出售重大资产情况

□适用 ☑不适用

公司报告期未出售重大资产。

2、出售重大股权情况

□适用 ☑不适用

八、主要控股参股公司分析

☑适用 □不适用

主要子公司及对公司净利润影响达 10%以上的参股公司情况

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	营业利润	净利润
内蒙古金财信息技术有限公司	子公司	计算机软件开发、服务、销售及技术咨询等。	10,000,000.00	226,563,803.91	126,863,674.33	84,499,898.75	26,842,794.16	23,222,211.93
湖北博思软件信息技术有限公司	子公司	大数据、物联网领域内的技术咨询、技术转让、技术服务及产品研发、销售等。	5,000,000.00	124,637,828.75	71,187,366.08	49,458,022.64	10,056,702.22	8,727,341.59
福建博金信科技发展有限公	子公司	软件开发；人工智能基础软件开发；人工智能	30,000,000.00	16,549,018.71	5,763,821.73	2,416,189.45	-1,542,007	-7,732,9

司		应用软件开发；网络与信息安全软件开发；计算机系统服务；信息系统集成服务；云计算装备技术服务等。					.22	73.01
北京博思恒效科技发展有限公司	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；软件开发；软件销售等。	10,000,000.00	67,622,901.40	12,020,206.46	10,174,410.06	-9,878,960.53	-9,798,685.01
福建博思智慧信息产业科技有限公司	子公司	网络与信息安全软件开发；软件开发；互联网安全服务；信息系统运行维护服务；物联网技术服务等。	300,000,000.00	657,675,768.76	269,189,396.86	1,030,709.18	-11,234,115.20	-11,235,465.21
博思数采科技股份有限公司	子公司	网络与信息安全软件开发；软件开发；信息系统运行维护服务；物联网技术服务；信息技术咨询服务等。	402,311,000.00	904,359,404.93	773,017,199.88	163,766,398.72	-31,702,578.94	-31,926,516.87

报告期内取得和处置子公司的情况

☑适用 □不适用

公司名称	报告期内取得和处置子公司方式	对整体生产经营和业绩的影响
福建兴博数政科技有限公司	处置子公司部分股权丧失控制权	对整体生产经营和业绩无重大影响

主要控股参股公司情况说明

注：公司报告期内吸收合并全资子公司青海博思网络信息技术有限公司。截止 2025 年 6 月 30 日，尚未办理完成相关程序。

九、公司控制的结构化主体情况

□适用 ☑不适用

十、公司面临的风险和应对措施

1、市场竞争风险

凭借对行业发展趋势的深刻理解和多年积累的技术与行业经验，公司抓住国家推动财政票据电子化管理改革、加强非税收入管理、财政预算管理一体化改革、政府采购制度改革、电子凭证会计数据标准试点改革的机会，研发出财政电子票据管理软件和非税收入收缴管理系统、非税收入政策管理系统、集中式云化财政核心业务一体化系统、数字采购信息化监管和电子交易平台、医疗智慧协同及电子凭证全流程系统等领先产品，并迅速占领了较大的市场份额。随着市场环境逐步成熟，市场规模不断扩大，各细分领域将吸引越来越多的软件企业进入，市场竞争更加激烈。新竞争者的进入以及现有的国内、外其他大型软件企业的竞争，可能导致产品和服务价格的下滑、产品更新换代加快、市场份额难以保持的风险。公司将面临国内大型软件企业和国外软件企业的竞争，这可能对公司的产品和服务的价格、市场份额等产生不利影响。此外，AI 等新技术在产品中的应用空间不断扩大，竞争对手可能凭借 AI 技术与资金、资源优势加速市场扩张，如公司 AI 技术的应用不及竞争对手，公司可能面临市场份额被挤压、前期投入难以回收的风险。

公司将持续不断打造与提升公司的产品力、渠道力、品牌力、服务力等核心竞争力，保持并巩固原有行业优势；同时，对公司已有产品进行持续的技术升级和改造，不断完善产品功能，以提升自身在电子政务领域的市场地位。

2、行业政策风险

国家历来高度重视软件行业发展，将软件行业列为国家战略性产业，陆续颁布了一系列法律法规和支持政策，在软件行业的研发投入、税收优惠、知识产权和人才建设等方面出台了全面的扶持政策，为软件行业发展建立了良好的政策

环境。未来如果国家关于支持软件行业及高新技术企业发展的税收优惠政策发生变化，可能导致公司无法享受相关税收优惠政策，将对公司经营业绩造成一定影响。另公司软件产品主要应用于财政票据、政府非税收入、政府智慧财政财务和数字采购等领域，近年来，国家在财政信息化领域出台了一系列政策，有效推动了行业发展。如果以上领域涉及的政府管理政策发生变动，可能会对行业内企业及本公司的经营活动产生一定影响。

公司将加强政策风险管理能力，充分分析政策和市场机会，加大市场开发力度，促进主营业务持续健康发展。

3、核心技术泄露、核心技术人员流失的风险

拥有核心技术与核心技术人员是公司在行业中能够保持竞争优势的主要原因之一。目前，公司拥有包括“博思电子票据管理系统 V1.0”、“博思财政票据电子化暨非税收入收缴管理系统 V1.0”、“银行代理财政中间业务系统 V1.0”、“电票数字服务平台 V2.0”、“乐享协同服务平台 V1.0”等多项计算机软件著作权，均属于公司的核心技术。核心技术与核心技术人员是公司发展的基础，因此计算机软件著作权被侵权、核心技术人员流失都会对公司生产经营造成较大负面影响。

公司将对已经成型的技术进行知识产权保护申请，通过法律手段保证公司核心技术；针对核心技术人员流失的风险，公司重视人才的培养和吸纳，不断地储备和壮大公司的人才队伍，通过员工激励措施，稳定核心人员与公司的服务关系，防范核心人员流失的风险。

4、新业务、新领域开拓风险

公司上市后，在稳定现有主营业务的基础上充分利用资本市场的优势与资源，通过内部业务创新与外部战略并购的方式推进公司业务发展，推动公司做大做强。虽然公司在上市后积极引入技术与管理人才，并积极推进 AI 等新技术的应用，但是在新业务和新领域的开拓上，可能面临对行业趋势变化的响应存在滞后、市场判断失误、错失市场机遇等风险。此外，AI 相关技术迭代速度快，若公司 AI 方面的研发投入无法及时转化为公司的产品竞争力，可能导致商业化效果不及预期，同时，AI 应用场景的探索存在试错成本高、落地周期长等不确定性因素，若商业化效果不及预期，将进一步影响公司资源利用效率。

公司将加强对行业趋势的前瞻性研判，建立市场机会快速响应机制，通过创新业务布局和资源倾斜，确保及时把握未来行业发展机遇。同时不断优化部门设置，加强团队建设，在对新业务、新领域进行拓展时，公司将谨慎决策，确保能够做出准确判断。

5、应收账款余额较大风险

截至 2025 年 6 月 30 日，公司应收账款净额为 108,289.84 万元，占流动资产的比例为 45.60%。公司主营产品的客户主要为政府部门及各级行政事业单位，这些客户通常采取预算管理制度，一般下半年制定次年年度预算和投资计划，审批通常集中在次年的上半年，因此，公司每年上半年销售较少，销售主要集中在下半年尤其是第四季度，公司销售呈现较明显的季节性分布，并由此使得公司营业收入在第四季度集中实现。随着业务规模的持续扩大，公司应收账款余额总体上呈增加趋势，可能存在部分货款不能及时回收的风险。

对此，公司注重与客户建立长期合作关系，不断为客户创造价值，在大力拓展业务的同时，加大公司在市场开拓与财务管理方面的有效协调，强化客户信用追踪管理，降低坏账损失水平。

6、商誉减值的风险

截至 2025 年 6 月 30 日，公司在并购过程中形成商誉 36,037.94 万元，若被并购公司盈利不及预期，将面临商誉减值风险，将对公司未来的经营业绩造成不利影响。

公司将加强投资管理，防范投资风险，构建标准化管理体系。对于并购子公司，持续加强投后管理，整合资源，通过业务、管理等方面的协同，保障并购子公司稳健发展。

十一、报告期内接待调研、沟通、采访等活动登记表

☑适用 □不适用

接待时间	接待地点	接待方式	接待对象	接待对象	谈论的主要内容及提供的资料	调研的基本情况索引

			类型			
2025 年 05 月 09 日	线上会议	电话沟通	机构	申万宏源（黄忠煌、曹峥、曹霖）；南方基金（陆宇轩）；国融基金（贾雨璇）；中金公司（车姝韵、米思威）；万家基金（陈鹏宇）；华安基金（鲍清）；鹏扬基金（黄旭）；国投证券（杨楠）；墨钜资产（慎泽楠）；中信证券（朱珏琦）；财通证券（郑元昊）等	公司 AI 战略规划、业绩情况等。	详见公司于 2025 年 5 月 9 日披露于巨潮资讯网的《2025 年 5 月 9 日投资者关系活动记录表》（编号：2025-001）
2025 年 05 月 14 日	线上会议	网络平台线上交流	其他	参与 2025 年福建辖区上市公司投资者网上集体接待日活动的投资者	公司 AI 方面合作进展、商保业务情况等。	详见公司于 2025 年 5 月 14 日披露于巨潮资讯网的《2025 年 5 月 14 日投资者关系活动记录表》（编号：2025-002）
2025 年 05 月 19 日	线上会议	电话沟通	机构	鹏华基金（甘洋科）；富国基金（刘兴旺）；天风资管（周春林）；长盛基金（郭堃、汤其勇）；泉果基金（张希坤、王苏欣）；申万菱信基金（张若凡）；华夏基金（郑晓辉）；海富通基金（杨宁嘉）；中华联合保险（袁超）；中航证券（卢正羽）；中国人寿（侯英杰）等	公司单位电子凭证相关业务进展等。	详见公司于 2025 年 5 月 19 日披露于巨潮资讯网的《2025 年 5 月 19 日投资者关系活动记录表》（编号：2025-003）

十二、市值管理制度和估值提升计划的制定落实情况

公司是否制定了市值管理制度。

☑是 □否

公司是否披露了估值提升计划。

□是 ☑否

为加强公司市值管理工作，进一步规范公司的市值管理行为，维护公司、投资者及其他利益相关者的合法权益，依据《中华人民共和国公司法》《中华人民共和国证券法》《上市公司监管指引第 10 号——市值管理》《深圳证券交易所创业板股票上市规则》等其他有关法律法规，结合公司实际情况，经公司第五届董事会第八次会议审议通过，公司制订了《市值管理制度》，制度具体内容见公司于 2025 年 4 月 29 日披露的相关公告。

十三、“质量回报双提升”行动方案贯彻落实情况

公司是否披露了“质量回报双提升”行动方案公告。

☑是 □否

公司为践行中央政治局会议提出的“要活跃资本市场、提振投资者信心”的会议精神及国务院常务会议指出的“要大力提升上市公司质量和投资价值，要采取更加有力有效措施，着力稳市场、稳信心”的指导思想，结合中国证监会关于市值管理的相关意见，为维护公司及全体股东利益，促进公司高质量可持续发展，公司制定并披露了“质量回报双提升”行动方案。方案披露后，公司积极执行党中央、国务院重要指示精神，落实“质量回报双提升”行动方案。

报告期内，公司深入推进降本增效举措，有效管控成本，同时基于战略布局加大对人工智能的投入，人工智能的深入应用不仅能提升原有各业务的执行效率，还能驱动公司创新业务的发展。公司持续提升研发创新能力，聚焦财税垂直领域专属大模型，在各项业务场景积极布局应用，有序推出人工智能相关产品，“行业垂直大模型+智能体”的战略布局初见成效。同时，基于电子凭证的广阔前景，公司积极试点，主动布局，为后续业务的发展打下扎实基础。

此外，公司积极开展分红工作，于 2025 年 5 月 30 日实施完毕现金分红，实际分红金额 9,016.71 万元，公司 2024 年半年度分红及年度分红共派发现金股利 11,973.36 万元，占公司 2024 年净利润的 39.60%，公司以实际行动彰显对股东回报的重视，与股东共享公司发展成果。

第四节 公司治理、环境和社会

一、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

□适用 ☑不适用

公司董事、监事和高级管理人员在报告期没有发生变动，具体可参见 2024 年年报。

二、本报告期利润分配及资本公积金转增股本情况

□适用 ☑不适用

公司计划半年度不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

三、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的实施情况

☑适用 □不适用

1、股权激励

（1）2021 年股票期权激励计划

1）2024 年 10 月 28 日，董事会审议通过《关于 2021 年股票期权激励计划第三个行权期可行权的议案》，因本激励计划第三个行权期行权条件已成就，本次可行权的股票期权数量为 212.7477 万份，可行权的激励对象共计 349 名。本次股票期权采用自主行权模式，行权期限为 2024 年 11 月 15 日至 2025 年 9 月 12 日。

本报告期内，2021 年股票期权激励计划第三个行权期行权 538,677 份，增加股份 538,677 股。

2）2025 年 7 月 29 日，董事会审议通过《关于调整 2021 年股票期权激励计划行权价格的议案》，公司 2024 年年度利润分配方案为：以公司实施利润分配方案时股权登记日的应分配股数（总股本剔除公司回购专用证券账户中的股份）为基数，每 10 股派发现金股利人民币 1.20 元（含税），不送红股，不以资本公积金转增股本。因公司 2024 年年度权益分派于 2025 年 5 月 30 日实施完毕，2021 年股票期权激励计划行权价格由 9.588 元/份调整为 9.468 元/份。

（2）2023 年限制性股票激励计划

2025 年 7 月 29 日，董事会审议通过《关于作废 2023 年限制性股票激励计划部分已授予但尚未归属的限制性股票的议案》，因公司层面 2024 年业绩考核未达标，公司对 2023 年限制性股票激励计划已获授但尚未归属的限制性股票共 942.5 万股进行作废处理，其中首次授予部分第二个归属期作废 892.50 万股、预留授予部分第一个归属期作废 50.00 万股。经上述作废，首次授予限制性股票未归属数量由 1,785.00 万股调整为 892.50 万股；预留授予限制性股票未归属数量由 100.00 万股调整为 50.00 万股。

（3）2024 年限制性股票激励计划

2025 年 7 月 29 日，董事会审议通过《关于作废 2024 年限制性股票激励计划部分已授予但尚未归属的限制性股票的议案》，因公司层面 2024 年业绩考核未达标，公司对 2024 年限制性股票激励计划第一个归属期已获授但尚未归属的限制性股票 480.00 万股进行作废处理。经上述作废，2024 年限制性股票激励计划授予的限制性股票未归属数量由 1,600.00 万股调整为 1,120.00 万股。

2、员工持股计划的实施情况

☑适用 □不适用

报告期内全部有效的员工持股计划情况

员工的范围	员工人数	持有的股票总数（股）	变更情况	占上市公司股本总额的比例	实施计划的资金来源
公司董事（不含独立董事）、高级管理人员、公司及下属子公司的核心管理人员、业务和技术骨干	613	15,440,390	无	2.04%	公司员工合法薪酬、自筹资金以及法律法规允许的其他方式取得的资金，其中融资资金与自有资金的比例不超过 1:1。

报告期内董事、监事、高级管理人员在员工持股计划中的持股情况

姓名	职务	报告期初持股数（股）	报告期末持股数（股）	占上市公司股本总额的比例
陈航	董事长	5,364,534	2,830,354	0.37%
刘少华	董事、总经理	306,545	161,735	0.02%
叶章明	董事、副总经理	195,422	103,106	0.01%
肖勇	董事、副总经理	153,272	80,867	0.01%
郑升尉	董事、副总经理	76,637	40,434	0.01%
林伟平	财务负责人	15,327	8,087	0.0011%

报告期内资产管理机构的变更情况

□适用 ☑不适用

报告期内因持有人处置份额等引起的权益变动情况

☑适用 □不适用

报告期内，因个别员工持股计划持有人离职，公司按照最新《福建博思软件股份有限公司第三期员工持股计划（草案）》及《福建博思软件股份有限公司第三期员工持股计划管理办法》中相关规定，对其原持有的第三期员工持股计划份额进行收回或转让。

报告期内股东权利行使的情况

报告期内，员工持股计划收到公司 2024 年度现金分红 185.28 万元。

报告期内员工持股计划的其他相关情形及说明

□适用 ☑不适用

员工持股计划管理委员会成员发生变化

□适用 ☑不适用

员工持股计划对报告期上市公司的财务影响及相关会计处理

□适用 ☑不适用

报告期内员工持股计划终止的情况

□适用 ☑不适用

其他说明：

公司第三期员工持股计划锁定期于 2023 年 12 月 28 日届满，本报告期内，第三期员工持股计划持股主体“陕国投·博思软件第三期员工持股集合资金信托计划”“陕国投·博思软件第三期 2 号员工持股集合资金信托计划”共出售股份 13,824,677 股。截至本报告期末，公司第三期员工持股计划通过“陕国投·博思软件第三期 2 号员工持股集合资金信托计划”持有公司股份 15,440,390 股。

3、其他员工激励措施

□适用 ☑不适用

四、环境信息披露情况

上市公司及其主要子公司是否纳入环境信息依法披露企业名单

□是 ☑否

五、社会责任情况

（1）公司履行社会责任的宗旨和理念

公司以“专注科技与创新,更好服务于社会公众”为企业使命。公司在经营过程中对履行社会责任高度重视，并且全面贯彻落实“履行社会责任”的根本思想，时刻关注股东和债权人权益保护、职工权益保护、供应商、客户权益保护、社会公益事业等社会责任的履行情况。

（2）股东和债权人权益保护

公司严格按照《公司法》《证券法》《上市公司治理准则》和《深圳证券交易所创业板股票上市规则》等法律法规以及《公司章程》的要求，建立健全公司内部控制体系，优化公司治理结构，不断提升公司治理水平。公司一直致力于追求信息披露的真实、准确、完整和及时性；公司通过深交所互动易等互动平台、接待调研、专人接听投资者热线电话等方式与广大投资者进行互动、交流，加深投资者对公司的了解和认同，促进公司与投资者之间长期、健康、稳定的关系，提升公司形象。公司严格依照法律法规关于上市公司利润分配的规定，在兼顾公司可持续发展的情况下，制定并实施了合理的利润分配方案，坚持与股东共同分享公司的生产经营成果。公司一贯奉行稳健经营策略，与债权人保持良好的合作、沟通关系，并严格按照合同约定履行义务，降低自身经营风险与财务风险，以保障债权人合法权益。

（3）职工权益保护

公司认真贯彻执行《劳动法》《劳动合同法》等相关法律法规，尊重员工，维护和保障员工的各项合法权益。公司十分重视人才战略实施，关注员工职业发展，为员工搭建博思网络学院线上学习平台。对员工能力的培养和重视不仅能增强企业竞争力和凝聚力，更是企业推陈出新、不断发展的重要举措。除了关注员工职业能力提升，公司始终把提高职工生活幸福指数作为工作重点，切实把职工的社会保障、劳动保护和职工福利待遇落到实处，构建和谐稳定的劳动关系。公司与职工代表通过召开职代会，经集体协商，签署《博思公司集体合同》《博思公司工资集体专项合同》《博思公司女职工特殊权益保护专项集体合同》，将企业民主管理落到实处。此外，为了更好地为职工提供服务，公司建立了完善的员工福利体系，包括开设员工食堂、提供住宿等，公司总部大厦建设“党群活动中心”，设有羽毛球场、健身房、瑜伽室、棋牌室、乒乓球馆、桌球室、拳击减压室、图书角等活动空间，打造集文体活动、休闲娱乐、宣传展示为一体的职工活动交流场所，提升员工幸福感和归属感。公司将人才作为推动企业发展的第一要素，上市以来实施了多项股权激励计划、员工持股计划，将“同创共享”的企业宗旨贯彻到职工权益保护中，取得良好激励效果，与公司员工共享公司生产经营成果，并将企业发展战略与员工职业生涯规划有机结合，最大限度保护员工的权益，构建和谐的劳动关系。

（4）供应商、客户权益保护

公司努力营造公平、健康的商业环境，建立了包括《采购管理办法》、《供应商管理办法》等多项内部控制制度，严格遵守相关法律法规，增强法制观念及合规意识。公司一直秉承“客户第一”的原则，在经营管理过程中不断加强与客户的沟通与合作，充分了解客户需求，将客户需求融入产品开发过程中，致力于为客户创造出高价值的产品。同时，公司形成了完善的售后服务制度，第一时间解决客户问题。公司尊重并保护供应商的合法权益，从而建立良好的合作伙伴关系。公司的“千帆启航计划”，开放各业务领域的行业产品及服务方案，面向全国招募合作伙伴，为合作伙伴提供全方位支持，携手为客户提供更好的产品和服务体验，在核心市场继续保持健康稳健的增长，实现合作的长期共赢。

（5）社会公益事业

公司积极承担社会责任，重视与社会各方建立良好的公共关系，发挥自身优势，履行社会责任，创造社会价值。公司常年组织员工参与无偿献血爱心公益活动，践行公司“利他思维”核心价值观。同时公司也积极参与捐资助学、扶贫济困等公益慈善活动，积极履行社会责任。

（6）其他社会责任

公司追求并扎根科技，持续深入研究应用人工智能、大数据、云计算、区块链等前沿科技，成为技术改变社会的推动者。同时，坚持洞察客户本质需求，持续进行模式创新、管理创新和产品创新，成为行业的引领者。以互联网创造全新的价值，让人们的生活更智能、更便捷、更快乐。

第五节 重要事项

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

□适用 ☑不适用

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

二、控股股东及其他关联方对上市公司的非经营性占用资金情况

□适用 ☑不适用

公司报告期不存在上市公司发生控股股东及其他关联方非经营性占用资金情况。

三、违规对外担保情况

□适用 ☑不适用

公司报告期无违规对外担保情况。

四、聘任、解聘会计师事务所情况

半年度财务报告是否已经审计

□是 ☑否

公司半年度报告未经审计。

五、董事会、监事会、审计委员会对会计师事务所本报告期“非标准审计报告”的说明

□适用 ☑不适用

六、董事会对上年度“非标准审计报告”相关情况的说明

□适用 ☑不适用

七、破产重整相关事项

□适用 ☑不适用

公司报告期未发生破产重整相关事项。

八、诉讼事项

重大诉讼仲裁事项

□适用 ☑不适用

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

其他诉讼事项

☑适用 □不适用

诉讼(仲裁)基本情况	涉案金额（万元）	是否形成预计负债	诉讼(仲裁)进展	诉讼(仲裁)审理结果及影响	诉讼(仲裁)判决执行情况	披露日期	披露索引
本公司及合并报表范围内子公司作为原告发生的未达重大诉讼标准的诉讼、仲裁事项	2,013. 77	不适用	审理中或已结案	对公司无重大影响	按判决/调解结果执行	不适用	不适用
本公司及合并报表范围内子公司作为被告发生的未达重大诉讼标准的诉讼、仲裁事项	2,495. 98	案件形成预计负债 619 万元	审理中或已结案	对公司无重大影响	按判决/调解结果执行	不适用	不适用

九、处罚及整改情况

☑适用 □不适用

名称/姓名	类型	原因	调查处罚类型	结论（如有）	披露日期	披露索引
毛时敏	监事	误操作导致减持数量超出预披露减持数 3 万股。	其他	补救措施：毛时敏先生于误操作次一交易日购回公司股份 3 万股，超额减持股份较购回股份未产生收益。中国证监会福建监管局对毛时敏先生出具警示函。	不适用	不适用

十、公司及其控股股东、实际控制人的诚信状况

☑适用 □不适用

公司及控股股东、实际控制人不存在未履行法院生效法律文书确定的义务，不存在数额较大债务到期未清偿的情况。

十一、重大关联交易

1、与日常经营相关的关联交易

□适用 ☑不适用

公司报告期未发生与日常经营相关的关联交易。

2、资产或股权收购、出售发生的关联交易

□适用 ☑不适用

公司报告期未发生资产或股权收购、出售的关联交易。

3、共同对外投资的关联交易

□适用 ☑不适用

公司报告期未发生共同对外投资的关联交易。

4、关联债权债务往来

□适用 ☑不适用

公司报告期不存在关联债权债务往来。

5、与存在关联关系的财务公司的往来情况

□适用 ☑不适用

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

6、公司控股的财务公司与关联方的往来情况

□适用 ☑不适用
公司控股的财务公司与关联方之间不存在存款、贷款、授信或其他金融业务。

7、其他重大关联交易

☑适用 □不适用

公司于 2025 年 7 月 29 日召开第五届董事会第九次会议，审议通过了《关于控股子公司回购注销部分股权暨关联交易的议案》，因博思数科经营规划及管理团队进行了调整，综合考虑博思数科目前财务状况、股东意愿，同意公司收回数科合伙企业未支付的股权转让款所对应的博思数科 7.5%股权，并同意博思数科以 3,000.00 万元回购股东注册资本共 2,236.02 万元，回购价格为每注册资本 1.3417 元。

鉴于本次交易涉及博思数科回购公司董事、副总经理叶章明先生持有的部分股权，该事项构成关联交易。

上述事项具体内容见公司刊登于巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）上的相关公告。

重大关联交易临时报告披露网站相关查询

临时公告名称	临时公告披露日期	临时公告披露网站名称
关于控股子公司回购注销部分股权暨关联交易的公告	2025 年 07 月 29 日	巨潮资讯网（www. cninfo. com. cn）

十二、重大合同及其履行情况

1、托管、承包、租赁事项情况

（1） 托管情况

□适用 ☑不适用
公司报告期不存在托管情况。

（2） 承包情况

□适用 ☑不适用
公司报告期不存在承包情况。

（3） 租赁情况

□适用 ☑不适用
公司报告期不存在租赁情况。

2、重大担保

□适用 ☑不适用
公司报告期不存在重大担保情况。

3、日常经营重大合同

单位：元

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

4、其他重大合同

□适用 ☑不适用

公司报告期不存在其他重大合同。

十三、其他重大事项的说明

☑适用 □不适用

1、实施 2024 年度利润分配事项

基于公司发展战略、发展阶段情况，为积极回报股东，与股东共享公司经营成果，在保证公司健康持续发展的前提下，经公司 2025 年 4 月 28 日召开的第五届董事会第八次会议及 2025 年 5 月 21 日召开的 2024 年年度股东大会审议通过，公司 2024 年度利润分配方案为：以公司实施利润分配方案时股权登记日的应分配股数（总股本剔除公司回购专用证券账户中的股份）为基数，每 10 股派发现金股利人民币 1.20 元（含税），不送红股，不以资本公积金转增股本，剩余未分配利润结转至下一年度。

上述利润分配已于 2025 年 5 月 30 日实施完毕，实际现金分红的总金额为 9,016.71 万元。上述事项具体内容见公司刊登于巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）上的相关公告。

十四、公司子公司重大事项

□适用 ☑不适用

第六节 股份变动及股东情况

一、股份变动情况

1、股份变动情况

单位：股

	本次变动前		本次变动增减（＋，－）					本次变动后	
	数量	比例	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例
一、有限售条件股份	136,348,050	18.00%				22,500	22,500	136,370,550	17.99%
1、国家持股									
2、国有法人持股									
3、其他内资持股	136,348,050	18.00%				22,500	22,500	136,370,550	17.99%
其中：境内法人持股									
境内自然人持股	136,348,050	18.00%				22,500	22,500	136,370,550	17.99%
4、外资持股									
其中：境外法人持股									
境外自然人持股									
二、无限售条件股份	621,323,565	82.00%				516,177	516,177	621,839,742	82.01%
1、人民币普通股	621,323,565	82.00%				516,177	516,177	621,839,742	82.01%
2、境内上市的外资股									
3、境外上市的外资股									
4、其他									
三、股份总数	757,671,615	100.00%				538,677	538,677	758,210,292	100.00%

股份变动的原因

☑适用 □不适用

2024 年 10 月 28 日，董事会审议通过《关于 2021 年股票期权激励计划第三个行权期可行权的议案》，因本激励计划第三个行权期行权条件已成就，本次可行权的股票期权数量为 212.7477 万份，可行权的激励对象共计 349 名。本次股票期权采用自主行权模式，行权期限为 2024 年 11 月 15 日至 2025 年 9 月 12 日。本报告期内，2021 年股票期权激励计划第三个行权期行权 538,677 份，增加股份 538,677 股。

股份变动的批准情况

☑适用 □不适用

公司于 2024 年 10 月 28 日召开第五届董事会第五次会议，审议通过《关于 2021 年股票期权激励计划第三个行权期可行权的议案》。

股份变动的过户情况

☑适用 □不适用

上述股份变动均已在中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司办理了相应的股份登记手续。

股份回购的实施进展情况

□适用 ☑不适用

采用集中竞价方式减持回购股份的实施进展情况

□适用 ☑不适用

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

☑适用 □不适用

根据企业会计准则按报告期末总股本计算，公司 2024 年度基本每股收益为 0.4052 元/股，稀释每股收益为 0.4048 元/股，2024 年末归属于公司普通股股东的每股净资产为 3.48 元/股。公司 2025 年半年度基本每股收益为-0.0549 元/股，稀释每股收益为-0.0549 元/股，2025 年 6 月 30 日归属于公司普通股股东的每股净资产为 3.29 元/股。

公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

□适用 ☑不适用

2、限售股份变动情况

☑适用 □不适用

单位：股

股东名称	期初限售股数	本期解除限售股数	本期增加限售股数	期末限售股数	限售原因	拟解除限售日期
陈航	94,835,928	0	0	94,835,928	高管锁定股	按高管锁定股的规定解限
肖勇	13,334,466	0	0	13,334,466	高管锁定股	按高管锁定股的规定解限
郑升尉	9,279,228	0	0	9,279,228	高管锁定股	按高管锁定股的规定解限
毛时敏	8,231,527	0	22,500	8,254,027	高管锁定股	按高管锁定股的规定解限
叶章明	6,212,171	0	0	6,212,171	高管锁定股	按高管锁定股的规定解限
刘少华	4,454,730	0	0	4,454,730	高管锁定股	按高管锁定股的规定解限
合计	136,348,050	0	22,500	136,370,550	--	--

二、证券发行与上市情况

□适用 ☑不适用

三、公司股东数量及持股情况

单位：股

报告期末普通股股东总数		29,758	报告期末表决权恢复的优先股股东总数（如有）（参见注 8）		0	持有特别表决权股份的股东总数（如有）	0
持股 5%以上的股东或前 10 名股东持股情况（不含通过转融通出借股份）							
股东名称	股东性质	持股比例	报告期末持股数量	报告期内增减变动情况	持有有限售条件的股份数量	持有无限售条件的股份数量	质押、标记或冻结情况	
							股份状态	数量
陈航	境内自然人	16.68%	126,447,904	0	94,835,928	31,611,976	质押	46,482,560
林芝腾讯科技有限公司	境内非国有法人	7.87%	59,659,892	0	0	59,659,892	不适用	0
肖勇	境内自然人	2.34%	17,779,288	0	13,334,466	4,444,822	质押	7,816,000
陕西省国际	其他	2.04%	15,440,390	-3,935,677	0	15,440,390	不适用	0

信托股份有限公司－陕国投·博思软件第三期 2 号员工持股集合资金信托计划								
郑升尉	境内自然人	1.63%	12,372,304	0	9,279,228	3,093,076	不适用	0
毛时敏	境内自然人	1.34%	10,175,370	-800,000	8,254,027	1,921,343	质押	1,900,000
香港中央结算有限公司	境外法人	1.01%	7,622,070	-2,085,987	0	7,622,070	不适用	0
叶章明	境内自然人	0.99%	7,490,195	-792,700	6,212,171	1,278,024	质押	4,720,000
鹏华基金－中国人寿保险股份有限公司－分红险－鹏华基金国寿股份成长股票型组合单一资产管理计划（可供出售）	其他	0.93%	7,015,265	-10,317,095	0	7,015,265	不适用	0
汪彦	境内自然人	0.84%	6,402,948	422,300	0	6,402,948	不适用	0
战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名股东的情况（如有）（参见注 3）	无							
上述股东关联关系或一致行动的说明	公司未知上述股东之间是否存在关联关系或一致行动。							
上述股东涉及委托/受托表决权、放弃表决权情况的说明	无							
前 10 名股东中存在回购专户的特别说明（参见注 11）	公司前 10 名股东中回购专户原排名第 10，持有公司股份 6,817,900 股，占报告期末公司总股数的 0.90%,在前 10 名股东名单中未纳入列示。 公司前 10 名无限售流通股股东中回购专户原排名第 6，共持有无限售流通股 6,817,900 股，占报告期末无限售流通股总股数的 1.10%,在下列前 10 名无限售流通股股东名单中未纳入列示。							

前 10 名无限售条件股东持股情况（不含通过转融通出借股份、高管锁定股）			
股东名称	报告期末持有无限售条件股份数量	股份种类	
		股份种类	数量
林芝腾讯科技有限公司	59,659,892	人民币普通股	59,659,892
陈航	31,611,976	人民币普通股	31,611,976
陕西省国际信托股份有限公司－陕国投·博思软件第三期 2 号员工持股集合资金信托计划	15,440,390	人民币普通股	15,440,390
香港中央结算有限公司	7,622,070	人民币普通股	7,622,070
鹏华基金－中国人寿保险股份有限公司－分红险－鹏华基金国寿股份成长股票型组合单一资产管理计划（可供	7,015,265	人民币普通股	7,015,265

出售）			
汪彦	6,402,948	人民币普通股	6,402,948
余双兴	6,146,288	人民币普通股	6,146,288
中国建设银行股份有限公司－富国优化增强债券型证券投资基金	5,400,000	人民币普通股	5,400,000
卓勇	5,257,500	人民币普通股	5,257,500
何小梅	5,122,620	人民币普通股	5,122,620
前 10 名无限售流通股股东之间，以及前 10 名无限售流通股股东和前 10 名股东之间关联关系或一致行动的说明	股东余双兴先生与何小梅女士互为配偶关系，除此之外，公司未知上述股东之间是否存在关联关系或一致行动。		
前 10 名普通股股东参与融资融券业务股东情况说明（如有）（参见注 4）	公司股东汪彦除通过普通证券账户持有 1,399,648 股外，还通过华安证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户持有 5,003,300 股，实际合计持有 6,402,948 股。		

持股 5%以上股东、前 10 名股东及前 10 名无限售流通股股东参与转融通业务出借股份情况

□适用 ☑不适用

前 10 名股东及前 10 名无限售流通股股东因转融通出借/归还原因导致较上期发生变化

□适用 ☑不适用

公司是否具有表决权差异安排

□是 ☑否

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

□是 ☑否

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

四、董事、监事和高级管理人员持股变动

☑适用 □不适用

姓名	职务	任职状态	期初持股数（股）	本期增持股份数量（股）	本期减持股份数量（股）	期末持股数（股）	期初被授予的限制性股票数量（股）	本期被授予的限制性股票数量（股）	期末被授予的限制性股票数量（股）
陈航	董事长	现任	126,447,904	0	0	126,447,904	0	0	0
刘少华	董事、总经理	现任	5,939,640	0	0	5,939,640	1,200,000	0	728,000
肖勇	董事、副总经理	现任	17,779,288	0	0	17,779,288	900,000	0	546,000
叶章明	董事、副总经理	现任	8,282,895	0	792,700	7,490,195	550,000	0	322,000
郑升尉	董事、副总经理	现任	12,372,304	0	0	12,372,304	900,000	0	546,000
高菁	董事	现任	0	0	0	0	0	0	0
潘琰	独立董事	现任	0	0	0	0	0	0	0
吴乐进	独立董事	现任	0	0	0	0	0	0	0
林涵	独立董事	现任	0	0	0	0	0	0	0

毛时敏	监事会主席	现任	10,975,370	30,000	830,000	10,175,370	0	0	0
林灼钦	监事	现任	0	0	0	0	0	0	0
梁辉华	监事	现任	0	0	0	0	0	0	0
林晓辉	副总经理、董事会秘书	现任	0	0	0	0	450,000	0	273,000
林伟平	财务负责人	现任	0	0	0	0	235,000	0	157,500
合计	--	--	181,797,401	30,000	1,622,700	180,204,701	4,235,000	0	2,572,500

注：期初被授予的限制性股票数量为上述人员期初已获授但尚未归属的限制性股票；因公司层面 2024 年业绩考核未达标，公司作废了 2023 年、2024 年限制性股票激励计划部分限制性股票，上述“期末被授予的限制性股票数量”以扣除本年作废的部分限制性股票后的数据进行列示。

五、控股股东或实际控制人变更情况

控股股东报告期内变更

□适用 ☑不适用

公司报告期控股股东未发生变更。

实际控制人报告期内变更

□适用 ☑不适用

公司报告期实际控制人未发生变更。

六、优先股相关情况

□适用 ☑不适用
报告期公司不存在优先股。

第七节 债券相关情况

□适用 ☑不适用

第八节 财务报告

一、审计报告

半年度报告是否经过审计

□是 ☑否

公司半年度财务报告未经审计。

二、财务报表

财务附注中报表的单位为：元

1、合并资产负债表

编制单位：福建博思软件股份有限公司

2025 年 06 月 30 日

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	752,436,530.54	1,290,462,975.90
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产	205,125,248.01	125,699,826.09
衍生金融资产		
应收票据		
应收账款	1,082,898,426.57	937,279,066.11
应收款项融资		785,000.00
预付款项	20,005,556.94	12,535,740.42
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	68,402,779.64	60,819,872.90
其中：应收利息	100,000.00	
应收股利	5,100,000.00	
买入返售金融资产		
存货	204,209,866.72	164,308,776.42
其中：数据资源		
合同资产		
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	41,625,187.20	248,141,805.04
流动资产合计	2,374,703,595.62	2,840,033,062.88
非流动资产：		

发放贷款和垫款		
债权投资		
其他债权投资		
长期应收款		
长期股权投资	238,716,942.07	238,134,954.20
其他权益工具投资	3,880,000.00	3,880,000.00
其他非流动金融资产		
投资性房地产	1,451,542.25	1,739,833.13
固定资产	733,628,237.98	586,334,177.81
在建工程	20,867,941.54	165,872,853.45
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	41,147,291.55	47,677,180.27
无形资产	86,719,998.56	71,422,960.62
其中：数据资源		
开发支出	34,364,821.16	24,541,220.20
其中：数据资源		
商誉	360,379,404.94	360,379,404.94
长期待摊费用	8,495,804.17	8,871,772.23
递延所得税资产	54,258,005.68	50,068,304.78
其他非流动资产	202,233,051.03	163,872,108.82
非流动资产合计	1,786,143,040.93	1,722,794,770.45
资产总计	4,160,846,636.55	4,562,827,833.33
流动负债：		
短期借款	62,137,742.78	70,457,468.88
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	210,490,766.64	255,363,709.62
预收款项		
合同负债	169,465,396.28	167,832,053.98
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	110,563,286.22	135,794,628.73
应交税费	20,876,849.38	63,428,645.83
其他应付款	53,447,986.88	74,708,486.43
其中：应付利息		
应付股利		3,550,046.36

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	148,639,147.33	120,804,332.07
其他流动负债	1,626,537.20	1,847,241.11
流动负债合计	777,247,712.71	890,236,566.65
非流动负债：		
保险合同准备金		
长期借款	372,620,649.30	299,403,870.59
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债	18,002,790.78	24,177,535.77
长期应付款	12,595,588.80	109,631,711.32
长期应付职工薪酬		
预计负债	6,189,961.72	
递延收益	376,207.85	633,561.41
递延所得税负债	4,761,873.88	5,222,850.12
其他非流动负债		
非流动负债合计	414,547,072.33	439,069,529.21
负债合计	1,191,794,785.04	1,329,306,095.86
所有者权益：		
股本	758,210,292.00	757,671,615.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	615,986,846.28	626,474,972.06
减：库存股	77,369,503.14	77,369,503.14
其他综合收益	-1,883,535.26	-1,883,535.26
专项储备		
盈余公积	129,394,453.53	129,394,453.53
一般风险准备		
未分配利润	1,073,715,720.35	1,205,536,717.99
归属于母公司所有者权益合计	2,498,054,273.76	2,639,824,720.18
少数股东权益	470,997,577.75	593,697,017.29
所有者权益合计	2,969,051,851.51	3,233,521,737.47
负债和所有者权益总计	4,160,846,636.55	4,562,827,833.33

法定代表人：陈航　　主管会计工作负责人：林伟平　　会计机构负责人：林伟平

2、母公司资产负债表

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	144,201,270.54	337,949,632.29
交易性金融资产	20,637,111.11	20,330,416.67

衍生金融资产		
应收票据		
应收账款	609,082,135.85	570,468,566.24
应收款项融资		100,000.00
预付款项	8,495,045.95	4,668,998.52
其他应收款	248,084,375.90	177,492,425.77
其中：应收利息		
应收股利	37,100,000.00	
存货	41,934,451.08	25,461,456.94
其中：数据资源		
合同资产		
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	1,947,626.23	1,169,130.56
流动资产合计	1,074,382,016.66	1,137,640,626.99
非流动资产：		
债权投资		
其他债权投资		
长期应收款		
长期股权投资	1,671,765,209.16	1,678,173,892.17
其他权益工具投资	3,880,000.00	3,880,000.00
其他非流动金融资产		
投资性房地产	15,586,153.59	16,124,110.77
固定资产	92,159,999.96	90,182,420.51
在建工程	15,263,197.43	8,715,275.08
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	9,032,441.17	9,190,499.12
无形资产	5,829,672.08	5,880,365.67
其中：数据资源		
开发支出	10,383,079.57	3,163,745.49
其中：数据资源		
商誉	54,236,597.23	48,967,465.09
长期待摊费用	2,976,752.41	1,823,817.40
递延所得税资产	18,690,551.85	16,103,975.38
其他非流动资产	1,231,800.00	
非流动资产合计	1,901,035,454.45	1,882,205,566.68
资产总计	2,975,417,471.11	3,019,846,193.67
流动负债：		
短期借款	61,337,273.89	70,457,468.88
交易性金融负债		
衍生金融负债		

应付票据		
应付账款	166,569,855.88	198,299,897.45
预收款项		
合同负债	70,776,376.76	58,415,663.65
应付职工薪酬	36,753,999.26	44,616,947.18
应交税费	6,223,289.84	16,360,098.59
其他应付款	39,669,418.34	62,561,280.49
其中：应付利息		
应付股利		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债	96,876,824.06	75,328,856.94
其他流动负债	625,467.62	372,333.44
流动负债合计	478,832,505.65	526,412,546.62
非流动负债：		
长期借款	139,723,196.00	39,372,928.78
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债	4,021,235.28	1,780,657.84
长期应付款	12,595,588.81	104,168,384.83
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益		
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计	156,340,020.09	145,321,971.45
负债合计	635,172,525.74	671,734,518.07
所有者权益：		
股本	758,210,292.00	757,671,615.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	748,034,711.67	732,266,904.94
减：库存股	77,369,503.14	77,369,503.14
其他综合收益	-1,883,535.26	-1,883,535.26
专项储备		
盈余公积	129,394,453.53	129,394,453.53
未分配利润	783,858,526.57	808,031,740.53
所有者权益合计	2,340,244,945.37	2,348,111,675.60
负债和所有者权益总计	2,975,417,471.11	3,019,846,193.67

3、合并利润表

单位：元

项目	2025 年半年度	2024 年半年度
一、营业总收入	706,037,177.84	717,398,349.77

其中：营业收入	706,037,177.84	717,398,349.77
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	771,310,643.00	799,225,125.56
其中：营业成本	243,214,648.99	264,385,967.66
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	6,842,713.22	5,496,492.64
销售费用	156,701,867.13	159,937,622.83
管理费用	167,917,963.23	152,921,803.13
研发费用	190,436,717.76	221,751,730.29
财务费用	6,196,732.67	-5,268,490.99
其中：利息费用	9,116,867.69	4,131,498.08
利息收入	3,002,473.34	9,611,814.05
加：其他收益	6,639,092.11	10,593,194.41
投资收益（损失以“—”号填列）	1,044,497.66	-4,687,546.89
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-7,524,140.53	-7,206,005.86
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		
汇兑收益（损失以“—”号填列）		
净敞口套期收益（损失以“—”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“—”号填列）	1,425,421.92	1,000,362.40
信用减值损失（损失以“—”号填列）	-11,914,071.08	5,294,623.13
资产减值损失（损失以“—”号填列）		
资产处置收益（损失以“—”号填列）	10,376.58	11,770.26
三、营业利润（亏损以“—”号填列）	-68,068,147.97	-69,614,372.48
加：营业外收入	190,607.63	41,502.38
减：营业外支出	6,410,568.17	126,510.91
四、利润总额（亏损总额以“—”号填列）	-74,288,108.51	-69,699,381.01

减：所得税费用	2,579,481.10	2,853,306.51
五、净利润（净亏损以“—”号填列）	-76,867,589.61	-72,552,687.52
（一）按经营持续性分类		
1.持续经营净利润（净亏损以“—”号填列）	-76,867,589.61	-72,552,687.52
2.终止经营净利润（净亏损以“—”号填列）		
（二）按所有权归属分类		
1.归属于母公司股东的净利润（净亏损以“—”号填列）	-41,653,910.60	-37,722,455.20
2.少数股东损益（净亏损以“—”号填列）	-35,213,679.01	-34,830,232.32
六、其他综合收益的税后净额		
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		
1.重新计量设定受益计划变动额		
2.权益法下不能转损益的其他综合收益		
3.其他权益工具投资公允价值变动		
4.企业自身信用风险公允价值变动		
5.其他		
（二）将重分类进损益的其他综合收益		
1.权益法下可转损益的其他综合收益		
2.其他债权投资公允价值变动		
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
4.其他债权投资信用减值准备		
5.现金流量套期储备		
6.外币财务报表折算差额		
7.其他		
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		
七、综合收益总额	-76,867,589.61	-72,552,687.52
归属于母公司所有者的综合收益总额	-41,653,910.60	-37,722,455.20
归属于少数股东的综合收益总额	-35,213,679.01	-34,830,232.32
八、每股收益：		
（一）基本每股收益	-0.0549	-0.0503
（二）稀释每股收益	-0.0549	-0.0503

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

法定代表人：陈航　　主管会计工作负责人：林伟平　　会计机构负责人：林伟平

4、母公司利润表

单位：元

项目	2025 年半年度	2024 年半年度

一、营业收入	248,566,684.87	229,652,661.36
减：营业成本	105,680,718.88	97,141,158.26
税金及附加	2,183,883.68	1,984,037.00
销售费用	67,828,237.26	64,388,313.81
管理费用	60,429,644.75	54,950,121.67
研发费用	49,273,734.95	61,373,933.13
财务费用	3,584,702.67	2,053,240.92
其中：利息费用	4,425,137.77	3,440,229.74
利息收入	850,012.45	1,404,790.90
加：其他收益	3,493,374.66	2,381,467.39
投资收益（损失以“—”号填列）	99,680,171.84	89,854,855.17
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-7,897,560.22	-6,929,373.11
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		
净敞口套期收益（损失以“—”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“—”号填列）	306,694.44	-132,224.95
信用减值损失（损失以“—”号填列）	-4,831,001.22	3,001,124.04
资产减值损失（损失以“—”号填列）		
资产处置收益（损失以“—”号填列）		35.94
二、营业利润（亏损以“—”号填列）	58,235,002.40	42,867,114.16
加：营业外收入	18,800.00	41,500.00
减：营业外支出	27,027.59	106,692.36
三、利润总额（亏损总额以“—”号填列）	58,226,774.81	42,801,921.80
减：所得税费用	-2,584,272.47	-792,821.80
四、净利润（净亏损以“—”号填列）	60,811,047.28	43,594,743.60
（一）持续经营净利润（净亏损以“—”号填列）	60,811,047.28	43,594,743.60
（二）终止经营净利润（净亏损以“—”号填列）		
五、其他综合收益的税后净额		
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		
1.重新计量设定受益计划变动额		
2.权益法下不能转损益的其他综合收益		
3.其他权益工具投资公允价值变动		
4.企业自身信用风险公允价值		

变动		
5. 其他		
（二）将重分类进损益的其他综合收益		
1. 权益法下可转损益的其他综合收益		
2. 其他债权投资公允价值变动		
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
4. 其他债权投资信用减值准备		
5. 现金流量套期储备		
6. 外币财务报表折算差额		
7. 其他		
六、综合收益总额	60,811,047. 28	43,594,743. 60
七、每股收益：		
（一）基本每股收益		
（二）稀释每股收益		

5、合并现金流量表

单位：元

项目	2025 年半年度	2024 年半年度
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	588,258,356. 46	649,575,158. 91
客户存款和同业存放款项净增加额		
向中央银行借款净增加额		
向其他金融机构拆入资金净增加额		
收到原保险合同保费取得的现金		
收到再保业务现金净额		
保户储金及投资款净增加额		
收取利息、手续费及佣金的现金		
拆入资金净增加额		
回购业务资金净增加额		
代理买卖证券收到的现金净额		
收到的税费返还	4,228,304. 65	2,644,354. 30
收到其他与经营活动有关的现金	75,880,618. 42	32,456,077. 02
经营活动现金流入小计	668,367,279. 53	684,675,590. 23
购买商品、接受劳务支付的现金	138,880,348. 00	152,740,601. 29
客户贷款及垫款净增加额		
存放中央银行和同业款项净增加额		
支付原保险合同赔付款项的现金		
拆出资金净增加额		
支付利息、手续费及佣金的现金		
支付保单红利的现金		
支付给职工以及为职工支付的现金	581,648,070. 56	631,121,268. 04
支付的各项税费	86,100,281. 04	81,250,288. 38
支付其他与经营活动有关的现金	186,266,295. 92	126,953,127. 71
经营活动现金流出小计	992,894,995. 52	992,065,285. 42
经营活动产生的现金流量净额	-324,527,715. 99	-307,389,695. 19
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	85,524,400. 00	55,061,131. 82
取得投资收益收到的现金	8,458,833. 72	2,645,644. 19

处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	150,727.01	282,277.82
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	94,133,960.73	57,989,053.83
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	53,085,419.18	30,513,015.17
投资支付的现金	199,870,560.00	103,022,677.40
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	2,637,171.87	
投资活动现金流出小计	255,593,151.05	133,535,692.57
投资活动产生的现金流量净额	-161,459,190.32	-75,546,638.74
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	7,307,208.25	25,701,934.41
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金	633,500.00	15,660,000.00
取得借款收到的现金	183,918,560.00	116,710,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	191,225,768.25	142,411,934.41
偿还债务支付的现金	92,660,851.19	11,872,838.25
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	127,349,439.61	132,254,526.06
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润	33,013,803.09	15,061,329.32
支付其他与筹资活动有关的现金	28,982,117.19	116,291,229.73
筹资活动现金流出小计	248,992,407.99	260,418,594.04
筹资活动产生的现金流量净额	-57,766,639.74	-118,006,659.63
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		
五、现金及现金等价物净增加额	-543,753,546.05	-500,942,993.56
加：期初现金及现金等价物余额	1,281,829,924.43	1,381,601,366.51
六、期末现金及现金等价物余额	738,076,378.38	880,658,372.95

6、母公司现金流量表

单位：元

项目	2025 年半年度	2024 年半年度
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	252,799,203.61	309,210,892.91
收到的税费返还	2,622,347.75	
收到其他与经营活动有关的现金	42,055,320.90	124,526,590.83
经营活动现金流入小计	297,476,872.26	433,737,483.74
购买商品、接受劳务支付的现金	86,932,726.63	90,033,384.34
支付给职工以及为职工支付的现金	205,467,713.40	215,456,089.39
支付的各项税费	20,250,531.98	22,684,034.74
支付其他与经营活动有关的现金	112,193,824.86	104,269,396.81
经营活动现金流出小计	424,844,796.87	432,442,905.28
经营活动产生的现金流量净额	-127,367,924.61	1,294,578.46
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	399,524,400.00	383,072,616.44
取得投资收益收到的现金	63,213,541.14	96,279,235.54
处置固定资产、无形资产和其他长		312.33

期资产收回的现金净额		
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	2,770,394.80	
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	465,508,335.94	479,352,164.31
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	24,565,533.19	7,493,358.51
投资支付的现金	530,100,560.00	471,139,614.90
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	554,666,093.19	478,632,973.41
投资活动产生的现金流量净额	-89,157,757.25	719,190.90
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	6,673,708.25	10,041,934.41
取得借款收到的现金	181,898,560.00	55,400,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	188,572,268.25	65,441,934.41
偿还债务支付的现金	70,558,437.94	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	91,748,590.58	111,836,243.42
支付其他与筹资活动有关的现金	3,487,919.62	104,841,572.05
筹资活动现金流出小计	165,794,948.14	216,677,815.47
筹资活动产生的现金流量净额	22,777,320.11	-151,235,881.06
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		
五、现金及现金等价物净增加额	-193,748,361.75	-149,222,111.70
加：期初现金及现金等价物余额	337,695,732.29	250,280,787.98
六、期末现金及现金等价物余额	143,947,370.54	101,058,676.28

7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2025 年半年度														
	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	其他	小计		
		优先股	永续债	其他											
一、上年年末余额	757,671,615.00				626,474,972.06	77,369,503.14	-1,883,535.26		129,394,453.53		1,205,536,717.99		2,639,824,720.18	593,697,017.29	3,233,521,737.47
加：会计政策变更															
前期差错更正															
其他															

二、本年期初余额	757,671,615.00				626,474,972.06	77,369,503.14	-1,883,535.26		129,394,453.53		1,205,536,717.99		2,639,824,720.18	593,697,017.29	3,233,521,737.47
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	538,677.00				-10,488,125.78						-131,820,997.64		-141,770,446.42	-122,699,439.54	-264,469,885.96
（一）综合收益总额											-41,653,910.60		-41,653,910.60	-35,213,679.01	-76,867,589.61
（二）所有者投入和减少资本	538,677.00				-10,488,125.78								-9,949,448.78	-54,471,957.44	-64,421,406.22
1．所有者投入的普通股	538,677.00				4,625,501.46								5,164,178.46	633,500.00	5,797,678.46
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					11,667,044.66								11,667,044.66		11,667,044.66
4．其他					-26,780,671.90								-26,780,671.90	-55,105,457.44	-81,886,129.34
（三）利润分配											-90,167,087.04		-90,167,087.04	-33,013,803.09	-123,180,890.13
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											-90,167,087.04		-90,167,087.04	-33,013,803.09	-123,180,890.13
4．其他															
（四）所有者权益内部结转															
1．资本公															

积转增资本（或股本）															
2．盈余公积转增资本（或股本）															
3．盈余公积弥补亏损															
4．设定受益计划变动额结转留存收益															
5．其他综合收益结转留存收益															
6．其他															
（五）专项储备															
1．本期提取															
2．本期使用															
（六）其他															
四、本期期末余额	758,210,292.00				615,986,846.28	77,369,503.14	-1,883,535.26		129,394,453.53		1,073,715,720.35		2,498,054,273.76	470,997,577.75	2,969,051,851.51

上年金额

单位：元

项目	2024 年半年度														
	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	其他	小计		
		优先股	永续债	其他											
一、上年年末余额	751,586,968.00				652,581,472.71		-1,883,535.26		111,398,532.91		1,062,459,775.63		2,576,143,213.99	567,198,763.92	3,143,341,977.91
加：会计政策变更															
前期差错更正															
其他															
二、本年期初余额	751,586,968				652,581,472		-1,883,53		111,398,532		1,062,459,77		2,576,143,21	567,198,763	3,143,341,97

	.00				.71		5.26		.91		5.63		3.99	.92	7.91
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	874,266.00				-25,678,133.31	99,953,297.67			4,359,474.36		-153,787,761.76		-274,185,452.38	-48,415,573.11	-322,601,025.49
（一）综合收益总额											-37,722,455.20		-37,722,455.20	-34,830,232.32	-72,552,687.52
（二）所有者投入和减少资本	874,266.00				-25,678,133.31								-24,803,867.31	1,475,988.53	-23,327,878.78
1．所有者投入的普通股														15,660,000.00	15,660,000.00
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	874,266.00				22,484,220.22								23,358,486.22		23,358,486.22
4．其他					-48,162,353.53								-48,162,353.53	-14,184,011.47	-62,346,365.00
（三）利润分配									4,359,474.36		-116,065,306.56		-111,705,832.20	-15,061,329.32	-126,767,161.52
1．提取盈余公积									4,359,474.36		-4,359,474.36				
2．提取一般风险准备															
3．对所有者（或股东）的分配											-111,705,832.20		-111,705,832.20	-15,061,329.32	-126,767,161.52
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						99,953,297.67							-99,953,297.67		-99,953,297.67
四、本期期末余额	752,461,234.00				626,903,339.40	99,953,297.67	-1,883,535.26		115,758,007.27		908,672,013.87		2,301,957,761.61	518,783,190.81	2,820,740,952.42

8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2025 年半年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	757,671,615.00				732,266,904.94	77,369,503.14	-1,883,535.26		129,394,453.53	808,031,740.53		2,348,111,675.60
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他										5,182,825.8		5,182,825.8

										0		0
二、本年期初余额	757,671,615.00				732,266,904.94	77,369,503.14	-1,883,535.26		129,394,453.53	813,214,566.33		2,353,294,501.40
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	538,677.00				15,767,806.73					-29,356,039.76		-13,049,556.03
（一）综合收益总额										60,811,047.28		60,811,047.28
（二）所有者投入和减少资本	538,677.00				15,767,806.73							16,306,483.73
1．所有者投入的普通股	538,677.00				4,625,501.46							5,164,178.46
2．其他权益工具持有者投入资本												
3．股份支付计入所有者权益的金额					12,882,662.13							12,882,662.13
4．其他					-1,740,356.86							-1,740,356.86
（三）利润分配										-90,167,087.04		-90,167,087.04
1．提取盈余公积												
2．对所有者（或股东）的分配										-90,167,087.04		-90,167,087.04
3．其他												
（四）所有者权益内部结转												
1．资本公积转增资本（或股本）												
2．盈余公积转增资本（或股本）												
3．盈余公积弥补亏损												
4．设定受												

益计划变动额结转留存收益												
5．其他综合收益结转留存收益												
6．其他												
（五）专项储备												
1．本期提取												
2．本期使用												
（六）其他												
四、本期期末余额	758,210,292.00				748,034,711.67	77,369,503.14	-1,883,535.26		129,394,453.53	783,858,526.57		2,340,244,945.37

上期金额

单位：元

项目	2024 年半年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	751,586,968.00				689,725,339.22		-1,883,535.26		111,398,532.91	786,168,749.33		2,336,996,054.20
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	751,586,968.00				689,725,339.22		-1,883,535.26		111,398,532.91	786,168,749.33		2,336,996,054.20
三、本期增减变动金额（减少以“—”号填列）	874,266.00				24,414,939.63	99,953,297.67			4,359,474.36	-72,470,562.96		-142,775,180.64
（一）综合收益总额										43,594,743.60		43,594,743.60
（二）所有者投入和减少资本	874,266.00				24,414,939.63							25,289,205.63
1．所有者												

投入的普通股												
2．其他权益工具持有者投入资本												
3．股份支付计入所有者权益的金额	874,266.00				24,414,939.63							25,289,205.63
4．其他												
（三）利润分配									4,359,474.36	-116,065,306.56		-111,705,832.20
1．提取盈余公积									4,359,474.36	-4,359,474.36		
2．对所有者（或股东）的分配										-111,705,832.20		-111,705,832.20
3．其他												
（四）所有者权益内部结转												
1．资本公积转增资本（或股本）												
2．盈余公积转增资本（或股本）												
3．盈余公积弥补亏损												
4．设定受益计划变动额结转留存收益												
5．其他综合收益结转留存收益												
6．其他												
（五）专项储备												
1．本期提取												
2．本期使用												
（六）其他						99,953,297.67						-99,953,297.67

四、本期期末余额	752,461,234.00				714,140,278.85	99,953,297.67	-1,883,535.26		115,758,007.27	713,698,186.37		2,194,220,873.56

三、公司基本情况

（一）公司注册地、组织形式和总部地址

福建博思软件股份有限公司（以下简称公司或博思软件）是由福州博思软件开发有限公司（以下简称博思有限）以整体变更方式设立的股份有限公司。 2016 年 7 月 21 日经中国证券监督管理委员会证监许可[2016]1457 号文核准，公司公开发行人民币普通股（A 股）数量为 1,710.00 万股，增加注册资本人民币 1,710.00 万元，增加后的注册资本为人民币 6,813.90 万元。经过历次的授予限制性股票、资本公积转增股本、股票期权行权等股本变更，截止 2025 年 6 月 30 日，公司注册资本为 751,263,149.00 元，实收资本为 758,210,292.00 元，统一社会信用代码：91350100731844207Y。注册地址：福建省闽侯县上街镇高新大道 5 号，法定代表人为陈航。

（二）公司业务性质和主要经营活动

公司主营业务为软件产品的开发、销售与服务，聚焦于数字票证、智慧财政财务、数字采购、智慧城市+数字乡村领域，创新运用大数据、区块链、人工智能等前沿科技，助力政府治理创新模式，助推产业数字化升级。

（三）财务报表的批准报出

本财务报表业经公司董事会于 2025 年 8 月 27 日批准报出。

四、财务报表的编制基础

1、编制基础

公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照《企业会计准则——基本准则》和其他各项具体会计准则、应用指南、准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”）进行确认和计量，在此基础上结合中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》（2023 年修订）的规定，编制财务报表。

2、持续经营

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

五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

公司根据生产经营特点确定具体会计政策和会计估计，主要体现在应收款项预期信用损失计提的方法（附注五/（十三））、存货的计价方法（附注五/（十七））、固定资产折旧（附注五/（二十四））、收入的确认时点（附注五/（三十七））等。

1、遵循企业会计准则的声明

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

2、会计期间

公司会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

3、营业周期

公司以 12 个月作为一个营业周期。

4、记账本位币

公司以人民币作为记账本位币。

5、重要性标准确定方法和选择依据

☑适用 □不适用

项目	重要性标准
坏账准备转回或收回金额重要的应收账款	公司将坏账准备转回或收回单项金额超过资产总额 0.5%的应收账款认定为重要
重要的应收款项核销	公司将坏账准备核销单项金额超过资产总额 0.5%的应收账款认定为重要
账龄超过 1 年且金额重要的预付款项	公司将账龄超过 1 年且单项金额超过资产总额 0.5%的预付账款认定为重要
账龄超过 1 年的重要应付账款	公司将账龄超过 1 年且单项金额超过负债总额 0.5%的应付账款认定为重要
账龄超过 1 年的重要其他应付款	公司将账龄超过 1 年且单项金额超过负债总额 0.5%的其他应付款认定为重要
账龄超过 1 年的重要合同负债	公司将账龄超过 1 年且单项金额超过负债总额 0.5%的合同负债认定为重要
重要的在建工程	公司将单项在建工程金额超过资产总额 0.5%的在建工程认定为重要
重要的非全资子公司	公司将期末资产总额超过合并资产总额 10%的非全资子公司认定为重要
重要的合营企业或联营企业	公司将期末资产总额超过合并资产总额 10%的合营企业或联营企业认定为重要
重要投资活动	公司将单笔投资活动超过收到或支付投资活动相关的现金流入或者流出总额 10%的认定为重要
不涉及当期现金收支的重大活动	不涉及当期现金收支，对当期报表影响大于净资产 10%

6、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

2.非同一控制下企业合并：本公司在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量，公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。本公司对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，对合并中取得的资产、负债的公允价值、作为合并对价的非现金资产或发行的权益性证券等的公允价值进行复核，复核结果表明所确定的各项可辨认资产和负债的公允价值确定是恰当的，将企业合并成本低于取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额之间的差额，计入合并当期的营业外收入。

通过多次交易分步实现非同一控制下的企业合并，合并成本为购买日支付的对价与购买日之前已经持有的被购买方的股权在购买日的公允价值之和；对于购买日之前已经持有的被购买方的股权，按照购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值之间的差额计入当期投资收益。购买日之前持有的被购买方的长期股权投资在权益法核算下的其他综合收益，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，除净损益、其他综合收益和利润分配外的其他股东权益变动，转为购买日所属当期损益。对于购买日之前持有的被购买方的其他权益工具投资，该权益工具投资在购买日之前累计在其他综合收益的公允价值变动转入留存损益。

3.企业合并中相关费用的处理：为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益；作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后 12 个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。

7、控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

1.控制的判断标准及合并报表编制范围

控制，是指投资方拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。是否控制被投资方，本公司判断要素包括：

（1）拥有对被投资方的权力，有能力主导被投资方的相关活动；

（2）对被投资方享有可变回报；

（3）有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。

除非有确凿证据表明本公司不能主导被投资方相关活动，下列情况，本公司对被投资方拥有权力：

（1）持有被投资方半数以上的表决权的；

（2）持有被投资方半数或以下的表决权，但通过与其他表决权持有人之间的协议能够控制半数以上表决权的。

对于持有被投资方半数或以下的表决权，但综合考虑下列事实和情况后，判断持有的表决权足以有能力主导被投资方相关活动的，视为本公司对被投资方拥有权力：

（1）持有的表决权相对于其他投资方持有的表决权份额的大小，以及其他投资方持有表决权的分散程度；

（2）和其他投资方持有的被投资方的潜在表决权，如可转换公司债券、可执行认股权证等；

（3）其他合同安排产生的权利；

（4）被投资方以往的表决权行使情况等其他相关事实和情况。

本公司基于合同安排的实质而非回报的法律形式对回报的可变性进行评价。

本公司以主要责任人的身份行使决策权，或在其他方拥有决策权的情况下，其他方以本公司代理人的身份代为行使决策权的，表明本公司控制被投资方。

一旦相关事实和情况的变化导致对控制定义所涉及的相关要素发生变化的，本公司将进行重新评估。

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定，不仅包括根据表决权（或类似权利）本身或者结合其他安排确定的子公司，也包括基于一项或多项合同安排决定的结构化主体。

2.合并程序

合并财务报表以公司和其子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并财务报表。

公司统一子公司所采用的会计政策及会计期间，使子公司采用的会计政策、会计期间与公司保持一致。在编制合并财务报表时，遵循重要性原则，抵销母公司与子公司、子公司与子公司之间的内部往来、内部交易及权益性投资项目。

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

（1）增加子公司以及业务

在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，编制合并资产负债表时，调整合并资产负债表的期初数；编制利润表时，将该子公司以及业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；合并现金流量表时，

将该子公司以及业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表；同时应当对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

在报告期内因非同一控制下企业合并或其他方式增加的子公司以及业务，编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数。编制利润表时，将该子公司以及业务购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表。编制现金流量表时，将该子公司购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

公司以子公司的个别财务报表反映为在购买日公允价值基础上确定的可辨认资产、负债及或有负债在本期资产负债表日的金额进行编制合并财务报表。对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，经复核后，计入当期损益。

通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并的，在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，应当按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益。购买日之前持有的被购买方的长期股权投资在权益法核算下的其他综合收益，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，除净损益、其他综合收益和利润分配外的其他股东权益变动，转为购买日所属当期损益。对于购买日之前持有的被购买方的其他权益工具投资，该权益工具投资在购买日之前累计在其他综合收益的公允价值变动转入留存损益。

（2）处置子公司以及业务

A.一般处理方法

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

公司因处置部分股权投资等原因丧失了对原有子公司控制权的，在合并财务报表中，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和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，在丧失控制权时采用与子公司直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因原有子公司相关的除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他股东权益变动而确认的股东权益，在丧失控制权时转为当期损益。

B.分步处置股权至丧失控制权

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

处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合下列一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

（A）这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；

（B）这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；

（C）一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；

（D）一项交易单独考虑时是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

（3）购买子公司少数股权

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

（4）不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

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

8、合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。合营安排分为共同经营和合营企业。

1.共同经营是指本公司享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。本公司确认与共同经营中利益份额相关的下列项目：

（1）确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；

（2）确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；

（3）确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；

（4）按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；

（5）确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

2.合营企业是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。本公司按照长期股权投资有关权益法核算的规定对合营企业的投资进行会计处理。

9、现金及现金等价物的确定标准

公司在编制现金流量表时，将本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。将同时具备期限短（一般指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资，确定为现金等价物。受到限制的银行存款，不作为现金流量表中的现金及现金等价物。

10、外币业务和外币报表折算

11、金融工具

当公司成为金融工具合同的一方时，确认与之相关的一项金融资产或金融负债。

1.金融资产的分类、确认依据和计量方法

公司根据所管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产划分为三类：

金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产，相关交易费用计入初始确认金额。对于公司初始确认的应收账款未包含《企业会计准则第 14 号——收入》所定义的重大融资成分或根据《企业会计准则第 14 号——收入》规定不考虑不超过一年的合同中的融资成分的，按照预期有权收取的对价的交易价格进行初始计量。

（1）以摊余成本计量的金融资产

公司管理此类金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标，且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。公司对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值产生的利得或损失，计入当期损益。

（2）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

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

对于非交易性权益工具投资，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，相关投资从发行方的角度符合权益工具的定义。公司将该类金融资产的相关股利收入计入当期损益，公允价值变动计入其他综合收益。当该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失将从其他综合收益转入留存收益，不计入当期损益。

（3）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

除上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产外，公司将其余所有的金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。此外，在初始确认时，公司为了消除或显著减少会

计错配，将部分金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。此类金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

2.金融负债的分类、确认依据和计量方法

公司金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债、其他金融负债。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益，其他金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

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

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

（2）其他金融负债

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

3.金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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

4.金融资产转移的确认依据和计量方法

金融资产转移的确认

情形		确认结果
已转移金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬		终止确认该金融资产（确认新资产/负债）
既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬	放弃了对该金融资产的控制	
	未放弃对该金融资产的控制	按照继续涉入被转移金融资产的程度确认有关资产和负债
保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬	继续确认该金融资产，并将收到的对价确认为金融负债	

公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。

（1）金融资产整体转移满足终止确认条件的，应当将下列两项金额的差额计入当期损益：被转移金融资产在终止确认日的账面价值；因转移金融资产而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额（涉及转移的金融资产为《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》第十八条分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产的情形）之和。

（2）转移金融资产的一部分，且该被转移部分整体满足终止确认条件的，应当将转移前金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和继续确认部分（在此种情形下，所保留的服务资产应当视同继续确认金融资产的一部分）之间，按照转移日各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：终止确认部分在终止确认日的账面价值；终止确认部分收到的对价（包括获得的所有新资产减去承担的所有新负债），与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及部分转移的金融资产为《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》第十八条分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产的情形）之和。

金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认所转移的金融资产整体，并将收到的对价确认为一项金融负债。

5.金融负债的终止确认条件

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，应当终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。如存在下列情况：

（1）公司将用于偿付金融负债的资产转入某个机构或设立信托，偿付债务的义务仍存在的，不应当终止确认该金融负债。

（2）公司（借入方）与借出方之间签订协议，以承担新金融负债方式替换原金融负债（或其一部分），且合同条款实质上是不同的，公司应当终止确认原金融负债（或其一部分），同时确认一项新金融负债。

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

6.金融资产减值

（1）减值准备的确认方法

公司对以摊余成本计量的金融资产（含应收款项）、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资和租赁应收款以预期信用损失为基础进行减值会计处理并确认损失准备。此外，对合同资产、贷款承诺及财务担保合同，也按照本部分所述会计政策计提减值准备和确认减值损失。

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。

除购买或源生的已发生信用减值的金融资产外，公司在每个资产负债表日评估相关金融资产的信用风险自初始确认后是否已显著增加。如果信用风险自初始确认后并未显著增加，处于第一阶段，本公司按照相当于该金融资产未来 12 个月内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，本公司按照相当于该金融资产整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；如果金融资产自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照相当于该金融资产整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。本公司在评估预期信用损失时，考虑在资产负债表日无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。

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

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

本公司对于处于第一阶段和第二阶段、以及较低信用风险的金融资产，按照其未扣除减值准备的账面余额和实际利率计算利息收入。对于处于第三阶段的金融资产，按照其账面余额减已计提减值准备后的摊余成本和实际利率计算利息收入。

（2）已发生减值的金融资产

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

A.发行方或债务人发生重大财务困难；

B.债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；

C.债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；

D.债务人很可能破产或进行其他财务重组；

E.发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失；

F.以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实。

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

（3）购买或源生的已发生信用减值的金融资产

公司对购买或源生的已发生信用减值的金融资产，在资产负债表日仅将自初始确认后整个存续期内预期信用损失的累计变动确认为损失准备。在每个资产负债表日，将整个存续期内预期信用损失的变动金额作为减值损失或利得计入当

期损益。即使该资产负债表日确定的整个存续期内预期信用损失小于初始确认时估计现金流量所反映的预期信用损失的金额，也将预期信用损失的有利变动确认为减值利得。

（4）信用风险显著增加的判断标准

如果某项金融资产在资产负债表日确定的预计存续期内的违约概率显著高于在初始确认时确定的预计存续期内的违约概率，则表明该项金融资产的信用风险显著增加。除特殊情况外，本公司采用未来 12 个月内发生的违约风险的变化作为整个存续期内发生违约风险变化的合理估计，以确定自初始确认后信用风险是否显著增加。

（5）评估金融资产预期信用损失的方法

本公司基于单项和组合评估金融资产的预期信用损失。对信用风险显著不同的金融资产单项评估信用风险，如：应收关联方款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等。

除了单项评估信用风险的金融资产外，本公司基于共同风险特征将金融资产划分为不同的组别，在组合的基础上评估信用风险。

（6）金融资产减值的会计处理方法

公司在资产负债表日计算各类金融资产的预计信用损失，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

公司实际发生信用损失，认定相关金融资产无法收回，经批准予以核销的，直接减记该金融资产的账面余额。已减记的金融资产以后又收回的，作为减值损失的转回计入收回当期的损益。

7.财务担保合同

财务担保合同，是指债务人到期不能按照最初或修改后的债务工具条款偿付债务时，发行方向蒙受损失的合同持有人赔付特定金额的合同。财务担保合同在初始确认时按照公允价值计量。不属于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同，在初始确认后，按照资产负债表日确定的预期信用损失准备金额和初始确认金额扣除按照收入确认原则确定的累计摊销额后的余额，以两者之中的较高者进行后续计量。

8.金融资产和金融负债的抵销

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

（1）公司具有抵销已确认金融资产和金融负债的法定权利，且该种法定权利现在是可执行的；

（2）公司计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

9.权益工具

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

公司对权益工具持有方的各种分配（不包括股票股利），作为利润分配，减少所有者权益。发放的股票股利不影响所有者权益总额。

12、应收票据

本公司对应收票据的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注五/（十一）6.金融工具减值。

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

项目	确定组合的依据	计提方法
银行承兑汇票	出票人具有较高的信用评级，历史上未发生票据违约，信用损失风险极低，在短期内履行其支付合同现金流量义务的能力很强	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预期计量坏账准备

商业承兑汇票	承兑人为信用风险较高的企业	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预期计量坏账准备

本公司对于存在客观证据表明存在减值，以及其他适用于单项评估的应收票据单独进行减值测试，确认预期信用损失，计算单项减值准备。

13、应收账款

本公司对应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注五/（十一）6.金融工具减值。

本公司对单项金额重大且在初始确认后已经发生信用减值的应收账款单独确定其信用损失。当在单项工具层面无法以合理成本评估预期信用损失的充分证据时，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的判断，依据信用风险特征将应收账款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据	计提方法
组合一：账龄组合	账龄状态	按账龄与整个存续期预期信用损失率对照表计提
组合二：并表关联方组合	合并范围内单位之间的应收款项	除明显证据表明存在坏账风险，并对其单项测试计提减值损失外，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预期，对该组合计量坏账准备

本公司按照应收账款入账日期至资产负债表日的时间确认账龄。

14、应收款项融资

本公司对应收款项融资的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注五/（十一）6.金融工具减值。

15、其他应收款

其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

本公司对其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注五/（十一）6.金融工具减值。

本公司对单项金额重大且在初始确认后已经发生信用减值的其他应收款单独确定其信用损失。当在单项工具层面无法以合理成本评估预期信用损失的充分证据时，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的判断，依据信用风险特征将其他应收款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

项目	确定组合的依据	计提方法
组合一：押金、备用金、履约保证金、员工行权款、股权转让款	押金、员工备用金、履约保证金、投标保证金、员工行权款、股权转让款、代收代付款项	除明显证据表明存在坏账风险，并对其单项测试计提减值损失外，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预期，对该组合计量坏账准备
组合二：并表范围内其他应收款	并表范围内往来款	除明显证据表明存在坏账风险，并对其单项测试计提减值损失外，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预期，对该组合计量坏账准备
组合三：账龄组合	除上述组合之外的其他应收款	本公司参考历史信用损失经验，并结合当前状况以及未来经济状况的预测，编制组合账龄与未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

本公司按照其他应收款入账日期至资产负债表日的时间确认账龄。

16、合同资产

1.合同资产的确认方法及标准

合同资产，是指本公司已向客户转让商品而有权收取对价的权利，且该权利取决于时间流逝之外的其他因素。

2.合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

预期信用损失的确定方法及会计处理方法参见本会计政策之第（十三）项应收账款的规定。

17、存货

1.存货的分类

公司存货是指在生产经营过程中持有以备销售，或者仍然处在生产过程，或者在生产或提供劳务过程中将消耗的材料或物资等，包括各类库存商品、发出商品、合同履约成本等。

2.存货取得和发出的计价方法

存货按照成本进行初始计量。存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。应计入存货成本的借款费用，按照《企业会计准则第 17 号——借款费用》处理。投资者投入存货的成本，应当按照投资合同或协议约定的价值确定，但合同或协议约定价值不公允的除外。

发出存货的计价方法：采用加权平均法核算。

3.存货的盘存制度

采用永续盘存制。

4.低值易耗品及包装物的摊销方法

采用“一次摊销法”核算。

5.存货跌价准备的确认标准和计提方法于资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量，对成本高于可变现净值的，计提存货跌价准备，计入当期损益。如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，使得存货的可变现净值高于其账面价值，则在原已计提的存货跌价准备金额内，将以前减记的金额予以恢复，转回的金额计入当期损益。可变现净值，是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。对于产成品、发出商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额来确定材料的可变现净值；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

本公司按单个存货项目计提存货跌价准备。但如果某些存货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，合并计提存货跌价准备。对于数量繁多、单价较低的存货，本公司按照存货类别计提存货跌价准备。

18、持有待售资产

1.划分为持有待售的依据

本公司将同时满足下列条件的组成部分（或非流动资产）确认为持有待售类别：

（1）根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；

（2）出售极可能发生，即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。

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

2.持有待售的会计处理方法

公司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，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。后续资产负债表日持有待售的非流动资产公允价值减去出售费用后的净额增加的，以

前减记的金额予以恢复，并在划分为持有待售类别后确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额，先抵减处置组中商誉的账面价值，再根据处置组中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。持有待售的处置组确认的资产减值损失后续转回金额，根据处置组中除商誉外各项非流动资产账面价值所占比重，按比例增加其账面价值。

持有待售的非流动资产或处置组中的非流动资产不计提折旧或摊销，持有待售的处置组中负债的利息和其他费用继续予以确认。

公司终止确认持有待售的非流动资产或处置组时，将尚未确认的利得或损失计入当期损益。

非流动资产或处置组因不再满足持有待售类别的划分条件而不再继续划分为持有待售类别或非流动资产从持有待售的处置组中移除时，按照以下两者孰低计量：

（1）划分为持有待售类别前的账面价值，按照假定不划分为持有待售类别情况下本应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额；

（2）可收回金额。

19、债权投资

对于债权投资，本公司于每个资产负债表日，根据交易对手和风险敞口的各种类型，考虑历史的违约情况与行业前瞻性信息或各种外部实际与预期经济信息确定预期信用损失。预期信用损失的确定方法及会计处理方法参见本会计政策之第（十一）项金融工具的规定。

20、其他债权投资

对于其他债权投资，本公司于每个资产负债表日，根据交易对手和风险敞口的各种类型，考虑历史的违约情况与行业前瞻性信息或各种外部实际与预期经济信息确定预期信用损失。预期信用损失的确定方法及会计处理方法参见本会计政策之第（十一）项金融工具的规定。

21、长期应收款

22、长期股权投资

1.确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

共同控制是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。在判断是否存在共同控制时，首先判断所有参与方或参与方组合是否集体控制该安排，如果所有参与方或一组参与方必须一致行动才能决定某项安排的相关活动，则认为所有参与方或一组参与方集体控制该安排。其次再判断该安排相关活动的决策是否必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意，当且仅当相关活动的决策要求集体控制该安排的参与方一致同意时，才形成共同控制。如果存在两个或两个以上的参与方组合能够集体控制某项安排的，不构成共同控制。判断是否存在共同控制时，不考虑享有的保护性权利。

重大影响是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。在确定能否对被投资单位施加重大影响时，考虑投资方直接或间接持有被投资单位的表决权股份以及投资方及其他方持有的当期可执行潜在表决权在假定转换为对被投资方单位的股权后产生的影响，包括被投资单位发行的当期可转换的认股权证、股份期权及可转换公司债券等的影响。对外投资符合下列情况时，一般确定为对投资单位具有重大影响：①在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表；②参与被投资单位财务和经营政策的制定过程；③与被投资单位之间发生重要交易；④向被投资单位派出管理人员；⑤向被投资单位提供关键技术资料。直接或通过子公司间接拥有被投资企业 20%以上但低于 50%的表决权股份时，一般认为对被投资单位具有重大影响。

2.初始投资成本确定

（1）企业合并形成的长期股权投资

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

B.非同一控制下的企业合并,在购买日按照《企业会计准则第 20 号——企业合并》的相关规定确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。

（2）除企业合并形成的长期股权投资以外，其他方式取得的长期股权投资，按照下列规定确定其初始投资成本：

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

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

C.通过非货币性资产交换取得的长期股权投资，其初始投资成本按照《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》确定。

D.通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照《企业会计准则第 12 号——债务重组》确定。

3.后续计量和损益确认方法

（1）成本法核算：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。采用成本法核算时，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。采用成本法核算的长期股权投资，除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，公司应当按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认投资收益，不再划分是否属于投资前和投资后被投资单位实现的净利润。

（2）权益法核算：对被投资单位共同控制或重大影响的长期股权投资，除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，公司按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定，对间接持有的该部分投资选择以公允价值计量且其变动计入损益外，采用权益法核算。采用权益法核算时，公司取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；公司按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；公司对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，应当调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。公司确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限，公司负有承担额外损失义务的除外。被投资单位以后实现净利润的，公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。公司在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整，并且将公司与联营企业及合营企业之间发生的内部交易损益予以抵销，在此基础上确认投资损益。公司与被投资单位发生的内部交易损失，按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》等规定属于资产减值损失的则全额确认。如果被投资单位采用的会计政策及会计期间与公司不一致的，按照公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资损益。

对于首次执行日之前已经持有的对联营企业和合营企业的长期股权投资，如存在与该投资相关的股权投资借方差额，按原剩余期限直线法摊销，摊销金额计入当期损益。

（3）处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款差额，计入当期损益。采用权益法核算的长期股权投资，因被投资单位除净损益以外所有者权益的其他变动而计入所有者权益的，处置该项投资时将原计入所有者权益的部分按相应比例转入当期损益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

23、投资性房地产

投资性房地产计量模式

成本法计量
折旧或摊销方法

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。主要包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权以及已出租的建筑物。当公司能够取得与投资性房地产相关的租金收入或增值收益以及投资性房地产的成本能够可靠计量时，公司按购置或建造的实际支出对其进行初始计量。

本公司的投资性房地产按其成本作为入账价值，外购投资性房地产的成本包括购买价款、相关税费和可直接归属于该资产的其他支出；自行建造投资性房地产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。

本公司对投资性房地产采用成本模式进行后续计量，按其预计使用寿命及净残值率对建筑物和土地使用权计提折旧或摊销。投资性房地产的预计使用寿命、净残值率及年折旧（摊销）率列示如下：

类别	预计使用寿命（年）	预计净残值率（%）	年折旧（摊销）率
房屋建筑物	30-45	5	2.11%-3.17%

投资性房地产的用途改变为自用时，自改变之日起，本公司将该投资性房地产转换为固定资产或无形资产。自用房地产的用途改变为赚取租金或资本增值时，自改变之日起，本公司将固定资产或无形资产转换为投资性房地产。发生转换时，以转换前的账面价值作为转换后的入账价值。当投资性房地产被处置，或者永久退出使用且预计不能从其处置中取得经济利益时，终止确认该项投资性房地产。投资性房地产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的金额计入当期损益。

24、固定资产

（1） 确认条件

固定资产系使用寿命超过一个会计年度，为生产商品、提供劳务、出租或经营管理所持有的有形资产。

（2） 折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限	残值率	年折旧率
房屋建筑物	年限平均法	30-45	5.00%	2.11%-3.17%
办公设备	年限平均法	4-5	5.00%	19.00%-23.75%
电子设备	年限平均法	3-5	5.00%	19.00%-31.67%
运输设备	年限平均法	4-5	5.00%	19.00%-23.75%

25、在建工程

在建工程以实际成本计价。其中为工程建设项目而发生的借款利息支出和外币折算差额按照《企业会计准则第 17 号——借款费用》的有关规定资本化或计入当期损益。在建工程在达到预计使用状态之日起不论工程是否办理竣工决算均转入固定资产，对于未办理竣工决算手续的待办理完毕后再作调整。

在建工程按实际发生的成本计量，实际成本包括在建期间发生的各项必要工程支出、工程达到预定可使用状态前的应予资本化的借款费用以及其他相关费用等。在建工程在达到预定可使用状态时结转为固定资产。预定可使用状态的判断标准，应符合下列情况之一：

（1）固定资产的实体建造（包括安装）或生产工作已全部完成或实质上已全部完成；

（2）已经试生产或试运行，并且其结果表明资产能够正常生产出合格产品，或者试运行结果表明其能够正常运转或营业；

（3）继续发生在购建或生产的固定资产上的支出金额很少或者几乎不再发生；

（4）所购建或生产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。

各类别在建工程结转为固定资产的时点：

类别	结转为固定资产时点
房屋及其附属工程	（1）主体建设工程及配套工程已实质上完工； （2）建造工程在达到预定设计要求，经勘察、设计、施工、监理等单位完成验收； （3）经消防、国土、规划等外部部门验收； （4）完成住建部门验收及备案； （5）建设工程达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程实际造价按预估价值转入固定资产。

26、借款费用

1.借款费用资本化的确认原则

借款费用包括因借款发生的利息、折价或溢价的摊销和辅助费用，以及因外币借款而发生的汇兑差额。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，应予以资本化，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，包括需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

借款费用同时满足下列条件，开始资本化：

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

（2）借款费用已发生；

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

2.借款费用资本化的期间

为购建或者生产符合资本化条件的资产发生的借款费用，满足上述资本化条件的，在该资产达到预定可使用或者可销售状态前所发生的，计入该资产的成本，若资产的购建或者生产活动发生非正常中断，并且中断时间连续超过 3 个月，暂停借款费用的资本化，将其确认为当期费用，直至资产的购建或者生产活动重新开始；当所购建或生产的资产达到预定可使用或者销售状态时，停止其借款费用的资本化。在达到预定可使用或者可销售状态后所发生的借款费用，于发生当期直接计入财务费用。

3.借款费用资本化金额的计算方法

在资本化期间内，每一会计期间的利息（包括折价或溢价的摊销）资本化金额，按照下列规定确定：

（1）为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以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。

（2）为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。

27、生物资产

28、油气资产

29、无形资产

（1） 使用寿命及其确定依据、估计情况、摊销方法或复核程序

无形资产按实际成本计量。外购的无形资产，其成本包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。采用分期付款方式购买无形资产，购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实际上具有融资性质的，无形资产的成本为购买价款的现值。投资者投入的无形资产的成本，应当按照投资合同或协议约定的价

值确定，在投资合同或协议约定价值不公允的情况下，应按无形资产的公允价值入账。通过非货币性资产交换取得的无形资产，其初始投资成本按照《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》确定。通过债务重组取得的无形资产，其初始投资成本按照《企业会计准则第 12 号——债务重组》确定。以同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按被合并方的账面价值确定其入账价值；以非同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按公允价值确定其入账价值。

公司于取得无形资产时分析判断其使用寿命，划分为使用寿命有限和使用寿命不确定的无形资产。使用寿命有限的无形资产自无形资产可供使用时起，采用能反映与该资产有关的经济利益的预期实现方式的摊销方法，在预计使用年限内摊销；无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销。

各类使用寿命有限的无形资产的摊销方法、使用寿命及确定依据、残值率：

类别	摊销方法
办公软件	直线法
土地使用权	直线法

公司于每年年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。如果无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计不同的，改变摊销期限和摊销方法。

公司将无法预见未来经济利益期限的无形资产视为使用寿命不确定的无形资产，对于使用寿命不确定的无形资产不进行摊销。公司在每个会计期间对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核。如果有证据表明无形资产的使用寿命是有限的，估计其使用寿命，并按上述规定处理。

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见本会计政策之（三十）项长期资产减值。

（2） 研发支出的归集范围及相关会计处理方法

（1）研发支出的归集范围

公司进行研究与开发过程中发生的支出包括从事研发活动的人员的相关职工薪酬、材料耗用、资产折旧摊销等相关支出，并按以下方式进行归集：从事研发活动的人员的相关职工薪酬主要指直接从事研发活动的人员以及与研发活动密切相关的管理人员和直接服务人员的相关薪酬，材料耗用主要指直接投入研发活动的相关材料，相关折旧摊销费用主要指用于研发活动的固定资产或无形资产的折旧或摊销。

（2）划分公司内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

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

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

（3）开发阶段支出符合资本化的一般标准

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。开发阶段的支出同时满足下列条件的，确认为无形资产，不能满足下述条件的开发阶段的支出计入当期损益：

A.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；

B.具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

C.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；

D.有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售无形资产；

E.归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。对于以前期间已经费用化的开发阶段的支出不再调整。

（4）开发阶段支出符合资本化的具体标准

公司研发资本化主要包含 5 个阶段，分别为：调研阶段、立项阶段、开发阶段、结项阶段、研发中止阶段，其中研发中止阶段仅涉及提前中止的项目。

A.调研阶段

产品人员结合公司产品研发规划、市场背景、技术、政策应用等情况进行需求调研，并对调研过程中获取的信息进行整理，形成调研结论。本阶段交付物主要包括《调研申请书》、《调研成果报告》、《调研成果意见书》。

B.立项阶段

项目管理人员根据《调研成果报告》撰写《项目立项计划书》及《项目可行性研究报告》，经内部评审通过后，向公司发起立项申请，并组织开展立项评审工作。本阶段交付物主要包括《项目立项计划书》、《项目可行性研究报告》、《立项评审会会议纪要》、《立项评审报告》、《立项决议》、《研发任务下达书》。

C.开发阶段

项目正式启动后即进入开发阶段。产品人员在《项目立项计划书》、《项目可行性研究报告》的基础上对需求进行识别、分析、整合及细化，编写《需求分析规格说明书》。研发人员在《需求分析规格说明书》基础上进行概要设计、详细设计及数据库设计并编写相关设计文档。项目管理人员结合项目实际情况，制定详细的工作计划。测试人员依据测试接收标准接收研发成果，并依据《需求分析规格说明书》、设计文档等制定测试计划及编写测试用例，并按测试计划及测试用例开展测试工作。测试完成后，对测试结果进行整体分析，撰写《测试报告》。产品测试通过后，发起版本发布申请。项目管理人员结合项目总体目标设定项目里程碑节点并对里程碑进行评审，总结该阶段的工作成果，形成《研发项目进度报告》，汇报项目成果进展、发展前景、存在的问题及对策等，经由内部评审判断是否继续研发，并记录形成《研发项目进展评审报告》。

D.结项阶段

项目已达既定目标且产品已发布后，项目进入结项阶段，对项目成果进行验收评审并完成相关成果转化，确保项目成果得到有效的管理、传递和利用。本阶段交付物主要包括《验收申请书》、《验收会会议纪要》、《项目验收报告》、《软件著作权》、《发明专利》。

E.研发中止阶段

若项目因技术难题无法攻克、市场环境突变或其他不可抗力因素提前中止，项目管理人员需梳理项目进展情况并分析中止原因，形成《研发中止报告》，提交公司进行评审，判断中止的合理性与后续处理措施，评审通过后，研发活动中止。

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

商誉至少在每年年度终了进行减值测试。本公司进行商誉减值测试，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。在将商誉的账面价值分摊至相关的资产组或者资产组组合时，按照各资产组或者资产组组合的公允价值占相关资产组或者资产组组合公允价值总额的比例进行分摊。公允价值难以可靠计量的，按照各资产组或者资产组组合的账面价值占相关资产组或者资产组组合账面价值总额的比例进行分摊。在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

31、长期待摊费用

1.摊销方法

长期待摊费用是指公司已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在 1 年以上的各项费用，包括以经营租赁方式租入的固定资产发生的改良支出等。长期待摊费用在相关项目的受益期内平均摊销。

2.摊销年限

类别	摊销年限	备注
装修费	按照收益期确定	预计使用期限
其他	按照收益期确定	按照收益期确定

32、合同负债

合同负债反映本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。本公司在向客户转让商品之前，客户已经支付了合同对价或本公司已经取得了无条件收取合同对价权利的，在客户实际支付款项与到期应支付款项孰早时点，按照已收或应收的金额确认合同负债。

同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。

33、职工薪酬

（1） 短期薪酬的会计处理方法

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

（2） 离职后福利的会计处理方法

离职后福利是指公司为获得职工提供的服务而在职工退休或与公司解除劳动关系后，提供的各种形式的报酬和福利，短期薪酬和辞退福利除外。离职后福利计划包括设定提存计划和设定受益计划。其中，设定提存计划，是指向独立的基金缴存固定费用后，本公司不再承担进一步支付义务的离职后福利计划；设定受益计划，是指除设定提存计划以外的离职后福利计划。

（1）设定提存计划

设定提存计划包括基本养老保险、失业保险以及企业年金计划。

除了基本养老保险之外，本公司依据国家企业年金制度的相关政策建立企业年金计划（“年金计划”），员工可以自愿参加该年金计划。除此之外，本公司并无其他重大职工社会保障承诺。

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。

（2）设定受益计划

本公司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。本公司设定受益计划导致的职工薪酬成本包括下列组成部分：

A.服务成本，包括当期服务成本、过去服务成本和结算利得或损失。其中，当期服务成本，是指职工当期提供服务所导致的设定受益计划义务现值的增加额；过去服务成本，是指设定受益计划修改所导致的与以前期间职工服务相关的设定受益计划义务现值的增加或减少。

B.设定受益计划净负债或净资产的利息净额，包括计划资产的利息收益、设定受益计划义务的利息费用以及资产上限影响的利息。

C.重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动。

除非其他会计准则要求或允许职工福利成本计入资产成本，本公司将上述第 A 和 B 项计入当期损益；第 C 项计入其他综合收益且不会在后续会计期间转回至损益，但可以在权益范围内转移这些在其他综合收益中确认的金额。

（3） 辞退福利的会计处理方法

辞退福利是指公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而给予职工的补偿。公司向职工提供辞退福利的，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：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；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

其他长期职工福利，是指除短期薪酬、离职后福利、辞退福利之外所有的职工薪酬，包括长期带薪缺勤、长期残疾福利、长期利润分享计划等。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，按照设定提存计划的有关规定进行处理；除上述情形外的其他长期职工福利，按照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。在报告期末，公司将其他长期职工福利产生的福利义务归属于职工提供服务期间，并计入当期损益或相关资产成本。

34、预计负债

公司如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，则将其确认为负债：（1）该义务是公司承担的现时义务；（2）该义务的履行可能导致经济利益的流出；（3）该义务的金额能够可靠地计量。

预计负债所需支出全部或部分预期由第三方或其他方补偿，并且补偿金额在基本确定能收到时，作为资产单独确认，确认的补偿金额不超过所确认负债的账面价值。预计负债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，并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

在资产负债表日，公司对预计负债的账面价值进行复核，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的，按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

35、股份支付

1.股份支付的种类

公司的股份支付分为以现金结算的股份支付和以权益结算的股份支付。

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

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

2.实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

无论已授予的权益工具的条款和条件如何修改，甚至取消权益工具的授予或结算该权益工具，公司都应至少确认按照所授予的权益工具在授予日的公允价值来计量获取的相应的服务，除非因不能满足权益工具的可行权条件（除市场条件外）而无法可行权。

如果公司在等待期内取消了所授予的权益工具或结算了所授予的权益工具（因未满足可行权条件而被取消的除外），处理如下：

（1）将取消或结算作为加速可行权处理，立即确认原本应在剩余等待期内确认的金额。

（2）在取消或结算时支付给职工的所有款项均应作为权益的回购处理，回购支付的金额高于该权益工具在回购日公允价值的部分，计入当期费用。

（3）如果向职工授予新的权益工具，并在新权益工具授予日认定所授予的新权益工具是用于替代被取消的权益工具的，公司应以处理原权益工具条款和条件修改相同的方式，对所授予的替代权益工具进行处理。

36、优先股、永续债等其他金融工具

37、收入

按照业务类型披露收入确认和计量所采用的会计政策

1.收入的确认和计量所采用的会计政策

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控制权时确认收入。履约义务是指合同中向客户转让可明确区分商品的承诺，本公司在合同开始日对合同进行评估以识别合同所包含的各单项履约义务。同时满足下列条件的，作为可明确区分商品：

（1）客户能够从该商品本身或从该商品与其他易于获得资源一起使用中受益；

（2）向客户转让该商品的承诺与合同中其他承诺可单独区分。

下列情形通常表明向客户转让该商品的承诺与合同中其他承诺不可单独区分：

（1）需提供重大的服务以将该商品与合同中承诺的其他商品整合成合同约定的组合产出转让给客户；

（2）该商品将对合同中承诺的其他商品予以重大修改或定制；

（3）该商品与合同中承诺的其他商品具有高度关联性。

交易价格是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。在确定合同交易价格时，如果存在可变对价，本公司按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，并以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计入交易价格。合同中如果存在重大融资成分，本公司将根据客户在取得商品控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格，该交易价格与合同对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销，对于客户取得商品控制权与客户支付价款间隔不超过一年的，本公司不考虑其中的融资成分。因转让商品而有权向客户收取的对价是非现金形式时，本公司按照非现金对价在合同开始日的公允价值确定交易价格。非现金对价公允价值不能合理估计的，本公司参照其承诺向客户转让商品的单独售价间接确定交易价格。本公司预期将退还给客户的款项，除了为自客户取得其他可明确区分商品外，将该应付对价冲减交易价格。应付客户对价超过自客户取得的可明确区分商品公允价值的，超过金额作为应付客户对价冲减交易价格。自客户取得的可明确区分商品公允价值不能合理估计的，本公司将应付客户对价全额冲减交易价格。在对应付客户对价冲减交易价格进行会计处理时，本公司在确认相关收入与支付（或承诺支付）客户对价二者孰晚的时点冲减当期收入。

合同中包含两项或多项履约义务的，本公司在合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务，按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。交易价格发生后续变动的，本公司按照在合同开始日所采用的基础将该后续变动金额分摊至合同中的履约义务。对于因合同开始日之后单独售价的变动不再重新分摊交易价格。

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

（1）客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益；

（2）客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；

（3）本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

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

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

（1）本公司就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；

（2）本公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有了该商品的法定所有权；

（3）本公司已将该商品实物转移给客户，即客户已占有该商品实物；

（4）本公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；

（5）客户已接受该商品。

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，来判断从事交易时本公司的身份是主要责任人还是代理人。本公司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。

本公司向客户转让商品前能够控制该商品的情形包括：

（1）企业自第三方取得商品或其他资产控制权后，再转让给客户；

（2）企业能够主导第三方代表本企业向客户提供服务；

（3）企业自第三方取得商品控制权后，通过提供重大的服务将该商品与其他商品整合成某组合产出转让给客户。

在具体判断向客户转让商品前是否拥有对该商品的控制权时，本公司综合考虑所有相关事实和情况，这些事实和情况包括：

（1）企业承担向客户转让商品的主要责任；

（2）企业在转让商品之前或之后承担了该商品的存货风险；

（3）企业有权自主决定所交易商品的价格；

（4）其他相关事实和情况。

2. 收入确认的具体方法

（1）销售商品收入，主要包括产品化软件销售和硬件及耗材销售，具体确认原则如下：

产品化软件销售收入是指本公司销售自主研发的软件产品收入。公司自主研发的软件产品是指获得了软件产品登记证书，具有较强的行业通用性，客户需求差异性较小，并且可以批量复制销售的应用软件。对于产品化软件销售，本公司在按照合同约定内容向购买方移交，并完成安装、调试工作，取得了购买方的确认单，并同时满足上述销售商品收入确认条件时确认软件产品销售收入。

硬件及耗材销售收入是指公司应客户要求代其外购硬件系统及相关第三方软件等，并安装调试所获得的收入。硬件销售收入在按照合同约定内容向购买方移交了所提供的代购硬件设备或第三方软件的所有权，取得了购买方的验收单，并同时满足上述销售商品收入确认条件时确认硬件销售收入。

（2）提供劳务的收入，主要包括软件开发和技术服务，具体确认原则如下：

软件开发收入是指公司接受客户委托，针对客户提出的软件需求进行研究开发所获得的收入。公司在劳务已经提供，收到价款或取得收款的依据，获取了开发项目服务成果确认资料后确认收入的实现。

技术服务收入是指公司向客户提供专业的技术服务实现的收入。本公司的技术服务收入通常包含但不限于向客户提供的与 IT 运维管理相关的技术支持、技术咨询、系统维护、运营管理、SaaS 等服务内容。公司根据与客户签订的相关合同约定的合同总额与服务期间，按提供劳务的进度确认收入。合同明确约定服务成果需经客户验收确认的，根据取得的客户验收单据确认收入。

3.特定交易的收入处理原则

（1）附有销售退回条款的合同

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（即，不包含预期因销售退回将退还的金额）确认收入，按照预期因销售退回将退还的金额确认负债。

销售商品时预期将退回商品的账面价值，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，在“应收退货成本”项下核算。

（2）附有质量保证条款的合同

评估该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的服务。公司提供额外服务的，则作为单项履约义务，按照收入准则规定进行会计处理；否则，质量保证责任按照或有事项的会计准则规定进行会计处理。

（3）附有客户额外购买选择权的销售合同

公司评估该选择权是否向客户提供了一项重大权利。提供重大权利的，则作为单项履约义务，将交易价格分摊至该履约义务，在客户未来行使购买选择权取得相关商品控制权时，或者该选择权失效时，确认相应的收入。客户额外购买选择权的单独售价无法直接观察的，则综合考虑客户行使和不行使该选择权所能获得的折扣的差异、客户行使该选择权的可能性等全部相关信息后，予以合理估计。

（4）向客户授予知识产权许可的合同

评估该知识产权许可是否构成单项履约义务，构成单项履约义务的，则进一步确定其是在某一时段内履行还是在某一时点履行。向客户授予知识产权许可，并约定按客户实际销售或使用情况收取特许权使用费的，则在下列两项孰晚的时点确认收入：客户后续销售或使用行为实际发生；公司履行相关履约义务。

（5）售后回购

1）因与客户的远期安排而负有回购义务的合同：这种情况下客户在销售时点并未取得相关商品控制权，因此作为租赁交易或融资交易进行相应的会计处理。其中，回购价格低于原售价的视为租赁交易，按照企业会计准则对租赁的相关规定进行会计处理；回购价格不低于原售价的视为融资交易，在收到客户款项时确认金融负债，并将该款项和回购价格的差额在回购期间内确认为利息费用等。公司到期未行使回购权利的，则在该回购权利到期时终止确认金融负债，同时确认收入。

2）应客户要求产生的回购义务的合同：经评估客户具有重大经济动因的，将售后回购作为租赁交易或融资交易，按照本条 1）规定进行会计处理；否则将其作为附有销售退回条款的销售交易进行处理。

（6）向客户收取无需退回的初始费的合同

在合同开始（或接近合同开始）日向客户收取的无需退回的初始费应当计入交易价格。公司经评估，该初始费与向客户转让已承诺的商品相关，并且该商品构成单项履约义务的，则在转让该商品时，按照分摊至该商品的交易价格确认收入；该初始费与向客户转让已承诺的商品相关，但该商品不构成单项履约义务的，则在包含该商品的单项履约义务履行时，按照分摊至该单项履约义务的交易价格确认收入；该初始费与向客户转让已承诺的商品不相关的，该初始费则作为未来将转让商品的预收款，在未来转让该商品时确认为收入。

同类业务采用不同经营模式涉及不同收入确认方式及计量方法的情况

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

38、合同成本

合同成本包括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是指本公司不取得合同就不会发生的成本（如销售佣金等）。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。本公司为取得合同发生的、除预期能够收回的增量成本之外的其他支出于发生时计入当期损益。

为履行合同发生的成本，不适用存货、固定资产或无形资产等相关准则的规范范围的，且同时满足下列条件的，本公司将其作为合同履约成本确认为一项资产：

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

（2）该成本增加了企业未来用于履行履约义务的资源；

（3）该成本预期能够收回。

合同取得成本确认的资产和合同履约成本确认的资产采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。

与合同成本有关的资产，其账面价值高于下列两项差额的，本公司对超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失：

（1）企业因转让与该资产相关的商品预期能够取得的剩余对价；

（2）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（1）减（2）的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应超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

39、政府补助

1.政府补助的类型

政府补助，是指公司从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产，包括与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

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

与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

2.政府补助的确认原则和确认时点

政府补助的确认原则：

（1）公司能够满足政府补助所附条件；

（2）公司能够收到政府补助。

政府补助同时满足上述条件时才能予以确认。

3.政府补助的计量

（1）政府补助为货币性资产的，公司按照收到或应收的金额计量；

（2）政府补助为非货币性资产的，公司按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量（名义金额为人民币 1 元）。

4.政府补助的会计处理方法

（1）与资产相关的政府补助，在取得时冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

（2）与收益相关的政府补助，分别下列情况处理：

A.用于补偿公司以后期间的相关成本费用或损失的，在取得时确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益或冲减相关成本。

B.用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失的，在取得时直接计入当期损益或冲减相关成本。

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

（4）与公司日常经营相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用。与公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。财政将贴息资金直接拨付给公司的，公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

（5）已确认的政府补助需要退回的，分别下列情况处理：

A.初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值。

B.存在相关递延收益的，冲减相关递延收益账面金额，超出部分计入当期损益。

C.属于其他情况的，直接计入当期损益。

40、递延所得税资产/递延所得税负债

公司在取得资产、负债时，确定其计税基础。资产、负债的账面价值与其计税基础存在的暂时性差异，按照规定确认所产生的递延所得税资产或递延所得税负债。

1.递延所得税资产的确认

（1）公司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，确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。但是，同时具有下列特征的交易中因资产或负债的初始确认所产生的递延所得税资产不予确认：①该项交易不是企业合并；②交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）。

（2）公司对与子公司、联营公司及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：①暂时性差异在可预见的未来很可能转回；②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。

（3）对于按照税法规定可以结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，视同可抵扣暂时性差异处理，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

2.递延所得税负债的确认

（1）除下列交易中产生的递延所得税负债以外，公司确认所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债：①商誉的初始确认；②同时满足具有下列特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该项交易不是企业合并；交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）。

（2）公司对与子公司、联营公司及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，确认相应的递延所得税负债。但是，同时满足下列条件的除外：①投资企业能够控制暂时性差异转回的时间；②该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

3.递延所得税资产和递延所得税负债的净额抵销列报

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

当拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利，且递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债时，本公司递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

41、租赁

（1） 作为承租方租赁的会计处理方法

（1）使用权资产

在租赁期开始日，本公司作为承租人将可在租赁期内使用租赁资产的权利确认为使用权资产，短期租赁和低价值资产租赁除外。

使用权资产按照成本进行初始计量，该成本包括：A.租赁负债的初始计量金额；B.在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；C.发生的初始直接费用；D.为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本，属于为生产存货而发生的除外。

本公司采用成本模式对使用权资产进行后续计量，对各类使用权资产采用年限平均法计提折旧。本公司能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，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。如果使用权资产发生减值，本公司按照扣除减值损失之后的使用权资产的账面价值，进行后续折旧。本公司按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值时，如使用权资产账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，将剩余金额计入当期损益。

使用权资产的减值测试方法、减值准备计提方法详见本会计政策之第（三十）项长期资产减值。

（2）租赁负债

在租赁期开始日，本公司将尚未支付的租赁付款额的现值确认为租赁负债，短期租赁和低价值资产租赁除外。在计算租赁付款额的现值时，本公司作为承租人采用租赁内含利率作为折现率；无法确定租赁内含利率的，采用本公司增量借款利率作为折现率。本公司按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额于实际发生时计入当期损益。租赁期开始日后，当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变化、用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动、购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果或实际行权情况发生变化时，本公司按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债。

（3）短期租赁和低价值资产租赁

短期租赁，是指在租赁期开始日，租赁期不超过 12 个月且不包含购买选择权的租赁。低价值资产租赁，是指单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁。本公司转租或预期转租租赁资产的，原租赁不属于低价值资产租赁。

本公司选择对短期租赁和低价值资产租赁不确认使用权资产和租赁负债，并将相关的租赁付款额在租赁期内各个期间按照直线法计入当期损益或相关资产成本。

（2） 作为出租方租赁的会计处理方法

在租赁开始日，本公司将租赁分为融资租赁和经营租赁。融资租赁，是指无论所有权最终是否转移，但实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁。经营租赁，是指除融资租赁以外的其他租赁。本公司作为转租出租人时，基于原租赁产生的使用权资产对转租赁进行分类。

（1）经营租赁会计处理

经营租赁的租赁收款额在租赁期内各个期间按照直线法确认为租金收入。本公司将发生的与经营租赁有关的初始直接费用予以资本化，在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础分摊计入当期损益。未计入租赁收款额的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

（2）融资租赁会计处理

在租赁开始日，本公司对融资租赁确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。本公司对应收融资租赁款进行初始计量时，将租赁投资净额作为应收融资租赁款的入账价值。租赁投资净额为未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和。

本公司按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。应收融资租赁款的终止确认和减值参见本会计政策之第（十一）项金融工具。

未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

42、其他重要的会计政策和会计估计

43、重要会计政策和会计估计变更

（1） 重要会计政策变更

□适用 ☑不适用

（2） 重要会计估计变更

☑适用 □不适用

单位：元

会计估计变更的内容和原因	受重要影响的报表项目名称	开始适用的时点	影响金额
房屋及建筑物折旧年限变更（公告编号:2025-023 关于会计估计变更的公告）	固定资产折旧费用	2025 年 01 月 01 日	-2,344,512.46
房屋及建筑物折旧年限变更	归属于上市公司股东的净利	2025 年 01 月 01 日	2,344,512.46

（公告编号:2025-023 关于会计估计变更的公告）	润		
房屋及建筑物折旧年限变更（公告编号:2025-023 关于会计估计变更的公告）	归属于上市公司股东的净资产	2025 年 01 月 01 日	2,344,512.46

根据《企业会计准则第 4 号——固定资产》的相关规定：“企业至少应当于每年年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。使用寿命预计数与原先估计数有差异的，应当调整固定资产使用寿命。固定资产使用寿命、预计净残值和折旧方法的改变应当作为会计估计变更。”

公司结合《企业会计准则》的要求及固定资产的使用状况，并参考市场惯例，对新建的房屋及建筑物的预计使用寿命进行复核。鉴于房屋及建筑物建造技术的进步及建筑材料的更新迭代，公司新建的房屋建筑物采用了较高的建筑设计和施工验收标准，预计使用寿命相对延长。

基于此情况，为了更加客观反映公司房屋及建筑物的预计使用年限，更公允地体现公司财务状况和经营成果，在遵循会计核算谨慎性原则的基础上，公司对自 2024 年起转固及将投入使用的房屋及建筑物折旧年限估计为 45 年，2024 年以前转固并已投入使用的房屋及建筑物的折旧、摊销的年限保持不变。

本次会计估计变更自 2025 年 1 月 1 日起开始执行,变更采用未来适用法。根据变更前后的折旧年限进行测算，本次变更减少公司 2025 年半年度固定资产折旧费用 2,344,512.46 元，增加公司 2025 半年度归属于上市公司股东的净利润 2,344,512.46 元。

（3） 2025 年起首次执行新会计准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

□适用 ☑不适用

44、其他

六、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	境内销售、提供不动产租赁服务、其他应税销售服务行为、简易计税方法	13%、9%、6%、5%或 3%或 1%
城市维护建设税	实缴流转税税额	7%或 5%
企业所得税	应纳税所得额	15%、20%、25%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
北京博思致新互联网科技有限责任公司	15%
内蒙古金财信息技术有限公司	15%
广东瑞联科技有限公司	15%
博思数采科技股份有限公司	15%
黑龙江博思软件有限公司	25%
北京博思财信网络科技有限公司	15%
福建博思电子政务科技有限公司	15%
北京博思乐享智税科技有限公司	20%
北京博思广通信息系统有限公司	20%
天津博思科技发展有限公司	20%
青海博思网络信息技术有限公司	20%
福建博思创业园管理有限公司	20%
福建博思信息科技有限公司	15%
福建博思数字科技有限公司	15%

福建博思智慧信息产业科技有限公司	25%
深圳博思软件有限公司	20%
福建博金信科技发展有限公司	20%
福建博思智数科技有限公司	20%
福建博思云易智能科技有限公司	15%
湖北博思软件信息技术有限公司	15%
江西博思软件有限责任公司	20%
福建省数村科技发展有限公司	25%
福建博思妙想网络科技有限公司	20%
云南博思智创软件有限公司	20%
福州博易农商科技有限公司	20%
北京博思恒效科技发展有限公司	15%
福州市长乐区博思同创股权投资有限公司	20%
昆明智合力兴信息系统集成有限公司	15%
福建博思心言智能科技有限公司	20%
博思致新（天津）企业管理咨询合伙企业（有限合伙）	--
天津市博思合创科技合伙企业（有限合伙）	--
福州市长乐区永益嘉股权投资合伙企业（有限合伙）	--

2、税收优惠

1．高新技术企业税收优惠政策

根据《中华人民共和国企业所得税法》及《中华人民共和国企业所得税法实施条例》的规定，对国家需要重点扶持的高新技术企业，减按 15%的税率征收企业所得税。报告期内公司及子公司福建博思电子政务科技有限公司、福建博思云易智能科技有限公司、北京博思财信网络科技有限公司、福建博思信息科技有限公司、博思数采科技股份有限公司、福建博思数字科技有限公司、北京博思致新互联网科技有限责任公司、内蒙古金财信息技术有限公司、广东瑞联科技有限公司、湖北博思软件信息技术有限公司、北京博思恒效科技发展有限公司、昆明智合力兴信息系统集成有限公司适用此政策，减按 15%的税率征收企业所得税。

2．小型微利企业

根据《财政部 税务总局关于进一步支持小微企业和个体工商户发展有关税费政策的公告》（财政部 税务总局公告 2023 年第 12 号），对小型微利企业减按 25%计算应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税政策，延续执行至 2027 年 12 月 31 日。报告期内子公司北京博思乐享智税科技有限公司、北京博思广通信息系统有限公司、天津博思科技发展有限公司、青海博思网络信息技术有限公司、福建博思创业园管理有限公司、深圳博思软件有限公司、福建博金信科技发展有限公司、江西博思软件有限责任公司、福建博思妙想网络科技有限公司、云南博思智创软件有限公司、福州博易农商科技有限公司、福州市长乐区博思同创股权投资有限公司、福建博思心言智能科技有限公司适用此政策。

3．软件产品增值税退税

根据财政部《关于软件产品增值税政策的通知》财税〔2011〕100 号文的规定，公司享受按法定 13%的税率征收增值税后，对其增值税实际税负超过 3%的部分实行即征即退政策。

4．小规模纳税人免征增值税

按照《财政部 税务总局关于增值税小规模纳税人减免增值税政策的公告》（财政部 税务总局公告 2023 年第 19 号），自 2023 年 1 月 1 日至 2027 年 12 月 31 日，对月销售额 10 万元以下（含本数）的增值税小规模纳税人，免征增值税。

增值税小规模纳税人适用 3%征收率的应税销售收入，减按 1%征收率征收增值税；适用 3%预征率的预缴增值税项目，减按 1%预征率预缴增值税。

5.小微企业“六税两费”减免

根据《财政部 税务总局关于进一步支持小微企业和个体工商户发展有关税费政策的公告》（财政部 税务总局公告 2023 年第 12 号），自 2023 年 1 月 1 日至 2027 年 12 月 31 日，对增值税小规模纳税人、小型微利企业和个体工商户减半

征收资源税（不含水资源税）、城市维护建设税、房产税、城镇土地使用税、印花税（不含证券交易印花税）、耕地占用税和教育费附加、地方教育附加。

6.研发费用加计扣除

根据《财政部 税务总局关于进一步完善研发费用税前加计扣除政策的公告》（财政部 税务总局公告 2023 年第 7 号），企业开展研发活动中实际发生的研发费用，未形成无形资产计入当期损益的，在按规定据实扣除的基础上，自 2023 年 1 月 1 日起，再按照实际发生额 100%在税前加计扣除；形成无形资产的，自 2023 年 1 月 1 日起，按照无形资产成本 200%在税前摊销。

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

报告期内，公司根据《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)的规定实际取得软件产品即征即退的增值税金额为 4,228,304.65 元。

3、其他

七、合并财务报表项目注释

1、货币资金

单位：元

项目	期末余额	期初余额
库存现金	6,250.31	207,250.31
银行存款	737,389,016.59	1,281,517,830.13
其他货币资金	15,041,263.64	8,737,895.46
合计	752,436,530.54	1,290,462,975.90

其他说明

其中受限制的货币资金明细如下：

项目	期末余额	期初余额
保函保证金	5,146,403.57	5,609,831.47
其他	9,213,748.59	3,023,220.00
合计	14,360,152.16	8,633,051.47

2、交易性金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	205,125,248.01	125,699,826.09
其中：		
债务工具投资	205,125,248.01	125,699,826.09
其中：		
合计	205,125,248.01	125,699,826.09

其他说明：

3、衍生金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额

其他说明：

4、应收票据

（1） 应收票据分类列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额

（2） 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										
其中：										

如是按照预期信用损失一般模型计提应收票据坏账准备：

□适用 ☑不适用

（3） 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

□适用 ☑不适用

（4） 期末公司已质押的应收票据

单位：元

项目	期末已质押金额

（5） 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

单位：元

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额

（6） 本期实际核销的应收票据情况

单位：元

项目	核销金额

其中重要的应收票据核销情况：

单位：元

单位名称	应收票据性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生

应收票据核销说明：

5、应收账款

（1） 按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	916,328,671. 55	763,074,676. 23
1 至 2 年	239,239,495. 52	244,253,398. 07
2 至 3 年	93,744,210. 05	85,237,397. 27
3 年以上	55,816,909. 13	59,294,753. 90
3 至 4 年	38,141,736. 86	40,999,313. 88
4 至 5 年	15,189,764. 61	16,472,673. 19
5 年以上	2,485,407. 66	1,822,766. 83
合计	1,305,129,286. 25	1,151,860,225. 47

（2） 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	1,305,129,286. 25	100. 00%	222,230,859. 68	17. 03%	1,082,898,426. 57	1,151,860,225. 47	100. 00%	214,581,159. 36	18. 63%	937,279,066. 11
其中：										
账龄组合	1,305,129,286. 25	100. 00%	222,230,859. 68	17. 03%	1,082,898,426. 57	1,151,860,225. 47	100. 00%	214,581,159. 36	18. 63%	937,279,066. 11

合计	1,305,129,286.25	100.00%	222,230,859.68	17.03%	1,082,898,426.57	1,151,860,225.47	100.00%	214,581,159.36	18.63%	937,279,066.11

按组合计提坏账准备类别名称：账龄组合

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内（含 1 年）	916,328,671.55	65,578,875.05	7.16%
1 至 2 年	239,239,495.52	58,289,948.20	24.36%
2 至 3 年	93,744,210.05	42,545,127.30	45.38%
3 年以上	55,816,909.13	55,816,909.13	100.00%
合计	1,305,129,286.25	222,230,859.68	

确定该组合依据的说明：

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备：

□适用 ☑不适用

（3） 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
坏账准备	214,581,159.36	11,923,356.25			-4,273,655.93	222,230,859.68
合计	214,581,159.36	11,923,356.25			-4,273,655.93	222,230,859.68

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性

（4） 本期实际核销的应收账款情况

单位：元

项目	核销金额

其中重要的应收账款核销情况：

单位：元

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生

应收账款核销说明：

（5） 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例	应收账款坏账准备和合同资产减值准备期末余额
第一名	28,568,434.29		28,568,434.29	2.19%	8,521,671.50
第二名	22,320,000.00		22,320,000.00	1.71%	926,280.00
第三名	13,329,550.00		13,329,550.00	1.02%	2,242,856.50
第四名	9,259,514.16		9,259,514.16	0.71%	1,178,781.37
第五名	8,629,993.77		8,629,993.77	0.66%	646,386.53
合计	82,107,492.22		82,107,492.22	6.29%	13,515,975.90

6、合同资产

（1） 合同资产情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值

（2） 报告期内账面价值发生的重大变动金额和原因

单位：元

项目	变动金额	变动原因

（3） 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										
其中：										

按组合计提坏账准备类别个数：0

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

□适用 ☑不适用

（4） 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

单位：元

项目	本期计提	本期收回或转回	本期转销/核销	原因

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性

其他说明

（5） 本期实际核销的合同资产情况

单位：元

项目	核销金额

其中重要的合同资产核销情况

单位：元

单位名称	款项性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生

合同资产核销说明：

其他说明：

7、应收款项融资

（1） 应收款项融资分类列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票		785,000.00
合计		785,000.00

（2） 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										
其中：										

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
2025 年 1 月 1 日余额在本期				

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

对本期发生损失准备变动的应收款项融资账面余额显著变动的情况说明：

（3） 本期计提、收回或转回的坏账准备的情况

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性

其他说明：

（4） 期末公司已质押的应收款项融资

单位：元

项目	期末已质押金额

（5） 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收款项融资

单位：元

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额

（6） 本期实际核销的应收款项融资情况

单位：元

项目	核销金额

其中重要的应收款项融资核销情况

单位：元

单位名称	款项性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生

核销说明：

（7） 应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况

（8） 其他说明

8、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应收利息	100,000.00	
应收股利	5,100,000.00	
其他应收款	63,202,779.64	60,819,872.90
合计	68,402,779.64	60,819,872.90

（1） 应收利息

1） 应收利息分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
定期存款	100,000.00	
合计	100,000.00	

2） 重要逾期利息

单位：元

借款单位	期末余额	逾期时间	逾期原因	是否发生减值及其判断依据

其他说明：

3） 按坏账计提方法分类披露

□适用 ☑不适用

4） 本期计提、收回或转回的坏账准备的情况

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性

其他说明：

5） 本期实际核销的应收利息情况

单位：元

项目	核销金额

其中重要的应收利息核销情况

单位：元

单位名称	款项性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生

核销说明：

其他说明：

（2） 应收股利

1） 应收股利分类

单位：元

项目(或被投资单位)	期末余额	期初余额
福建兴博数政科技有限公司	5,100,000. 00	
合计	5,100,000. 00	

2） 重要的账龄超过 1 年的应收股利

单位：元

项目(或被投资单位)	期末余额	账龄	未收回的原因	是否发生减值及其判断依据

3） 按坏账计提方法分类披露

□适用 ☑不适用

4） 本期计提、收回或转回的坏账准备的情况

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性

其他说明：

5） 本期实际核销的应收股利情况

单位：元

项目	核销金额

其中重要的应收股利核销情况

单位：元

单位名称	款项性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生

核销说明：

其他说明：

（3） 其他应收款

1） 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
保证金、押金	31,545,876.97	31,761,361.76
备用金	1,036,061.30	313,225.30
往来款	15,443,014.69	15,249,860.48
股权款及其他	19,662,461.22	17,940,566.99
合计	67,687,414.18	65,265,014.53

2） 按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	34,518,898.00	34,040,921.83
1 至 2 年	15,846,999.41	19,658,713.97
2 至 3 年	12,006,511.75	5,331,137.70
3 年以上	5,315,005.02	6,234,241.03
3 至 4 年	1,657,769.93	2,491,419.95
4 至 5 年	1,775,064.10	1,611,429.19
5 年以上	1,882,170.99	2,131,391.89
合计	67,687,414.18	65,265,014.53

3） 按坏账计提方法分类披露

☑适用 □不适用

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备	8,340,386.39	12.32%	4,170,193.20	50.00%	4,170,193.19	8,297,505.48	12.71%	4,148,752.74	50.00%	4,148,752.74
其中：										
按单项计提坏账准备	8,340,386.39	12.32%	4,170,193.20	50.00%	4,170,193.19	8,297,505.48	12.71%	4,148,752.74	50.00%	4,148,752.74
按组合计提坏账准备	59,347,027.79	87.68%	314,441.34	0.53%	59,032,586.45	56,967,509.05	87.28%	296,388.89	0.52%	56,671,120.16
其中：										
押金、备用金、履约保证	52,244,399.49	77.18%			52,244,399.49	50,015,154.05	76.63%			50,015,154.05

金、员工行权款、股权转让款组合										
账龄组合	7,102,628.30	10.49%	314,441.34	4.43%	6,788,186.96	6,952,355.00	10.65%	296,388.89	4.26%	6,655,966.11
合计	67,687,414.18	100.00%	4,484,634.54	6.63%	63,202,779.64	65,265,014.53	100.00%	4,445,141.63	6.81%	60,819,872.90

按单项计提坏账准备类别名称：按单项计提坏账准备

单位：元

名称	期初余额		期末余额			
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
秦靖博	8,297,505.48	4,148,752.74	8,340,386.39	4,170,193.20	50.00%	预计部分无法收回
合计	8,297,505.48	4,148,752.74	8,340,386.39	4,170,193.20		

按组合计提坏账准备类别名称：押金、备用金、履约保证金、员工行权款、股权转让款组合

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
押金、备用金、履约保证金、员工行权款、股权转让款组合	52,244,399.49		
合计	52,244,399.49		

确定该组合依据的说明：

按组合计提坏账准备类别名称：账龄组合

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内（含 1 年）	7,061,359.37	304,553.30	4.31%
1 至 2 年	41,268.93	9,888.04	23.96%
2 至 3 年			
3 年以上			
合计	7,102,628.30	314,441.34	

确定该组合依据的说明：

按预期信用损失一般模型计提坏账准备：

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2025 年 1 月 1 日余额	296,388.89		4,148,752.74	4,445,141.63
2025 年 1 月 1 日余额在本期				
本期计提	18,052.45		21,440.46	39,492.91
本期转回	48,778.08			48,778.08
本期转销	-48,778.08			-48,778.08
2025 年 6 月 30 日余	314,441.34		4,170,193.20	4,484,634.54

额				

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

□适用 ☑不适用

4） 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
坏账准备	4,445,141.63	39,492.91	48,778.08	-48,778.08		4,484,634.54
合计	4,445,141.63	39,492.91	48,778.08	-48,778.08		4,484,634.54

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性

5） 本期实际核销的其他应收款情况

单位：元

项目	核销金额

其中重要的其他应收款核销情况：

单位：元

单位名称	其他应收款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生

其他应收款核销说明：

6） 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
第一名	股权款及其他	8,625,000.00	2至3年	12.74%	
第二名	往来款	8,340,386.39	2年以内	12.32%	4,170,193.20
第三名	保证金	6,151,500.00	3年以内	9.09%	
第四名	往来款	3,803,800.52	1年以内	5.62%	149,869.74
第五名	股权款及其他	2,661,751.87	1年以内	3.93%	
合计		29,582,438.78		43.70%	4,320,062.94

7） 因资金集中管理而列报于其他应收款

单位：元

其他说明：

9、预付款项

（1） 预付款项按账龄列示

单位：元

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1 年以内	18,460,725. 67	92. 28%	9,456,826. 55	75. 44%
1 至 2 年	1,010,567. 79	5. 05%	2,044,810. 63	16. 31%
2 至 3 年	477,004. 05	2. 38%	431,517. 23	3. 44%
3 年以上	57,259. 43	0. 29%	602,586. 01	4. 81%
合计	20,005,556. 94		12,535,740. 42	

账龄超过 1 年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：

（2） 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例
第一名	2,197,052.68	10.98%
第二名	2,187,393.27	10.93%
第三名	772,173.58	3.86%
第四名	769,614.45	3.85%
第五名	707,547.16	3.54%
合计	6,633,781.14	33.16%

其他说明：

10、存货

公司是否需要遵守房地产行业的披露要求

否

（1） 存货分类

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备或合同履约成本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备或合同履约成本减值准备	账面价值
库存商品	9,594,754. 41		9,594,754. 41	11,283,503. 99		11,283,503. 99
合同履约成本	187,915,984. 58	957,728. 65	186,958,255. 93	145,479,295. 66	1,039,774. 99	144,439,520. 67
发出商品	7,656,856. 38		7,656,856. 38	8,585,751. 76		8,585,751. 76

合计	205,167,595.37	957,728.65	204,209,866.72	165,348,551.41	1,039,774.99	164,308,776.42

（2） 确认为存货的数据资源

单位：元

项目	外购的数据资源存货	自行加工的数据资源存货	其他方式取得的数据资源存货	合计

（3） 存货跌价准备和合同履约成本减值准备

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
合同履约成本	1,039,774.99			82,046.34		957,728.65
合计	1,039,774.99			82,046.34		957,728.65

按组合计提存货跌价准备

单位：元

组合名称	期末			期初		
	期末余额	跌价准备	跌价准备计提比例	期初余额	跌价准备	跌价准备计提比例

按组合计提存货跌价准备的计提标准

（4） 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

（5） 合同履约成本本期摊销金额的说明

11、持有待售资产

单位：元

项目	期末账面余额	减值准备	期末账面价值	公允价值	预计处置费用	预计处置时间

其他说明

12、一年内到期的非流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额

（1） 一年内到期的债权投资

□适用 ☑不适用

（2） 一年内到期的其他债权投资

□适用 ☑不适用

13、其他流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
待认证进项及留抵税额	24,154,047. 57	31,866,408. 66
预缴各项税金		346,598. 30
银行理财产品	15,000,000. 00	145,722,027. 32
待摊房租等费用	2,471,139. 63	8,193,850. 76
预付股权回购款		62,012,920. 00
合计	41,625,187. 20	248,141,805. 04

其他说明：

14、债权投资

（1） 债权投资的情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值

债权投资减值准备本期变动情况

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额

（2） 期末重要的债权投资

单位：元

债权项目	期末余额					期初余额				
	面值	票面利率	实际利率	到期日	逾期本金	面值	票面利率	实际利率	到期日	逾期本金

（3） 减值准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2025 年 1 月 1 日余额在本期				

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

（4） 本期实际核销的债权投资情况

单位：元

项目	核销金额

其中重要的债权投资核销情况

债权投资核销说明：

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

□适用 ☑不适用

其他说明：

15、其他债权投资

（1） 其他债权投资的情况

单位：元

项目	期初余额	应计利息	利息调整	本期公允价值变动	期末余额	成本	累计公允价值变动	累计在其他综合收益中确认的减值准备	备注

其他债权投资减值准备本期变动情况

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额

（2） 期末重要的其他债权投资

单位：元

其他债权项目	期末余额					期初余额				
	面值	票面利率	实际利率	到期日	逾期本金	面值	票面利率	实际利率	到期日	逾期本金

（3） 减值准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2025 年 1 月 1 日余额在本期				

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

（4） 本期实际核销的其他债权投资情况

单位：元

项目	核销金额

其中重要的其他债权投资核销情况

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

□适用 ☑不适用

其他说明：

16、其他权益工具投资

单位：元

项目名称	期初余额	本期计入其他综合收益的利得	本期计入其他综合收益的损失	本期末累计计入其他综合收益的利得	本期末累计计入其他综合收益的损失	本期确认的股利收入	期末余额	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
福建中信网安信息科技有限公司	3,880,000.00						3,880,000.00	
合计	3,880,000.00						3,880,000.00	

本期存在终止确认

单位：元

项目名称	转入留存收益的累计利得	转入留存收益的累计损失	终止确认的原因

分项披露本期非交易性权益工具投资

单位：元

项目名称	确认的股利收入	累计利得	累计损失	其他综合收益转入留存收益的金额	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	其他综合收益转入留存收益的原因

其他说明：

17、长期应收款

（1） 长期应收款情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额			折现率区间
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值	

（2） 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										

其中：

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2025 年 1 月 1 日余额在本期				

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

（3） 本期计提、收回或转回的坏账准备的情况

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性

其他说明：

（4） 本期实际核销的长期应收款情况

单位：元

项目	核销金额

其中重要的长期应收款核销情况：

单位：元

单位名称	款项性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生

长期应收款核销说明：

18、长期股权投资

单位：元

被投资单位	期初余额（账面价值）	减值准备期初余额	本期增减变动								期末余额（账面价值）	减值准备期末余额
			追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、合营企业												
二、联营企业												

福建慧舟信息科技有限公司	9,615,205.40				-169,352.73						9,445,852.67	
泉州市搏浪科技集团有限公司	19,640,846.11			-11,617,089.55	-803,585.66						7,220,170.90	
北京恰空网络科技有限公司	2,592,097.76				-36,032.14						2,556,065.62	
福建博耕科技有限公司	11,614,801.66				-541,929.36						11,072,872.30	
宁德市融鑫科技有限公司	1,262,960.63				-62,981.82						1,199,978.81	
福州汇票钧安信息技术有限公司	1,162,507.53				-218,937.15						943,570.38	
北京中科京安科技有限公司	5,920,841.50				-638,000.61						5,282,840.89	
友虹（北京）科技有限公司	15,700,979.78				-366,986.74						15,333,993.04	
福建省国资乡村供应链有限公司	3,560,305.01				-56,243.19						3,504,061.82	
福建	51,533				601,02						52,134	

省凯特科技有限公司	,786.85				3.18						,810.03	
福建博思数据技术有限公司			1,500,000.00		-1,334,118.02						165,881.98	
福建省数创八闽壹号股权投资合伙企业（有限合伙）	35,264,082.32				-824,698.59						34,439,383.73	
福建中友金科科技有限公司			10,000,000.00		-2,509,927.99						7,490,072.01	
易屋建筑科技（北京）有限公司	4,406,123.19		3,000,000.00		-591,148.33						6,814,974.86	
天津市武清区财信共创科技中心（有限合伙）	47,635,373.39				-202,206.06						47,433,167.33	
福建兴博数政科技有限公司										5,223,217.95	5,223,217.95	
绿金（深圳）咨询服务	25,022,913.33				218,111.38						25,241,024.71	

有限公司												
漳州博思信息科技有限公司	3,202,129.74				12,873.30						3,215,003.04	
小计	238,134,954.20		14,500,000.00	-11,617,089.55	-7,524,140.53					5,223,217.95	238,716,942.07	
合计	238,134,954.20		14,500,000.00	-11,617,089.55	-7,524,140.53					5,223,217.95	238,716,942.07	

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

□适用 ☑不适用

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

□适用 ☑不适用

前述信息与以前年度减值测试采用的信息或外部信息明显不一致的差异原因

公司以前年度减值测试采用信息与当年实际情况明显不一致的差异原因

其他说明

19、其他非流动金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额

其他说明：

20、投资性房地产

（1） 采用成本计量模式的投资性房地产

☑适用 □不适用

单位：元

项目	房屋、建筑物	土地使用权	在建工程	合计
一、账面原值				
1.期初余额	11,096,168.76			11,096,168.76
2.本期增加金额				
（1）外购				
（2）存货\固定资产\在建工程转入				
（3）企业合并增加				
3.本期减少金额				

（1）处置				
（2）其他转出				
4. 期末余额	11,096,168. 76			11,096,168. 76
二、累计折旧和累计摊销				
1. 期初余额	9,356,335. 63			9,356,335. 63
2. 本期增加金额	288,290. 88			288,290. 88
（1）计提或摊销	288,290. 88			288,290. 88
3. 本期减少金额				
（1）处置				
（2）其他转出				
4. 期末余额	9,644,626. 51			9,644,626. 51
三、减值准备				
1. 期初余额				
2. 本期增加金额				
（1）计提				
3. 本期减少金额				
（1）处置				
（2）其他转出				
4. 期末余额				
四、账面价值				
1. 期末账面价值	1,451,542. 25			1,451,542. 25
2. 期初账面价值	1,739,833. 13			1,739,833. 13

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

□适用 ☑不适用

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

□适用 ☑不适用

前述信息与以前年度减值测试采用的信息或外部信息明显不一致的差异原因

公司以前年度减值测试采用信息与当年实际情况明显不一致的差异原因

其他说明：

（2） 采用公允价值计量模式的投资性房地产

□适用 ☑不适用

（3） 转换为投资性房地产并采用公允价值计量

单位：元

项目	转换前核算科目	金额	转换理由	审批程序	对损益的影响	对其他综合收益的影响

（4） 未办妥产权证书的投资性房地产情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书原因

其他说明

21、固定资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
固定资产	733,628,237. 98	586,334,177. 81
合计	733,628,237. 98	586,334,177. 81

（1） 固定资产情况

单位：元

项目	房屋建筑物	电子设备	运输设备	办公设备	合计
一、账面原值：					
1. 期初余额	627,926,275. 63	48,249,046. 95	23,509,607. 41	12,618,287. 76	712,303,217. 75
2. 本期增加金额	154,623,785. 43	6,611,873. 34	494,736. 28	631,645. 46	162,362,040. 51
（1）购置		6,611,873. 34	494,736. 28	631,645. 46	7,738,255. 08
（2）在建工程转入	154,623,785. 43				154,623,785. 43
（3）企业合并增加					
3. 本期减少金额		1,086,867. 19	1,122,054. 40	487,961. 35	2,696,882. 94
（1）处置或报废		742,397. 78	520,494. 73	329,017. 12	1,591,909. 63
（2）其他转出		344,469. 41	601,559. 67	158,944. 23	1,104,973. 31
4. 期末余额	782,550,061. 06	53,774,053. 10	22,882,289. 29	12,761,971. 87	871,968,375. 32
二、累计折旧					
1. 期初余额	64,769,970. 13	35,311,137. 89	16,906,061. 09	8,981,870. 83	125,969,039. 94
2. 本期增加金额	8,529,750. 96	3,708,552. 41	1,470,934. 82	764,745. 68	14,473,983. 87
（1）计提	8,529,750. 96	3,708,552. 41	1,470,934. 82	764,745. 68	14,473,983. 87

3. 本期减少金额		951,935. 41	840,269. 92	310,681. 14	2,102,886. 47
（1）处置或报废		643,673. 44	402,505. 39	183,364. 43	1,229,543. 26
（2）其他转出		308,261. 97	437,764. 53	127,316. 71	873,343. 21
4. 期末余额	73,299,721. 09	38,067,754. 89	17,536,725. 99	9,435,935. 37	138,340,137. 34
三、减值准备					
1. 期初余额					
2. 本期增加金额					
（1）计提					
3. 本期减少金额					
（1）处置或报废					
4. 期末余额					
四、账面价值					
1. 期末账面价值	709,250,339. 97	15,706,298. 21	5,345,563. 30	3,326,036. 50	733,628,237. 98
2. 期初账面价值	563,156,305. 50	12,937,909. 06	6,603,546. 32	3,636,416. 93	586,334,177. 81

（2） 暂时闲置的固定资产情况

单位：元

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注

（3） 通过经营租赁租出的固定资产

单位：元

项目	期末账面价值

（4） 未办妥产权证书的固定资产情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
长乐汇贤雅居房产	48,888,429. 11	手续尚未办理完成

其他说明

（5） 固定资产的减值测试情况

□适用 ☑不适用

（6） 固定资产清理

单位：元

项目	期末余额	期初余额

其他说明

22、在建工程

单位：元

项目	期末余额	期初余额
在建工程	20,867,941.54	165,872,853.45
合计	20,867,941.54	165,872,853.45

（1） 在建工程情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
智慧产业园项目	5,604,744.11		5,604,744.11	157,157,578.37		157,157,578.37
区块链财政电子票据建设项目	15,263,197.43		15,263,197.43	8,715,275.08		8,715,275.08
合计	20,867,941.54		20,867,941.54	165,872,853.45		165,872,853.45

（2） 重要在建工程项目本期变动情况

单位：元

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率	资金来源
智慧产业园项目	612,107,909.38	157,157,578.37	3,070,951.17	154,623,785.43		5,604,744.11	62.97%	62.97%	9,010,826.99	164,752.44		其他
合计	612,107,909.38	157,157,578.37	3,070,951.17	154,623,785.43		5,604,744.11			9,010,826.99	164,752.44		

（3） 本期计提在建工程减值准备情况

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	计提原因

其他说明

（4） 在建工程的减值测试情况

□适用 ☑不适用

（5） 工程物资

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值

其他说明：

23、生产性生物资产

（1） 采用成本计量模式的生产性生物资产

□适用 ☑不适用

（2） 采用成本计量模式的生产性生物资产的减值测试情况

□适用 ☑不适用

（3） 采用公允价值计量模式的生产性生物资产

□适用 ☑不适用

24、油气资产

□适用 ☑不适用

25、使用权资产

（1） 使用权资产情况

单位：元

项目	房屋建筑物	运输工具	合计
一、账面原值			
1. 期初余额	96,325,282. 52	289,475. 13	96,614,757. 65
2. 本期增加金额	7,640,947. 30		7,640,947. 30
（1）租入	7,640,947. 30		7,640,947. 30
3. 本期减少金额	25,871,494. 74		25,871,494. 74
（1）合同到期	24,167,581. 72		24,167,581. 72
（2）其他	1,703,913. 02		1,703,913. 02
4. 期末余额	78,094,735. 08	289,475. 13	78,384,210. 21
二、累计折旧			
1. 期初余额	48,793,909. 71	143,667. 67	48,937,577. 38
2. 本期增加金额	12,697,364. 36	28,947. 50	12,726,311. 86
（1）计提	12,697,364. 36	28,947. 50	12,726,311. 86

3. 本期减少金额	24,426,970. 58		24,426,970. 58
（1）处置	23,407,795. 62		23,407,795. 62
（2）其他	1,019,174. 96		1,019,174. 96
4. 期末余额	37,064,303. 49	172,615. 17	37,236,918. 66
三、减值准备			
1. 期初余额			
2. 本期增加金额			
（1）计提			
3. 本期减少金额			
（1）处置			
4. 期末余额			
四、账面价值			
1. 期末账面价值	41,030,431. 59	116,859. 96	41,147,291. 55
2. 期初账面价值	47,531,372. 81	145,807. 46	47,677,180. 27

（2） 使用权资产的减值测试情况

□适用 ☑不适用

其他说明：

26、无形资产

（1） 无形资产情况

单位：元

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	办公软件、软件著作权	合计
一、账面原值					
1. 期初余额	46,073,761. 40			62,877,149. 88	108,950,911. 28
2. 本期增加金额	70,013. 66			20,823,432. 82	20,893,446. 48
（1）购置	70,013. 66			5,453,650. 93	5,523,664. 59
（2）内部研发				15,369,781. 89	15,369,781. 89
（3）企业合并增加					
（4）其他					
3. 本期减少金额					
（1）处置					

4. 期末余额	46,143,775. 06			83,700,582. 70	129,844,357. 76
二、累计摊销					
1. 期初余额	4,901,264. 62			32,626,686. 04	37,527,950. 66
2. 本期增加金额	462,537. 18			5,133,871. 36	5,596,408. 54
（1）计提	462,537. 18			5,133,871. 36	5,596,408. 54
3. 本期减少金额					
（1）处置					
4. 期末余额	5,363,801. 80			37,760,557. 40	43,124,359. 20
三、减值准备					
1. 期初余额					
2. 本期增加金额					
（1）计提					
3. 本期减少金额					
（1）处置					
4. 期末余额					
四、账面价值					
1. 期末账面价值	40,779,973. 26			45,940,025. 30	86,719,998. 56
2. 期初账面价值	41,172,496. 78			30,250,463. 84	71,422,960. 62

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例 19. 57%

（2） 确认为无形资产的数据资源

单位：元

项目	外购的数据资源无形资产	自行开发的数据资源无形资产	其他方式取得的数据资源无形资产	合计

（3） 未办妥产权证书的土地使用权情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因

其他说明

（4） 无形资产的减值测试情况

□适用 ☑不适用

27、商誉

（1） 商誉账面原值

单位：元

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		企业合并形成的		处置		
福建博思软件股份有限公司吉林分公司	48,967,465.09					48,967,465.09
黑龙江华颂信息技术有限公司	7,709,804.97					7,709,804.97
哈尔滨派斯内特科技发展有限公司	22,481,409.02					22,481,409.02
内蒙古金财信息技术有限公司	50,416,305.84					50,416,305.84
广东瑞联科技有限公司	67,726,157.22					67,726,157.22
博思数采科技股份有限公司	40,462,026.11					40,462,026.11
成都思必得信息技术有限公司	21,789,922.45					21,789,922.45
福建中控普惠信息科技有限公司	9,768,238.24					9,768,238.24
福州同力科技开发有限公司	13,793,048.24					13,793,048.24
福建公易科技有限公司	823,032.04					823,032.04
福建博思电子政务科技有限公司	1,932,398.53					1,932,398.53
福建博思软件股份有限公司青海分公司	5,269,132.14					5,269,132.14
昆明智合力兴信息系统集成有限公司	46,037,603.76					46,037,603.76
北京博思恒效科技发展有限公司	24,245,964.29					24,245,964.29
合计	361,422,507.94					361,422,507.94

（2） 商誉减值准备

单位：元

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		计提		处置		
福建中控普惠信息科技有限公司	1,043,103.00					1,043,103.00
合计	1,043,103.00					1,043,103.00

（3） 商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

名称	所属资产组或组合的构成及依据	所属经营分部及依据	是否与以前年度保持一致
福建博思电子政务科技有限公司与商誉对应的资产组组合	福建博思电子政务科技有限公司形成的包含商誉的资产组组合，涉及全部的经营性资产及相关负债。电子政务为非同一控制下企业合并产生，并购后，电子政务独立运营，独立产生现金流且其各项资产组不可分割，故对电子政务认定为一项资产组。	不适用	是
内蒙古金财信息技术有限公司与商誉对应的资产组组合	内蒙古金财信息技术有限公司形成的包含商誉的资产组组合，涉及全部的经营性资产及相关负债。内蒙古金财为非同一控制下企业合并产生，并购后，内蒙古金财独立运营，独立产生现金流且其各项资产组不可分割，故对内蒙古金财认定为一项资产组。	不适用	是
广东瑞联科技有限公司与商誉对应的资产组组合	广东瑞联科技有限公司形成的包含商誉的资产组组合，涉及全部的经营性资产及相关负债。广东瑞联为非同一控制下企业合并产生，2023 年业务调整，广东瑞联原子公司北京恒效的业务属性、经营团队及资产权属等均独立于广东瑞联，原广东瑞联资产组拆分为广东瑞联及北京恒效两个独立的资产组，拆分后广东瑞联独立运营，独立产生现金流且其各项资产组不可分割，故对广东瑞联认定为一项资产组。	不适用	是
北京博思恒效科技发展有限公司与商誉对应的资产组组合	北京博思恒效科技发展有限公司形成的包含商誉的资产组组合，涉及全部的经营性资产及相关负债。广东瑞联为非同一控制下企业合并产	不适用	是

	生，2023 年业务调整，广东瑞联原子公司北京恒效的业务属性、经营团队及资产权属等均独立于广东瑞联，原广东瑞联资产组拆分为广东瑞联及北京恒效两个独立的资产组，拆分后北京恒效独立运营，独立产生现金流且其各项资产组不可分割，故对北京恒效认定为一项资产组。		
成都思必得信息技术有限公司与商誉对应的资产组组合	成都思必得信息技术有限公司形成的包含商誉的资产组组合，涉及全部的经营性资产及相关负债。成都思必得为非同一控制下企业合并产生，并购后，成都思必得独立运营，独立产生现金流且其各项资产组不可分割，故对成都思必得认定为一项资产组。	不适用	是
福建博思软件股份有限公司青海分公司与商誉对应的资产组组合	福建博思软件股份有限公司青海分公司形成的包含商誉的资产组组合，涉及全部的经营性资产及相关负债。博思青海分公司为非同一控制下企业合并产生，并购后，博思青海分公司独立运营，独立产生现金流且其各项资产组不可分割，故对博思青海分公司认定为一项资产组。	不适用	是
福州同力科技开发有限公司与商誉对应的资产组组合	福州同力科技开发有限公司形成的包含商誉的资产组组合，涉及全部的经营性资产及相关负债。同力科技为非同一控制下企业合并产生，并购后，同力科技独立运营，独立产生现金流且其各项资产组不可分割，故对同力科技认定为一项资产组。	不适用	是
博思数采科技股份有限公司与商誉对应的资产组组合	博思数采科技股份有限公司及相关子公司政府及企业采购业务整合成为一个资产组组合，涉及全部的经营性资产及相关负债。博思数采商誉为其母公司非同一控制下企业合并产生，而后母公司将政府及企业采购业务板块子公司划归博思数采，业务整合后，博思数采及相关子公司政府及企业采购业务独立运营，独立产生现金流且其各项资产组不可分割，故对博思数采及相关子公司政府及企业采购业务认定为一项资产组。	不适用	是
黑龙江华颂信息技术有限公	黑龙江华颂信息技术有限公	不适用	是

司与商誉对应的资产组组合	司形成的包含商誉的资产组组合，涉及全部的经营性资产及相关负债。黑龙江华颂为非同一控制下企业合并产生，并购后，黑龙江华颂独立运营，独立产生现金流且其各项资产组不可分割，故对黑龙江华颂认定为一项资产组。		
福建中控普惠信息科技有限公司与商誉对应的资产组组合	福建中控普惠信息科技有限公司形成的包含商誉的资产组组合，涉及全部的经营性资产及相关负债。福建中控为非同一控制下企业合并产生，并购后，福建中控独立运营，独立产生现金流且其各项资产组不可分割，故对福建中控认定为一项资产组。	不适用	是
福建博思软件股份有限公司吉林分公司与商誉对应的资产组组合	福建博思软件股份有限公司吉林分公司形成的包含商誉的资产组组合，涉及全部的经营性资产及相关负债。博思吉林分公司为非同一控制下企业合并产生，并购后，博思吉林分公司独立运营，独立产生现金流且其各项资产组不可分割，故对博思吉林分公司认定为一项资产组。	不适用	是
昆明智合力兴信息系统集成有限公司与商誉对应的资产组组合	昆明智合力兴信息系统集成有限公司形成的包含商誉的资产组组合，涉及全部的经营性资产及相关负债。智合力兴为非同一控制下企业合并产生，并购后，智合力兴独立运营，独立产生现金流且其各项资产组不可分割，故对智合力兴认定为一项资产组。	不适用	是
哈尔滨派斯内特科技发展有限公司与商誉对应的资产组组合	哈尔滨派斯内特科技发展有限公司形成的包含商誉的资产组组合，涉及全部的经营性资产及相关负债。派斯内特为非同一控制下企业合并产生，并购后，派斯内特独立运营，独立产生现金流且其各项资产组不可分割，故对派斯内特认定为一项资产组。	不适用	是
福建公易科技有限公司与商誉对应的资产组组合	福建公易科技有限公司形成的包含商誉的资产组组合，涉及全部的经营性资产及相关负债。公易科技为非同一控制下企业合并产生，并购后，公易科技独立运营，独立产生现金流且其各项资产组不可分割，故对公易科技	不适用	是

	认定为一项资产组。		

资产组或资产组组合发生变化

名称	变化前的构成	变化后的构成	导致变化的客观事实及依据

其他说明

公司账面商誉均为非同一控制下企业合并产生，并购形成的各子公司均独立运营，且其各项资产组合不可分割，故分别对各个子公司认定为一项资产组。其中涉及公共采购业务的子公司，包括数采科技、支点国际、北京公采云、北京阳光公采和浙江美科等作为一个整体资产组，其他各项资产组与购买日、以前年度商誉减值测试时所确定的资产组一致。

（1）以前年度商誉的形成说明

1）2010 年 10 月公司非同一控制下合并福建博思电子政务科技有限公司，合并成本为人民币 7,912,839.88 元，合并日公司应享有电子政务可辨认净资产的公允价值份额为 5,980,441.35 元，差额 1,932,398.53 元确认为商誉。

2）2016 年 12 月公司非同一控制下合并北京数字支点国际项目管理有限公司，合并成本为人民币 16,345,500.00 元，合并日公司应享有支点国际可辨认净资产的公允价值份额为 3,720,525.39 元，差额 12,624,974.61 元确认为商誉。

3）2017 年 8 月签订协议以 84,000,000.00 元购买内蒙古金财信息技术有限公司 70%股权，形成非同一控制下合并，购买日应享有内蒙古金财可辨认净资产公允价值的份额为 31,512,254.16 元，合并成本与可辨认净资产公允价值的差额 50,416,305.84 元计入商誉。

4）2018 年 7 月公司以合并成本 11,340,000.00 元非同一控制下合并浙江美科科技有限公司，公司购买日应享有浙江美科可辨认净资产公允价值的份额为 2,115,116.56 元，合并成本与可辨认净资产公允价值的差额 9,224,883.44 元计入商誉。

5）2018 年 11 月公司以合并成本 26,000,000.00 元非同一控制下合并成都思必得信息技术有限公司。公司购买日应享有成都思必得可辨认净资产公允价值的份额为 4,210,077.55 元，合并成本与可辨认净资产公允价值的差额 21,789,922.45 元计入商誉。

6）2018 年 12 月公司以合并成本 30,600,000.00 元非同一控制下合并北京阳光公采科技有限公司，公司购买日应享有北京阳光公采可辨认净资产公允价值的份额为 11,987,831.94 元，合并成本与可辨认净资产公允价值的差额 18,612,168.06 元计入商誉。

7）2018 年 7 月公司通过分步交易形成对吉林省博思金财科技有限公司非同一控制下的企业合并。公司购买日应享有吉林省博思金财科技有限公司可辨认净资产公允价值的份额为 8,296,380.14 元，合并成本与可辨认净资产公允价值的差额 48,967,465.09 元计入商誉。

8）2019 年 7 月，本公司以人民币 9,000,000.00 元收购青海博思网络信息技术有限公司 60.00%股权，购买日公司享有的其可辨认净资产公允价值份额为人民币 3,730,867.86 元，合并成本与享有的其可辨认净资产公允价值份额的差额 5,269,132.14 元计入商誉。

9）2020 年 4 月，通过分步交易形成对福州同力科技开发有限公司（以下简称“同力科技”）非同一控制下的企业合并，增加商誉 13,793,048.24 元。2020 年 4 月 30 日，本公司以人民币 7,350,000.00 元收购同力科技 17.50%股权，同时以人民币 3,000,000.00 元向其增资。购买日之前本公司持有的同力科技 30%股权于购买日的公允价值为人民币 12,600,000.00 元。合并成本合计为 22,950,000.00 元。购买日公司享有的其可辨认净资产公允价值份额为人民币 9,156,951.76 元，合并成本与享有的其可辨认净资产公允价值份额的差额 13,793,048.24 元计入商誉。

10）2020 年，博思软件对公共采购业务进行整合并调整架构，将博思软件涉及公共采购业务的各家子公司（支点国际、北京公采云、北京阳光公采、浙江美科、成都思必得）股权划转至子公司博思数采科技。股权整合后，数采科技对业务架构进行了整合，目前数采科技以及公采业务子公司已经对人员的工作安排进行了整合,对业务也进行整合；知识产权由整个数采集团进行更新迭代后，专利及软著权将申请归属为数采科技。经过上述整合，原非同一控制下的单体子公司产生的商誉所在的资产组已发生变化，其各子公司主体未能独立产生现金流或未能体现其实际经营情况，需考虑整体协同效应的影响，应将公采业务子公司前期非同一控制下合并产生的商誉重新分摊至新的资产组组合。故将数采科技的合并资产组（含支点国际、北京公采云、北京阳光公采、浙江美科，不含成都思必得），作为商誉所在资产组进行整体评估测试减值。

成都思必得子公司仍独立运营，人员及业务独立于博思软件及数采科技。思必得人员办公主要集中在成都，仍发展高校采购业务，核心业务方向不变。故成都思必得仍作为单独的资产组进行减值测试。

11）2021 年 10 月 29 日，博思软件控股子公司北京博思致新互联网科技有限责任公司以人民币 12,590,251.87 元收购黑龙江华颂信息技术有限公司 100.00%股权。购买日公司享有的其可辨认净资产公允价值份额为人民币 4,880,446.90 元，合并成本与享有的其可辨认净资产公允价值份额的差额 7,709,804.97 元计入商誉。

12）2021 年 11 月 5 日，博思软件控股子公司博思数采科技股份有限公司（以下简称“数采科技”）以其持有的北京博思赋能科技有限公司 51%股权向福建中控普惠信息科技有限公司增资。购买日之前数采科技持有的福建中控普惠信息科技有限公司 36%股权于购买日的公允价值为人民币 12,600,000.00 元。合并成本合计为 25,350,000.00 元。购买日公司享有的其可辨认净资产公允价值份额为人民币 15,581,761.76 元，合并成本与享有的其可辨认净资产公允价值份额的差额 9,768,238.24 元计入商誉。

13）2018 年 9 月签订协议，公司以 114,134,130.00 元购买广东瑞联科技有限公司 78%股权，形成非同一控制下合并，公司购买日应享有广东瑞联可辨认净资产公允价值的份额为 20,663,920.29 元，合并成本与可辨认净资产公允价值的差额 91,972,121.51 元计入商誉。

2023 年 10 月博思软件收购孙公司北京博思恒效科技发展有限公司 100%股权，形成同一控制下企业合并，合并完成后，北京博思恒效科技发展有限公司成为博思软件的全资子公司。

受集团业务战略调整，2023 年起，北京博思恒效科技发展有限公司的业务属性、经营团队及资产权属等均已独立于广东瑞联科技有限公司，商誉所在资产组或资产组组合已经发生变化，结合实际情况，公司需将原商誉所在的资产组组合拆分为 2 个独立的新资产组，并单独进行商誉减值测试。

基于上述情况，公司根据北京国融兴华资产评估有限责任公司出具的国融兴华评报字[2023]第 010210 号评估报告中所记载的各项资产组的公允价值占比对原商誉进行分摊，并计算商誉所在的新资产组的价值。

14）2023 年 9 月 13 日，福建博思软件股份有限公司以人民币 87,006,961.22 元收购昆明智合力兴信息系统集成有限公司 100.00%股权。购买日公司享有的其可辨认净资产公允价值份额为人民币 40,969,357.46 元，合并成本与享有的其可辨认净资产公允价值份额的差额 46,037,603.76 元计入商誉。

15）2024 年 10 月 31 日，子公司北京博思致新互联网科技有限责任公司以人民币 22,692,374.49 元收购其原联营企业哈尔滨派斯内特科技发展有限公司剩余 80.00%股权。购买日公司享有的其可辨认净资产公允价值份额为人民币 210,965.47 元，合并成本与享有的其可辨认净资产公允价值份额的差额 22,481,409.02 元计入商誉。

16）2024 年 9 月 11 日，子公司博思数采科技股份有限公司以人民币 1,000,000.00 元收购福建公易科技有限公司 100.00%股权。购买日公司享有的其可辨认净资产公允价值份额为人民币 176,967.96 元，合并成本与享有的其可辨认净资产公允价值份额的差额 823,032.04 元计入商誉。

注 1：2021 年 9 月全资子公司吉林省博思金财科技有限公司由母公司博思软件吸收合并，成为福建博思软件股份有限公司吉林分公司，原为非同一控制下企业合并取得的子公司变更为分公司，母公司购买原子公司时产生的合并成本大于合并中取得的可辨认净资产公允价值份额的差额，按照母公司合并该原子公司的合并财务报表中商誉的账面价值转入母公司。

注 2：2025 年 6 月全资子公司青海博思网络信息技术有限公司由母公司博思软件吸收合并，成为福建博思软件股份有限公司青海分公司，原为非同一控制下企业合并取得的子公司变更为分公司，母公司购买原子公司时产生的合并成本大于合并中取得的可辨认净资产公允价值份额的差额，按照母公司合并该原子公司的合并财务报表中商誉的账面价值转入母公司。

（4） 可收回金额的具体确定方法

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

□适用 ☑不适用

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

□适用 ☑不适用

前述信息与以前年度减值测试采用的信息或外部信息明显不一致的差异原因

公司以前年度减值测试采用信息与当年实际情况明显不一致的差异原因

（5） 业绩承诺完成及对应商誉减值情况

形成商誉时存在业绩承诺且报告期或报告期上一期间处于业绩承诺期内

□适用 ☑不适用

其他说明

28、长期待摊费用

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
装修款	8,434,032.87	2,068,536.07	2,204,314.71	154,363.09	8,143,891.14
其他	437,739.36		85,826.33		351,913.03
合计	8,871,772.23	2,068,536.07	2,290,141.04	154,363.09	8,495,804.17

其他说明

29、递延所得税资产/递延所得税负债

（1） 未经抵销的递延所得税资产

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	203,448,593.51	30,310,196.45	187,071,127.00	27,983,333.84
可抵扣亏损	112,960,561.30	17,766,774.91	112,960,561.30	17,766,774.91
股权激励	44,166,449.27	6,638,559.73	31,705,299.22	4,776,746.96
公允价值变动	3,000,000.00	450,000.00	3,000,000.00	450,000.00
租赁负债	39,838,145.68	6,311,106.40	39,607,120.26	5,874,898.07
合计	403,413,749.76	61,476,637.49	374,344,107.78	56,851,753.78

（2） 未经抵销的递延所得税负债

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
非同一控制企业合并资产评估增值	33,241,411.54	4,750,143.14	34,815,201.95	5,222,280.27
公允价值变动	5,125,248.01	799,765.33	3,692,371.84	553,855.78
使用权资产	41,147,291.55	6,430,597.22	42,015,975.63	6,230,163.07
合计	79,513,951.10	11,980,505.69	80,523,549.42	12,006,299.12

（3） 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

单位：元

项目	递延所得税资产和负债期末互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期末余额	递延所得税资产和负债期初互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期初余额
递延所得税资产	7,218,631.81	54,258,005.68	6,783,449.00	50,068,304.78
递延所得税负债	7,218,631.81	4,761,873.88	6,783,449.00	5,222,850.12

（4） 未确认递延所得税资产明细

单位：元

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	175,007.87	32,994,941.36
可抵扣亏损	692,523,707.50	353,541,145.72
合计	692,698,715.37	386,536,087.08

（5） 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

单位：元

年份	期末金额	期初金额	备注
2025 年到期	3,032,169.35	4,464,465.95	
2026 年到期	10,480,319.91	13,099,307.60	
2027 年到期	19,700,601.45	44,480,489.80	
2028 年到期	15,402,973.22	44,191,260.61	
2029 年到期	49,031,670.39	59,181,106.90	
2030 年到期	82,308,954.53	25,962,118.08	
2031 年到期	11,204,845.94	9,454,513.13	
2032 年到期	86,448,593.77	26,278,735.48	
2033 年到期	117,327,533.40	61,459,591.57	
2034 年到期	76,053,530.09	64,969,556.60	
2035 年到期	221,532,515.45		
合计	692,523,707.50	353,541,145.72	

其他说明

30、其他非流动资产

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付设备、工程款	2,511,308.62		2,511,308.62	185,476.00		185,476.00
预付软件款及设计费	600,000.00		600,000.00			
银行理财产品	199,121,742.41		199,121,742.41	163,686,632.82		163,686,632.82
合计	202,233,051.03		202,233,051.03	163,872,108.82		163,872,108.82

其他说明：

31、所有权或使用权受到限制的资产

单位：元

项目	期末				期初			
	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	14,360,152.16	14,360,152.16	冻结	保函保证金及其他	8,633,051.47	8,633,051.47	冻结	保函保证金及其他
固定资产	517,515,876.05	504,827,100.05	抵押	子公司智慧信息固	362,892,090.62	354,273,403.52	抵押	子公司智慧信息固

				定资产贷款				定资产贷款
无形资产	39,654,236.16	36,087,537.45	抵押	子公司智慧信息固定资产贷款	39,584,222.50	36,413,501.59	抵押	子公司智慧信息固定资产贷款
在建工程	5,604,744.11	5,604,744.11	抵押	子公司智慧信息固定资产贷款	157,157,578.37	157,157,578.37	抵押	子公司智慧信息固定资产贷款
长期股权投资	164,328,589.37	164,328,589.37	质押	公司将子公司致新、财信、昆明智合力兴的股权进行质押	72,844,128.15	72,844,128.15	质押	公司将子公司致新的股权进行质押
合计	741,463,597.85	725,208,123.14			641,111,071.11	629,321,663.10		

其他说明：

1、子公司福建博思智慧信息产业科技有限公司于 2022 年 6 月 22 日与兴业银行股份有限公司福州分行签订《抵押合同》；于 2024 年 4 月 22 日与兴业银行股份有限公司福州分行签订《抵押合同》，将其在建工程及全部土地使用权作为抵押物向兴业银行股份有限公司福州分行贷款。

2、公司及子公司于 2024 年 10 月 9 日与兴业银行股份有限公司福州分行签订《非上市公司股权质押合同》，将公司及子公司所持有的博思致新总计 49%股权设定质押。

3、公司于 2025 年 5 月 21 日与兴业银行股份有限公司福州分行签订《非上市公司股权质押合同》，将公司持有的昆明智合力兴信息系统集成有限公司 100%股权设定质押。

4、公司于 2025 年 5 月 6 日与中国工商银行股份有限公司福州闽都支行签订《质押合同》，将公司持有的北京博思财信网络科技有限公司 15%股权设定质押。

32、短期借款

（1） 短期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
信用借款	62,100,000.00	70,400,000.00
未到期应付利息	37,742.78	57,468.88
合计	62,137,742.78	70,457,468.88

短期借款分类的说明：

（2） 已逾期未偿还的短期借款情况

本期末已逾期未偿还的短期借款总额为元，其中重要的已逾期未偿还的短期借款情况如下：

单位：元

借款单位	期末余额	借款利率	逾期时间	逾期利率

其他说明

注 1：截至 2025 年 6 月 30 日，博思软件向招商银行股份有限公司福州分行信用借款本金余额 990 万元。博思软件向招商银行股份有限公司福州分行取得 10,000 万元授信循环额度。

注 2：截至 2025 年 6 月 30 日，博思软件向中国建设银行股份有限公司福州仓山支行信用借款本金余额 5,140 万元。博思软件向中国建设银行股份有限公司福州仓山支行取得 5,140 万元循环额度。

注 3：截至 2025 年 6 月 30 日，数村科技向兴业银行股份有限公司福州分行信用借款本金余额 80 万元。数村科技向兴业银行股份有限公司福州分行取得 1000 万元授信循环额度。

33、交易性金融负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其中：		
其中：		

其他说明：

34、衍生金融负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额

其他说明：

35、应付票据

单位：元

种类	期末余额	期初余额

本期末已到期未支付的应付票据总额为元，到期未付的原因为。

36、应付账款

（1） 应付账款列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
供应商采购款	208,859,767. 61	254,184,988. 69
固定资产采购款	1,372,353. 56	963,638. 10
工程款	258,645. 47	215,082. 83
合计	210,490,766. 64	255,363,709. 62

（2） 账龄超过 1 年或逾期的重要应付账款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因

其他说明：

37、其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付股利		3,550,046.36
其他应付款	53,447,986.88	71,158,440.07
合计	53,447,986.88	74,708,486.43

（1） 应付利息

单位：元

项目	期末余额	期初余额

重要的已逾期未支付的利息情况：

单位：元

借款单位	逾期金额	逾期原因

其他说明：

（2） 应付股利

单位：元

项目	期末余额	期初余额
普通股股利		3,550,046.36
合计		3,550,046.36

其他说明，包括重要的超过 1 年未支付的应付股利，应披露未支付原因：

（3） 其他应付款

1） 按款项性质列示其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
押金、保证金	8,376,491.99	5,572,133.00
往来款及其他	43,170,070.54	64,242,323.42
代扣代缴款项	1,901,424.35	1,343,983.65
合计	53,447,986.88	71,158,440.07

2） 账龄超过 1 年或逾期的重要其他应付款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因

其他说明

38、预收款项

（1） 预收款项列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额

（2） 账龄超过 1 年或逾期的重要预收款项

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因

单位：元

项目	变动金额	变动原因

39、合同负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预收销售商品款	9,870,377.43	11,984,195.35
预收技术服务款	159,595,018.85	155,847,858.63
合计	169,465,396.28	167,832,053.98

账龄超过 1 年的重要合同负债

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因

报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

单位：元

项目	变动金额	变动原因

40、应付职工薪酬

（1） 应付职工薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	133,579,649.54	537,325,806.44	562,148,799.32	108,756,656.66
二、离职后福利-设定提存计划	2,113,146.19	33,015,408.53	33,321,925.16	1,806,629.56
三、辞退福利	101,833.00	11,914,725.56	12,016,558.56	
合计	135,794,628.73	582,255,940.53	607,487,283.04	110,563,286.22

（2） 短期薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴	120,139,563.98	470,952,799.77	498,652,513.44	92,439,850.31

和补贴				
2、职工福利费	3,443,528.99	8,397,570.36	7,303,366.84	4,537,732.51
3、社会保险费	1,729,260.05	18,477,635.73	18,466,726.26	1,740,169.52
其中：医疗保险费	1,607,233.53	17,324,325.32	17,316,763.50	1,614,795.35
工伤保险费	34,138.89	598,831.57	602,875.94	30,094.52
生育保险费	87,887.63	554,478.84	547,086.82	95,279.65
4、住房公积金	1,401,161.62	34,625,058.31	34,287,995.24	1,738,224.69
5、工会经费和职工教育经费	6,866,134.90	4,872,742.27	3,438,197.54	8,300,679.63
合计	133,579,649.54	537,325,806.44	562,148,799.32	108,756,656.66

（3） 设定提存计划列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	2,010,888.49	31,932,915.86	32,157,994.78	1,785,809.57
2、失业保险费	102,257.70	1,082,492.67	1,163,930.38	20,819.99
合计	2,113,146.19	33,015,408.53	33,321,925.16	1,806,629.56

其他说明：

41、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	8,683,798.46	44,777,208.30
企业所得税	5,436,511.37	9,330,926.22
个人所得税	2,903,271.50	2,288,514.94
城市维护建设税	1,120,662.68	2,544,424.75
教育费附加	955,185.16	2,103,838.61
房产税	1,392,574.42	1,166,441.52
土地使用税	50,153.85	50,153.85
江海堤防工程维护管理费（防洪费）	15,183.92	545,975.11
印花税	216,443.20	501,684.85
其他	103,064.82	119,477.68
合计	20,876,849.38	63,428,645.83

其他说明

42、持有待售负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额

其他说明

43、一年内到期的非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款	49,319,054.03	22,798,267.24
一年内到期的长期应付款	77,484,738.40	76,170,709.93
一年内到期的租赁负债	21,835,354.90	21,835,354.90
合计	148,639,147.33	120,804,332.07

其他说明：

44、其他流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
待转销项税	1,626,537.20	1,847,241.11
合计	1,626,537.20	1,847,241.11

短期应付债券的增减变动：

单位：元

债券名称	面值	票面利率	发行日期	债券期限	发行金额	期初余额	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还		期末余额	是否违约
合计													

其他说明：

45、长期借款

（1） 长期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
质押借款	159,627,736.96	39,187,614.90
抵押借款	261,690,773.00	282,573,186.25
未到期应付利息	621,193.37	441,336.68
减：一年内到期的长期借款	-49,319,054.03	-22,798,267.24
合计	372,620,649.30	299,403,870.59

长期借款分类的说明：

其他说明，包括利率区间：

注 1：截至 2025 年 6 月 30 日，博思软件向兴业银行股份有限公司福州分行质押借款本金余额 83,127,736.96 元。该借款的担保方式为质押，博思软件各提供其持有的北京博思致新互联网科技有限责任公司 33%、16%股权设定质押。担保人分别为福建博思软件股份有限公司和博思致新(天津)企业管理咨询合伙企业(有限合伙)。

注 2：截至 2025 年 6 月 30 日，子公司福建博思智慧信息产业科技有限公司向兴业银行股份有限公司福州分行抵押借款本金余额 261,690,773.00 元。该借款由福建博思智慧信息产业科技有限公司以其所拥有的福州滨海新城漳江路西侧，规划路南侧，金滨四路东侧的在建工程和全部土地使用权设定抵押。

注 3：截至 2025 年 6 月 30 日，博思软件向兴业银行股份有限公司福州分行质押借款本金余额 36,000,000.00 元。该借款的担保方式为质押，博思软件提供其持有的昆明智合力兴信息系统集成有限公司 100%股权设定质押。担保人为福建博思软件股份有限公司。

注 4：截至 2025 年 6 月 30 日，博思软件向中国工商银行股份有限公司福州闽都支行质押借款本金余额 40,500,000.00 元。该借款的担保方式为质押，博思软件提供其持有的北京博思财信网络科技有限公司 15%股权设定质押。担保人为福建博思软件股份有限公司。

46、应付债券

（1） 应付债券

单位：元

项目	期末余额	期初余额

（2） 应付债券的增减变动（不包括划分为金融负债的优先股、永续债等其他金融工具）

单位：元

债券名称	面值	票面利率	发行日期	债券期限	发行金额	期初余额	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还		期末余额	是否违约
合计													

（3） 可转换公司债券的说明

（4） 划分为金融负债的其他金融工具说明

期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

单位：元

发行在外的金融工具	期初		本期增加		本期减少		期末	
	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值

其他金融工具划分为金融负债的依据说明

其他说明

47、租赁负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
租赁付款额总额小计	42,068,968.08	48,859,656.86
减：未确认融资费用	-2,230,822.40	-2,846,766.19
减：一年内到期的租赁负债	-21,835,354.90	-21,835,354.90
合计	18,002,790.78	24,177,535.77

其他说明

48、长期应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
长期应付款	12,595,588. 80	109,631,711. 32
合计	12,595,588. 80	109,631,711. 32

（1） 按款项性质列示长期应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
未支付投资款	90,080,327. 20	185,802,421. 25
减：一年内到期的长期应付款	77,484,738. 40	76,170,709. 93
合计	12,595,588. 80	109,631,711. 32

其他说明：

（2） 专项应付款

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因

其他说明：

49、长期应付职工薪酬

（1） 长期应付职工薪酬表

单位：元

项目	期末余额	期初余额

（2） 设定受益计划变动情况

设定受益计划义务现值：

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额

计划资产：

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额

设定受益计划净负债（净资产）

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额

设定受益计划的内容及与之相关风险、对公司未来现金流量、时间和不确定性的影响说明：

设定受益计划重大精算假设及敏感性分析结果说明：

其他说明：

50、预计负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额	形成原因
未决诉讼	6,189,961.72		根据民事诉讼状与掌握的证据，计提预计应付福州市“智慧福州”管理服务中心资产使用费。
合计	6,189,961.72		

其他说明，包括重要预计负债的相关重要假设、估计说明：

51、递延收益

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	633,561.41		257,353.56	376,207.85	
合计	633,561.41		257,353.56	376,207.85	

其他说明：

52、其他非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额

其他说明：

53、股本

单位：元

	期初余额	本次变动增减（+、－）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	757,671,615.00	538,677.00				538,677.00	758,210,292.00

其他说明：

54、其他权益工具

（1） 期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

（2） 期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

单位：元

发行在外的金融工具	期初		本期增加		本期减少		期末	
	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值

其他权益工具本期增减变动情况、变动原因说明，以及相关会计处理的依据：

其他说明：

55、资本公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	555,401,968.79	17,398,838.02	26,397,528.51	546,403,278.30
其他资本公积	71,073,003.27	11,667,044.66	13,156,479.95	69,583,567.98
合计	626,474,972.06	29,065,882.68	39,554,008.46	615,986,846.28

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

注 1：2021 年的股票期权激励计划第三个行权期行权条件在 2024 年已成就，第三个行权期尚未行权的员工选择在本期行权，股票期权行权共增加股本 538,677 元，增加资本公积-股本溢价 4,625,501.46 元，同时将资本公积-其他资本公积结转至资本公积-股本溢价 12,773,336.56 元。

注 2：公司本期根据《企业会计准则第 11 号—股份支付》的相关规定确认与股票期权激励计划相关的股份支付费用，并增加资本公积-其他资本公积。账面确认的股份支付费用与税法规定的税前可抵扣金额存在差异，超过部分增加递延所得税资产，同时增加资本公积。上述事项共影响资本公积-其他资本公积 11,667,044.66 元。

注 3：本期子公司北京博思乐享智税科技有限公司增资，并接受员工持股平台入股，导致博思软件持有股权被动稀释，减少资本公积 324,701.55 元。

注 4：本期子公司博思数采科技股份有限公司少数股东减资，使得博思软件持有股权增加，减少资本公积 26,072,826.96 元。

注 5：本期博思软件转让其持有的子公司福建兴博数政科技有限公司 26%股权，转让后由成本法转为权益法，减少资本公积 383,143.39 元。

56、库存股

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
回购库存股	77,369,503.14			77,369,503.14
合计	77,369,503.14			77,369,503.14

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

57、其他综合收益

单位：元

项目	期初余额	本期发生额						期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
一、不能重分类进损益的其他综合收益	-2,532,773.55							-2,532,773.55
权益法下不能转损益的	17,226.45							17,226.45

其他综合收益								
其他权益工具投资公允价值变动	-2,550,000.00							-2,550,000.00
二、将重分类进损益的其他综合收益	649,238.29							649,238.29
其中：权益法下可转损益的其他综合收益	649,238.29							649,238.29
其他综合收益合计	-1,883,535.26							-1,883,535.26

其他说明，包括对现金流量套期损益的有效部分转为被套期项目初始确认金额调整：

58、专项储备

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

59、盈余公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	129,394,453.53			129,394,453.53
合计	129,394,453.53			129,394,453.53

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

60、未分配利润

单位：元

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	1,205,536,717.99	1,062,459,775.63
调整后期初未分配利润	1,205,536,717.99	1,062,459,775.63
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-41,653,910.60	302,345,198.14
减：提取法定盈余公积		17,995,920.62
应付普通股股利	90,167,087.04	141,272,335.16
期末未分配利润	1,073,715,720.35	1,205,536,717.99

调整期初未分配利润明细：

1)、由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整，影响期初未分配利润元。

2)、由于会计政策变更，影响期初未分配利润元。

3)、由于重大会计差错更正，影响期初未分配利润元。

4)、由于同一控制导致的合并范围变更，影响期初未分配利润元。

5)、其他调整合计影响期初未分配利润元。

61、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	705,202,597.14	242,785,781.53	716,539,309.27	264,090,564.24
其他业务	834,580.70	428,867.46	859,040.50	295,403.42
合计	706,037,177.84	243,214,648.99	717,398,349.77	264,385,967.66

营业收入、营业成本的分解信息：

单位：元

合同分类	分部 1		分部 2				合计	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
业务类型								
其中：								
软件业	706,037,177.84	243,214,648.99					706,037,177.84	243,214,648.99
按经营地区分类								
其中：								
华东地区	150,519,297.57	54,572,803.69					150,519,297.57	54,572,803.69
东北地区	213,717,536.18	59,731,128.26					213,717,536.18	59,731,128.26
西南地区	104,985,421.93	21,894,735.42					104,985,421.93	21,894,735.42
中南地区	115,089,810.41	25,386,380.00					115,089,810.41	25,386,380.00
西北地区	44,856,953.42	21,241,998.23					44,856,953.42	21,241,998.23
华北地区	76,868,158.33	60,387,603.39					76,868,158.33	60,387,603.39
市场或客户类型								
其中：								
合同类型								
其中：								
按商品转让的时间分类								
其中：								
在某一时点转让	171,702,978.77	63,520,071.10					171,702,978.77	63,520,071.10

在某一时段内转让	534,334,199.07	179,694,577.89					534,334,199.07	179,694,577.89
按合同期限分类								
其中：								
按销售渠道分类								
其中：								
直销	700,762,804.77	241,448,291.58					700,762,804.77	241,448,291.58
代理及分销	5,274,373.07	1,766,357.41					5,274,373.07	1,766,357.41
合计	706,037,177.84	243,214,648.99					706,037,177.84	243,214,648.99

与履约义务相关的信息：

项目	履行履约义务的时间	重要的支付条款	公司承诺转让商品的性质	是否为主要责任人	公司承担的预期将退还给客户的款项	公司提供的质量保证类型及相关义务

其他说明

公司已签订合同但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的合同主要为软件开发和实施服务。根据新收入准则的规定以及公司业务特点，当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的服务,且该服务客户能够选择单独购买时，将该服务划分为单项履约义务，在履行服务期间确认收入。

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 0.00 元，其中，元预计将于年度确认收入，元预计将于年度确认收入，元预计将于年度确认收入。

合同中可变对价相关信息：

重大合同变更或重大交易价格调整

单位：元

项目	会计处理方法	对收入的影响金额

其他说明

62、税金及附加

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	1,897,290.91	1,825,588.52
教育费附加	1,610,107.90	1,499,804.90
房产税	2,763,590.92	1,485,838.70
土地使用税	101,249.48	69,421.28
印花税	425,211.78	591,398.78
其他	45,262.23	24,440.46
合计	6,842,713.22	5,496,492.64

其他说明：

63、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	101,260,231.44	95,322,972.07
办公费用	10,689,813.40	8,943,683.88
业务招待费	7,628,400.25	7,745,416.11
交通差旅费	10,267,082.43	10,120,478.04
折旧及摊销	20,171,777.68	15,814,284.34
租赁及水电费	6,280,373.06	5,199,820.03
中介机构费用	3,296,881.68	3,161,327.25
其他	8,323,403.29	6,613,821.41
合计	167,917,963.23	152,921,803.13

其他说明

64、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	99,207,787.49	95,907,156.52
交通差旅费	12,917,332.14	16,211,324.54
业务招待费	16,285,204.43	18,141,715.50
租赁及水电费	4,785,692.12	4,079,241.93
办公费	5,919,195.69	6,993,950.11
宣传费	290,389.53	982,545.18
市场推广费	1,301,442.88	2,389,659.69
折旧费	7,254,590.74	8,154,121.60
其他	8,740,232.11	7,077,907.76
合计	156,701,867.13	159,937,622.83

其他说明：

65、研发费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	179,822,370.93	213,485,106.81
委外研究及设计费用	3,470,403.12	1,335,257.34
折旧及摊销	2,401,848.74	2,821,555.17
装备调试及其他费用	4,513,041.10	4,083,760.87
办公及耗材费用	229,053.87	26,050.10
合计	190,436,717.76	221,751,730.29

其他说明

66、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	9,116,867.69	4,131,498.08
减：利息收入	3,002,473.34	9,611,814.05
银行手续费	82,338.32	211,824.98

合计	6,196,732.67	-5,268,490.99

其他说明

67、其他收益

单位：元

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
政府补助	5,787,135.78	8,443,150.28
增值税减免或加计抵减	41,600.00	790,796.67
代扣个人所得税手续费返还	788,500.94	1,250,599.57
附加税减免	7,711.61	102,095.85
小规模纳税人免征增值税	14,143.78	6,552.04
合计	6,639,092.11	10,593,194.41

68、净敞口套期收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额

其他说明

69、公允价值变动收益

单位：元

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产	1,425,421.92	1,000,362.40
合计	1,425,421.92	1,000,362.40

其他说明：

70、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-7,524,140.53	-7,206,005.86
处置长期股权投资产生的投资收益	-92,689.55	
处置交易性金融资产取得的投资收益	1,097,663.20	2,518,458.97
丧失控制权后，剩余股权按公允价值重新计量产生的利得	2,530,125.27	
债权投资在持有期间取得的利息收入	4,852,047.11	
业绩承诺补偿收益	181,492.16	
合计	1,044,497.66	-4,687,546.89

其他说明

71、信用减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额

应收账款坏账损失	-11,923,356.25	5,294,623.13
其他应收款坏账损失	9,285.17	
合计	-11,914,071.08	5,294,623.13

其他说明

72、资产减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额

其他说明：

73、资产处置收益

单位：元

资产处置收益的来源	本期发生额	上期发生额
非流动资产处置利得或损失	10,376.58	11,770.26

74、营业外收入

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
固定资产处置利得	27,245.17		27,245.17
其他	163,362.46	41,502.38	163,362.46
合计	190,607.63	41,502.38	190,607.63

其他说明：

75、营业外支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
固定资产处置损失	24,444.16	32,612.00	24,444.16
其他	6,386,124.01	93,898.91	6,386,124.01
合计	6,410,568.17	126,510.91	6,410,568.17

其他说明：

76、所得税费用

（1） 所得税费用表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	7,429,565.33	7,809,033.06
递延所得税费用	-4,850,084.23	-4,955,726.55
合计	2,579,481.10	2,853,306.51

（2） 会计利润与所得税费用调整过程

单位：元

项目	本期发生额
利润总额	-74,288,108.51
按法定/适用税率计算的所得税费用	-11,143,216.27
子公司适用不同税率的影响	-2,924,986.61
调整以前期间所得税的影响	93,788.78
非应税收入的影响	1,259,808.34
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	3,045,579.70
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-1,325,589.59
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	43,191,498.94
研究开发费加成扣除的纳税影响	-29,303,880.85
所得税减免的影响	-313,521.34
所得税费用	2,579,481.10

其他说明：

77、其他综合收益

详见附注【七】57 节

78、现金流量表项目

（1） 与经营活动有关的现金

收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
政府补助、代扣个人所得税手续费返还	2,086,078.51	6,792,041.99
利息收入	3,002,473.34	5,153,886.80
资金往来及其他	70,792,066.57	20,510,148.23
合计	75,880,618.42	32,456,077.02

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
管理费用、销售费用、研发费用中支付的除应付职工薪酬、税费外的现金	103,954,010.39	117,791,475.92
支付的银行手续费	82,338.32	211,824.98
资金往来及其他	82,229,947.21	8,949,826.81
合计	186,266,295.92	126,953,127.71

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

（2） 与投资活动有关的现金

收到的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额

收到的重要的与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额

收到的其他与投资活动有关的现金说明：

支付的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
处置子公司丧失控制权现金流量净额	2,637,171. 87	
合计	2,637,171. 87	

支付的重要的与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额

支付的其他与投资活动有关的现金说明：

（3） 与筹资活动有关的现金

收到的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额

收到的其他与筹资活动有关的现金说明：

支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
支付的租赁费用	13,478,887. 19	16,337,932. 06
回购公司股票		99,953,297. 67
其他	15,503,230. 00	
合计	28,982,117. 19	116,291,229. 73

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

筹资活动产生的各项负债变动情况

☑适用 □不适用

单位：元

项目	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		现金变动	非现金变动	现金变动	非现金变动	
短期借款	70,457,468. 88	62,100,000. 00		70,400,000. 00	19,726. 10	62,137,742. 78
一年内到期的非流动负债	120,804,332. 07		27,834,815. 26			148,639,147. 33
长期借款	299,403,870. 59	121,818,560. 00	179,856. 69	22,260,851. 19	26,520,786. 79	372,620,649. 30
租赁负债	24,177,535. 77		7,304,142. 20	13,478,887. 19		18,002,790. 78

长期应付款	109,631,711.32		1,334,437.48	98,370,560.00		12,595,588.80
合计	624,474,918.63	183,918,560.00	36,653,251.63	204,510,298.38	26,540,512.89	613,995,918.99

（4） 以净额列报现金流量的说明

项目	相关事实情况	采用净额列报的依据	财务影响

（5） 不涉及当期现金收支、但影响企业财务状况或在未来可能影响企业现金流量的重大活动及财务影响

79、现金流量表补充资料

（1） 现金流量表补充资料

单位：元

补充资料	本期金额	上期金额
1．将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	-76,867,589.61	-72,552,687.52
加：资产减值准备		
加：信用减值损失	11,914,071.08	-5,294,623.13
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	14,526,576.59	9,575,500.10
使用权资产折旧	12,726,311.86	15,334,830.80
无形资产摊销	5,596,408.57	3,680,797.55
长期待摊费用摊销	2,290,141.04	2,806,952.37
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）	-10,376.58	-11,770.26
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）	-2,801.01	32,612.00
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）	-1,425,421.92	-1,000,362.40
财务费用（收益以“－”号填列）	9,116,867.69	4,131,498.08
投资损失（收益以“－”号填列）	-1,044,497.66	4,687,546.89
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	-4,390,272.94	-5,530,236.85
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）	-358,265.52	151,889.21
存货的减少（增加以“－”号填列）	-41,097,066.89	-13,943,212.31
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-155,168,285.69	-119,111,750.25
经营性应付项目的增加（减少	-121,503,207.48	-152,898,796.05

以“－”号填列）		
其他	21,169,692.48	22,552,116.58
经营活动产生的现金流量净额	-324,527,715.99	-307,389,695.19
2．不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3．现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	738,076,378.38	880,658,372.95
减：现金的期初余额	1,281,829,924.43	1,381,601,366.51
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	-543,753,546.05	-500,942,993.56

（2） 本期支付的取得子公司的现金净额

单位：元

	金额
其中：	
其中：	
其中：	

其他说明：

（3） 本期收到的处置子公司的现金净额

单位：元

	金额
其中：	
其中：	
其中：	

其他说明：

（4） 现金和现金等价物的构成

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一、现金	738,076,378.38	1,281,829,924.43
其中：库存现金	6,250.31	207,250.31
可随时用于支付的银行存款	737,389,016.59	1,281,517,830.13
可随时用于支付的其他货币资金	681,111.48	104,843.99
三、期末现金及现金等价物余额	738,076,378.38	1,281,829,924.43
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物	14,360,152.16	8,633,051.47

（5） 使用范围受限但仍属于现金及现金等价物列示的情况

单位：元

项目	本期金额	上期金额	仍属于现金及现金等价物的理由

（6） 不属于现金及现金等价物的货币资金

单位：元

项目	本期金额	上期金额	不属于现金及现金等价物的理由

其他说明：

（7） 其他重大活动说明

80、所有者权益变动表项目注释

说明对上年年末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额等事项：

81、外币货币性项目

（1） 外币货币性项目

单位：元

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			
其中：美元			
欧元			
港币			
应收账款			
其中：美元			
欧元			
港币			
长期借款			
其中：美元			
欧元			
港币			

其他说明：

（2） 境外经营实体说明，包括对于重要的境外经营实体，应披露其境外主要经营地、记账本位币及选择依据，记账本位币发生变化的还应披露原因。

□适用 ☑不适用

82、租赁

（1） 本公司作为承租方

☑适用 □不适用

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额

□适用 ☑不适用

简化处理的短期租赁或低价值资产的租赁费用

☑适用 □不适用

项目	金额
租赁负债的利息费用	703,764.79
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	8,025,875.97
与租赁相关的总现金流出	21,504,763.16

涉及售后租回交易的情况

（2） 本公司作为出租方

作为出租人的经营租赁

☑适用 □不适用

单位：元

项目	租赁收入	其中：未计入租赁收款额的可变租赁付款额相关的收入
博思大厦办公楼	834,580.70	
合计	834,580.70	

作为出租人的融资租赁

□适用 ☑不适用

未来五年每年未折现租赁收款额

□适用 ☑不适用

未折现租赁收款额与租赁投资净额的调节表

（3） 作为生产商或经销商确认融资租赁销售损益

□适用 ☑不适用

83、数据资源

84、其他

八、研发支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	204,785,275.83	217,645,979.71

委外研究及设计费用	3,645,844. 68	1,376,286. 51
折旧及摊销	2,449,937. 59	2,821,555. 17
装备调试及其他费用	4,519,988. 64	4,137,807. 74
办公及耗材费用	229,053. 87	26,050. 10
合计	215,630,100. 61	226,007,679. 23
其中：费用化研发支出	190,436,717. 76	221,751,730. 29
资本化研发支出	25,193,382. 85	4,255,948. 94

1、符合资本化条件的研发项目

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额			本期减少金额			期末余额
		内部开发支出	其他		确认为无形资产	转入当期损益		
基于微服务架构的智能无纸化报销研究及应用	355,154. 93	1,649,352. 18						2,004,507. 11
基于人工智能技术构建监管平台的研究及应用	2,808,590. 56	5,569,981. 90						8,378,572. 46
数村-数字乡村应用及支撑平台项目	2,117,875. 25	545,173. 53			2,663,048. 78			
智能报送系统项目	556,391. 56	193,178. 00			749,569. 56			
数村-数据平台	3,270,469. 42	943,350. 06			4,213,819. 48			
基于智能化模型技术的数据要素服务平台	3,148,401. 33	1,815,361. 14			4,963,762. 47			
基于 datav 数据可视化的报表智能报送平台项目	380,758. 02	944,780. 25						1,325,538. 27
基于云化国产化信创技术的一体化资产管理平台项目	2,357,098. 65	422,482. 95			2,779,581. 60			
资产数字化管理平台项目	2,219,980. 68	803,800. 01						3,023,780. 69
基于物联网技术的国有资产盘活赋能	586,533. 76	550,991. 16						1,137,524. 92

管理平台项目								
乐享智税平台	559,472.23	7,066,528.60						7,626,000.83
博智星（单位端）产品研发项目	2,878,946.32	1,738,039.07						4,616,985.39
住房保障数字化运营管理平台产品项目	3,301,547.49	2,069,130.49						5,370,677.98
数村科技农业社会化服务平台自研项目		36,530.77						36,530.77
数村科技农业数智大脑系统自研项目		120,670.54						120,670.54
数村科技乡村综合治理平台自研项目		16,582.86						16,582.86
技术中台产品研发项目		64,523.29						64,523.29
智能监控产品研发项目		154,458.54						154,458.54
数智平台产品研发项目		459,190.80						459,190.80
智能预算产品研发项目		29,276.71						29,276.71
合计	24,541,220.20	25,193,382.85			15,369,781.89			34,364,821.16

重要的资本化研发项目

项目	研发进度	预计完成时间	预计经济利益产生方式	开始资本化的时点	开始资本化的具体依据
基于人工智能技术构建监管平台的研究及应用	开发阶段	2025 年 11 月 01 日	嵌入产品或单独出售，通过销售收入实现	2024 年 09 月 27 日	立项决议审批通过
乐享智税平台	开发阶段	2025 年 12 月 01 日	嵌入产品或单独出售，通过销售收入实现	2024 年 12 月 02 日	立项决议审批通过
住房保障数字化运营管理平台产品项目	开发阶段	2025 年 07 月 01 日	嵌入产品或单独出售，通过销售收入实现	2024 年 01 月 02 日	立项决议审批通过

开发支出减值准备

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	减值测试情况

2、重要外购在研项目

项目名称	预期产生经济利益的方式	资本化或费用化的判断标准和具体依据

其他说明：

九、合并范围的变更

1、非同一控制下企业合并

（1） 本期发生的非同一控制下企业合并

单位：元

被购买方名称	股权取得时点	股权取得成本	股权取得比例	股权取得方式	购买日	购买日的确定依据	购买日至期末被购买方的收入	购买日至期末被购买方的净利润	购买日至期末被购买方的现金流

其他说明：

（2） 合并成本及商誉

单位：元

合并成本	
--现金	
--非现金资产的公允价值	
--发行或承担的债务的公允价值	
--发行的权益性证券的公允价值	
--或有对价的公允价值	
--购买日之前持有的股权于购买日的公允价值	
--其他	
合并成本合计	
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	
商誉/合并成本小于取得的可辨认净资产公允价值份额的金额	

合并成本公允价值的确定方法：

或有对价及其变动的说明

大额商誉形成的主要原因：

其他说明：

（3） 被购买方于购买日可辨认资产、负债

单位：元

	购买日公允价值	购买日账面价值

资产：		
货币资金		
应收款项		
存货		
固定资产		
无形资产		
负债：		
借款		
应付款项		
递延所得税负债		
净资产		
减：少数股东权益		
取得的净资产		

可辨认资产、负债公允价值的确定方法：

企业合并中承担的被购买方的或有负债：

其他说明：

（4） 购买日之前持有的股权按照公允价值重新计量产生的利得或损失

是否存在通过多次交易分步实现企业合并且在报告期内取得控制权的交易

□是 ☑否

（5） 购买日或合并当期期末无法合理确定合并对价或被购买方可辨认资产、负债公允价值的相关说明

（6） 其他说明

2、同一控制下企业合并

（1） 本期发生的同一控制下企业合并

单位：元

被合并方名称	企业合并中取得的权益比例	构成同一控制下企业合并的依据	合并日	合并日的确定依据	合并当期期初至合并日被合并方的收入	合并当期期初至合并日被合并方的净利润	比较期间被合并方的收入	比较期间被合并方的净利润

其他说明：

（2） 合并成本

单位：元

合并成本	
--现金	
--非现金资产的账面价值	

--发行或承担的债务的账面价值	
--发行的权益性证券的面值	
--或有对价	

或有对价及其变动的说明：

其他说明：

（3） 合并日被合并方资产、负债的账面价值

单位：元

	合并日	上期期末
资产：		
货币资金		
应收款项		
存货		
固定资产		
无形资产		
负债：		
借款		
应付款项		
净资产		
减：少数股东权益		
取得的净资产		

企业合并中承担的被合并方的或有负债：

其他说明：

3、反向购买

交易基本信息、交易构成反向购买的依据、上市公司保留的资产、负债是否构成业务及其依据、合并成本的确定、按照权益性交易处理时调整权益的金额及其计算：

4、处置子公司

本期是否存在丧失子公司控制权的交易或事项

☑是 □否

单位：元

子公司名称	丧失控制权时点的处置价款	丧失控制权时点的处置比例	丧失控制权时点的处置方式	丧失控制权的时点	丧失控制权时点的判断依据	处置价款与处置投资对应的合并财务	丧失控制权之日剩余股权的比例	丧失控制权之日合并财务报表层面剩	丧失控制权之日合并财务报表层面剩	按照公允价值重新计量剩余股权产生	丧失控制权之日合并财务报表层面剩	与原子公司股权投资相关的其他综合

						报表层面享有该子公司净资产份额的差额		余股权的账面价值	余股权的公允价值	的利得或损失	余股权公允价值的确定方法及主要假设	收益转入投资损益或留存收益的金额
福建兴博数政科技有限公司	5,432,146.67	26.00%	股权转让	2025 年 06 月 17 日	控制权转移	5,172,146.67	25.00%	250,000.00	5,223,217.95	2,530,125.27	根据股权交易价格确定	

其他说明：

是否存在通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形

□是 ☑否

5、其他原因的合并范围变动

说明其他原因导致的合并范围变动（如，新设子公司、清算子公司等）及其相关情况：

注：公司报告期内吸收合并全资子公司青海博思网络信息技术有限公司。截止 2025 年 6 月 30 日，尚未办理完成注销手续。

6、其他

十、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

（1） 企业集团的构成

单位：元

子公司名称	注册资本	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
					直接	间接	
黑龙江博思软件有限公司	5,100,000.00	黑龙江省哈尔滨市	黑龙江省哈尔滨市	计算机软硬件的技术开发及销售；计算机网络工程的技术咨询、技术服务等	100.00%		投资设立
北京博思乐享智税科技有限公司	20,000,000.00	北京市	北京市	应用软件服务；技术开发、技术服务、技术咨询等	85.00%		投资设立
福建博思电子政务科技有限公司	6,000,000.00	福建省福州市	福建省福州市	计算机软件、硬件、通信及电子	100.00%		非同一控制下企业合并

				产品的研究、开发、销售、服务、培训、技术转让、技术咨询等			
北京博思致新互联网科技有限责任公司	10,000,000.00	北京市	北京市	技术开发、技术推广、技术转让、技术咨询、技术服务等	84.00%	16.00%	投资设立
福建博思创业园管理有限公司	10,000,000.00	福建省闽侯县	福建省闽侯县	创业园的投资建设及园内企业的管理、服务等	51.00%		投资设立
内蒙古金财信息技术有限公司	10,000,000.00	内蒙古自治区呼和浩特市	内蒙古自治区呼和浩特市	计算机软件开发、服务及销售；计算机硬件、办公服务器的销售等	100.00%		非同一控制下企业合并
北京博思财信网络科技有限公司	10,000,000.00	北京市	北京市	技术开发、技术推广、技术转让、技术咨询、技术服务等	56.50%	9.50%	投资设立
广东瑞联科技有限公司	10,180,000.00	广东省广州市	广东省广州市	信息技术咨询服务；信息系统集成服务；软件开发等	100.00%		非同一控制下企业合并
天津博思科技发展有限公司	5,000,000.00	天津市	天津市	科学研究和技术服务业；计算机系统服务、软件开发；计算机软硬件及辅助设备批发兼零售等	90.00%		投资设立
青海博思网络信息技术有限公司	5,000,000.00	青海省西宁市	青海省西宁市	电子商务；软件技术服务；网络工程；计算机软件开发等	100.00%		非同一控制下企业合并
福建博思信息科技有限公司	10,000,000.00	福建省漳州市	福建省漳州市	网络与信息安全软件开发；基础软件开发；应用软件开发等	51.00%		投资设立
北京博思广通信息系统有限公司	5,000,000.00	北京市	北京市	计算机系统服务；软件开发；基础软件服务；应用软件服务等	55.00%		投资设立

福建博思数字科技有限公司	60,000,000.00	福建省福州市	福建省福州市	应用软件开发；数字新媒体；大数据服务；软件运行维护服务；其他信息系统集成服务等	70.00%		投资设立
博思数采科技股份有限公司	402,311,000.00	福建省福州市	福建省福州市	网络与信息安全软件开发；应用软件开发；信息安全服务；软件运行维护服务；物联网技术服务；信息技术咨询服务等	54.45%		投资设立
福建博金信科技发展有限公司	30,000,000.00	福建省福州市	福建省福州市	软件开发；信息技术咨询服务；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；计算机软硬件及辅助设备零售等	51.00%		投资设立
福建博思智数科技有限公司	10,000,000.00	福建省福州市	福建省福州市	大数据服务；互联网数据中心业务；信息技术咨询服务；物联网技术服务等	65.00%		投资设立
福建博思云易智能科技有限公司	20,000,000.00	福建省福州市	福建省福州市	基础软件开发；信息技术咨询服务；软件运行维护服务；大数据服务	51.00%		投资设立
湖北博思软件信息技术有限公司	5,000,000.00	湖北省武汉市	湖北省武汉市	大数据、物联网领域内的技术咨询、技术转让、技术服务及产品研发、销售等	85.00%	15.00%	投资设立
福建博思智慧信息产业科技有限公	300,000,000.00	福建省福州市	福建省福州市	网络与信息安全软件开发；应用软	100.00%		投资设立

司				件开发；信息安全服务；软件运行维护服务；物联网技术服务等			
江西博思软件有限责任公司	20,000,000.00	江西省南昌市	江西省南昌市	第二类增值电信业务，互联网信息服务，测绘服务等	100.00%		投资设立
福建省数村科技发展有限公司	80,645,200.00	福建省福州市	福建省福州市	软件开发；人工智能应用软件开发；人工智能基础软件开发；大数据服务等	31.62%		投资设立
深圳博思软件有限公司	5,100,000.00	广东省深圳市	广东省深圳市	软件开发；信息系统集成服务；信息技术咨询服务；计算机系统服务；软件销售等	100.00%		投资设立
云南博思智创软件有限公司	60,000,000.00	云南省昆明市	云南省昆明市	软件开发；软件销售；软件外包服务等	100.00%		投资设立
福州博易农商科技有限公司	15,000,000.00	福建省福州市	福建省福州市	软件开发；物联网应用服务；与农业生产经营有关的技术、信息、设施建设运营等服务等	51.00%	2.85%	投资设立
福建博思妙想网络科技有限公司	20,000,000.00	福建省福州市	福建省福州市	软件开发；人工智能应用软件开发；大数据服务；区块链技术相关软件和服务等	40.00%		投资设立
北京博思恒效科技发展有限公司	10,000,000.00	北京市海淀区	北京市海淀区	技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广；软件开发；软件销售等	100.00%		非同一控制下企业合并
福州市长乐区博思同创股权投资有	1,000,000.00	福建省福州市	福建省福州市	以自有资金从事投资活动	100.00%		投资设立

限公司							
昆明智合力兴信息系统集成有限公司	10,100,000.00	云南省昆明市	云南省昆明市	软件开发；软件销售；技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广	100.00%		非同一控制下企业合并
博思致新（天津）企业管理咨询合伙企业（有限合伙）	1,600,000.00	天津市	天津市	企业管理咨询；技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广	99.99%	0.01%	非同一控制下企业合并
福建博思心言智能科技有限公司	10,000,000.00	福建省福州市	福建省福州市	软件开发；教育咨询服务；健康咨询服务；信息咨询服务等	100.00%		投资设立
福州市长乐区永益嘉股权投资合伙企业（有限合伙）	10,670,000.00	福建省福州市	福建省福州市	以自有资金从事投资活动	84.62%		非同一控制下企业合并
天津市博思合创科技合伙企业（有限合伙）	750,000.00	天津市	天津市	软件开发；技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广；信息技术咨询服务等	99.00%	1.00%	非同一控制下企业合并

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

博思软件直接持有博易农商 51%股份，并通过数村科技间接持有博易农商 9%股份，因此共享有表决权比例 60%，不同于并表的持股比例 53.85%。

持有半数或以下表决权但仍控制被投资单位、以及持有半数以上表决权但不控制被投资单位的依据：

A.博思软件持有福建博思妙想网络科技有限公司 40%股份，因博思软件与妙想网络其他股东福州市长乐区启星股权投资合伙企业（有限合伙）签署《一致行动协议》，因此博思软件虽持有半数以下表决权但仍对妙想网络具有控制权。

B.博思软件持有福建省数村科技发展有限公司 31.62%股份，因博思软件与福建数村其他股东福州市长乐区启源科技中心（有限合伙）、福州市长乐区启点科技中心（有限合伙），共同签署《一致行动协议》，因此博思软件虽持有半数以下表决权但仍对数村科技具有控制权。

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：

确定公司是代理人还是委托人的依据：

其他说明：

（2） 重要的非全资子公司

单位：元

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
博思数采科技股份有限公司	45.55%	-9,102,291.81	18,324,100.00	60,256,722.63

子公司少数股东的持股比例不同于表决权比例的说明：

其他说明：

（3） 重要非全资子公司的主要财务信息

单位：元

子公司名称	期末余额						期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
博思数采科技股份有限公司	554,538,006.89	349,821,398.04	904,359,404.93	112,238,971.70	19,103,233.35	131,342,205.05	766,591,934.41	311,812,063.44	1,078,403,997.85	139,364,269.89	10,563,712.61	149,927,982.50

单位：元

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
博思数采科技股份有限公司	163,766,398.72	-31,926,516.87	-31,926,516.87	-95,168,688.29	147,146,647.63	-41,789,168.67	-41,789,168.67	-81,192,259.45

其他说明：

（4） 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制

（5） 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持

其他说明：

2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

（1） 在子公司所有者权益份额发生变化的情况说明

（2） 交易对于少数股东权益及归属于母公司所有者权益的影响

单位：元

购买成本/处置对价	
--现金	
--非现金资产的公允价值	

购买成本/处置对价合计	
减：按取得/处置的股权比例计算的子公司净资产份额	
差额	
其中：调整资本公积	
调整盈余公积	
调整未分配利润	

其他说明

3、在合营企业或联营企业中的权益

（1） 重要的合营企业或联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	

在合营企业或联营企业的持股比例不同于表决权比例的说明：

持有 20%以下表决权但具有重大影响，或者持有 20%或以上表决权但不具有重大影响的依据：

1）公司持有参股公司福建慧舟信息科技有限公司 14.19%的股权，公司职工汪彦担任该公司董事，公司对其具有重大影响。

2）公司持有参股公司友虹（北京）科技有限公司 8.57%的股权，公司职工柯丙军担任该公司董事，公司对其具有重大影响。

3）公司持有参股公司福建省国资乡村供应链有限公司 7%的股权，公司职工温勇担任该公司董事，公司对其具有重大影响。

4）公司持有参股公司泉州市搏浪科技集团有限公司 10%的股权，公司职工侯祥钦担任该公司董事，公司对其具有重大影响。

（2） 重要合营企业的主要财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
流动资产		
其中：现金和现金等价物		
非流动资产		
资产合计		
流动负债		
非流动负债		
负债合计		
少数股东权益		
归属于母公司股东权益		
按持股比例计算的净资产份额		
调整事项		

--商誉		
--内部交易未实现利润		
--其他		
对合营企业权益投资的账面价值		
存在公开报价的合营企业权益投资的公允价值		
营业收入		
财务费用		
所得税费用		
净利润		
终止经营的净利润		
其他综合收益		
综合收益总额		
本年度收到的来自合营企业的股利		

其他说明

（3） 重要联营企业的主要财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
流动资产		
非流动资产		
资产合计		
流动负债		
非流动负债		
负债合计		
少数股东权益		
归属于母公司股东权益		
按持股比例计算的净资产份额		
调整事项		
--商誉		
--内部交易未实现利润		
--其他		
对联营企业权益投资的账面价值		
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值		
营业收入		
净利润		
终止经营的净利润		
其他综合收益		
综合收益总额		

本年度收到的来自联营企业的股利		

其他说明

（4） 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
合营企业：		
下列各项按持股比例计算的合计数		
联营企业：		
投资账面价值合计	238,716,942.07	238,134,954.20
下列各项按持股比例计算的合计数		
--净利润	-7,524,140.53	-7,206,005.86
--综合收益总额	-7,524,140.53	-7,206,005.86

其他说明

（5） 合营企业或联营企业向本公司转移资金的能力存在重大限制的说明

（6） 合营企业或联营企业发生的超额亏损

单位：元

合营企业或联营企业名称	累积未确认前期累计的损失	本期未确认的损失（或本期分享的净利润）	本期末累积未确认的损失

其他说明

（7） 与合营企业投资相关的未确认承诺

（8） 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债

4、重要的共同经营

共同经营名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例/享有的份额	
				直接	间接

在共同经营中的持股比例或享有的份额不同于表决权比例的说明：

共同经营为单独主体的，分类为共同经营的依据：

其他说明

5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

未纳入合并财务报表范围的结构化主体的相关说明：

6、其他

十一、政府补助

1、报告期末按应收金额确认的政府补助

□适用 ☑不适用

未能在预计时点收到预计金额的政府补助的原因

□适用 ☑不适用

2、涉及政府补助的负债项目

☑适用 □不适用

单位：元

会计科目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期转入其他收益金额	本期其他变动	期末余额	与资产/收益相关
递延收益	633,561.41			257,353.56		376,207.85	与资产相关
合计	633,561.41			257,353.56		376,207.85	

3、计入当期损益的政府补助

☑适用 □不适用

单位：元

会计科目	本期发生额	上期发生额
其他收益	5,787,135.78	8,443,150.28

其他说明

十二、与金融工具相关的风险

1、金融工具产生的各类风险

本公司在经营过程中面临各种金融风险：信用风险、市场风险和流动性风险。

1.信用风险

信用风险是指交易对手未能履行合同义务而导致本公司产生财务损失的风险，管理层已制定适当的信用政策，并且不断监察信用风险的敞口。

本公司已采取政策只与信用良好的交易对手进行交易。另外，本公司基于对客户的财务状况、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其它因素诸如目前市场状况等评估客户的信用资质并设置相应信用期。本公司对应收票据、应收账款余额及收回情况进行持续监控，对于信用记录不良的客户，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司不致面临重大信用损失。此外，本公司于每个资产负债表日审核金融资产的回收情况，以确保相关金融资产计提了充分的预期信用损失准备。

本公司其他金融资产包括货币资金、其他应收款等，这些金融资产的信用风险源自于交易对手违约，最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面金额。本公司没有提供任何其他可能令本公司承受信用风险的担保。

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

各知名金融机构的市场信誉、经营规模及财务背景来控制存放当中的存款金额，以限制对任何单个金融机构的信用风险金额。

作为本公司信用风险资产管理的一部分，本公司利用账龄和款项性质来评估应收账款和其他应收款的减值损失。本公司的应收账款和其他应收款涉及大量客户，账龄信息和款项性质可以反映这些客户对于应收账款和其他应收款的偿付能力和坏账风险。本公司根据历史数据计算不同账龄期间的历史实际坏账率，并考虑了当前及未来经济状况的预测，如国家 GDP 增速、基建投资总额、国家货币政策等前瞻性信息进行调整得出预期损失率。

截止 2025 年 6 月 30 日，相关资产的账面余额与预期信用减值损失情况如下：

会计科目	账面余额	减值准备
应收账款	1,305,129,286.25	222,230,859.68
其他应收款	67,687,414.18	4,484,634.54
合计	1,372,816,700.43	226,715,494.22

本公司的主要客户为各省市财政厅、银行、高校等，该等客户具有可靠及良好的信誉，因此，本公司认为该等客户并无重大信用风险。由于本公司的客户广泛，因此没有重大的信用集中风险。

2.流动风险

流动性风险是指本公司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。本公司下属成员企业各自负责其现金流量预测。公司下属财务部门基于各成员企业的现金流量预测结果，在公司层面持续监控公司短期和长期的资金需求，以确保维持充裕的现金储备；同时持续监控是否符合借款协议的规定，从主要金融机构获得提供足够备用资金的承诺，以满足短期和长期的资金需求。

3.市场风险

（1）利率风险

本公司的利率风险主要产生于银行借款等。浮动利率的金融负债使本公司面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本公司面临公允价值利率风险。本公司根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例。

本公司财务部门持续监控公司利率水平。利率上升会增加新增带息债务的成本以及本公司尚未付清的以浮动利率计息的带息债务的利息支出，并对本公司的财务业绩产生重大的不利影响，管理层会依据最新的市场状况及时做出调整。

（2）价格风险

价格风险指汇率风险和利率风险以外的市场价格变动而发生波动的风险，主要源于商品价格、股票市场指数、权益工具价格以及其他风险变量的变化。

2、套期

（1） 公司开展套期业务进行风险管理

□适用 ☑不适用

（2） 公司开展符合条件套期业务并应用套期会计

单位：元

项目	与被套期项目以及套期工具相关账面价值	已确认的被套期项目账面价值中所包含的被套期项目累计公允价值套期调整	套期有效性和套期无效部分来源	套期会计对公司的财务报表相关影响
套期风险类型				
套期类别				

其他说明

（3） 公司开展套期业务进行风险管理、预期能实现风险管理目标但未应用套期会计

□适用 ☑不适用

3、金融资产

（1） 转移方式分类

□适用 ☑不适用

（2） 因转移而终止确认的金融资产

□适用 ☑不适用

（3） 继续涉入的资产转移金融资产

□适用 ☑不适用

其他说明

十三、公允价值的披露

1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

单位：元

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量	--	--	--	--
（一）交易性金融资产		205,125,248.01		205,125,248.01
1.以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		205,125,248.01		205,125,248.01
（1）债务工具投资		205,125,248.01		205,125,248.01
（三）其他权益工具投资			3,880,000.00	3,880,000.00
持续以公允价值计量的资产总额		205,125,248.01	3,880,000.00	209,005,248.01
二、非持续的公允价值计量	--	--	--	--

2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

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

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

项目	期末公允价值	估值技术
其他权益工具投资	3,880,000.00	系本公司持有的“福建中信网安信息科技有限公司”股权投资，公允价值根据投资成本确定

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

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

7、本期内发生的估值技术变更及变更原因

8、不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

报告期内，本公司以摊余成本计量的金融资产和金融负债主要包括：货币资金、应收账款、其他应收款、应付账款、其他应付款、短期借款、一年内到期的非流动负债和长期借款等。以上不以公允价值计量的金融资产和金融负债的账面价值与公允价值相差很小。

9、其他

十四、关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例	母公司对本企业的表决权比例

本企业的母公司情况的说明

本企业最终控制方是陈航先生。

其他说明：

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注十/1、在子公司中的权益。

3、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注。

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

合营或联营企业名称	与本企业关系

福建慧舟信息科技有限公司	博思软件持有其 14.19%的股权
福建博耕科技有限公司	博思软件持有其 26.46%的股权
友虹（北京）科技有限公司	博思软件持有其 8.57%的股权
福建省国资乡村供应链有限公司	博思软件持有其 7.00%的股权
福建省凯特科技有限公司	博思软件持有其 20.93%的股权，并持有 84.6154%福州市长乐区永益嘉股权投资合伙企业（有限合伙）的合伙份额，永益嘉持有凯特科技 6.50%股份。
福建博思数据技术有限公司	博思软件持有其 30.00%的股权
福建中友金科科技有限公司	博思软件持有其 20.00%的股权
福建兴博数政科技有限公司	博思软件持有其 25.00%的股权
漳州博思信息科技有限公司	博思软件持有其 15.30%的股权

其他说明

4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
林芝腾讯科技有限公司	持股 5%以上的股东
腾讯云计算（北京）有限责任公司	林芝腾讯一致行动人
福建九月文旅集团有限公司	公司董事长陈航的配偶赵榕持有其 25.50%的股权，并担任监事
北京大数元科技发展有限公司	刘少华配偶实际控制的企业，直接持股 13.60%，担任董事长
福建优福农业科技有限公司	公司董事、副总经理郑升尉持有其 86.25%股权，并担任执行董事、法定代表人
福建照付通物联网科技有限责任公司	公司监事毛时敏持有其 60.00%的股权
福州善为智行科技有限公司	公司董事、副总经理肖勇实际控制的企业，并担任执行董事、经理、财务负责人、法定代表人
泉州交通一卡通有限责任公司	联营企业泉州市搏浪科技集团有限公司的控股子公司
福州数智信息技术有限公司	联营企业福建慧舟信息科技有限公司的子公司
福建博宇信息科技股份有限公司	联营企业福建慧舟信息科技有限公司的控股子公司
福建省电子信息（集团）有限责任公司	根据实质重于形式原则认定
福建凯特信息安全技术有限公司	福建省电子信息（集团）有限责任公司的控股子公司
福建瑞术信息科技有限公司	福建省电子信息（集团）有限责任公司的控股子公司
福建省信创产业有限公司	福建省电子信息（集团）有限责任公司的子公司
福建升腾资讯有限公司	福建省电子信息（集团）有限责任公司的控股子公司
福建省数字安全证书管理有限公司	福建省电子信息（集团）有限责任公司的控股子公司
福建金密网络安全测评技术有限公司	福建省电子信息（集团）有限责任公司的控股子公司
福建省数字福建云计算运营有限公司	福建省电子信息（集团）有限责任公司的控股子公司
泉州市数字云谷信息产业发展有限公司	福建省电子信息（集团）有限责任公司的控股子公司
福建中信网安信息科技有限公司	博思软件持有其 3.4542%的股权
北京中友金审科技有限公司	联营企业福建中友金科科技有限公司的子公司
福州市长乐区启星股权投资合伙企业（有限合伙）	公司董事长陈航持股 82.3881%

其他说明

5、关联交易情况

（1） 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	获批的交易额度	是否超过交易额度	上期发生额
腾讯云计算（北	购买商品及接受	4,184,023.22			4,480,958.91

京）有限责任公司	劳务				
北京大数元科技发展有限公司	接受劳务	545,283.02			581,132.06
哈尔滨派斯内特科技发展有限公司	接受劳务				138,584.45
福建凯特信息安全技术有限公司	接受劳务				15,847.18
福建未来工匠科技有限公司	购买商品及接受劳务				15,486.73
福建照付通物联网科技有限责任公司	接受劳务				8,822.64
福建省数字安全证书管理有限公司	接受劳务	898.96			611.61
北京中友金审科技有限公司	接受劳务	1,720,217.91			
福建金密网络安全测评技术有限公司	接受劳务	26,983.02			
福建升腾资讯有限公司	接受劳务	2,300.88			
福建中信网安信息科技有限公司	接受劳务	84,755.56			
友虹（北京）科技有限公司	购买商品	-139,115.04			
福建省信创产业有限公司	接受劳务	38,962.26			
福建省数字福建云计算运营有限公司	接受劳务	189,155.66			231,608.49
合计		6,653,465.45			5,473,052.07

出售商品/提供劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
北京大数元科技发展有限公司	提供劳务		264,150.94
福建博耕科技有限公司	提供劳务	43,452.68	53,988.12
福建慧舟信息科技有限公司	提供劳务	63,564.35	97,683.16
福建省国资乡村供应链有限公司	提供劳务		37,735.85
福建优福农业科技有限公司	提供劳务	22,564.37	5,123.77
福建照付通物联网科技有限责任公司	提供劳务	48,686.76	57,445.56
福州善为智行科技有限公司	提供劳务及商品销售	23,318.52	7,960.40
福州数智信息技术有限公司	提供劳务	21,207.91	24,237.60
哈尔滨派斯内特科技发展有限公司	提供劳务		264,741.50
泉州市数字云谷信息产业发展有限公司	提供劳务	18,867.92	23,349.05
腾讯云计算（北京）有限责任公司	提供劳务及商品销售	133,327.76	5,603,439.65
福建博思数据技术有限公司	提供劳务	144,349.28	903,953.53

北京中友金审科技有限公司	提供劳务	47,169.81	
福建凯特信息安全技术有限公司	商品销售	1,106.19	
福建省数字安全证书管理有限公司	提供劳务	1,286,100.00	
福建中友金科科技有限公司	提供劳务	59,049.49	
漳州博思信息科技有限公司	提供劳务	23,584.91	
合计		1,936,349.95	7,343,809.13

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

（2） 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

本公司受托管理/承包情况表：

单位：元

委托方/出包方名称	受托方/承包方名称	受托/承包资产类型	受托/承包起始日	受托/承包终止日	托管收益/承包收益定价依据	本期确认的托管收益/承包收益

关联托管/承包情况说明

本公司委托管理/出包情况表：

单位：元

委托方/出包方名称	受托方/承包方名称	委托/出包资产类型	委托/出包起始日	委托/出包终止日	托管费/出包费定价依据	本期确认的托管费/出包费

关联管理/出包情况说明

（3） 关联租赁情况

本公司作为出租方：

单位：元

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入
福建博耕科技有限公司	博思大厦办公楼	123,212.11	159,914.75
福建慧舟信息科技有限公司	博思大厦办公楼	179,493.31	291,523.56
福建照付通物联网科技有限责任公司	博思大厦办公楼		2,623.89
福州数智信息技术有限公司	博思大厦办公楼	68,462.44	84,022.13
福建博思数据技术有限公司	博思大厦办公楼	99,287.99	
福建优福农业科技有限公司	博思大厦办公楼	53,104.72	
福建中友金科科技有限公司	博思大厦办公楼	145,483.02	
福州善为智行科技有限公司	博思大厦办公楼	110,486.36	
合计		779,529.95	538,084.33

本公司作为承租方：

单位：元

出租方名称	租赁资产种类	简化处理的短期租赁和低价值资产租赁的租金费用（如适用）		未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额（如适用）		支付的租金		承担的租赁负债利息支出		增加的使用权资产	
		本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额

关联租赁情况说明

（4） 关联担保情况

本公司作为担保方

单位：元

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕

本公司作为被担保方

单位：元

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

关联担保情况说明

（5） 关联方资金拆借

单位：元

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入				
拆出				

（6） 关联方资产转让、债务重组情况

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额

（7） 关键管理人员报酬

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
董事、监事、高级管理人员薪酬	2,038,333. 79	2,160,610. 83

（8） 其他关联交易

6、关联方应收应付款项

（1） 应收项目

单位：元

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	北京大数元科技发展有限公司	629,078. 96	73,179. 45	629,078. 96	68,567. 85
应收账款	北京中友金审科技有限公司	1,896,312. 67	749,736. 92	1,846,312. 67	738,066. 92
应收账款	福建博耕科技有限公司	4,613. 00	345. 51	17,647. 00	1,321. 76
应收账款	福建博思数据技术有限公司	2,793,925. 34	359,555. 85	2,711,716. 94	203,107. 60

应收账款	福建慧舟信息科技有限公司	1,072,901.80	536,714.50	2,745,278.80	951,847.54
应收账款	福建九月文旅集团有限公司	290,329.98	100,152.40	290,329.98	77,166.18
应收账款	福建凯特信息安全技术有限公司	1,250.00	93.63		
应收账款	福建升腾资讯有限公司	498.41	116.33	498.41	116.33
应收账款	福建省数字安全证书管理有限公司	956,254.00	39,684.54		
应收账款	福建优福农业科技有限公司	22,562.00	1,689.89		
应收账款	福建中友金科科技有限公司	272,640.00	30,243.44	128,040.00	9,590.20
应收账款	福州善为智行科技有限公司	143,999.64	10,785.57	221,677.13	16,603.62
应收账款	福州数智信息技术有限公司	33,582.00	2,515.29		
应收账款	泉州交通一卡通有限责任公司	67,600.00	5,063.24	67,600.00	5,063.24
应收账款	泉州市数字云谷信息产业发展有限公司	1,046,551.80	78,386.73	2,302,683.88	308,280.40
应收账款	福建省凯特科技有限公司			21,700.00	1,625.33
应收账款	腾讯云计算（北京）有限责任公司	530,971.43	39,769.77	2,594,936.15	1,037,233.14
应收账款	漳州博思信息科技有限公司	25,000.00	1,872.50		
应收账款	福建兴博数政科技有限公司	2,743,130.99	407,719.66		
预付款项	福建凯特信息安全技术有限公司	550.01		550.00	
预付款项	福建中信网安信息科技有限公司			2,755.17	
预付款项	腾讯云计算（北京）有限责任公司	2,197,052.68		900,849.08	
其他应收款	福建博宇信息科技股份有限公司	23,700.00		23,700.00	

（2） 应付项目

单位：元

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
应付账款	北京大数元科技发展有限公司	1,227,111.98	936,545.94
应付账款	北京中友金审科技有限公司	643,552.81	807,395.46
应付账款	福建慧舟信息科技有限公司	19,900.00	124,200.00
应付账款	福建金密网络安全测评技术有限公司	82,216.98	85,233.96
应付账款	福建瑞术信息科技有限公司	106,460.18	106,460.18
应付账款	福建照付通物联网科技有限责任公司	2,100.00	2,100.00

应付账款	福建中信网安信息科技有限公司	268,938.60	350,183.49
应付账款	腾讯云计算（北京）有限责任公司	932,138.29	632,138.29
应付账款	友虹（北京）科技有限公司	338,400.00	495,600.00
应付账款	福建兴博数政科技有限公司	783,218.51	
其他应付款	北京中友金审科技有限公司	34,999.49	
其他应付款	福建博耕科技有限公司	62,480.00	62,480.00
其他应付款	福建博思数据技术有限公司	28,600.00	28,600.00
其他应付款	福建慧舟信息科技有限公司	80,430.00	80,430.00
其他应付款	福建九月文旅集团有限公司	16,327.50	16,327.50
其他应付款	福建照付通物联网科技有限责任公司	14,200.00	14,200.00
其他应付款	福州市长乐区启星股权投资合伙企业（有限合伙）	4,570,000.00	4,570,000.00
合同负债	北京大数元科技发展有限公司	12,469.03	12,469.03
合同负债	福建博思数据技术有限公司		29,150.00

7、关联方承诺

8、其他

十五、股份支付

1、股份支付总体情况

☑适用 □不适用

单位：元

授予对象类别	本期授予		本期行权		本期解锁		本期失效	
	数量	金额	数量	金额	数量	金额	数量	金额
24 年限制性股票：董事、高级管理人员							682,500.00	1,269,450.00
24 年限制性股票：核心技术（业务）骨干							4,117,500.00	7,658,550.00
23 年限制性股票：董事、高级管理人员							980,000.00	4,576,600.00
23 年限制性股票：核心技术（业务）骨干							8,445,000.00	37,783,150.00
21 年股票期权：核			538,677.00	1,487,347.05				

心技术（业务）骨干								
合计			538,677.00	1,487,347.05			14,225,000.00	51,287,750.00

期末发行在外的股票期权或其他权益工具

☑适用 □不适用

授予对象类别	期末发行在外的股票期权		期末发行在外的其他权益工具	
	行权价格的范围	合同剩余期限	行权价格的范围	合同剩余期限
2021 年股票期权	9.468 元/份	股票期权授予日为 2021 年 9 月 13 日，有效期自授予之日起不超过 48 个月。		
2023 年限制性股票			12.26 元/股	限制性股票首次授予日为 2023 年 9 月 25 日，有效期自首次授予之日起不超过 49 个月；预留授予日为 2024 年 9 月 24 日，有效期自首次授予之日起不超过 36 个月。
2024 年限制性股票			11.21 元/股	限制性股票授予日为 2024 年 5 月 16 日，有效期自授予之日起不超过 48 个月。

其他说明

2、以权益结算的股份支付情况

☑适用 □不适用

单位：元

授予日权益工具公允价值的确定方法	布莱克-斯科尔斯定价模型
授予日权益工具公允价值的重要参数	授予日收盘价
可行权权益工具数量的确定依据	公司根据最新取得的可行权职工人数变动、业绩达标程度等后续信息做出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。
本期估计与上期估计有重大差异的原因	无
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	212,965,648.49
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额	12,882,662.13

其他说明

3、以现金结算的股份支付情况

□适用 ☑不适用

4、本期股份支付费用

☑适用 □不适用

单位：元

授予对象类别	以权益结算的股份支付费用	以现金结算的股份支付费用
董事、高级管理人员	1,704,339. 57	
核心技术（业务）骨干	11,178,322. 56	
合计	12,882,662. 13	

其他说明

5、股份支付的修改、终止情况

6、其他

十六、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

资产负债表日存在的重要承诺

截至 2025 年 6 月 30 日，本公司不存在需要披露的重要承诺事项。

2、或有事项

（1） 资产负债表日存在的重要或有事项

公司子公司福建博金信科技发展有限公司与福州市“智慧福州”管理服务中心因“e 福州”平台委托运营合同产生纠纷，涉案金额为 2055 万元，已计提预计负债 619 万元。截止资产负债表日后，该案件尚在立案中。

除上述事项外，截至 2025 年 6 月 30 日，本公司无需要披露的其他重大或有事项。

（2） 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明

公司不存在需要披露的重要或有事项。

3、其他

十七、资产负债表日后事项

1、重要的非调整事项

单位：元

项目	内容	对财务状况和经营成果的影响数	无法估计影响数的原因

2、利润分配情况

3、销售退回

4、其他资产负债表日后事项说明

十八、其他重要事项

1、前期会计差错更正

（1） 追溯重述法

单位：元

会计差错更正的内容	处理程序	受影响的各个比较期间报表项目名称	累积影响数

（2） 未来适用法

会计差错更正的内容	批准程序	采用未来适用法的原因

2、债务重组

3、资产置换

（1） 非货币性资产交换

（2） 其他资产置换

4、年金计划

5、终止经营

单位：元

项目	收入	费用	利润总额	所得税费用	净利润	归属于母公司所有者的终止经营利润

其他说明

6、分部信息

（1） 报告分部的确定依据与会计政策

（2） 报告分部的财务信息

单位：元

项目		分部间抵销	合计

（3） 公司无报告分部的，或者不能披露各报告分部的资产总额和负债总额的，应说明原因。

本公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度为依据确定经营分部。本公司的经营分部是指同时满足下列条件的组成部分：

（1） 该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用；

（2） 管理层能够定期评价该组成部分的经营成果，以决定向其配置资源、评价其业绩；

（3） 能够取得该组成部分的财务状况、经营成果和现金流量等有关会计信息。

本公司以经营分部为基础确定报告分部，满足下列条件之一的经营分部确定为报告分部：

（1） 该经营分部的分部收入占所有分部收入合计的 10%或者以上；

（2） 该分部的分部利润（亏损）的绝对额，占所有盈利分部利润合计额或者所有亏损分部亏损合计额的绝对额两者中较大者的 10%或者以上。

本公司的业务单一，主要为软件开发及相应的技术服务收入等。管理层将此业务视作为一个整体实施管理、评估经营成果，因此，本财务报表不呈报分部信息。

（4） 其他说明

7、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

8、其他

十九、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

（1） 按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	415,144,303. 49	420,050,047. 13
1 至 2 年	172,722,604. 64	141,044,023. 59
2 至 3 年	68,015,299. 77	59,423,567. 61
3 年以上	33,397,609. 10	22,877,411. 50
3 至 4 年	26,117,421. 76	16,605,410. 94
4 至 5 年	6,174,911. 00	5,239,233. 73
5 年以上	1,105,276. 34	1,032,766. 83
合计	689,279,817. 00	643,395,049. 83

（2） 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其										

中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	689,279,817.00	100.00%	80,197,681.15	11.63%	609,082,135.85	643,395,049.83	100.00%	72,926,483.59	11.33%	570,468,566.24
其中：										
账龄组合	385,272,752.79	55.89%	80,197,681.15	20.82%	305,075,071.64	358,254,865.87	55.68%	72,926,483.59	20.36%	285,328,382.28
并表关联方组合	304,007,064.21	44.11%			304,007,064.21	285,140,183.96	44.32%			285,140,183.96
合计	689,279,817.00	100.00%	80,197,681.15	11.63%	609,082,135.85	643,395,049.83	100.00%	72,926,483.59	11.33%	570,468,566.24

按组合计提坏账准备类别名称：账龄组合

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内（含 1 年）	229,404,451.02	17,182,393.38	7.49%
1 至 2 年	92,952,806.91	22,271,492.54	23.96%
2 至 3 年	40,459,305.89	18,287,606.26	45.20%
3 年以上	22,456,188.97	22,456,188.97	100.00%
合计	385,272,752.79	80,197,681.15	

确定该组合依据的说明：

按组合计提坏账准备类别名称：并表关联方组合

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内（含 1 年）	185,739,852.47		
1 至 2 年	79,769,797.73		
2 至 3 年	27,555,993.88		
3 年以上	10,941,420.13		
合计	304,007,064.21		

确定该组合依据的说明：

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备：

□适用 ☑不适用

（3） 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
应收账款坏账准备	72,926,483.59	7,271,197.56				80,197,681.15
合计	72,926,483.59	7,271,197.56				80,197,681.15

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性

（4） 本期实际核销的应收账款情况

单位：元

项目	核销金额

其中重要的应收账款核销情况：

单位：元

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生

应收账款核销说明：

（5） 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例	应收账款坏账准备和合同资产减值准备期末余额
第一名	115,840,045. 16		115,840,045. 16	16. 81%	
第二名	24,247,147. 66		24,247,147. 66	3. 52%	
第三名	21,444,757. 79		21,444,757. 79	3. 11%	
第四名	21,363,020. 25		21,363,020. 25	3. 10%	
第五名	19,706,825. 67		19,706,825. 67	2. 86%	
合计	202,601,796. 53		202,601,796. 53	29. 40%	

2、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应收股利	37,100,000. 00	
其他应收款	210,984,375. 90	177,492,425. 77
合计	248,084,375. 90	177,492,425. 77

（1） 应收利息

1） 应收利息分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额

2） 重要逾期利息

单位：元

借款单位	期末余额	逾期时间	逾期原因	是否发生减值及其判断依据

其他说明：

3） 按坏账计提方法分类披露

□适用 ☑不适用

4） 本期计提、收回或转回的坏账准备的情况

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性

其他说明：

5） 本期实际核销的应收利息情况

单位：元

项目	核销金额

其中重要的应收利息核销情况

单位：元

单位名称	款项性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生

核销说明：

其他说明：

（2） 应收股利

1） 应收股利分类

单位：元

项目(或被投资单位)	期末余额	期初余额
福建兴博数政科技有限公司	5,100,000.00	
内蒙古金财信息技术有限公司	20,000,000.00	
黑龙江博思软件有限公司	12,000,000.00	
合计	37,100,000.00	

2） 重要的账龄超过 1 年的应收股利

单位：元

项目(或被投资单位)	期末余额	账龄	未收回的原因	是否发生减值及其判

				断依据

3） 按坏账计提方法分类披露

□适用 ☑不适用

4） 本期计提、收回或转回的坏账准备的情况

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性

其他说明：

5） 本期实际核销的应收股利情况

单位：元

项目	核销金额

其中重要的应收股利核销情况

单位：元

单位名称	款项性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生

核销说明：

其他说明：

（3） 其他应收款

1） 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
保证金、押金	9,072,352. 34	9,176,434. 43
往来款	8,382,744. 76	8,352,457. 22
股权款及其他	14,675,219. 74	13,403,614. 09
备用金	230,000. 00	260,217. 80
合并范围内关联方款项	182,804,221. 89	150,452,570. 86
合计	215,164,538. 73	181,645,294. 40

2） 按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额

1 年以内（含 1 年）	68,657,875. 62	86,765,727. 09
1 至 2 年	133,823,151. 81	89,709,617. 72
2 至 3 年	9,774,447. 90	2,541,081. 27
3 年以上	2,909,063. 40	2,628,868. 32
3 至 4 年	682,739. 22	770,063. 99
4 至 5 年	809,153. 19	367,969. 34
5 年以上	1,417,170. 99	1,490,834. 99
合计	215,164,538. 73	181,645,294. 40

3） 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备	8,340,386. 39	3. 88%	4,170,193. 20	50. 00%	4,170,193. 19	8,297,505. 48	4. 57%	4,148,752. 74	50. 00%	4,148,752. 74
其中：										
按单项计提坏账准备	8,340,386. 39	3. 88%	4,170,193. 20	50. 00%	4,170,193. 19	8,297,505. 48	4. 57%	4,148,752. 74	50. 00%	4,148,752. 74
按组合计提坏账准备	206,824,152. 34	96. 12%	9,969. 63	0. 00%	206,814,182. 71	173,347,788. 92	95. 43%	4,115. 89	0. 00%	173,343,673. 03
其中：										
账龄组合	42,358. 37	0. 02%	9,969. 63	23. 54%	32,388. 74	54,951. 74	0. 03%	4,115. 89	7. 49%	50,835. 85
并表关联方组合	182,804,221. 89	84. 96%			182,804,221. 89	150,452,570. 86	82. 83%			150,452,570. 86
押金、备用金、履约保证金、员工行权款、股权转让款组合	23,977,572. 08	11. 14%			23,977,572. 08	22,840,266. 32	12. 57%			22,840,266. 32
合计	215,164,538. 73	100. 00%	4,180,162. 83	1. 94%	210,984,375. 90	181,645,294. 40	100. 00%	4,152,868. 63	2. 29%	177,492,425. 77

按单项计提坏账准备类别名称：按单项计提坏账准备

单位：元

名称	期初余额		期末余额			
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
秦靖博	8,297,505. 48	4,148,752. 74	8,340,386. 39	4,170,193. 20	50. 00%	预计部分无法收回

合计	8,297,505.48	4,148,752.74	8,340,386.39	4,170,193.20		

按组合计提坏账准备类别名称：账龄组合

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内（含 1 年）	1,089.44	81.59	7.49%
1 至 2 年	41,268.93	9,888.04	23.96%
2 至 3 年			
3 年以上			
合计	42,358.37	9,969.63	

确定该组合依据的说明：

按组合计提坏账准备类别名称：并表关联方组合

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
并表关联方组合	182,804,221.89		
合计	182,804,221.89		

确定该组合依据的说明：

按组合计提坏账准备类别名称：押金、备用金、履约保证金、员工行权款、股权转让款组合

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
押金、备用金、履约保证金、员工行权款、股权转让款组合	23,977,572.08		
合计	23,977,572.08		

确定该组合依据的说明：

按预期信用损失一般模型计提坏账准备：

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2025 年 1 月 1 日余额	4,115.89		4,148,752.74	4,152,868.63
2025 年 1 月 1 日余额在本期				
本期计提	5,853.74		21,440.46	27,294.20
2025 年 6 月 30 日余额	9,969.63		4,170,193.20	4,180,162.83

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

□适用 ☑不适用

4） 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
坏账准备	4,152,868.63	27,294.20				4,180,162.83
合计	4,152,868.63	27,294.20				4,180,162.83

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性

5） 本期实际核销的其他应收款情况

单位：元

项目	核销金额

其中重要的其他应收款核销情况：

单位：元

单位名称	其他应收款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生

其他应收款核销说明：

6） 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
第一名	并表关联方款项	131,600,000.00	2 年以内	61.16%	
第二名	并表关联方款项	16,800,000.00	2 年以内	7.81%	
第三名	并表关联方款项	13,016,996.12	2 年以内	6.05%	
第四名	并表关联方款项	11,868,849.70	2 年以内	5.52%	
第五名	股权款及其他	8,625,000.00	2 至 3 年	4.01%	
合计		181,910,845.82		84.55%	

7） 因资金集中管理而列报于其他应收款

单位：元

其他说明：

3、长期股权投资

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	1,474,013,414.43		1,474,013,414.43	1,479,640,408.14		1,479,640,408.14
对联营、合营企业投资	197,751,794.73		197,751,794.73	198,533,484.03		198,533,484.03
合计	1,671,765,209.16		1,671,765,209.16	1,678,173,892.17		1,678,173,892.17

（1） 对子公司投资

单位：元

被投资单位	期初余额（账面价值）	减值准备期初余额	本期增减变动				期末余额（账面价值）	减值准备期末余额
			追加投资	减少投资	计提减值准备	其他		
北京博思致新互联网科技有限责任公司	148,661,486.02						148,661,486.02	
内蒙古金财信息技术有限公司	117,928,560.00						117,928,560.00	
广东瑞联科技有限公司	147,899,841.80						147,899,841.80	
博思数采科技股份有限公司	221,697,500.00						221,697,500.00	
黑龙江博思软件有限公司	5,100,000.00						5,100,000.00	
北京博思财信网络科技有限公司	29,850,000.00						29,850,000.00	
福建博思电子政务科技有限公司	12,912,839.88						12,912,839.88	
北京博思乐享智税科技有限公司	1,500,000.00		7,750,000.00				9,250,000.00	
北京博思广通信息系统有限公司	1,375,000.00						1,375,000.00	
天津博思科技发展	500,000.00						500,000.00	

有限公司								
青海博思网络信息技术有限公司	15,700,000.00			-15,700,000.00				
福建兴博数政科技有限公司	510,000.00			-510,000.00				
福建博思创业园管理有限公司	510,000.00						510,000.00	
福建博思信息科技有限公司	1,530,000.00						1,530,000.00	
福建博思数字科技有限公司	55,167,214.05						55,167,214.05	
福建博思智慧信息产业科技有限公司	300,000,000.00						300,000,000.00	
深圳博思软件有限公司	5,100,000.00						5,100,000.00	
福建博金信科技发展有限公司	15,300,000.00						15,300,000.00	
福建博思智数科技有限公司	1,300,000.00						1,300,000.00	
福建博思云易智能科技有限公司	10,200,000.00						10,200,000.00	
湖北博思软件信息技术有限公司	41,475,352.77						41,475,352.77	
江西博思软件有限责任公司	1,000,000.00						1,000,000.00	
福建省数村科技发展有限公司	25,500,000.00						25,500,000.00	
福州博易农商科技有限公司	6,750,000.00						6,750,000.00	
福建博思妙想网络科技有限公司	8,000,000.00						8,000,000.00	
云南博思智创软件有限公司	20,000,000.00						20,000,000.00	

昆明智合力兴信息系统集成有限公司	87,006,961.22						87,006,961.22	
福州市长乐区博思同创股权投资有限公司	258,000.00						258,000.00	
博思致新（天津）企业管理咨询合伙企业（有限合伙）	69,598,608.42						69,598,608.42	
北京博思恒效科技发展有限公司	22,422,660.00						22,422,660.00	
天津市博思合创科技合伙企业（有限合伙）	23,094,359.55						23,094,359.55	
福州市长乐区永益嘉股权投资合伙企业（有限合伙）	4,925,881.00						4,925,881.00	
福建博思心言智能科技有限公司	2,000,000.00						2,000,000.00	
集团股份支付	74,866,143.43		4,798,480.50	-1,965,474.21			77,699,149.72	
合计	1,479,640,408.14		12,548,480.50	-18,175,474.21			1,474,013,414.43	

（2） 对联营、合营企业投资

单位：元

投资单位	期初余额（账面价值）	减值准备期初余额	本期增减变动								期末余额（账面价值）	减值准备期末余额
			追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、合营企业												
二、联营企业												
福建慧舟	9,615,205.4				-169,35						9,445,852.6	

信息科技有限公司	0				2.73						7	
泉州市搏浪科技集团有限公司	19,640,846.11			-11,617,089.55	-803,585.66						7,220,170.90	
北京恰空网络科技有限公司	2,592,097.76				-36,032.14						2,556,065.62	
福建博耕科技有限公司	11,614,801.66				-541,929.36						11,072,872.30	
宁德市融鑫科技有限公司	1,262,960.63				-62,981.82						1,199,978.81	
福州汇票钧安信息技术有限公司	1,162,507.53				-218,937.15						943,570.38	
北京中科京安科技有限公司	5,920,841.50				-638,000.61						5,282,840.89	
友虹（北京）科技有限公司	15,700,979.78				-366,986.74						15,333,993.04	
福建省国资乡村供应链有限公司	3,560,305.01				-56,243.19						3,504,061.82	
福建省凯特科	40,157,359.75				458,588.17						40,615,947.92	

技有限公司												
福建博思数据技术有限公司			1,500,000.00		-1,334,118.02						165,881.98	
易屋建筑科技（北京）有限公司	4,406,123.19		3,000,000.00		-591,148.33						6,814,974.86	
福建省数创八闽壹号股权投资合伙企业（有限合伙）	35,264,082.32				-824,698.59						34,439,383.73	
福建中友金科科技有限公司			10,000,000.00		-2,509,927.99						7,490,072.01	
天津市武清区财信共创科技中心（有限合伙）	47,635,373.39				-202,206.06						47,433,167.33	
福建兴博数政科技有限公司										4,232,960.47	4,232,960.47	
小计	198,533,484.03		14,500,000.00	-11,617,089.55	-7,897,560.22					4,232,960.47	197,751,794.73	
合计	198,533,484.03		14,500,000.00	-11,617,089.5	-7,897,560.2					4,232,960.47	197,751,794.73	

				5	2							

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

□适用 ☑不适用

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

□适用 ☑不适用

前述信息与以前年度减值测试采用的信息或外部信息明显不一致的差异原因

公司以前年度减值测试采用信息与当年实际情况明显不一致的差异原因

（3） 其他说明

4、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	243,053,006.30	102,939,661.91	228,162,463.32	96,603,201.08
其他业务	3,451,155.36	678,533.76	1,490,198.04	537,957.18
合计	246,504,161.66	103,618,195.67	229,652,661.36	97,141,158.26

营业收入、营业成本的分解信息：

单位：元

合同分类	分部 1		分部 2				合计	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
业务类型								
其中：								
软件业	246,504,161.66	103,618,195.67					246,504,161.66	103,618,195.67
按经营地区分类								
其中：								
华东地区	112,519,255.45	65,955,650.88					112,519,255.45	65,955,650.88
东北地区	24,349,219.53	3,519,812.59					24,349,219.53	3,519,812.59
西南地区	46,885,230.40	9,243,823.42					46,885,230.40	9,243,823.42
中南地区	16,053,975.35	6,350,696.50					16,053,975.35	6,350,696.50
西北地区	20,971,708.17	12,738,545.04					20,971,708.17	12,738,545.04
华北地区	25,724,772.76	5,809,667.24					25,724,772.76	5,809,667.24
市场或客户类型								
其中：								
合同类型								
其中：								

按商品转让的时间分类								
其中：								
在某一时点转让	83,847,676.92	32,267,086.73					83,847,676.92	32,267,086.73
在某一时段内转让	162,656,484.74	71,351,108.94					162,656,484.74	71,351,108.94
按合同期限分类								
其中：								
按销售渠道分类								
其中：								
直销	244,195,518.86	102,649,377.11					244,195,518.86	102,649,377.11
代理及分销	2,308,642.80	968,818.56					2,308,642.80	968,818.56
合计	246,504,161.66	103,618,195.67					246,504,161.66	103,618,195.67

与履约义务相关的信息：

项目	履行履约义务的时间	重要的支付条款	公司承诺转让商品的性质	是否为主要责任人	公司承担的预期将退还给客户的款项	公司提供的质量保证类型及相关义务

其他说明

公司已签订合同但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的合同主要为软件开发和实施服务。根据新收入准则的规定以及公司业务特点，当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的服务,且该服务客户能够选择单独购买时，将该服务划分为单项履约义务，在履行服务期间确认收入。

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 0.00 元，其中，元预计将于年度确认收入，元预计将于年度确认收入，元预计将于年度确认收入。

重大合同变更或重大交易价格调整

单位：元

项目	会计处理方法	对收入的影响金额

其他说明：

5、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益	102,348,718.22	95,253,500.00
权益法核算的长期股权投资收益	-7,897,560.22	-6,929,373.11
处置长期股权投资产生的投资收益	5,079,457.12	
处置交易性金融资产取得的投资收益	423,330.97	1,126,756.82

丧失控制权后，剩余股权按公允价值重新计量产生的利得	-1,199,865.33	
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失）	744,598.92	403,971.46
业务承诺补偿收益	181,492.16	
合计	99,680,171.84	89,854,855.17

6、其他

二十、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

☑适用 □不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动性资产处置损益	-79,511.96	
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外）	1,554,931.13	
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	2,523,085.12	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-6,222,761.55	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	3,545,618.37	
减：所得税影响额	1,046,899.39	
少数股东权益影响额（税后）	-1,976,717.06	
合计	2,251,178.78	--

其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况：

□适用 ☑不适用

公司不存在其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况。

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

□适用 ☑不适用

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益（元/股）	稀释每股收益（元/股）
归属于公司普通股股东的净利润	-1.61%	-0.0549	-0.0549
扣除非经常性损益后归属于	-1.70%	-0.0579	-0.0579

公司普通股股东的净利润			

3、境内外会计准则下会计数据差异

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

□适用 ☑不适用

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

□适用 ☑不适用

（3） 境内外会计准则下会计数据差异原因说明，对已经境外审计机构审计的数据进行差异调节的，应注明该境外机构的名称

□适用 ☑不适用

4、其他