

证券代码：430208

证券简称：优炫数据

主办券商：中信证券

## 北京优炫数据库股份有限公司关于前期会计差错更正后的 2022、 2023 年度财务报表和附注（补发）

本公司及董事会全体成员保证公告内容的真实、准确和完整，没有虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带法律责任。

### 一、更正后的年度财务报表及附注

#### （一）更正后的财务报表

##### 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
<b>流动资产：</b>			
货币资金	五（一）	27,389,236.91	77,031,681.33
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	五（二）	908,400.24	908,529.99
应收账款	五（三）	274,103,503.37	381,812,920.83
应收款项融资	五（四）	11,673,868.53	1,014,988.56
预付款项	五（五）	60,705,920.65	48,305,322.74
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	五（六）	76,891,799.54	30,729,288.13
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五（七）	50,074,288.72	58,866,622.06
合同资产	五（八）	4,780,266.74	5,885,142.13
持有待售资产			323,764,896.61
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五（九）	2,625,830.30	1,776,934.08

<b>流动资产合计</b>		<b>509,153,115.00</b>	<b>930,096,326.46</b>
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	五（十）	9,416,190.52	6,146,397.66
其他权益工具投资	五（十一）	12,058,177.72	13,843,632.06
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	五（十二）	14,046,581.03	17,135,704.71
在建工程	五（十三）	202,531,168.50	224,242,363.00
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	五（十四）	1,616,180.63	17,286,866.24
无形资产	五（十五）	28,431,348.10	41,877,522.47
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	五（十六）	396,333.80	888,603.02
递延所得税资产	五（十七）	30,969,929.03	24,026,849.85
其他非流动资产	五（十八）	218,721,720.22	45,131,709.70
<b>非流动资产合计</b>		<b>518,187,629.55</b>	<b>390,579,648.71</b>
<b>资产总计</b>		<b>1,027,340,744.55</b>	<b>1,320,675,975.17</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款	五（二十）	111,746,714.84	96,787,062.26
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	五（二十一）		42,640,036.65
应付账款	五（二十二）	258,059,033.53	289,857,310.98
预收款项			
合同负债	五（二十三）	92,451,009.56	107,831,853.95
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	五（二十四）	27,012,415.59	15,488,589.99
应交税费	五（二十五）	9,421,465.45	5,440,470.33
其他应付款	五（二十六）	42,863,200.33	28,703,275.88
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			

应付分保账款			
持有待售负债	五（二十七）		53,598,305.51
一年内到期的非流动负债	五（二十八）	18,270,132.22	20,966,670.06
其他流动负债	五（二十九）	19,778,727.78	21,876,752.97
<b>流动负债合计</b>		<b>579,602,699.30</b>	<b>683,190,328.58</b>
<b>非流动负债：</b>			
保险合同准备金			
长期借款	五（三十）	1,887,258.53	30,639,363.65
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	五（三十一）	1,662,216.41	9,087,889.90
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债	五（三十二）	12,856,079.44	12,856,079.44
递延收益	五（三十三）	29,910,204.78	30,336,143.35
递延所得税负债	五（十七）	344,456.66	506,584.23
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		<b>46,660,215.82</b>	<b>83,426,060.57</b>
<b>负债合计</b>		<b>626,262,915.12</b>	<b>766,616,389.15</b>
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本	五（三十四）	383,110,400.00	383,110,400.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五（三十五）	595,106,693.39	595,106,693.39
减：库存股			
其他综合收益	五（三十六）	4,362.53	-2,485,051.49
专项储备			
盈余公积	五（三十七）	14,369,357.01	14,369,357.01
一般风险准备			
未分配利润	五（三十八）	-591,512,983.50	-435,942,527.09
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		401,077,829.43	554,158,871.82
少数股东权益			-99,285.80
<b>所有者权益（或股东权益）合计</b>		<b>401,077,829.43</b>	<b>554,059,586.02</b>
<b>负债和所有者权益（或股东权益）总计</b>		<b>1,027,340,744.55</b>	<b>1,320,675,975.17</b>

法定代表人：梁继良

主管会计工作负责人：陈俏桦

会计机构负责人：陈俏桦

## 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2023年12月31日	2022年12月31日
<b>流动资产：</b>			
货币资金		11,248,224.59	58,307,368.77
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据		908,400.24	908,529.99
应收账款	十六（一）	266,420,702.14	363,770,059.77
应收款项融资		11,673,868.53	1,014,988.56
预付款项		47,194,335.29	48,337,913.14
其他应收款	十六（二）	265,224,623.86	243,244,421.24
其中：应收利息		6,921,648.83	3,319,055.27
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		41,176,092.25	62,672,175.48
合同资产		4,780,266.74	5,885,142.13
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		67,250.65	1,505,552.91
<b>流动资产合计</b>		<b>648,693,764.29</b>	<b>785,646,151.99</b>
<b>非流动资产：</b>			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十六（三）	523,855,726.51	520,834,400.87
其他权益工具投资			1,038,302.90
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		10,869,016.17	12,859,103.55
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		652,951.49	14,072,830.21
无形资产		261,491.16	343,147.72
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		2,946.81	7,998.09
递延所得税资产		27,299,534.50	21,432,033.02

其他非流动资产		179,116,803.81	5,526,793.29
<b>非流动资产合计</b>		<b>742,058,470.45</b>	<b>576,114,609.65</b>
<b>资产总计</b>		<b>1,390,752,234.74</b>	<b>1,361,760,761.64</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款		109,745,270.40	96,787,062.26
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			42,640,036.65
应付账款		259,264,991.29	279,297,897.61
预收款项			
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		16,163,715.80	10,390,209.96
应交税费		5,767,580.62	4,515,102.78
其他应付款		212,867,233.98	28,238,356.65
其中：应付利息			
应付股利			
合同负债		88,264,356.17	103,203,394.01
持有待售负债			
一年内到期的非流动 负债		1,658,230.04	16,616,535.44
其他流动负债		20,671,937.34	22,071,035.43
<b>流动负债合计</b>		<b>714,403,315.64</b>	<b>603,759,630.79</b>
<b>非流动负债：</b>			
长期借款		171,428.49	
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债		447,897.04	6,470,378.87
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债		12,856,079.44	12,856,079.44
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		<b>13,475,404.97</b>	<b>19,326,458.31</b>
<b>负债合计</b>		<b>727,878,720.61</b>	<b>623,086,089.10</b>
<b>所有者权益（或股东权 益）：</b>			
股本		383,110,400.00	383,110,400.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		595,106,693.39	595,106,693.39

减：库存股			
其他综合收益			-2,942,442.53
专项储备			
盈余公积		14,369,357.01	14,369,357.01
一般风险准备			
未分配利润		-329,712,936.27	-250,969,335.33
<b>所有者权益（或股东权益）合计</b>		<b>662,873,514.13</b>	<b>738,674,672.54</b>
<b>负债和所有者权益（或股东权益）总计</b>		<b>1,390,752,234.74</b>	<b>1,361,760,761.64</b>

## 合并利润表

单位：元

项目	附注	2023年	2022年
<b>一、营业总收入</b>		330,885,566.23	456,579,579.58
其中：营业收入	五（三十九）	330,885,566.23	456,579,579.58
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
<b>二、营业总成本</b>		434,761,116.05	688,389,823.48
其中：营业成本	五（三十九）	235,017,844.48	356,883,066.57
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	五（四十）	1,869,059.12	2,261,606.59
销售费用	五（四十一）	49,785,265.06	75,299,462.86
管理费用	五（四十二）	65,982,114.61	91,929,642.05
研发费用	五（四十三）	74,949,671.25	155,036,250.08
财务费用	五（四十四）	7,157,161.53	6,979,795.33
其中：利息费用		6,429,402.25	5,381,481.55
利息收入		55,285.07	249,070.46
加：其他收益	五（四十五）	4,637,607.71	6,300,974.32
投资收益（损失以“-”号填列）	五（四十六）	9,081,664.49	-14,876.53
其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列）		685,799.84	-898,376.53

列)			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五（四十七）	-48,678,602.21	-40,748,889.15
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五（四十八）	-26,617,396.06	-5,026,917.44
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五（四十九）	2,215,023.00	59,559.31
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		-163,237,252.89	-271,240,393.39
加：营业外收入	五（五十）	329,039.00	311,525.00
减：营业外支出	五（五十一）	649,617.04	13,218,418.71
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		-163,557,830.93	-284,147,287.10
减：所得税费用	五（五十二）	-7,960,894.46	6,127,799.84
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		-155,596,936.47	-290,275,086.94
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
（一）按经营持续性分类：	-	-	-
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-155,596,936.47	-290,275,086.94
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1.少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		-26,480.06	-368,255.21
2.归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		-155,570,456.41	-289,906,831.73
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>	五（五十三）	2,489,414.02	700,757.73
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		2,489,414.02	700,757.73
1.不能重分类进损益的其他综合收益		2,355,471.07	516,717.31
（1）重新计量设定受益计划变			

动额			
(2) 权益法下不能转损益的其他综合收益			
(3) 其他权益工具投资公允价值变动		2,355,471.07	516,717.31
(4) 企业自身信用风险公允价值变动			
(5) 其他			
2.将重分类进损益的其他综合收益		133,942.95	184,040.42
(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		133,942.95	184,040.42
(7) 其他			
(二) 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
<b>七、综合收益总额</b>		-153,107,522.45	-289,574,329.21
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		-153,081,042.39	-289,206,074.00
(二) 归属于少数股东的综合收益总额		-26,480.06	-368,255.21
<b>八、每股收益：</b>			
(一) 基本每股收益（元/股）		-0.4061	-0.7567
(二) 稀释每股收益（元/股）		-0.4061	-0.7567

法定代表人：梁继良

主管会计工作负责人：陈俏桦

会计机构负责人：陈俏桦

### 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2023年	2022年
一、营业收入	十六（四）	325,029,015.01	444,727,115.05
减：营业成本	十六（四）	237,127,033.27	335,304,946.21
税金及附加		1,368,783.01	1,463,749.61
销售费用		34,043,559.06	63,721,920.80
管理费用		39,588,962.49	57,454,540.17

研发费用		50,762,659.91	123,311,615.29
财务费用		5,612,174.07	6,505,766.90
其中：利息费用		4,996,287.80	4,870,386.99
利息收入		26,520.04	193,523.42
加：其他收益		4,146,165.84	5,725,326.43
投资收益（损失以“-”号填列）	十六（五）	-714,334.21	-596,221.51
其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列）		-1,031,167.38	-596,221.51
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-43,739,556.03	-34,709,442.48
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-5,979,596.06	-5,026,917.44
资产处置收益（损失以“-”号填列）		1,989,044.33	59,559.31
<b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		<b>-87,772,432.93</b>	<b>-177,583,119.62</b>
加：营业外收入		45,400.00	237,050.00
减：营业外支出		643,050.55	13,001,368.63
<b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		<b>-88,370,083.48</b>	<b>-190,347,438.25</b>
减：所得税费用		-9,626,482.54	7,083,050.57
<b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		<b>-78,743,600.94</b>	<b>-197,430,488.82</b>
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-78,743,600.94	-197,430,488.82
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
<b>五、其他综合收益的税后净额</b>		<b>2,942,442.53</b>	<b>-98,808.10</b>
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		2,942,442.53	-98,808.10
1.重新计量设定受益计划变动额			

2.权益法下不能转损益的其他综合收益			
3.其他权益工具投资公允价值变动		2,942,442.53	-98,808.10
4.企业自身信用风险公允价值变动			
5.其他			
(二) 将重分类进损益的其他综合收益			
1.权益法下可转损益的其他综合收益			
2.其他债权投资公允价值变动			
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4.其他债权投资信用减值准备			
5.现金流量套期储备			
6.外币财务报表折算差额			
7.其他			
<b>六、综合收益总额</b>		<b>-75,801,158.41</b>	<b>-197,529,296.92</b>
<b>七、每股收益：</b>			
(一) 基本每股收益（元/股）			
(二) 稀释每股收益（元/股）			

### 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2023年	2022年
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		389,674,074.05	499,583,695.66
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还		4,021,402.69	14,612,773.40

收到其他与经营活动有关的现金	五（五十四）	30,010,712.94	77,143,489.26
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>423,706,189.68</b>	<b>591,339,958.32</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		307,268,256.19	301,657,472.70
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
为交易目的而持有的金融资产净增加额			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		125,061,647.22	171,182,462.89
支付的各项税费		7,384,723.83	14,134,651.24
支付其他与经营活动有关的现金	五（五十四）	60,522,252.30	147,621,197.01
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>500,236,879.54</b>	<b>634,595,783.84</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>-76,530,689.86</b>	<b>-43,255,825.52</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		3,160,000.00	
取得投资收益收到的现金		883,500.00	883,500.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		8,400.00	550.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		29,989,987.66	
收到其他与投资活动有关的现金	五（五十四）		10,000.00
<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>34,041,887.66</b>	<b>894,050.00</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		15,746,264.50	85,783,280.61
投资支付的现金		3,900,000.00	2,550,000.00
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金	五（五十四）	201,644.55	
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>19,847,909.05</b>	<b>88,333,280.61</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>14,193,978.61</b>	<b>-87,439,230.61</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			

其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		104,340,000.00	125,263,216.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	五（五十四）	53,358,798.13	
<b>筹资活动现金流入小计</b>		157,698,798.13	125,263,216.00
偿还债务支付的现金		121,403,216.03	132,557,500.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		6,418,343.08	6,996,782.62
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金	五（五十四）	17,567,326.64	13,935,745.00
<b>筹资活动现金流出小计</b>		145,388,885.75	153,490,027.62
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		12,309,912.38	-28,226,811.62
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		85,827.45	413,791.70
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		-49,940,971.42	-158,508,076.05
加：期初现金及现金等价物余额		62,230,304.87	220,738,380.92
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		12,289,333.45	62,230,304.87

法定代表人：梁继良      主管会计工作负责人：陈俏桦      会计机构负责人：陈俏桦

### 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2023 年	2022 年
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		376,505,981.91	490,269,207.66
收到的税费返还		4,021,402.69	5,602,670.92
收到其他与经营活动有关的现金		84,902,420.86	85,686,428.88
<b>经营活动现金流入小计</b>		465,429,805.46	581,558,307.46
购买商品、接受劳务支付的现金		288,839,256.19	297,413,160.50
支付给职工以及为职工支付的现金		81,828,185.74	114,049,368.15
支付的各项税费		6,304,118.66	13,094,219.29
支付其他与经营活动有关的现金		164,554,278.39	265,224,360.35
<b>经营活动现金流出小计</b>		541,525,838.98	689,781,108.29
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		-76,096,033.52	-108,222,800.83
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			

收回投资收到的现金		3,160,000.00	
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		8,400.00	550.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		30,209,340.15	
收到其他与投资活动有关的现金			10,000.00
<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>33,377,740.15</b>	<b>10,550.00</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		2,700.00	1,595,471.30
投资支付的现金		5,005,000.00	35,740,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>5,007,700.00</b>	<b>37,335,471.30</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>28,370,040.15</b>	<b>-37,324,921.30</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		102,340,000.00	125,263,216.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		24,886,298.13	
<b>筹资活动现金流入小计</b>		<b>127,226,298.13</b>	<b>125,263,216.00</b>
偿还债务支付的现金		105,403,216.03	116,557,500.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		4,998,995.29	4,829,461.76
支付其他与筹资活动有关的现金		16,446,195.08	12,628,392.00
<b>筹资活动现金流出小计</b>		<b>126,848,406.40</b>	<b>134,015,353.76</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>377,891.73</b>	<b>-8,752,137.76</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		<b>-47,348,101.64</b>	<b>-154,299,859.89</b>
加：期初现金及现金等价物余额		54,026,422.77	208,326,282.66
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		<b>6,678,321.13</b>	<b>54,026,422.77</b>



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

单位：元

项目	2022年											少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益												
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		
优先股		永续债	其他										
一、上年期末余额	383,110,400.00				595,106,693.39		-3,185,809.22		23,952,062.94		-12,561,718.54	268,969.41	986,690,597.98
加：会计政策变更								-9,582,705.93			-133,397,093.69		-142,979,799.62





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

单位：元

项目	2022年											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	383,110,400.00				595,106,693.39		-2,843,634.43		23,952,062.94		79,919,499.57	1,079,245,021.47
加：会计政策变更									-9,582,705.93		-133,381,462.95	-142,964,168.88
前期差错更正											-76,883.13	-76,883.13
其他												
<b>二、本年期初余额</b>	383,110,400.00				595,106,693.39		-2,843,634.43		14,369,357.01		-53,538,846.51	936,203,969.46

三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）						-98,808.10				-197,430,488.82	-197,529,296.92
（一）综合收益总额						-98,808.10				-197,430,488.82	-197,529,296.92
（二）所有者投入和减少资本											
1.股东投入的普通股											
2.其他权益工具持有者投入资本											
3.股份支付计入所有者权益的金额											
4.其他											
（三）利润分配											
1.提取盈余公积											
2.提取一般风险准备											
3.对所有者（或股东）的分配											
4.其他											
（四）所有者权益内部结转											
1.资本公积转增资本（或股本）											
2.盈余公积转增资本（或股本）											
3.盈余公积弥补亏损											
4.设定受益计划变动额结转留存收益											
5.其他综合收益结转留存收益											
6.其他											
（五）专项储备											
1.本期提取											
2.本期使用											
（六）其他											
四、本年期末余额	383,110,400.00			595,106,693.39		-2,942,442.53		14,369,357.01		-250,969,335.33	738,674,672.54

## （二）更正后的财务报表附注

# 北京优炫软件股份有限公司 财务报表附注

（除特别注明外，本附注金额单位均为人民币元）

### 一、企业的基本情况

#### （一）企业注册地和总部地址

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

公司的统一社会信用代码：911101086851120558。

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

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

#### （二）企业实际从事的主要经营活动

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

#### （三）财务报告的批准报出者和财务报告批准报出日

本财务报表业经公司董事会于2024年4月29日批准报出。

### 二、财务报表的编制基础

#### （一）编制基础

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

#### （二）持续经营

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

### 三、重要会计政策和会计估计

#### (一) 遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合《企业会计准则》的要求，真实、完整地反映了2023年12月31日的财务状况、2023年度的经营成果和现金流量等相关信息。

#### (二) 会计期间

本公司会计年度为公历年度，即每年1月1日起至12月31日止。

#### (三) 营业周期

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

#### (四) 记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

#### (五) 重要性标准确定的方法和选择依据

##### 1. 财务报表项目的重要性

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

##### 2. 财务报表项目附注明细项目的重要性

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

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

## (六) 企业合并

### 1. 同一控制下的企业合并

同一控制下企业合并形成的长期股权投资合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。合并方以发行权益性工具作为合并对价的，按发行股份的面值总额作为股本。长期股权投资的初始投资成本与合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，应当调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

### 2. 非同一控制下的企业合并

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

## (七) 控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

### 1. 控制的判断标准

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

能力运用对被投资单位的权力影响回报金额。

## 2.合并财务报表的编制方法

### (1) 统一母子公司的会计政策、统一母子公司的资产负债表日及会计期间

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

### (2) 合并财务报表抵销事项

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

### (3) 合并取得子公司会计处理

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

### (4) 处置子公司的会计处理

在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，在合并财务报表中，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资方的控制权的，在编制合并财务报表时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转为当期投资收益。

## (八) 合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

### 1.合营安排的分类

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

## 2.共同经营的会计处理

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

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

## 3.合营企业的会计处理

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

## (九) 现金及现金等价物的确定标准

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

## (十) 外币业务及外币财务报表折算

### 1.外币业务折算

本公司对发生的外币交易，采用与交易发生日即期汇率折合本位币入账。资产负债表日外币货币性项目按资产负债表日即期汇率折算，因该日的即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，除符合资本化条件的外币专门借款的汇兑差额在

资本化期间予以资本化计入相关资产的成本外，均计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动(含汇率变动)处理，计入当期损益或确认为其他综合收益。

## 2.外币财务报表折算

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

## (十一)金融工具

### 1.金融工具的分类、确认和计量

#### (1) 金融资产

根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，本公司将金融资产划分为以下三类：

①以摊余成本计量的金融资产。管理此类金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即在特定日期产生的现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。该类金融资产后续按照实际利率法确认利息收入。

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。管理此类金融资产的业务模式既以收取合同现金流量又以出售该金融资产为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致。该类金融资产后续按照公允价值计量，且其变动计入其他综合收益，但按照实际利率法计算的利息收入、减值损失或利得及汇兑损益计入当期损益。

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

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

## （2）金融负债

金融负债于初始确认时分类为：

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

②金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债。

③以摊余成本计量的金融负债。该类金融负债采用实际利率法以摊余成本计量。

## 2.金融工具的公允价值的确认方法

存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值；如不存在活跃市场，采用估值技术确定其公允价值。在有限情况下，如果用以确定公允价值的近期信息不足，或者公允价值的可能估计金额分布范围很广，而成本代表了该范围内对公允价值的最佳估计的，该成本可代表其在该分布范围内对公允价值的恰当估计。本公司利用初始确认日后获得的关于被投资方业绩和经营的所有信息，判断成本能否代表公允价值。

## 3.金融工具的终止确认

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

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

## (十二) 预期信用损失的确定方法及会计处理方法

### 1. 预期信用损失的范围

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

### 2. 预期信用损失的确定方法

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

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

### 3. 预期信用损失的会计处理方法

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

### 4. 应收款项、租赁应收款计量坏账准备的方法

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

#### ①按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据

本公司对除单项认定的应收款项，根据信用风险特征将应收票据、应收账款、划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

## 应收票据按照信用风险特征组合：

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

## 应收账款按照信用风险特征组合：

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

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

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

## ②基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法

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

## ③按照单项计提坏账准备的判断标准

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

## (2) 包含重大融资成分的应收款项和租赁应收款。

对于包含重大融资成分的应收款项和租赁应收款，按照一般方法，即“三阶段”模型计量损失准备。信用风险特征组合、基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法和单项计提的判断标准同不含融资成分的认定标准一致。

## 5.其他金融资产计量损失准备的方法

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

本公司在计量金融工具发生信用减值时，评估信用风险是否显著增加考虑了以下因素：本公司在计量金融工具发生信用减值时，评估信用风险是否显著增加考虑了以下因素：借款人经营成果实际或预期的显著变化；借款人所处的监管、经济或技术环境的显著不利变化；预期将

降低借款人按合同约定期限还款的经济动机的显著变化；借款人预期表现和还款行为的显著变化。

(1) 按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据

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

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

(2) 基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法

参考不包含重大融资成分的应收款项的说明。

(3) 按照单项计提坏账准备的判断标准

参考不包含重大融资成分的应收款项的说明。

(十三) 存货

1. 存货的分类

存货是指本公司在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等，主要包括原材料、周转材料（包装物、低值易耗品等）、委托加工材料、在产品、自制半成品、产成品（库存商品）、合同履行成本等。

2. 发出存货的计价方法

存货发出时，采取个别计价法确定其发出的实际成本。

3. 存货的盘存制度

存货盘存制度为永续盘存制。

4. 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品和包装物采用一次转销法摊销。

5. 存货跌价准备的确认标准和计提方法

资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量，当期可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备，并按单个存货项目计提存货跌价准备，但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备，与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，可以合并计提存货跌价准备。以前减记存货价值的影响因素已经消失的，存货跌价准备在原已计提的金额内转回。

在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资

产负债表日后事项的影响。

#### (十四) 合同资产和合同负债

##### 1. 合同资产

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

组合类别	确定依据
组合 1：质保金	依据客户确定，如质保金

##### 2. 合同负债

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

#### (十五) 持有待售的非流动资产或处置组

##### 1. 划分为持有待售的非流动资产或处置组的确认标准和会计处理方法

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

初始计量或在资产负债表日重新计量持有待售的非流动资产或处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，应当将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。

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

##### 2. 终止经营的认定标准和列报方法

终止经营是满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已被本公司处置或被本公司划归为持有待售类别：该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要

经营地区；该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分；该组成部分是专为转售而取得的子公司。

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

## （十六）长期股权投资

### 1. 共同控制、重大影响的判断标准

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

### 2. 初始投资成本确定

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

### 3. 后续计量及损益确认方法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算，对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算。对联营企业的权益性投资，其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的，无论以上主体是否对

这部分投资具有重大影响，按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定处理，并对其余部分采用权益法核算。

### (十七) 固定资产

#### 1. 固定资产确认条件

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

#### 2. 固定资产折旧方法

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

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

### (十八) 在建工程

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

### (十九) 借款费用

### 1.借款费用资本化的确认原则

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

### 2.资本化金额计算方法

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

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

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

## (二十)无形资产

### 1.无形资产的计价方法

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

### 2.使用寿命及其确定依据、估计情况、摊销方法或复核程序

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

## 使用寿命有限的无形资产的使用寿命及其确定依据和摊销方法：

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

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

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

## 3.研发支出的归集范围及相关会计处理方法

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

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

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

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

## 划分内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段的具体标准：

- (1) 依据公司产品开发程序阶段做以下分类：

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

开发阶段：项目验收、市场推广。

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

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

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

(4) 开发支出转入研发费用

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

## (二十一) 长期资产减值

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

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

在财务报表中单独列示的商誉，无论是否存在减值迹象，至少每年进行减值测试。减值测试时，商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。测试

结果表明包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

## (二十二) 长期待摊费用

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

## (二十三) 职工薪酬

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

### 1. 短期薪酬的会计处理方法

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

### 2. 离职后福利的会计处理方法

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

### 3. 辞退福利的会计处理方法

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

#### 4.其他长期职工福利的会计处理方法

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

#### (二十四) 预计负债

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

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

#### (二十五) 股份支付

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

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

#### (二十六) 收入

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

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

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

本公司根据在向客户转让商品或服务前是否拥有对该商品或服务的控制权，来判断本公司从事交易时的身份是主要责任人还是代理人。在向客户转让商品或服务前能够控制该商品或服务的，本公司为主要责任人，按照已收或应收对价总额确认收入；否则，本公司为代理人，按照预期有权收取的佣金或手续费的金额确认收入，该金额按照已收或应收对价总额扣除应支付给其他相关方的价款后的净额，或者按照既定的佣金金额或比例等确定。

本公司按照业务类型确定的收入确认具体原则和计量方法：

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

#### 1.自有产品

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

#### 2.技术服务

本公司与客户之间的技术服务合同通常包含运维服务、专业服务等履约义务。对于提供运维服务的合同，由于本公司履约的同时客户即取得并消耗本概述履约所带来的经济利益，本公司将其作为在某一时段内履行的履约义务，按照服务期间分摊确认收入。对于提供专业服务的合同，本公司提供一次性或短期的服务，将其作为在某一时点履行的履约义务，在验

收完成时确认收入。对于按人月工作量结算的技术服务业务，公司各月以双方确认的实际工作量及合同约定人月单价计算的结算单确认收入。

### 3. 软硬件一体产品

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

### 4. 软件开发

本公司与客户之间的技术开发合同通常为根据客户需求提供软件开发或升级等履约义务，合同通常会约定软件上线经过试运行后方可终验，公司在取得客户终验时确认收入。对于按人月工作量结算的软件开发业务，公司各月以双方确认的实际工作量及合同约定人月单价计算的结算单确认收入。

### 5. 系统集成

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

### 可变对价

本公司部分与客户之间的合同存在现金折扣和价保等，形成可变对价。本公司按照期望值或最有可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，但包含可变对价的交易价格不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。

### 销售退回条款

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

### 质保义务

根据合同约定、法律规定等，本公司为所销售的商品及所建造的资产等提供质量保证。对于为向客户保证所销售的商品符合既定标准的保证类质量保证，本公司按照三、（二十

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

#### 合同变更

本公司与客户之间的建造合同发生合同变更时：

1.如果合同变更增加了可明确区分的建造服务及合同价款，且新增合同价款反映了新增建造服务单独售价的，本公司将该合同变更作为一份单独的合同进行会计处理；

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

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

#### (二十七) 合同成本

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

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

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

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

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

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

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

## (二十八) 政府补助

### 1. 政府补助的类型及会计处理

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

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

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

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

本公司取得政策性优惠贷款贴息，财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向本公司提供贷款的，以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用；财政将贴息资金直接拨付给本公司的，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

## 2.政府补助确认时点

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。按照应收金额计量的政府补助，在期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金时予以确认。除按照应收金额计量的政府补助外的其他政府补助，在实际收到补助款项时予以确认。

## (二十九)递延所得税资产和递延所得税负债

### 1.递延所得税的确认

根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额（未作为资产和负债确认的项目按照税法规定可以确定其计税基础的，确定该计税基础为其差额），按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计算确认递延所得税资产或递延所得税负债。

### 2.递延所得税的计量

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

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

### 3.递延所得税的净额抵消依据

同时满足下列条件时，本公司将递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列示：拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利；递延所得税资产和递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者对不同的纳税主体相关，

但在未来每一具有重要性的递延所得税资产和递延所得税负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债或是同时取得资产、清偿债务。

### (三十) 租赁

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

#### 1. 承租人的会计处理

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

##### (1) 使用权资产

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

对于能合理确定租赁期届满时将取得租赁资产所有权的，在租赁资产预计剩余使用寿命内计提折旧；若无法合理确定，在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。当可收回金额低于使用权资产的账面价值时，将其账面价值减记至可收回金额。

##### (2) 租赁负债

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

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

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

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

#### 3. 作为出租方的租赁分类标准和会计处理方法

本公司在租赁开始日，将实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁确认为融资租赁，除以外的均为经营租赁。

#### （1）经营租赁会计处理

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

#### （2）融资租赁会计处理

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

#### （三十一）其他重要的会计政策和会计估计

无。

#### （三十二）重要会计政策变更、会计估计变更

##### 1.重要会计政策变更

财政部于 2022 年发布了《关于印发〈企业会计准则解释第 16 号〉的通知》，规定对于不是企业合并、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）、且初始确认的资产和负债导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的单项交易（包括承租人在租赁期开始日初始确认租赁负债并计入使用权资产的租赁交易，以及因固定资产等存在弃置义务而确认预计负债并计入相关资产成本的交易等，不适用豁免初始确认递延所得税负债和递延所得税资产的规定，应当在在交易发生时分别确认相应的递延所得税负债和递延所得税资产。本公司于 2023 年 1 月 1 日起执行该规定，对首次执行日租赁负债和使用权资产产生的应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异对比较报表及累积影响数进行了追溯调整。对 2022 年 1 月 1 日的之前发生的该等单项交易，如果导致 2022 年 1 月 1 日相关资产、负债仍然存在暂时性差异的，本公司在 2022 年 1 月 1 日确认递延所得税资产和递延所得税负债，并将差额调整 2022 年 1 月 1 日的留存收益。该事项对 2022 年 12 月 31 日及 2022 年度财务报表影响如下：

合并资产负债表项目	变更前 2022 年 12 月 31 日/2022 年度	变更后 2022 年 12 月 31 日/2022 年度	影响数
资产：			
递延所得税资产	23,726,188.48	24,026,849.85	300,661.37
负债：			
递延所得税负债	450,888.23	506,584.23	55,696.00
股东权益：			
盈余公积	14,369,357.01	14,369,357.01	
未分配利润	-443,844,440.48	-443,599,475.11	244,965.37
利润：			
所得税费用	6,367,491.64	6,127,799.84	-239,691.80

母公司资产负债表项目	变更前 2022 年 12 月 31 日/2022 年度	变更后 2022 年 12 月 31 日/2022 年度	影响数
资产：			
递延所得税资产	21,131,371.65	21,432,033.02	300,661.37
负债：			
递延所得税负债			
股东权益：			
盈余公积	14,369,357.01	14,369,357.01	
未分配利润	-251,269,996.70	-250,969,335.33	300,661.37
利润：			
所得税费用	7,343,939.77	7,083,050.57	-260,889.20

## 2.重要会计估计变更

无

## 四、税项

### (一)主要税种及税率

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

存在执行不同企业所得税税率纳税的主体如下：

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

## （二）重要税收优惠及批文

### （1）北京优炫软件股份有限公司

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

根据《财政部、国家税务总局关于软件产品增值税政策的通知》（财税〔2011〕100 号）的规定，软件企业符合规定的软件产品，可享受增值税即征即退的政策，按 13% 的法定税率征税后，其实际税负超过 3% 的部分，增值税实行即征即退。符合通知规定的软件产品，截止至 2023 年 12 月 31 日优炫软件均已申报成功。

### （2）北京优炫软件股份有限公司

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

### （3）以下子公司为小微企业，所得税均享受小型微利企业税收优惠。

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

## 五、合并财务报表重要项目注释

### （一）货币资金

项目	2023年12月31日	2022年12月31日
库存现金		
银行存款	25,444,682.13	66,275,536.22
其他货币资金	1,944,554.78	10,756,145.11
合计	27,389,236.91	77,031,681.33
其中：存放在境外的款项总额	2,778,841.21	4,386,530.32

注1：截至2023年12月31日，本公司其他货币资金中存在超过3个月以上的保证金1,585,310.40元。

注2：截至2023年12月31日，本公司银行存款中存在存放于中国建设银行专项资金托管账户的10,530,000.00元使用受限，为优炫（武汉）研发中心房屋补贴款，公司于2021年8月6日与中国建设银行签订《中央财政补贴专项资金托管协议》。

注3：截至2023年12月31日，本公司因诉讼被冻结的银行存款2,984,593.06元。

注4：截至2022年12月31日，本公司其他货币资金中存在超过3个月以上的保函保证金900,946.00元、银行承兑汇票保证金3,150,000.00元，信用证保证金230,000.00元，合计4,280,946.00元；

注5：截至2022年12月31日，本公司银行存款中存在存放于中国建设银行专项资金托管账户的10,530,000.00元使用受限，为优炫（武汉）研发中心房屋补贴款，公司于2021年8月6日与中国建设银行签订《中央财政补贴专项资金托管协议》。

### （二）应收票据

## 1.应收票据的分类

项目	2023年12月31日	2022年12月31日
银行承兑汇票	234,280.24	169,999.99
商业承兑汇票	709,600.00	777,400.00
小计	943,880.24	947,399.99
减：坏账准备	35,480.00	38,870.00
合计	908,400.24	908,529.99

## 2.已背书或贴现但在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	2023年12月31日终止确认金额	2023年12月31日未终止确认金额
银行承兑汇票		1,036,787.53
商业承兑汇票		10,637,081.00
合计		11,673,868.53

## 3.按坏账计提方法分类披露

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

类别	2022年12月31日				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备的应收票据					
按组合计提坏账准备的应收票据	947,399.99	100.00	38,870.00	4.10	908,529.99
其中：组合1：银行承兑汇票	169,999.99	17.94		-	169,999.99
组合2：商业承兑汇票	777,400.00	82.06	38,870.00	5.00	738,530.00

类别	2022年12月31日				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
合计	947,399.99	100.00	38,870.00	4.10	908,529.99

## (1) 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收票据

## ① 组合1：银行承兑汇票

账龄	2023年12月31日			2022年12月31日		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	234,280.24		-	169,999.99		-
合计	234,280.24		-	169,999.99		-

## ② 组合2：商业承兑汇票

账龄	2023年12月31日			2022年12月31日		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	709,600.00	35,480.00	5.00	777,400.00	38,870.00	5.00
合计	709,600.00	35,480.00	5.00	777,400.00	38,870.00	5.00

## 4. 坏账准备情况

类别	2022年12月31日	2023年12月31日变动金额				2023年12月31日
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
银行承兑汇票						
商业承兑汇票	38,870.00	-3,390.00				35,480.00
合计	38,870.00	-3,390.00				35,480.00

## (三) 应收账款

## 1. 按账龄披露

账龄	2023年12月31日	2022年12月31日
1年以内	86,972,375.66	246,078,987.69
1至2年	137,508,497.31	67,030,083.52
2至3年	44,067,470.20	68,108,635.87
3至4年	58,949,087.93	58,483,232.35

账龄	2023年12月31日	2022年12月31日
4至5年	49,866,101.49	59,362,177.83
5年以上	79,284,294.76	21,193,782.35
小计	456,647,827.35	520,256,899.61
减：坏账准备	182,544,323.98	138,443,978.78
合计	274,103,503.37	381,812,920.83

## 2.按坏账计提方法分类披露

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

类别	2022年12月31日				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备的应收账款	15,728,949.40	3.02	15,728,949.40	100.00	
按组合计提坏账准备的应收账款	504,527,950.21	96.98	122,715,029.38	24.32	381,812,920.83
其中：组合1：合同账期组合	504,527,950.21	96.98	122,715,029.38	24.32	381,812,920.83
合计	520,256,899.61	100.00	138,443,978.78	26.61	381,812,920.83

## (1)重要的单项计提坏账准备的应收账款

单位名称	2023年12月31日			
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	依据
北信通信技术有限公司	6,030,000.00	6,030,000.00	100.00	款项无法收回
内蒙古自治区人民政府口岸办公室	5,449,800.00	5,449,800.00	100.00	款项无法收回
河北众诚假日酒店有限公司胜利南街分公司	3,200,000.00	3,200,000.00	100.00	款项无法收回
北京旭海日升科技有限公司	969,149.40	969,149.40	100.00	款项无法收回
福建九玄信息技术有限公司	80,000.00	80,000.00	100.00	款项无法收回

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

单位名称	2022年12月31日			
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	依据
北信通信技术有限责任公司	6,030,000.00	6,030,000.00	100.00	款项无法收回
内蒙古自治区人民政府口岸办公室	5,449,800.00	5,449,800.00	100.00	款项无法收回
河北众诚假日酒店有限公司胜利南街分公司	3,200,000.00	3,200,000.00	100.00	款项无法收回
北京旭海日升科技有限公司	969,149.40	969,149.40	100.00	款项无法收回
福建九玄信息技术有限公司	80,000.00	80,000.00	100.00	款项无法收回
合计	15,728,949.40	15,728,949.40		

## (2) 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款

## ①组合 1：合同账期组合

账龄	2023年12月31日			2022年12月31日		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
未逾期	32,281,045.77	1,614,052.30	5.00	35,278,647.82	1,763,932.39	5.00
1年以内	52,660,174.51	2,633,008.73	5.00	185,348,769.43	9,267,438.48	5.00
1至2年	107,674,595.09	10,767,459.51	10.00	93,266,382.26	9,326,638.23	10.00
2至3年	73,507,017.62	14,701,403.52	20.00	60,389,973.05	12,077,994.61	20.00
3至4年	55,925,734.25	27,962,867.13	50.00	61,970,959.79	30,985,479.90	50.00
4至5年	48,668,636.61	38,934,909.29	80.00	44,898,360.47	35,918,688.38	80.00
5年以上	61,602,571.89	61,602,571.89	100.00	23,374,857.39	23,374,857.39	100.00
合计	432,319,775.74	158,216,272.37	36.60	504,527,950.21	122,715,029.38	24.32

## 3. 坏账准备情况

类别	2022年12月31日	2023年12月31日变动金额				2023年12月31日
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
单项计提	15,728,949.40	8,599,102.21				24,328,051.61
合同账期组	122,715,029.38	35,531,242.99		30,000.00		158,216,272.37

类别	2022年12月31日	2023年12月31日变动金额				2023年12月31日
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
合						
合计	138,443,978.78	44,130,345.20	-	30,000.00	-	182,544,323.98

续：

类别	2021年12月31日	2022年12月31日变动金额				2022年12月31日
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
单项计提	23,087,949.39	80,000.00	100,000.00	7,338,999.99		15,728,949.40
合同账期组合	82,661,347.55	40,372,086.82		318,404.99		122,715,029.38
合计	105,749,296.94	40,452,086.82	100,000.00	7,657,404.98		138,443,978.78

## 4.实际核销的应收账款情况

2023年度实际核销的应收账款金额为30,000.00元，其中核销的重要应收账款情况

单位名称	账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	是否因关联交易产生
仁孚汽车（中国有限公司）	货款	30,000.00	无法收回		否
合计		30,000.00			

续：

2022年度实际核销的应收账款金额为7,657,404.98元，其中核销的重要应收账款情况

单位名称	账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	是否因关联交易产生
北京联合佳业科技有限公司	货款	7,338,999.99	确定无法收回	总经理办公会	否
合计		7,338,999.99			

## 5.按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位名称	2023年12月31日	占2023年度应收账款期末余额的比例（%）	2023年12月31日坏账准备余额
联通数字科技有限公司黑龙江省分公司	40,600,000.00	8.89	4,060,000.00
焦作中旅银行股份有限公司	20,626,448.95	4.52	8,609,167.80
江西聚图科技有限公司	20,000,000.00	4.38	20,000,000.00
江西广投产业运营服务有限责任公司	18,000,000.00	3.94	900,000.00
北京（日强）科技有限公司	15,004,218.50	3.29	11,523,374.80
合计	114,230,667.45	25.02	45,092,542.60

续：

单位名称	2022年12月31日	占2022年度应收账款期末余额的比例	2022年12月31日坏账准备余额
------	-------------	--------------------	-------------------

		例（%）	
联通数字科技有限公司黑龙江省分公司	45,600,000.00	8.76	2,280,000.00
焦作中旅银行股份有限公司	20,626,448.95	3.96	3,555,285.30
江西聚图科技有限公司	20,000,000.00	3.84	16,000,000.00
日强（北京）科技有限公司	14,404,218.50	2.77	7,202,109.25
北京乾元大通技术有限公司	13,504,142.14	2.60	8,972,321.29
合计	114,134,809.59	21.93	38,009,715.84

#### （四）应收款项融资

##### 1. 应收款项融资分类列示

项目	2023年12月31日	2022年12月31日
应收票据	11,673,868.53	1,014,988.56
合计	11,673,868.53	1,014,988.56

##### 2. 期末已背书或贴现但在资产负债表日尚未到期的应收款项融资

项目	2023年12月31日终止确认金额	2023年12月31日未终止确认金额
应收票据		11,673,868.53
合计		11,673,868.53

#### （五）预付款项

##### 1. 预付款项按账龄列示

账龄	2023年12月31日		2022年12月31日	
	金额	比例（%）	金额	比例（%）
1年以内	42,200,808.77	69.52	40,579,498.91	84.01
1至2年	13,516,331.49	22.27	4,647,074.02	9.62
2至3年	1,916,529.26	3.16	3,019,756.70	6.25
3年以上	3,072,251.13	5.06	58,993.11	0.12
合计	60,705,920.65	100.00	48,305,322.74	100.00

账龄超过1年且金额重要的预付款项情况

债权单位	债务单位	2023年12月31日	账龄	未结算原因
北京优炫软件股份有限公司	南京鹏德软件开发有限公司	1,809,729.00	3年以上	项目未结束
北京优炫软件股份有限公司	苏州泽达兴邦医药科技有限公司	1,514,978.64	1-2年	项目未结束
北京优炫软件股份有限公司	北京意达四维信息技术有限公司	1,332,936.00	1-2年	项目未结束
北京优炫软件股份有限公司	北京恒华网安技术有限公司	1,201,906.32	1-2年	项目未结束
合计		5,859,549.96		

续：

债权单位	债务单位	2022年12月31日	账龄	未结算原因
北京优炫软件股份有限公司	北京儿医童缘科技发展有限公司	1,387,207.51	1-2年	项目未结束
北京优炫软件股份有限公司	南京鹏德软件开发有限公司	1,809,729.00	2-3年	项目未结束
合计		3,196,936.51		

## 2.按预付对象归集的期末余额前五名单位情况

单位名称	2023年12月31日	占2023年度预付款项期末余额合计数的比例(%)
重庆软江图灵人工智能科技有限公司	13,200,000.00	21.74
未必然数据科技(北京)有限公司	4,351,051.69	7.17
北京宏数科技有限公司	3,141,509.46	5.17
博林中凯(北京)科技有限公司	2,809,787.06	4.63
深圳市蚁丰科技有限公司	2,713,533.64	4.47
合计	26,215,881.85	43.18

续：

单位名称	2022年12月31日	占2022年度预付款项期末余额合计数的比例(%)
重庆软江图灵人工智能科技有限公司	4,673,240.52	9.67
山东合天智汇信息技术有限公司	2,673,468.00	5.53
南京鹏德软件开发有限公司	1,809,729.00	3.75
河北久创档案管理咨询有限公司	1,572,890.52	3.26
溧阳迅凯信息技术有限公司	1,507,207.54	3.12
合计	12,236,535.58	25.33

## (六)其他应收款

项目	2023年12月31日	2022年12月31日
应收利息		
应收股利		
其他应收款	76,891,799.54	30,729,288.13

项目	2023年12月31日	2022年12月31日
合计	76,891,799.54	30,729,288.13

## 1.其他应收款

## (1)按账龄披露

账龄	2023年12月31日	2022年12月31日
未逾期	65,908,326.24	12,169,533.19
1年以内	3,570,204.79	9,972,629.79
1至2年	7,096,372.22	6,035,497.61
2至3年	2,980,213.83	4,215,081.06
3至4年	3,669,169.32	2,132,841.25
4至5年	1,906,345.39	49,000.00
5年以上	49,000.00	900,000.00
小计	85,179,631.79	35,474,582.90
减：坏账准备	8,287,832.25	4,745,294.77
合计	76,891,799.54	30,729,288.13

## (2)按款项性质披露

款项性质	2023年12月31日	2022年12月31日
投标/履约保证金	11,085,457.20	17,577,412.63
备用金	649,651.26	692,616.94
房租及押金	4,687,760.29	4,101,072.62
拆借款		2,400,000.00
其他押金	226,410.00	226,410.00
房租分摊	2,262,856.07	2,262,856.07
固定资产处置	1,276,807.68	1,276,807.68
转让股权	52,390,000.00	
往来款	5,690,000.00	3,990,000.00
居间费	2,000,000.00	14,500.00
其他	4,910,689.29	2,932,906.96
小计	85,179,631.79	35,474,582.90
减：坏账准备	8,287,832.25	4,745,294.77
合计	76,891,799.54	30,729,288.13

## (3)坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
2023年1月1日余额	3,486,494.77		1,258,800.00	4,745,294.77

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）	
2023 年 1 月 1 日余额 在本期	3,486,494.77		1,258,800.00	4,745,294.77
—转入第二阶段				
—转入第三阶段				
—转回第二阶段				
—转回第一阶段				
本期计提	4,372,537.48		70,000.00	4,442,537.48
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动			-900,000.00	-900,000.00
2023 年 12 月 31 日 余额	7,859,032.25		428,800.00	8,287,832.25

其中：第三阶段已发生信用减值的其他应收款明细

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

续：

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月 预期信用损 失	整个存续期预期信用损 失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损 失（已发生信用减值）	
2022 年 1 月 1 日余额	4,513,691.70			4,513,691.70
2022 年 1 月 1 日余额 在本期	4,212,131.70		301,560.00	4,513,691.70
—转入第二阶段				
—转入第三阶段	301,560.00			301,560.00
—转回第二阶段				
—转回第一阶段				
本期计提	-725,636.93		957,240.00	231,603.07
本期转回				
本期核销				

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）	
其他变动				
2022年12月31日余额	3,486,494.77		1,258,800.00	4,745,294.77

其中：第三阶段已发生信用减值的其他应收款明细

债务单位	账面余额	坏账准备	预期信用损失率（%）	划分原因
石家庄兰亭文化传播有限公司	900,000.00	900,000.00	100.00	预计无法收回
北京易通明锐科技有限公司	238,800.00	238,800.00	100.00	预计无法收回
北京寸光阴科技发展有限公司	49,000.00	49,000.00	100.00	预计无法收回
北京易通明锐科技有限公司	25,000.00	25,000.00	100.00	预计无法收回
北京航天光达科技有限公司	46,000.00	46,000.00	100.00	预计无法收回
合计	1,258,800.00	1,258,800.00	100.00	

（4）坏账准备情况

类别	2022年12月31日	2023年12月31日变动金额				2023年12月31日
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
账龄组合	3,486,494.77	4,372,537.48				7,859,032.25
单项计提	1,258,800.00	70,000.00			-900,000.00	428,800.00
合计	4,745,294.76	4,442,537.48			-900,000.00	8,287,832.25

续：

类别	2021年12月31日	2022年12月31日变动金额				2022年12月31日
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
账期组合	4,513,691.70	231,603.07				4,745,294.77
合计	4,513,691.70	231,603.07				4,745,294.77

（5）按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	2023年12月31日	账龄	占2023年度其他应收款期末余额合计数的比例（%）	2023年12月31日坏账准备余额
北京鑫同盛教育咨询有限公司	股权转让	50,000,000.00	1年以内	58.70	2,500,000.00
北京中诚泰信科技有限公司	往来款	3,990,000.00	2-3年	4.68	399,000.00
北京城建集团有限责任公司物业管理分公司	房租及押金	3,147,939.28	5年以上2715474.78元，1年以内432464.5元	3.70	157,396.96
李文华	股权转让	2,390,000.00	1年以内	2.81	119,500.00

单位名称	款项性质	2023年12月31日	账龄	占2023年度其他应收款期末余额合计数的比例(%)	2023年12月31日坏账准备余额
华炫鼎盛(北京)科技有限公司	房租分摊	2,262,856.07	3-4年 1681121.18元、4-5年 581734.89元	2.66	1,091,908.50
合计		61,790,795.35	-	72.55	4,267,805.46

续：

单位名称	款项性质	2022年12月31日	账龄	占2022年度其他应收款期末余额合计数的比例(%)	2022年12月31日坏账准备余额
北京中诚泰信科技有限公司	往来款	3,990,000.00	1-2年	11.25	199,500.00
北京城建集团有限责任公司物业管理分公司	房租及押金	2,715,474.78	4-5年	7.65	135,773.74
成都市新都区卫生健康局	保证金	2,343,000.00	2-3年	6.60	195,250.00
华炫鼎盛(北京)科技有限公司	房租及押金	2,262,856.07	2-3年 1681121.18元、3-4年 581734.89元	6.38	627,091.68
北京追慕文化传媒有限公司	拆借款	1,500,000.00	1-2年	4.23	150,000.00
合计		12,811,330.85	-	36.11	1,307,615.42

## (七) 存货

## 1. 存货的分类

项目	2023年12月31日			2022年12月31日		
	账面余额	跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值	账面余额	跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值
产成品(库存商品)	11,711,763.46	5,530,973.44	6,180,790.02	11,203,588.21	5,530,973.44	5,672,614.77
合同履约成本	50,038,613.96	6,145,115.26	43,893,498.70	53,194,007.29		53,194,007.29
其他						
合计	61,750,377.42	11,676,088.70	50,074,288.72	64,397,595.50	5,530,973.44	58,866,622.06

## 2. 存货跌价准备和合同履约成本减值准备的增减变动情况

## (1) 存货跌价准备和合同履约成本减值准备的分类

项目	2022年12月31日	2023年度增加金额		2023年度减少金额		2023年12月31日
		计提	其他	转回或转销	其他	
产成品 (库存商品)	5,530,973.44					5,530,973.44
合同履约成本		6,145,115.26				6,145,115.26
其他						
合计	5,530,973.44	6,145,115.26				11,676,088.70

续：

项目	2021年12月31日	2022年度增加金额		2022年度减少金额		2022年12月31日
		计提	其他	转回或转销	其他	
产成品 (库存商品)		5,530,973.44				5,530,973.44
合计		5,530,973.44				5,530,973.44

## (八) 合同资产

## 1. 合同资产分类

项目	2023年12月31日			2022年12月31日		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
合同质保金	5,031,859.73	251,592.99	4,780,266.74	6,194,886.45	309,744.32	5,885,142.13
合计	5,031,859.73	251,592.99	4,780,266.74	6,194,886.45	309,744.32	5,885,142.13

## 2. 按减值计提方法分类披露

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

类别	2022年12月31日				
	账面余额		减值准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提减值准备的合同资产					
按组合计提减值准备的合同资产	6,194,886.45	100.00	309,744.32	5.00	5,885,142.13

类别	2022年12月31日				账面价值
	账面余额		减值准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
产					
其中：组合1：合同账期组合	6,194,886.45	100.00	309,744.32	5.00	5,885,142.13
合计	6,194,886.45	100.00	309,744.32	5.00	5,885,142.13

## 3.按信用风险特征组合计提减值准备的合同资产

## ① 组合1：合同账期组合

账龄	2023年12月31日			2022年12月31日		
	账面余额	减值准备	计提比例(%)	账面余额	减值准备	计提比例(%)
未逾期	5,031,859.73	251,592.99	5.00	6,194,886.45	309,744.32	5.00
合计	5,031,859.73	251,592.99	5.00	6,194,886.45	309,744.32	5.00

## 4.合同资产减值准备情况

项目	2022年12月31日	2023年度变动金额				2023年12月31日
		计提	收回或转回	转销/核销	原因	
合同账期组合	309,744.32	-58,151.33				251,592.99
合计	309,744.32	-58,151.33				251,592.99

续：

项目	2021年12月31日	2022年度变动金额				2022年12月31日
		计提	收回或转回	转销/核销	原因	
合同质保金组合	702,443.72	392,699.40				309,744.32
合计	702,443.72	392,699.40				309,744.32

## (九)其他流动资产

项目	2023年12月31日	2022年12月31日
待抵扣进项税额	2,548,768.66	1,672,099.52
待认证进项税额	76,325.88	104,098.80
预缴所得税	255.76	255.76
其他	480.00	480.00
合计	2,625,830.30	1,776,934.08

## (十)长期股权投资

## 1.长期股权投资的情况

被投资单位	2022年12月31日	2023年度增减变动								2023年12月31日	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、联营企业											
北京优炫轨道科技有限公司	2,872,069.90			155,099.35						3,027,169.25	
电投云碳（北京）科技有限公司	524,081.53	2,100,000.00	1,050,000.00	-611,097.51						962,984.02	
成都香城智慧大数据科技有限公司	1,650,553.78			-116,641.64						1,533,912.14	
成都武侯社区科技有限公司	1,099,692.45			950,108.86						2,049,801.31	
江西广投优炫信息技术有限公司		1,800,000.00		42,323.80						1,842,323.80	
合计	6,146,397.66	3,900,000.00	1,050,000.00	419,792.86						9,416,190.52	

续：

被投资单位	2021年12月31日	2022年度增减变动								2022年12月31日	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、联营企业											
北京优炫轨道科技有限公司	3,092,372.94			-220,303.04						2,872,069.90	
电投云碳（北京）科技有限公司		900,000.00		-375,918.47						524,081.53	
成都香城智慧大数据科技有限公司		1,650,000.00		553.78						1,650,553.78	
成都武侯社区科技有限公司	1,402,401.25			-302,708.80						1,099,692.45	

被投资单位	2021年12月 31日	2022年度增减变动								2022年12月 31日	减值准备 期末余额
		追加投资	减少 投资	权益法下确认的 投资损益	其他综合 收益调整	其他权 益变动	宣告发放现 金股利或利 润	计提减 值准备	其他		
小计	4,494,774.19	2,550,000.00		-898,376.53						6,146,397.66	
合计	4,494,774.19	2,550,000.00		-898,376.53						6,146,397.66	

## (十一)其他权益工具投资

## 1.其他权益工具投资情况

项目	2022年12月31日	2023年度增减变动					2023年12月31日
		追加投资	减少投资	本期计入其他综合收益的利得	本期计入其他综合收益的损失	其他	
华炫鼎盛（北京）科技有限公司	1,038,302.90		1,038,302.90				
四川虹信软件股份有限公司	10,252,441.15				532,157.82		9,720,283.33
贵州泥腿智联科技有限公司	2,552,888.01				214,993.62		2,337,894.39
合计	13,843,632.06		1,038,302.90		747,151.44		12,058,177.72

(续)

项目	2023年度确认的股利收入	累计计入其他综合收益的利得	累计计入其他综合收益的损失	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因
华炫鼎盛（北京）科技有限公司			4,500,000.00	
四川虹信软件股份有限公司		1,722,283.33		
贵州泥腿智联科技有限公司			2,292,111.99	
合计		1,722,283.33	6,792,111.99	

## 2.本期终止确认的情况

项目	终止确认转入留存收益的累计利得	终止确认转入留存收益的累计损失	终止确认的原因
华炫鼎盛（北京）科技有限公司			转让
合计			

## (十二)固定资产

类别	2023年12月31日	2022年12月31日
固定资产	14,046,581.03	17,135,704.71
固定资产清理		
合计	14,046,581.03	17,135,704.71

## 1. 固定资产

## (1) 2023 年度固定资产情况

项目	房屋及建筑物	运输工具	研发设备	电子设备	办公家具	合计
一、账面原值						
1. 期初余额	9,508,772.62	4,977,906.71	24,242,464.01	5,374,301.37	2,015,648.53	46,119,093.24
2. 本期增加金额				53,817.27	117,125.66	170,942.93
(1) 购置				53,817.27	117,125.66	170,942.93
3. 本期减少金额			6,455.92	3,674.15		10,130.07
(1) 处置或报废			6,455.92	3,674.15		10,130.07
4. 期末余额	9,508,772.62	4,977,906.71	24,236,008.09	5,424,444.49	2,132,774.19	46,279,906.10
二、累计折旧						
1. 期初余额	2,922,168.30	2,556,209.41	18,698,617.16	3,348,427.74	1,457,965.92	28,983,388.53
2. 本期增加金额	451,819.44	469,255.97	1,314,630.40	817,249.83	206,604.46	3,259,560.10
(1) 计提	451,819.44	469,255.97	1,314,630.40	817,249.83	206,604.46	3,259,560.10
3. 本期减少金额			6,133.12	3,490.44		9,623.56
(1) 处置或报废			6,133.12	3,490.44		9,623.56
4. 期末余额	3,373,987.74	3,025,465.38	20,007,114.44	4,162,187.13	1,664,570.38	32,233,325.07
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	6,134,784.88	1,952,441.33	4,228,893.65	1,262,257.36	468,203.81	14,046,581.03
2. 期初账面价值	6,586,604.32	2,421,697.30	5,543,846.85	2,025,873.63	557,682.61	17,135,704.71

续：

## 2022 年度固定资产情况

项目	房屋及建筑物	运输工具	研发设备	电子设备	办公家具	合计
一、账面原值						

项目	房屋及建筑物	运输工具	研发设备	电子设备	办公家具	合计
1.期初余额	9,508,772.62	5,347,720.87	23,062,375.50	4,744,741.51	1,989,687.91	44,653,298.41
2.本期增加金额			1,180,088.51	640,248.36	130,649.77	1,950,986.64
(1) 购置			1,180,088.51	640,248.36	130,649.77	1,950,986.64
3.本期减少金额		369,814.16		10,688.50	104,689.15	485,191.81
(1) 转入持有待售资产		369,814.16		10,688.50	104,689.15	485,191.81
4.期末余额	9,508,772.62	4,977,906.71	24,242,464.01	5,374,301.37	2,015,648.53	46,119,093.24
二、累计折旧						
1.期初余额	2,470,348.86	2,127,224.11	17,070,436.94	2,040,927.28	1,112,762.13	24,821,699.32
2.本期增加金额	451,819.44	508,033.20	1,628,180.22	1,310,709.32	371,725.07	4,270,467.25
(1) 计提	451,819.44	508,033.20	1,628,180.22	1,310,709.32	371,725.07	4,270,467.25
3.本期减少金额		79,047.90		3,208.86	26,521.28	108,778.04
(1) 转入持有待售资产		79,047.90		3,208.86	26,521.28	108,778.04
4.期末余额	2,922,168.30	2,556,209.41	18,698,617.16	3,348,427.74	1,457,965.92	28,983,388.53
三、减值准备						
1.期初余额						
2.本期增加金额						
3.本期减少金额						
4.期末余额						
四、账面价值						
1.期末账面价值	6,586,604.32	2,421,697.30	5,543,846.85	2,025,873.63	557,682.61	17,135,704.71
2.期初账面价值	7,038,423.76	3,220,496.76	5,991,938.56	2,703,814.23	876,925.78	19,831,599.09

## (十三) 在建工程

类别	2023年12月31日	2022年12月31日
在建工程	202,531,168.50	224,242,363.00
工程物资		
合计	202,531,168.50	224,242,363.00

## 1. 在建工程

## (1) 在建工程项目基本情况

项目	2023年12月31日			2022年12月31日		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
优炫（武汉）信息安全产	223,168,968.50	20,637,800.00	202,531,168.50	224,242,363.00		224,242,363.00

项目	2023年12月31日			2022年12月31日		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
业园						
合计	223,168,968.50	20,637,800.00	202,531,168.50	224,242,363.00		224,242,363.00

## (2) 重大在建工程项目变动情况

项目名称	预算数	2022年12月31日	2023年度增加金额	2023年度转入固定资产	2023年度其他减少金额	2023年12月31日
优炫(武汉)信息安全产业园	112053.24万元	224,242,363.00			21,711,194.50	202,531,168.50
合计	112053.24万元	224,242,363.00			21,711,194.50	202,531,168.50

## 重大在建工程项目变动情况(续)

项目名称	工程累计投入占预算比例(%)	工程进度(%)	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源
优炫(武汉)产业园	20.01	25.80	4,485,290.53			金融机构贷款、其他来源
合计			4,485,290.53			

续：

项目名称	预算数	2021年12月31日	2022年度增加金额	2022年度转入固定资产	2022年度其他减少金额	2022年12月31日
优炫(武汉)产业园	112,053.24万元	190,175,967.31	34,066,395.69			224,242,363.00
成都金融信创产业中心	74,246.71万元	122,282,110.81	73,113,462.54		195,395,573.35	
合计		312,458,078.12	107,179,858.23		195,395,573.35	224,242,363.00

## 重大在建工程项目变动情况(续)

项目名称	工程累计投入占预算比例(%)	工程进度(%)	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源
优炫(武汉)产业园	20.01	25.80	4,485,290.53	1,706,620.50	4.93	金融机构贷款、其他来源
成都金融信创产业中心	26.63	24.16				其他来源
合计			4,485,290.53	1,706,620.50		

注：成都金融信创产业中心的其他减少是由于将其划分为持有待售资产。

### （3）在建工程项目减值准备

项目	2022年12月31日	2023年度增加额	2023年度减少额	2023年12月31日	计提原因
优炫（武汉）产业园		20,637,800.00		20,637,800.00	房地产市场下行
合计		20,637,800.00		20,637,800.00	

### （4）在建工程减值准备测试情况

#### ①可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

项目	账面价值	可收回金额	减值金额	公允价值和处置费用确定方式	关键参数	关键参数的确定依据
优炫（武汉）产业园	223,168,968.50	202,531,168.50	20,637,800.00	假设开发法	在建工程开发完成后的价值	现行房地产市场预期市场价格
合计	223,168,968.50	202,531,168.50	20,637,800.00			

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

## （十四）使用权资产

### 1.2023年度使用权资产情况

项目	房屋及建筑物	合计
一、账面原值		
1.期初余额	24,672,979.21	24,672,979.21
2.本期增加金额	1,679,132.38	1,679,132.38
（1）新增租赁	1,679,132.38	1,679,132.38
3.本期减少金额	23,674,161.71	23,674,161.71
（1）处置	21,579,149.84	21,579,149.84
（2）其他	2,095,011.87	2,095,011.87
4.期末余额	2,677,949.88	2,677,949.88
二、累计折旧		
1.期初余额	7,386,112.97	7,386,112.97

项目	房屋及建筑物	合计
2.本期增加金额	9,882,425.15	9,882,425.15
(1) 计提	9,882,425.15	9,882,425.15
3.本期减少金额	16,206,768.87	16,206,768.87
(1) 处置	14,111,757.00	14,111,757.00
(2) 其他	2,095,011.87	2,095,011.87
4.期末余额	1,061,769.25	1,061,769.25
三、减值准备		
1.期初余额		
2.本期增加金额		
(1) 计提		
3.本期减少金额		
(1) 处置		
4.期末余额		
四、账面价值		
1.期末账面价值	1,616,180.63	1,616,180.63
2.期初账面价值	17,286,866.24	17,286,866.24

续：

## 2022 年度使用权资产情况

项目	房屋及建筑物	合计
一、账面原值		
1.期初余额	29,029,293.14	29,029,293.14
2.本期增加金额	16,882,227.94	16,882,227.94
(1) 新增租赁	16,882,227.94	16,882,227.94
3.本期减少金额	21,238,541.87	21,238,541.87
(1) 处置	21,238,541.87	21,238,541.87
4.期末余额	24,672,979.21	24,672,979.21
二、累计折旧		
1.期初余额	16,663,539.85	16,663,539.85
2.本期增加金额	11,858,405.84	11,858,405.84
(1) 计提	11,858,405.84	11,858,405.84
3.本期减少金额	21,135,832.72	21,135,832.72
(1) 处置	21,135,832.72	21,135,832.72
4.期末余额	7,386,112.97	7,386,112.97
三、减值准备		
1.期初余额		

项目	房屋及建筑物	合计
2.本期增加金额		
3.本期减少金额		
4.期末余额		
四、账面价值		
1.期末账面价值	17,286,866.24	17,286,866.24
2.期初账面价值	12,365,753.29	12,365,753.29

## (十五)无形资产

## 1.2023 年度无形资产情况

项目	土地使用权	专利权	合计
一、账面原值			
1.期初余额	30,069,678.00	115,424,290.27	145,493,968.27
2.本期增加金额			
(1) 购置			
3.本期减少金额			
(1) 处置			
4.期末余额	30,069,678.00	115,424,290.27	145,493,968.27
二、累计摊销			
1.期初余额	2,147,198.99	101,469,246.81	103,616,445.80
2.本期增加金额	593,587.92	12,852,586.45	13,446,174.37
(1) 计提	593,587.92	12,852,586.45	13,446,174.37
3.本期减少金额			
(1) 处置			
4.期末余额	2,740,786.91	114,321,833.26	117,062,620.17
三、减值准备			
1.期初余额			
2.本期增加金额			
(1) 计提			
3.本期减少金额			
(1) 处置			
4.期末余额			
四、账面价值			
1.期末账面价值	27,328,891.09	1,102,457.01	28,431,348.10
2.期初账面价值	27,922,479.01	13,955,043.46	41,877,522.47

续：

## 2022 年度无形资产情况

项目	土地使用权	软件	合计
一、账面原值			
1.期初余额	148,859,559.12	116,589,249.97	265,448,809.09
2.本期增加金额		291,350.98	291,350.98
(1) 购置		291,350.98	291,350.98
3.本期减少金额	118,789,881.12	1,456,310.68	120,246,191.80
(1) 转入持有待售资产	118,789,881.12		118,789,881.12
(2) 其他		1,456,310.68	1,456,310.68
4.期末余额	30,069,678.00	115,424,290.27	145,493,968.27
二、累计摊销			
1.期初余额	5,485,296.31	58,989,539.59	64,474,835.90
2.本期增加金额	3,564,058.56	42,479,707.22	46,043,765.78
(1) 计提	3,564,058.56	42,479,707.22	46,043,765.78
3.本期减少金额	6,902,155.88		6,902,155.88
(1) 转入持有待售资产	6,902,155.88		6,902,155.88
4.期末余额	2,147,198.99	101,469,246.81	103,616,445.80
三、减值准备			
1.期初余额			
2.本期增加金额			
3.本期减少金额			
4.期末余额			
四、账面价值			
1.期末账面价值	27,922,479.01	13,955,043.46	41,877,522.47
2.期初账面价值	143,374,262.81	57,599,710.38	200,973,973.19

## (十六) 长期待摊费用

类别	2022 年 12 月 31 日	2023 年度增加额	2023 年度摊销额	其他减少额	2023 年 12 月 31 日
装修费	888,603.02		492,269.22		396,333.80
合计	888,603.02		492,269.22		396,333.80

续：

类别	2021年12月31日	2022年度增加额	2022年度摊销额	其他减少额	2022年12月31日
装修费	1,720,244.00		831,640.98		888,603.02
合计	1,720,244.00		831,640.98		888,603.02

## (十七) 递延所得税资产、递延所得税负债

## 1. 未经抵消的递延所得税资产和递延所得税负债

项目	2023年12月31日		2022年12月31日	
	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异
递延所得税资产：				
资产减值准备	30,265,400.99	196,621,636.27	22,633,905.91	147,523,054.19
递延收益				
可抵扣亏损				
计入其他综合收益的金融资产公允价值变动	626,776.41	2,507,105.61	1,092,282.57	5,753,809.09
租赁负债	77,751.63	480,848.13	300,661.37	2,004,409.10
小计	30,969,929.03	199,609,590.01	24,026,849.85	155,281,272.38
递延所得税负债：				
计入其他综合收益的金融资产公允价值变动	344,456.66	1,722,283.33	450,888.23	2,254,441.15
使用权资产			55,696.00	222,784.00
小计	344,456.66	1,722,283.33	506,584.23	2,477,225.15

## (十八) 其他非流动资产

项目	2023年12月31日			2022年12月31日		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
合同资产	777,935.96		777,935.96	2,817,925.44		2,817,925.44
预付长期资产购置款	2,708,867.85		2,708,867.85	2,708,867.85		2,708,867.85
武汉优炫信息安全产业园预付款	39,604,916.41		39,604,916.41	39,604,916.41		39,604,916.41
成都产业园购房款	175,630,000.00		175,630,000.00			
合计	218,721,720.22		218,721,720.22	45,131,709.70		45,131,709.70

## (十九) 所有权或使用权受限资产

项目	2023年12月31日情况				2022年12月31日情况			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
货币资金	1,585,310.40	1,585,310.40	票据、信用证及保函保证金		4,280,946.00	4,280,946.00	票据、信用证及保函保证金	
货币资金	2,984,593.06	2,984,593.06	诉讼冻结					
货币资金	10,530,000.00	10,530,000.00	专项补贴款		10,530,000.00	10,530,000.00	专项补贴款	
应收账款					3,805,031.30	3,805,031.30	借款质押	
无形资产	27,328,891.09	27,328,891.09	借款抵押		27,922,479.01	27,922,479.01	借款抵押	
固定资产					6,586,604.32	6,586,604.32	借款抵押	
合计	42,428,794.55	42,428,794.55			53,125,060.63	53,125,060.63		--

## (二十)短期借款

### 1.短期借款分类

借款条件	2023年12月31日	2022年12月31日
保证借款	100,140,774.77	96,387,062.26
信用借款	1,000,000.00	
已贴现尚未到期的应收票据	10,605,940.07	400,000.00
合计	111,746,714.84	96,787,062.26

## (二十一)应付票据

项目	2023年12月31日	2022年12月31日
银行承兑汇票		42,640,036.65
商业承兑汇票		
合计		42,640,036.65

## (二十二)应付账款

### 1.按账龄分类

项目	2023年12月31日	2022年12月31日
1年以内(含1年)	133,666,159.51	210,487,690.99
1年以上	124,392,874.02	79,369,619.99
合计	258,059,033.53	289,857,310.98

## 2.账龄超过1年的重要应付账款

债权单位名称	2023年12月31日	未偿还或未结转的原因
长春吉大正元信息技术股份有限公司	29,956,900.00	项目未结束
广州嘉磊元新信息科技有限公司	6,394,414.31	项目未结束
北京酷瑞时代科技发展有限公司	4,099,075.47	项目未结束
北京皓德创业科技有限公司	3,782,683.02	项目未结束
德安县丰俊科技有限公司	3,623,230.73	项目未结束
合计	47,856,303.53	

续：

债权单位名称	2022年12月31日	未偿还原因
广州嘉磊元新信息科技有限公司	7,686,403.98	项目未结束
合计	7,686,403.98	

## (二十三) 合同负债

## 1.合同负债的分类

项目	2023年12月31日	2022年12月31日
预收合同款	92,451,009.56	107,831,853.95
合计	92,451,009.56	107,831,853.95

## (二十四) 应付职工薪酬

## 1.应付职工薪酬分类列示

项目	2022年12月31日	2023年度增加额	2023年度减少额	2023年12月31日
短期薪酬	14,752,978.83	123,360,041.38	111,444,109.80	26,668,910.41
离职后福利-设定提存计划	402,347.16	8,132,203.52	8,191,045.50	343,505.18
辞退福利	333,264.00	4,817,798.99	5,151,062.99	
一年内到期的其他福利				
合计	15,488,589.99	136,310,043.89	124,786,218.29	27,012,415.59

续：

项目	2021年12月31日	2022年度增加额	2022年度减少额	2022年12月31日
短期薪酬	18,173,060.02	161,531,717.79	164,951,798.98	14,752,978.83
离职后福利-设定提存计划	373,796.51	9,382,611.64	9,354,060.99	402,347.16

项目	2021年12月31日	2022年度增加额	2022年度减少额	2022年12月31日
辞退福利		3,539,241.11	3,205,977.11	333,264.00
合计	18,546,856.53	174,453,570.54	177,511,837.08	15,488,589.99

## 2.短期职工薪酬情况

项目	2022年12月31日	2023年度增加	2023年度减少	2023年12月31日
工资、奖金、津贴和补贴	14,364,375.62	114,909,492.98	103,086,286.63	26,187,581.97
职工福利费		261,720.40	261,720.40	
社会保险费	248,087.36	4,634,860.31	4,677,151.70	205,795.97
其中：医疗及生育保险费	240,057.61	4,493,153.23	4,534,211.76	198,999.08
工伤保险费	8,029.75	141,707.08	142,939.94	6,796.89
其他				
住房公积金	74,886.08	3,505,056.80	3,307,056.80	272,886.08
工会经费和职工教育经费	65,629.77	48,910.89	111,894.27	2,646.39
短期带薪缺勤				
短期利润分享计划				
合计	14,752,978.83	123,360,041.38	111,444,109.80	26,668,910.41

续：

项目	2021年12月31日	2022年度增加	2022年度减少	2022年12月31日
工资、奖金、津贴和补贴	17,947,305.14	150,209,960.88	153,792,890.40	14,364,375.62
职工福利费		1,146,111.22	1,146,111.22	
社会保险费	222,884.50	5,426,592.69	5,401,389.83	248,087.36
其中：医疗及生育保险费	215,723.27	5,267,287.65	5,242,953.31	240,057.61
工伤保险费	7,161.23	159,305.04	158,436.52	8,029.75
住房公积金	728.00	4,313,695.28	4,239,537.20	74,886.08
工会经费和职工教育经费	2,142.38	435,357.72	371,870.33	65,629.77
合计	18,173,060.02	161,531,717.79	164,951,798.98	14,752,978.83

## 3.设定提存计划情况

项目	2022年12月31日	2023年度增加	2023年度减少	2023年12月31日
基本养老保险	388,316.45	7,835,992.20	7,893,070.11	331,238.54
失业保险费	14,030.71	296,211.32	297,975.39	12,266.64
企业年金缴费				
合计	402,347.16	8,132,203.52	8,191,045.50	343,505.18

续：

项目	2021年12月31日	2022年度增加	2022年度减少	2022年12月31日
基本养老保险	360,129.45	9,046,168.85	9,017,981.85	388,316.45
失业保险费	13,667.06	336,442.79	336,079.14	14,030.71
合计	373,796.51	9,382,611.64	9,354,060.99	402,347.16

## (二十五) 应交税费

项目	2023年12月31日	2022年12月31日
增值税	5,286,707.87	4,000,110.12
企业所得税	2,743,171.43	58.06
土地使用税	108,489.00	108,489.00
个人所得税	567,029.77	737,268.46
城市维护建设税	399,140.68	319,998.43
教育费附加	171,060.27	137,142.18
地方教育附加	114,040.21	91,428.13
其他税费	31,826.22	45,975.95
合计	9,421,465.45	5,440,470.33

## (二十六) 其他应付款

项目	2023年12月31日	2022年12月31日
应付利息		
应付股利		
其他应付款	42,863,200.33	28,703,275.88
合计	42,863,200.33	28,703,275.88

## 1. 其他应付款

## (1) 按款项性质分类

项目	2023年12月31日	2022年12月31日
股权及资产转让款		20,010,000.00
员工报销款	4,098,726.61	3,316,687.94
房租	304,365.00	84,152.69
社保	692,268.98	841,946.10
购买长期资产款		861,700.00
押金保证金	60,640.00	629,979.00
借款	32,594,233.33	
往来款	5,112,966.41	2,958,810.15
合计	42,863,200.33	28,703,275.88

## (二十七)持有待售负债

项目	2023年12月31日	2022年12月31日
应付账款		51,074,188.62
应付职工薪酬		365,317.02
应交税费		13,405.00
其他应付款		2,145,394.87
合计		53,598,305.51

## (二十八)一年内到期的非流动负债

项目	2023年12月31日	2022年12月31日
一年内到期的长期借款	17,046,024.02	10,125,505.04
一年内到期的租赁负债	1,224,108.20	10,841,165.02
合计	18,270,132.22	20,966,670.06

## (二十九)其他流动负债

项目	2023年12月31日	2022年12月31日
待转销项税额	10,252,281.65	13,396,493.33
合同负债销项税	8,458,517.67	7,865,271.08
已背书尚未到期的应收票据	1,067,928.46	614,988.56
合计	19,778,727.78	21,876,752.97

## (三十)长期借款

项目	2023年12月31日	2022年12月31日	利率区间
抵押借款	17,733,282.58	40,764,868.69	4.05%-5.28%
保证借款	1,199,999.97		8.991%
小计	18,933,282.55	40,764,868.69	
减：一年内到期的长期借款	17,046,024.02	10,125,505.04	
合计	1,887,258.53	30,639,363.65	

## (三十一)租赁负债

项目	2023年12月31日	2022年12月31日
租赁付款额	2,970,561.94	20,809,719.84
减：未确认融资费用	84,237.33	880,664.92
减：一年内到期的租赁负债	1,224,108.20	10,841,165.02
合计	1,662,216.41	9,087,889.90

## (三十二) 预计负债

项目	2023年12月31日	2022年12月31日	形成原因
未决诉讼	12,856,079.44	12,856,079.44	一审判决
合计	12,856,079.44	12,856,079.44	

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

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

## (三十三) 递延收益

项目	2022年12月31日	2023年度增加额	2023年度减少额	2023年12月31日	形成原因
政府补助	30,336,143.35		425,938.57	29,910,204.78	
合计	30,336,143.35		425,938.57	29,910,204.78	

续：

项目	2021年12月31日	2022年度增加额	2022年度减少额	2022年12月31日	形成原因
政府补助	35,262,081.92		4,925,938.57	30,336,143.35	
合计	35,262,081.92		4,925,938.57	30,336,143.35	

## (三十四) 股本

项目	2022年12月31日	本次变动增减(+、-)					2023年12月31日
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	383,110,400.00						383,110,400.00

## (三十五) 资本公积

项目	2022年12月31日	2023年度增加额	2023年度减少额	2023年12月31日
资本溢价(股本溢价)	595,106,693.39			595,106,693.39
合计	595,106,693.39			595,106,693.39

续：

项目	2021年12月31日	2022年度增加额	2022年度减少额	2022年12月31日
资本溢价(股本溢价)	595,106,693.39			595,106,693.39
合计	595,106,693.39			595,106,693.39

## (三十六) 其他综合收益

项目	2022年12月31日	2023年度发生额						2023年12月31日
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
一、不能重分类进损益的其他综合收益	-2,857,973.60	-214,993.62	425,726.25	-3,461,697.10	465,506.16	2,355,471.07		-502,502.53
其中：其他权益工具投资公允价值变动	-2,857,973.60	-214,993.62	425,726.25	-3,461,697.10	465,506.16	2,355,471.07		-502,502.53
二、将重分类进损益的其他综合收益	372,922.11	133,942.95				133,942.95		506,865.06
其中：外币财务报表折算差额	372,922.11	133,942.95				133,942.95		506,865.06
其他综合收益合计	-2,485,051.49	-81,050.67	425,726.25	-3,461,697.10	465,506.16	2,489,414.02		4,362.53

续：

项目	2021年12月31日	2022年度发生额						2022年12月31日
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
一、不能重分类进损益的其他综合收益	-	673,739.18			157,021.87	516,717.31		-
其中：其他权益工具投资公允价值变动	-	673,739.18			157,021.87	516,717.31		-
二、将重分类进损益的其他综合收益	188,881.69	184,040.42				184,040.42		372,922.11
其中：外币财务报表折算差额	188,881.69	184,040.42				184,040.42		372,922.11
其他综合收益合计	-	857,779.60			157,021.87	700,757.73		-

## (三十七) 盈余公积

项目	2022年12月31日	2023年度增加额	2023年度减少额	2023年12月31日
法定盈余公积	14,369,357.01			14,369,357.01
合计	14,369,357.01			14,369,357.01

续：

项目	2021年12月31日	2022年度增加额	2022年度减少额	2022年12月31日
法定盈余公积	14,369,357.01			14,369,357.01
合计	14,369,357.01			14,369,357.01

## (三十八) 未分配利润

项目	2023年12月31日	2022年12月31日
调整前上期末未分配利润	-443,844,440.48	-12,561,718.54
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）	7,901,913.39	-133,473,976.82
调整后期初未分配利润	-435,942,527.09	-146,035,695.36
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-155,570,456.41	-289,906,831.73
减：提取法定盈余公积		
期末未分配利润	-591,512,983.50	-435,942,527.09

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 244,965.37 元。

2.由于会计差错更正调整年初未分配利润 7,656,948.02 元。

## (三十九) 营业收入和营业成本

## 1.营业收入和营业成本情况

项目	2023年度		2022年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	330,885,566.23	235,017,844.48	455,673,226.81	356,883,066.57
其他业务			906,352.77	
合计	330,885,566.23	235,017,844.48	456,579,579.58	356,883,066.57

## (四十) 税金及附加

项目	2023 年度	2022 年度
消费税		
车船使用税	3,980.00	3,790.00
房产税	79,873.70	79,873.70
土地使用税	470,799.86	580,141.00
城市维护建设税	682,198.42	673,683.62
教育费附加	293,054.71	288,983.03
地方教育附加	195,369.82	192,655.35
印花税	143,391.11	442,411.29
其他	391.50	68.60
合计	1,869,059.12	2,261,606.59

## (四十一)销售费用

项目	2023 年度	2022 年度
员工薪酬	36,064,780.83	38,368,948.67
差旅费	1,196,913.96	3,545,610.71
业务招待费	3,680,625.91	8,274,523.01
分公司房租	63,689.71	2,394,771.51
物业水电费	44,643.37	211,453.46
办公及通讯费	406,063.05	661,131.79
车辆使用费	514,777.25	904,330.04
市内交通费	367,512.40	666,230.87
市场调研费	6,469,988.12	14,691,516.94
宣传展览费		4,513,504.32
折旧及摊销	667,985.64	942,239.08
其他费用	308,284.82	125,202.46
合计	49,785,265.06	75,299,462.86

## (四十二)管理费用

项目	2023 年度	2022 年度
员工薪酬	27,836,313.08	27,012,108.40
咨询服务费	6,757,759.64	20,822,546.83
房租费用	1,478,197.73	1,936,359.94
折旧及摊销	20,097,118.38	29,790,576.29
业务招待费	3,369,799.85	3,985,431.66
物业及水电费	2,385,841.97	3,054,891.33
会议及培训费	667,565.23	269,235.95

项目	2023 年度	2022 年度
差旅费	249,356.20	290,676.68
办公及通讯费	1,994,450.47	2,399,253.14
宣传及展览费	81,709.04	340,800.59
残疾人就业保障金	25,163.10	1,196,918.72
其他费用	1,038,839.92	830,842.52
合计	65,982,114.61	91,929,642.05

## (四十三) 研发费用

项目	2023 年度	2022 年度
委外开发费	10,558,565.38	46,832,104.93
职工薪酬	58,252,703.61	74,752,793.95
折旧及摊销	4,320,073.87	30,786,229.16
房租	320,289.32	160,200.11
办公及其他	1,498,039.07	2,504,921.93
合计	74,949,671.25	155,036,250.08

## (四十四) 财务费用

项目	2023 年度	2022 年度
利息费用	6,429,402.25	5,381,481.55
减：利息收入	55,285.07	249,070.46
汇兑损失	72,931.46	
减：汇兑收益		222,220.04
手续费支出	47,022.31	194,066.14
其他支出	663,090.58	1,875,538.14
合计	7,157,161.53	6,979,795.33

## (四十五) 其他收益

项目	2023 年度	2022 年度	与资产相关/与收益相关
增值税即征即退退税	4,021,402.69	5,587,465.17	收益相关
稳岗补贴	64,321.46	67,095.68	收益相关

项目	2023 年度	2022 年度	与资产相关/与收益相关
个税手续费返还	95,618.26	113,779.53	收益相关
中法武汉生态示范城财政补贴	425,938.57	425,938.57	收益相关
电商销售奖励		100,000.00	收益相关
失业保险疫情补贴		76.36	收益相关
办公用品退税（HST）		5,747.73	收益相关
小规模纳税人免税	30,326.73	871.28	收益相关
合计	4,637,607.71	6,300,974.32	

## (四十六) 投资收益

项目	2023 年度	2022 年度
权益法核算的长期股权投资收益	685,799.84	-898,376.53
处置长期股权投资产生的投资收益	8,395,864.65	
其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入		883,500.00
合计	9,081,664.49	-14,876.53

## (四十七) 信用减值损失

项目	2023 年度	2022 年度
应收票据信用减值损失	3,390.00	228,400.74
应收账款信用减值损失	-44,239,454.73	-40,352,086.82
其他应收款信用减值损失	-4,442,537.48	-625,203.07
合计	-48,678,602.21	-40,748,889.15

## (四十八) 资产减值损失

项目	2023 年度	2022 年度
存货跌价损失及合同履约成本减值损失	-6,145,115.26	-5,530,973.44
合同资产减值损失	165,519.20	504,056.00
在建工程减值损失	-20,637,800.00	
合计	-26,617,396.06	-5,026,917.44

## (四十九) 资产处置收益

项目	2023 年度	2022 年度
处置未划分为持有待售的非流动资产产生的利得或损失	2,215,023.00	59,559.31
合计	2,215,023.00	59,559.31

## (五十) 营业外收入

项目	2023 年度	计入 2023 年度非经常性损益的金额	2022 年度	计入 2022 年度非经常性损益的金额
接受捐赠				
与日常活动无关的政府补助	196,400.00	196,400.00	310,975.00	310,975.00
其他	132,639.00	132,639.00	550.00	550.00
合计	329,039.00	329,039.00	311,525.00	311,525.00

## (五十一) 营业外支出

项目	2023 年度	计入 2023 年度非经常性损益的金额	2022 年度	计入 2022 年度非经常性损益的金额
对外捐赠	50,000.00	50,000.00	100,000.00	100,000.00
滞纳金	3,679.43	3,679.43	143,233.56	143,233.56
预计负债			12,742,904.02	12,742,904.02
违约金	591,977.23	591,977.23		
其他	3,960.38	3,960.38	232,281.13	232,281.13
合计	649,617.04	649,617.04	13,218,418.71	13,218,418.71

## (五十二) 所得税费用

## 1. 所得税费用明细

项目	2023 年度	2022 年度
当期所得税费用	2,743,113.37	13,535.46
递延所得税费用	-7,464,281.34	-6,028,179.17
其他	-3,239,726.49	12,142,443.55
合计	-7,960,894.46	6,127,799.84

## 2. 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	金 额
利润总额	-149,632,225.49
按法定/适用税率计算的所得税费用	-24,147,428.75
子公司适用不同税率的影响	-5,689,343.20
调整以前期间所得税的影响	-3,239,726.49
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	480,539.76
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-99,024.44
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	31,041,860.56
研发费用加计扣除	-6,474,985.64
使用权资产影响数	167,213.74
所得税费用	-7,960,894.46

### (五十三)其他综合收益

详见附注五、（三十六）。

### (五十四)现金流量表

#### 1.经营活动有关的现金

##### (1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	2023 年度	2022 年度
利息收入	55,285.07	249,070.46
政府补助收入	360,287.14	593,310.47
保证金及押金	21,604,783.39	35,030,700.71
备用金	562,891.05	14,608,654.11
收到往来款	5,253,419.93	26,655,043.10
其他	2,174,046.36	6,710.41
合计	30,010,712.94	77,143,489.26

##### (2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	2023 年度	2022 年度
付现费用	33,598,628.97	107,191,564.83
保证金及押金	14,165,870.05	31,778,424.32
备用金	3,676,512.91	7,965,288.91

项目	2023 年度	2022 年度
支付往来款	5,000,000.00	350,510.00
其他	4,081,240.37	335,408.95
合计	60,522,252.30	147,621,197.01

## 2.投资活动有关的现金

### (1) 收到的其他与投资活动有关的现金

项目	2023 年度	2022 年度
转让海南优炫预收股权款		10,000.00
合计		10,000.00

### (2) 支付的其他与投资活动有关的现金

项目	2023 年度	2022 年度
注销公司期末货币资金减少	201,644.55	
合计	201,644.55	

## 3.筹资活动有关的现金

### (1) 收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	2023 年度	2022 年度
退回担保费	276,298.13	
借款	53,082,500.00	
合计	53,358,798.13	

### (2) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	2023 年度	2022 年度
担保费		1,222,927.12
融资费用		1,950,000.00
支付长期租赁款	8,544,826.64	10,561,733.27
票据贴现手续费		201,084.61
借款	9,022,500.00	
合计	17,567,326.64	13,935,745.00

## (五十五)现金流量表补充资料

### 1.现金流量表补充资料

项目	2023 年度	2022 年度
1.将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	-155,596,936.47	-290,275,086.94
加：资产减值准备	26,617,396.06	5,026,917.44
信用减值损失	48,678,602.21	40,748,889.15
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧、投资性房地产折旧	3,259,560.10	4,270,467.25
使用权资产折旧	9,882,425.15	11,858,405.84
无形资产摊销	13,446,174.37	44,558,530.46
长期待摊费用摊销	492,269.22	831,640.98
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）	-2,215,023.00	-59,559.31
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		
净敞口套期损失（收益以“-”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	7,165,424.29	7,257,019.69
投资损失（收益以“-”号填列）	-9,081,664.49	14,876.53
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-7,408,585.34	-5,788,487.37
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-55,696.00	
存货的减少（增加以“-”号填列）	2,647,218.08	-3,834,873.94
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	160,564,093.45	9,726,262.94
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-174,925,947.49	132,409,171.76
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-76,530,689.86	-43,255,825.52
2.不涉及现金收支的重大投资和筹资活动		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
租入固定资产		
3.现金及现金等价物净变动情况		
现金的期末余额	12,289,333.45	62,230,304.87
减：现金的期初余额	62,230,304.87	220,738,380.92
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	-49,940,971.42	-158,508,076.05

## 2.本期收到的处置子公司的现金净额

项目	金额
本期处置子公司于本期收到的现金或现金等价物	29,989,987.66

其中：海南优炫软件科技有限公司	29,989,987.66
处置子公司收到的现金净额	29,989,987.66

### 3.现金及现金等价物

项目	2023年12月31日	2022年12月31日
一、现金	12,289,333.45	62,230,304.87
其中：库存现金		
可随时用于支付的银行存款	12,129,089.07	55,755,105.76
可随时用于支付的其他货币资金	160,244.38	6,475,199.11
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	12,289,333.45	62,230,304.87
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金及现金等价物		

### (五十六)外币货币性项目

#### 1.外币货币性项目

项目	2023年12月31日	折算汇率	2023年12月31日折算人民币余额
货币资金			
其中：加币	961,622.71	2.8897	2,778,841.21

续：

项目	2022年12月31日	折算汇率	2022年12月31日折算人民币余额
货币资金			4,386,530.32
其中：加币	853,659.69	5.1385	4,386,530.32

### (五十七)租赁

#### 1.作为承租人

项目	金额
计入相关资产成本或当期损益的未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额	
其中：售后租回交易产生部分	
计入相关资产成本或当期损益的简化处理的短期租赁费用	1,862,176.76
计入相关资产成本或当期损益的简化处理的低价值资产租赁费用（低价值资产的短期租赁费用除外）	
与租赁相关的总现金流出	9,840,995.14

## 六、研发支出

### （一）按费用性质列示

项目	2023 年度	2022 年度
委外开发费	10,558,565.38	46,832,104.93
职工薪酬	58,252,703.61	74,752,793.95
折旧及摊销	4,320,073.87	30,786,229.16
房租	320,289.32	160,200.11
办公及其他	1,498,039.07	2,504,921.93
合计	74,949,671.25	155,036,250.08
其中：费用化研发支出	74,949,671.25	155,036,250.08
资本化研发支出		

## 七、合并范围的变更

### （一）出售子公司股权情况

#### 1.存在丧失子公司控制权的交易或事项

子公司名称	丧失控制权的时点	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	丧失控制权时点的判断依据	处置价款与处置投资对应的合并财务报表层面享有该子公司净资产份额的差额	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余股权的账面价值	丧失控制权之日合并财务报表层面剩余股权的公允价值	按照公允价值重新计量剩余股权产生的利得或损失	丧失控制权之日合并财务报表层面剩余股权公允价值的确定方法及主要假设	与原子公司股权投资相关的其他综合收益转入投资损益或留存收益的金额
海南优炫软件科技有限公司	2023.3.6	27,564万元	100.00	转让	完成工商变更登记							

### （二）合并范围发生变化的其他原因

2023年9月7日，河北优炫云网软件科技有限公司的股东北京优炫软件股份有限公司、李忠新、冯玉虎签订《河北优炫云网软件科技有限公司剩余财产分配协议》同意于2023年9月30日前办理优炫云网的工商登记简易注销。

## 八、在其他主体中的权益

### (一) 在子公司中的权益

#### 1. 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册资本	注册地	业务性质	持股比例 (%)		取得方式
					直接	间接	
优炫加拿大软件有限公司	506 Claridge Place Waterloo ON N2T 2N4 Canada	1930.39 万元	506 Claridge Place Waterloo ON N2T 2N4 Canada	软件和信息 技术服务业	100		设立
上海优则炫软件有限公司	上海	300 万元	上海	软件和信息 技术服务业	100		设立
优炫软件（武汉）有限公司	武汉	20000 万元	武汉	软件和信息 技术服务业	100		设立
西安优炫软件有限公司	西安	452.432944 万元	西安	软件和信息 技术服务业	100		设立
四川优炫软件有限公司	绵阳	4000 万元	绵阳	软件和信息 技术服务业	100		设立
优炫软件（长沙）有限公司	长沙	300 万元	长沙	软件和信息 技术服务业	100		设立
成都优炫创新软件有限公司	成都	30000 万元	成都	软件和信息 技术服务业	100		设立
北京优炫数据库软件有限公司	北京	5000 万元	北京	软件和信息 技术服务业	100		设立
优炫软件（南京）有限公司	南京	500 万元	南京	软件和信息 技术服务业	100		设立
优炫软件（济南）有限公司	济南	100 万元	济南	软件和信息 技术服务业	100		设立
浙江优炫数据科技有限公司	杭州	377 万元	杭州	软件和信息 技术服务业	100		设立
优炫软件（吉县）有限公司	吉县	500 万元	吉县	软件和信息 技术服务业	100		设立
山西优炫凌云信息技术有限公司	临汾	100 万元	临汾	软件和信息 技术服务业	100		设立
海南优则炫软件有限公司	海口	200 万元	海口	软件和信息 技术服务业	100		设立
临汾优炫软件信息技术有限公司	临汾	500 万元	临汾	软件和信息 技术服务业	100		设立

### (二) 在合营企业或联营企业中的权益

#### 1. 不重要合营企业和联营企业的汇总财务信息

项目	2023 年末余额 / 2023 年度发生额	2022 年末余额 / 2022 年度发生额
一、联营企业		
投资账面价值合计	9,416,190.52	6,146,397.66
下列各项按持股比例计算的合计数：		

净利润	102,959.69	-898,376.53
-----	------------	-------------

## 九、政府补助

### (一) 计入当期损益的政府补助

类型	2023 年度	2022 年度
增值税即征即退退税	4,021,402.69	5,587,465.17
稳岗补贴	64,321.46	67,095.68
个税手续费返还	95,618.26	113,779.53
中法武汉生态示范城财政补贴	425,938.57	425,938.57
电商销售奖励		100,000.00
失业保险疫情补贴		76.36
办公用品退税（HST）		5,747.73
小规模纳税人免税	30,326.73	871.28
新三板创新层挂牌企业补贴		100,000.00
知识产权贯标补贴	2,400.00	4,500.00
印花税减免		10,475.00
房租补贴	42,000.00	
培训补贴		157,500.00
科技城新区科技创新局拨付 2022 年度国家科技型中小企业评价入库奖励	2,000.00	
科技城新区科技创新局拨付 2022 年度高新技术企业认定奖励	100,000.00	
绵阳市拨付 2022 年度高新技术企业认定奖励	50,000.00	
合计	4,834,007.71	6,573,449.32

## 十、与金融工具相关的风险

### (一) 信用风险

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

公司通过对已有客户信用评级的季度监控以及应收账款账龄分析的月度审核来确保公司的整体信用风险在可控的范围内。在监控客户的信用风险时，按照客户的信用特征对其分组。

被评为“高风险”级别的客户会放在受限制客户名单里，并且只有在额外批准的前提下，公司才可在未来期间内对其赊销，否则必须要求其提前支付相应款项

## （二）市场风险

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

### （1）利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。本公司面临的利率风险主要来源于银行借款。截止 2023 年 12 月 31 日，本公司银行借款人民币 130,679,997.39 元，在其他变量不变的假设下，假定利率变动 50 个基准点，不会对本公司的利润总额和股东权益产生重大的影响。

### （2）汇率风险

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

## （三）流动性风险

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

# 十一、公允价值

## （一）按公允价值层级对以公允价值计量的资产和负债分析

项目	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量				
（四）其他权益工具投资			12,058,177.72	12,058,177.72
持续以公允价值计量的资产总额			12,058,177.72	12,058,177.72

## （二）持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价。

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

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

## 十二、关联方关系及其交易

(一)本公司的母公司

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

(二)本公司子公司的情况

详见附注“八、在其他主体中的权益”。

(三)本公司合营和联营企业情况

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

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

(四)其他关联方情况

其他关联方名称	与本公司关系
深圳壹师城科技有限公司	本公司发起人股东控制的企业
成都中科新航科技有限公司	李自勇配偶王婷实际控制的企业，持股 100%，并担任执行董事兼总经理

其他关联方名称	与本公司关系
北京优炫轨道科技有限公司	本公司参股的企业
北京乾元大通技术有限公司	本公司发起人股东控制的企业
四川虹信软件股份有限公司	本公司参股的企业
北京优炫智能科技有限公司	本公司曾经控股子公司
东方永德软件（北京）有限公司	李清林曾担任董事的企业，2019年1月11日退出
乾元大通科技集团有限公司	本公司发起人股东
华炫鼎盛（北京）科技有限公司	本公司参股的企业
北京优炫网络技术有限公司	本公司曾经控股子公司
李自勇	副总经理
黄志军	董事、总经理
孙家彦	董事
梁尚波	监事会主席
逯瑶	监事
周明川	监事
李平	副总经理
李清林	副总经理
程志新	副总经理
钟琴	公司第一大股东梁继良的家属
深圳壹师城科技有限公司	本公司发起人股东控制的企业
成都中科新航科技有限公司	李自勇配偶王婷实际控制的企业，持股100%，并担任执行董事兼总经理
北京优炫轨道科技有限公司	本公司参股的企业
北京乾元大通技术有限公司	本公司发起人股东控制的企业
江西广投优炫信息技术有限公司	本公司参股的企业

## （五）关联交易情况

### 1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

#### （1）采购商品/接受劳务情况

关联方名称	关联交易内容	2023 年度	获批的交易额度（如适用）	是否超过交易额度（如适用）	2022 年度
成都武侯社区科技有限公司	软件设备			否	5,586,039.66
深圳壹师城科技有限公司	技术服务			否	283,018.87
江西广投优炫信息技术有限公司	技术服务	5,821,750.08		否	

#### （2）出售商品/提供劳务情况

关联方名称	关联交易内容	2023 年度	2022 年度
北京乾元大通技术有限公司	利息收入		714,645.84

## 2. 关联担保情况

### (1) 本公司作为被担保方

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
梁继良	10,000,000.00	2023-3-30	2026-3-30	是
梁继良、北京优炫软件股份有限公司	100,000,000.00	2022-4-29	2028-10-28	否
梁继良	29,000,000.00	2022-12-31	2026-11-30	是
梁继良、黄志军	20,000,000.00	2024-12-25	2027-12-24	否
梁继良	77,000,000.00	2024-2-9	2027-2-8	否
梁继良	44,000,000.00	2024-1-31	2027-2-8	否
梁继良	5,000,000.00	2023-11-1	2026-11-1	是
梁继良	20,000,000.00	2022-9-7	2025-10-21	是
梁继良、陈俏桦	7,500,000.00	2023-1-19	2026-1-18	是
梁继良	10,000,000.00	2024-2-9	2027-2-8	否
梁继良	10,000,000.00	2023-9-26	2026-9-25	是
梁继良	15,000,000.00	2024-4-11	2027-4-10	否
梁继良、优炫软件（武汉）有限公司	24,000,000.00	2024-8-24	2027-9-4	否
梁继良、优炫软件（武汉）有限公司、北京优炫软件股份有限公司	1,000,000.00	2024-8-24	2027-8-23	否
梁继良	10,000,000.00	2023-3-30	2026-3-30	是

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

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

### 3. 关联方资金拆借情况

关联方	拆入/拆出	金额	起始日	到期日	说明
钟琴	拆入	1,000,000.00	2023.6.27	2024.6.26	
共青城优炫投资管理合伙企业(有限合伙)	拆入	22,740,000.00	2023.10.25	2024.10.24	
共青城优炫投资管理合伙企业(有限合伙)	拆入	1,220,000.00	2023.9.27	2023.9.26	
共青城优炫投资管理合伙企业(有限合伙)	拆入	4,420,000.00	2023.9.25	2023.9.24	
共青城优炫投资管理合伙企业(有限合伙)	拆入	840,000.00	2023.10.27	2024.10.26	
共青城优炫投资管理合伙企业(有限合伙)	拆入	740,000.00	2023.9.28	2023.9.27	

#### 4.关键管理人员报酬

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	5,545,923.51	4,286,383.08

#### (六)应收、应付关联方等未结算项目情况

##### 1.应收项目

项目名称	关联方	2023年12月31日		2022年12月31日	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	北京优炫轨道科技有限公司	786,658.20	292,331.64	786,658.20	157,331.64
应收账款	北京优炫智能科技有限公司	671,854.50	302,334.68	671,854.50	167,963.48
应收账款	东方永德软件（北京）有限公司	1,991,708.34	1,830,341.67	1,991,708.34	1,706,541.67
应收账款	四川虹信软件股份有限公司		-	120,000.00	24,000.00
应收账款	北京乾元大通技术有限公司	13,504,142.14	11,459,813.80	13,504,142.14	8,972,321.29
应收账款	乾元大通科技集团有限公司	4,280,000.00	3,937,600.00	4,280,000.00	2,910,400.00
其他应收款	华炫鼎盛（北京）科技有限公司			2,262,856.07	1,305,948.50
其他应收款	孙家彦	40,000.00	2,000.00		
其他应收款	海南优炫软件科技有限公司	1,700,000.00	85,000.00		
合计		22,974,363.18	17,909,421.79	23,617,219.25	15,244,506.58

##### 2.应付项目

项目名称	关联方	2023年12月31日	2022年12月31日
应付账款	江西广投优炫信息技术有限公司	1,438,844.24	
应付账款	北京优炫网络技术有限公司	80,000.00	80,000.00

项目名称	关联方	2023年12月31日	2022年12月31日
应付账款	北京优炫智能科技有限公司	38 235.85	38 235.85
应付账款	深圳壹师城科技有限公司	283,018.87	283,018.87
应付账款	成都中科新航科技有限公司	293.64	293.64
应付账款	北京乾元大通技术有限公司	1,088,000.00	1,088,000.00
应付账款	成都武侯社区科技有限公司	1,031,366.66	4,160,954.86
其他应付款	北京优炫轨道科技有限公司	313,403.59	313,403.59
其他应付款	黄志军	802.37	622.37
其他应付款	周勃会	48,341.80	

### 十三、承诺及或有事项

#### (一) 承诺事项

无

#### (二) 或有事项

序号	争议对方	案号	开庭时间	纠纷类型	案件主要背景	诉讼争议金额	案件最新进展
1	原告（反诉被告）：内蒙古自治区口岸管理办公室	（2022）内01知民初字第42号、 （2023）内知民终42号	2022-6-30	买卖合同纠纷	内蒙古自治区口岸管理办公室要求解除合同，退还已支付款项（含利息）15228235.95元。优炫软件已反诉，要求口岸办继续履行合同，支付尾款5449800元及退还履约保证金908300元，以及延迟付款违约金。2022年12月9日，呼和浩特市中级人民法院已出判决，判决解除合同，优炫软件退还已收合同款项12716200元并支付同期利率。公司已于2022年12月22日向内蒙古自治区高级人民法院上诉，二审已开庭暂未判决。		
2	原告：威固建设（江苏）有限公司	（2024）苏0506民初字第1391号	2024-2-27	承揽合同纠纷	威固建设（江苏）有限公司要求支付尾款、质保金及违约金共计444000元，但质保金为达付款条件，故产生争议。		
3	原告：北京盛鑫开元科技有限公司	（2023）京0108民初字第55031号	-	技术服务合同纠纷	北京盛鑫开元科技有限公司起诉支付995566元，暂未开庭		
4	被告：北京威凯优势科技有限公司	（2023）京0108民初字第50051号	-	技术服务合同纠纷	公司2023年10月11日起诉威凯优势支付合同款4161000元、违约金416100元及诉讼维权费用，已申请保全，待开庭。		
5	被告：日强（北京）科技有限公司	2023年海预民字第241127号	-	合同纠纷	四川优炫2023年10月18日起诉日强支付合同款14404218.50元、违约金720210.93元以及诉讼维权费用。		
6	被告：北京中诚泰信科技有限公司	（2023）京0108民初字第53921号	-	买卖合同纠纷	公司2023年11月6日起诉中诚泰信要求归还货款3990000元，并支付违约金440895元及诉讼维权费用，已交纳诉讼费并申请保全。		
7	被告：江西聚图科技有限公司	2023年海预民字第269950号	-	技术开发合作合同纠纷	公司2023年11月9日起诉江西聚图支付合同款20000000元，利息1087388.90元以及诉讼维权费用。		
8	被告：乾元大通科技集团有限公	2023年海预民字第	-	技术合作开发合同	公司2023年11月9日起诉乾元集团支付合同款4280000元，违约金768699.89元及诉讼维权费		

序号	争议对方	案号	开庭时间	纠纷类型	案件主要背景	诉讼争议金额	案件最新进展
	司	269962号		纠纷			用。
9	被告：北京乾元大通技术有限公司	2023年海预民字第282253号	-	技术合作开发合同纠纷	公司2023年11月20日起诉乾元技术支付合同款10701641.70元、利息2035526.53元及诉讼维权费用。		
10	被告：北京乾元大通技术有限公司	-	-	技术合作开发合同纠纷	公司2023年11月20日起诉乾元技术支付合同款2730000元、利息180282.37元及诉讼维权费用。		
11	被告：成都东信科技有限公司	2023年海预民字第282248号	-	技术服务合同纠纷	公司2023年11月20日起诉成都东信支付合同款4821000元、利息241050元及诉讼维权费用。		
12	被告：成都东信科技有限公司	2023年海预民字第282272号	-	买卖合同纠纷	公司2023年11月20日起诉成都东信支付合同款1103400元、违约金55170元及诉讼维权费用。		
13	被告：泸定县应急管理局	2024年海预民字第25170号	-	承揽合同纠纷	公司2024年1月22日起诉泸定县应急管理局支付合同款431,649.97元、利息15,661.68元及诉讼维权费用。		
14	被告：周明川	2024年海预民字第63125号	-	劳动争议	北京市海淀区劳动人事争议仲裁委员会未合法送达公司开庭通知，导致公司在不知情的情况下收到仲裁裁决书，公司不服裁决故而起诉。		

#### 十四、资产负债表日后事项

无

#### 十五、其他重要事项

北京鑫同盛教育咨询有限公司（甲方）与北京优炫软件股份有限公司（乙方）、成都优炫创新软件有限公司（丙方）、海南优炫软件科技有限公司（丁方）、成都优炫信创产业园管理有限公司（戊方）签订关于海南优炫软件科技有限公司股权收购及相关债权收购之框架协议书。协议约定如下：

1.乙方将持有的丁方的100%股权转让给甲方，自标的股权交割日起，标的股权对应的全部股东权利义务一并转让给甲方，标的股权的收购对价暂定为1万元，标的股权的最终收购对价以甲方聘请的符合《中华人民共和国证券法》规定的资产评估机构出具的针对标的股权的资产评估报告确定的评估值为依据，由转受让各方协商并以签署补充协议方式确定（评估基准日为2022年9月30日）。

2.乙方将其享有的对戊方550万元债权按协议约定方式和条件转让给甲方，转让完成后，甲方对戊方享有550万元债权；丙方将其对丁方和戊方分别享有的1.9358亿元和7,655万元债权按协议约定方式和条件转让给甲方，转让完成后，甲方对丁方和戊方分别享有的1.9358亿元和7,655万元债权，乙方将其享有的对戊方550万元债权转让给甲方的对价暂定为550万

元，丙方将其对丁方和戊方分别享有的 1.9358 亿元和 7,655 万元债权转让给甲方的对价分别暂定为 1.9358 亿元和 7,655 万元（即标的债权的收购总价暂定为 2.7563 亿元）。

3.乙方或其指定方向甲方回购房产（甲方负责完成后续建设施工达到约定交付标准，包括其相应土地使用权。）的对价暂定为 1.7563 亿元，回购房产的最终回购价格在其达到交付标准后以乙方聘请的符合《中华人民共和国证券法》规定的资产评估机构出具的针对回购房产资产评估报告确定的评估值为依据，由转受让各方协商并以签署补充协议方式确定。

4.乙方或其指定方向甲方回购房产的对价直接在标的股权和标的债权的收购对价中冲抵扣减，即甲方受让标的股权和标的债权实际需向乙方和丙方支付的暂定交易对价为 10,001 万元，最终应付交易对价根据各方最终确定的标的股权收购对价、标的债权收购对价和房产回购价格确定。

上述股权收购及相关债权收购事项于 2022 年 11 月 2 日经公司召开的董事会审议通过，于 2022 年 11 月 18 日经公司召开的股东大会会议通过。2023 年 3 月 6 日，海南优炫软件科技有限公司完成工商变更登记，股东由公司变更为北京鑫同盛教育咨询有限公司，完成股权交割。

## 十六、母公司财务报表主要项目注释

### （一）应收账款

#### 1.按账龄披露

账龄	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
1 年以内	98,992,409.60	242,313,750.84
1 至 2 年	127,056,111.06	60,741,688.98
2 至 3 年	37,842,100.66	67,226,002.87
3 至 4 年	58,036,454.93	42,609,875.35
4 至 5 年	34,101,854.01	59,362,177.83
5 年以上	77,494,294.76	19,403,782.35
小计	433,523,225.02	491,657,278.22
减：坏账准备	167,102,522.88	127,887,218.45
合计	266,420,702.14	363,770,059.77

## 2.按坏账计提方法分类披露

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

类别	2022年12月31日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
按单项评估计提坏账准备的应收账款	15,728,949.40	3.20	15,728,949.40	100.00
按组合计提坏账准备的应收账款	475,928,328.82	96.80	112,158,269.05	23.57
其中：组合1：合同账期组合	473,044,226.37	96.21	112,158,269.05	23.71
组合2：合并范围内关联方组合	2,884,102.45	0.59		
合计	491,657,278.22	100.00	127,887,218.45	26.01

## (1) 重要的单项计提坏账准备的应收账款

单位名称	2023年12月31日			
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	依据
北信通信技术有限公司	6,030,000.00	6,030,000.00	100.00	款项无法收回
内蒙古自治区人民政府口岸办公室	5,449,800.00	5,449,800.00	100.00	款项无法收回
河北众诚假日酒店有限公司胜利南街分公司	3,200,000.00	3,200,000.00	100.00	款项无法收回
北京旭海日升科技有限公司	969,149.40	969,149.40	100.00	款项无法收回
福建九么信息技术有限公司	80,000.00	80,000.00	100.00	款项无法收回
绵阳国信通科技有限公司	5,660,014.11	5,660,014.11	100.00	款项无法收回
太原市深龙电科技有限公司	2,814,318.10	2,814,318.10	100.00	款项无法收回
北京新联远望科技有限公司	124,770.00	124,770.00	100.00	款项无法收

单位名称	2023年12月31日			
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	依据
				回
合计	24,328,051.61	24,328,051.61		

单位名称	2022年12月31日			
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	依据
北信通信技术有限公司	6,030,000.00	6,030,000.00	100.00	款项无法收回
内蒙古自治区人民政府口岸办公室	5,449,800.00	5,449,800.00	100.00	款项无法收回
河北众诚假日酒店有限公司胜利南街分公司	3,200,000.00	3,200,000.00	100.00	款项无法收回
北京旭海日升科技有限公司	969,149.40	969,149.40	100.00	款项无法收回
福建九么信息技术有限公司	80,000.00	80,000.00	100.00	款项无法收回
合计	15,728,949.40	15,728,949.40		

## (2) 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款

## ①组合 1：合同账期组合

账龄	2023年12月31日			2022年12月31日		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
未逾期	24,496,176.77	1,224,808.85	5.00	25,986,331.08	1,299,316.55	5.00
1年以内	45,370,834.76	2,268,541.74	5.00	181,776,722.93	9,088,836.15	5.00
1至2年	104,494,348.59	10,449,434.86	10.00	93,223,011.66	9,322,301.17	10.00
2至3年	73,224,309.02	14,644,861.80	20.00	59,477,340.05	11,895,468.01	20.00
3至4年	53,925,435.27	26,962,717.64	50.00	46,097,602.79	23,048,801.40	50.00
4至5年	34,264,418.11	27,411,534.49	80.00	44,898,360.47	35,918,688.38	80.00
5年以上	59,812,571.89	59,812,571.89	100.00	21,584,857.39	21,584,857.39	100.00
合计	395,588,094.41	142,774,471.27	36.09	473,044,226.37	112,158,269.05	23.71

## ②组合 2：合并范围内关联方组合

账龄	2023年12月31日			2022年12月31日		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
未逾期	13,607,079.00			2,884,102.45		
合计	13,607,079.00			2,884,102.45		

## 3.坏账准备情况

类别	2022年12月31日	2023年度变动金额				2023年12月31日
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
单项计提	15,728,949.40	8,599,102.21				24,328,051.61
合同账期组合	112,158,269.05	30,646,202.22		30,000.00		142,774,471.27
合计	127,887,218.45	39,245,304.43	-	30,000.00	-	167,102,522.88

续：

类别	2021年12月31日	2022年度变动金额				2022年12月31日
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
单项计提	23,087,949.39	80,000.00	100,000.00	7,338,999.99		15,728,949.40
合同账期组合	77,476,771.96	34,999,902.08		318,404.99		112,158,269.05
合计	100,564,721.35	35,079,902.08	100,000.00	7,657,404.98		127,887,218.45

## 4.实际核销的应收账款情况

2023年度实际核销的应收账款金额为30,000.00元，其中核销的重要应收账款情况

单位名称	账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	是否因关联交易产生
仁孚汽车（中国有限公司）	货款	30,000.00	无法收回		否
合计		30,000.00			

续：

2022年度实际核销的应收账款金额为7,657,404.98元，其中核销的重要应收账款情况

单位名称	账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	是否因关联交易产生
北京联合佳业科技有限公司	货款	7,338,999.99	确定无法收回	总经理办公会	否
合计		7,338,999.99			

## 5.按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位名称	2023年12月31日	占2023年度应收账款期末余额的比例（%）	2023年12月31日坏账准备余额
联通数字科技有限公司黑龙江省分公司	40,600,000.00	9.37	4,060,000.00
焦作中旅银行股份有限公司	20,626,448.95	4.76	8,609,167.80
江西聚图科技有限公司	20,000,000.00	4.61	20,000,000.00
江西广投产业运营服务有限责任公司	18,000,000.00	4.15	900,000.00
北京乾元大通技术有限公司	13,054,142.14	3.01	11,459,813.80
合计	112,280,591.09	25.90	45,028,981.60

续：

单位名称	2022年12月31日	占2022年度应收账款总额的比例（%）	2022年12月31日坏账准备余额
------	-------------	---------------------	-------------------

联通数字科技有限公司黑龙江省分公司	45,600,000.00	9.27	2,280,000.00
焦作中旅银行股份有限公司	20,626,448.95	4.20	3,555,285.30
江西聚图科技有限公司	20,000,000.00	4.07	16,000,000.00
北京乾元大通技术有限公司	13,504,142.14	2.75	8,972,321.29
中联华杰科技有限公司	12,391,166.37	2.52	1,408,106.29
合计	112,121,757.46	22.81	32,215,712.88

## (二) 其他应收款

项目	2023年12月31日	2022年12月31日
应收利息	6,921,648.83	3,319,055.27
应收股利		
其他应收款	258,302,975.03	239,575,365.97
合计	265,224,623.86	242,894,421.24

## 1. 应收利息

## (1) 应收利息分类

项目	2023年12月31日	2022年12月31日
其他	6,921,648.83	3,319,055.27
减：坏账准备		
合计	6,921,648.83	3,319,055.27

## 2. 其他应收款

## (1) 按账龄披露

账龄	2023年12月31日	2022年12月31日
未逾期	248,927,949.88	224,474,590.10
1年以内	3,380,103.46	8,686,208.34
1至2年	6,026,541.30	4,320,314.75
2至3年	2,830,830.86	3,411,407.33
3至4年	3,178,841.53	2,132,841.25
5至5年	1,906,345.39	49,000.00
5年以上	49,000.00	
小计	266,299,612.42	243,074,361.77
减：坏账准备	7,996,637.39	3,498,995.80
合计	258,302,975.03	239,575,365.97

## (2) 按款项性质分类

款项性质	2023年12月31日	2022年12月31日
关联方往来款	182,016,853.10	211,299,554.20
保证金	10,730,539.41	16,878,844.90
备用金	596,426.64	639,657.73
房租及押金	6,712,719.72	6,071,591.82
拆借款		
固定资产清理款项	1,276,807.68	1,276,807.68
股权转让款	52,390,000.00	
居间费	2,000,000.00	
其他往来款	10,576,265.87	6,907,905.44
小计	266,299,612.42	243,074,361.77
减：坏账准备	7,996,637.39	3,498,995.80
合计	258,302,975.03	239,575,365.97

## (3) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
2023年1月1日余额	3,140,195.80		358,800.00	3,498,995.80
2023年1月1日余额在本期	3,140,195.80		358,800.00	3,498,995.80
—转入第二阶段				
—转入第三阶段				
—转回第二阶段				
—转回第一阶段				
本期计提	4,427,641.59		70,000.00	4,497,641.59
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2023年12月31日余额	7,567,837.39		428,800.00	7,996,637.39

其中：第三阶段已发生信用减值的其他应收款明细

债务单位	账面余额	坏账准备	预期信用损失率（%）	划分原因
北京易通明锐科技有限公司	263,800.00	263,800.00	100.00	预计无法收

				回
北京寸光阴科技发展有限公司	49,000.00	49,000.00	100.00	预计无法收回
长沙市多美通讯科技有限公司	70,000.00	70,000.00	100.00	预计无法收回
北京航天光达科技有限公司	46,000.00	46,000.00	100.00	预计无法收回
合计	428,800.00	428,800.00	100.00	

续：

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月 预期信用损失	整个存续期预期信用损失 (未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值)	
2022 年 1 月 1 日余额	3,541,054.66			3,541,054.66
2022 年 1 月 1 日余额 在本期	3,419,494.66		121,560.00	3,541,054.66
—转入第二阶段				
—转入第三阶段	121,560.00			121,560.00
—转回第二阶段				
—转回第一阶段				
本期计提	-279,298.86		237,240.00	-42,058.86
本期转回				
本期核销				
其他变动				
2022 年 12 月 31 日 余额	3,140,195.80		358,800.00	3,498,995.80

其中：第三阶段已发生信用减值的其他应收款明细

债务单位	账面余额	坏账准备	预期信用损失率 (%)	划分原因
北京易通明锐科技有限公司	238,800.00	238,800.00	100.00	预计无法收回
北京寸光阴科技发展有限公司	49,000.00	49,000.00	100.00	预计无法收回
北京易通明锐科技有限公司	25,000.00	25,000.00	100.00	预计无法收回
北京航天光达科技有限公司	46,000.00	46,000.00	100.00	预计无法收回
合计	358,800.00	358,800.00	100.00	

## (4) 坏账准备情况

类别	2022 年 12 月 31 日	2023 年度变动金额				2023 年 12 月 31 日
		计提	收回或转回	核销或转销	其他变动	
账期组合	3,140,195.80	4,427,641.59				7,567,837.39
单项计提	358,800.00	70,000.00				428,800.00
合计	3,498,995.80	4,497,641.59				7,996,637.39

续：

类别	2021 年 12 月 31 日	2022 年度变动金额				2022 年 12 月 31 日
----	------------------	-------------	--	--	--	------------------

	月 31 日	计提	收回或转回	核销	其他变动	月 31 日
账期组合	3,541,054.66	-42,058.86				3,498,995.80
合计	3,541,054.66	-42,058.86				3,498,995.80

## (5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	2023 年 12 月 31 日	账龄	占 2023 年度其他应收款项期末余额合计数的比例 (%)	2023 年 12 月 31 日坏账准备余额
优炫软件（武汉）有限公司	内部往来	130,654,137.51	1 年以内 32811476.75 元，1-2 年 51022330 元，2-3 年 46820330.76 元	49.06	
北京鑫同盛教育咨询有限公司	股权转让	50,000,000.00	1 年以内	18.78	2,500,000.00
北京优炫数据库软件有限公司	内部往来	21,602,314.02	1 年以内 17103606.16 元，1-2 年 11528.39 元，2-3 年 4487179.47 元	8.11	
西安优炫软件有限公司	内部往来	18,190,443.29	1 年以内 10166461.71 元，1-2 年 5000000 元，2-3 年 3023981.58 元	6.83	
优炫软件（吉县）有限公司	内部往来	8,370,000.00	1 年以内 8310000 元，1-2 年 60000 元	3.14	
合计		228,816,894.82	—	85.92	2,500,000.00

续：

单位名称	款项性质	2022 年 12 月 31 日	账龄	占 2022 年度其他应收款项期末余额合计数的比例 (%)	2022 年 12 月 31 日坏账准备余额
优炫软件（武汉）有限公司	往来款	97,842,660.76	1 年以内 51022330 元，1-2 年 46820330.76 元	40.25	
成都优炫创新软件有限公司	往来款	75,172,996.58	1 年以内	30.93	
北京优炫软件技术有限公司	往来款	21,458,707.86	1 年以内	8.83	
西安优炫软件有限公司	往来款	8,027,787.40	1 年以内 2500000 元，1-2 年 1700000 元，2-3 年 1811600.48 元，3-4 年 1734712.25 元，4-5 年 28474.67 元，5 年以上 253000 元	3.30	
成都优炫信创产业园管理有限公司	往来款	5,500,000.00	1-2 年	2.26	
合计		208,002,152.60		85.57	

## (三) 长期股权投资

项目	2023 年 12 月 31 日			2022 年 12 月 31 日		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	518,023,249.44		518,023,249.44	517,778,249.44		517,778,249.44
对联营、合营企业投资	5,832,477.07		5,832,477.07	3,396,151.43		3,396,151.43
合计	523,855,726.51		523,855,726.51	521,174,400.87		521,174,400.87

## 1.长期股权投资的情况

## (1) 对子公司投资

被投资单位	2022年12月31日	2023年度增加	2023年度减少	2023年12月31日	本期计提减值准备	减值准备期末余额
四川优炫软件有限公司	31,200,000.00			31,200,000.00		
优炫加拿大软件有限公司	19,303,920.00			19,303,920.00		
上海优则炫软件有限公司	150,000.00			150,000.00		
河北优炫云网软件科技有限公司	510,000.00		510,000.00			
优炫软件（武汉）有限公司	203,490,000.00			203,490,000.00		
西安优炫软件有限公司	4,524,329.44			4,524,329.44		
优炫软件（长沙）有限公司	2,100,000.00	100,000.00		2,200,000.00		
北京优炫数据库软件有限公司	50,000,000.00			50,000,000.00		
成都优炫创新软件有限公司	205,550,000.00			205,550,000.00		
海南优炫软件科技有限公司	10,000.00		10,000.00			
优炫软件（南京）有限公司	600,000.00			600,000.00		
优炫软件（吉县）有限公司	350,000.00	500,000.00	850,000.00			
海南优则炫软件有限公司		5,000.00		5,000.00		
山西优炫凌云信息技术有限公司		1,000,000.00		1,000,000.00		
合计	517,788,249.44	1,605,000.00	1,370,000.00	518,023,249.44		

续：

被投资单位	2021年12月31日	2022年度增加	2022年度减少	2022年12月31日	本期计提减值准备	减值准备期末余额
四川优炫软件股份有限公司	31,200,000.00			31,200,000.00		
优炫加拿大软件有限公司	19,303,920.00			19,303,920.00		
上海优则炫软件有限公司	150,000.00			150,000.00		
河北优炫云网软件科技有限公司	510,000.00			510,000.00		
优炫软件（武汉）有限公司	203,490,000.00			203,490,000.00		
西安优炫软件有限公司	4,524,329.44			4,524,329.44		
优炫软件（长沙）有限公司	1,500,000.00	600,000.00		2,100,000.00		

被投资单位	2021年12月31日	2022年度增加	2022年度减少	2022年12月31日	本期计提减值准备	减值准备期末余额
北京优炫数据库软件有限公司	18,160,000.00	31,840,000.00		50,000,000.00		
成都优炫创新软件有限公司	203,400,000.00	2,150,000.00		205,550,000.00		
海南优炫软件科技有限公司	10,000.00		10,000.00			
优炫软件（南京）有限公司	500,000.00	100,000.00		600,000.00		
优炫软件（吉县）有限公司	200,000.00	150,000.00		350,000.00		
合计	482,948,249.44	34,840,000.00	10,000.00	517,778,249.44		

## (2) 对联营和合营企业投资

投资单位	2022年12月31日	2023年度增减变动								2023年12月31日	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、联营企业											
北京优炫轨道科技有限公司	2,872,069.90			155,099.35						3,027,169.25	
电投云碳（北京）科技有限公司	524,081.53	2,100,000.00	1,050,000.00	-611,097.51						962,984.02	
江西广投优炫信息技术有限公司		1,800,000.00		42,323.80						1,842,323.80	
合计	3,396,151.43	3,900,000.00	1,050,000.00	-413,674.36						5,832,477.07	

续：

投资单位	2021年12月31日	2022年度增减变动								2022年12月31日	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、联营企业											
北京优炫轨道科技有限公司	3,092,372.94			-220,303.04						2,872,069.90	
电投云碳（北京）科技有限公司		900,000.00		-375,918.47						524,081.53	
小计	3,092,372.94	900,000.00		-596,221.51						3,396,151.43	
合计	3,092,372.94	900,000.00		-596,221.51						3,396,151.43	

## (四) 营业收入和营业成本

## 1. 营业收入和营业成本情况

项目	2023 年度发生额		2022 年度发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	321,630,341.84	237,127,033.27	441,386,237.84	335,304,946.21
其他业务	3,398,673.17		3,340,877.21	
合计	325,029,015.01	237,127,033.27	444,727,115.05	335,304,946.21

## (五) 投资收益

项目	2023 年度发生额	2022 年度发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-1,031,167.38	-596,221.51
处置长期股权投资产生的投资收益	316,833.17	
合计	-714,334.21	-596,221.51

## 十七、补充资料

## (一) 当期非经常性损益明细表

项目	2023 年度	2022 年度	
		调整前	调整后
1. 非流动资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	2,215,023.00	59,559.31	59,559.31
2. 计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外	812,605.02	1,024,484.15	1,024,484.15
3. 除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益	8,079,031.48		
4. 计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费			
5. 委托他人投资或管理资产的损益			
6. 对外委托贷款取得的损益			
6. 因不可抗力因素，如遭受自然灾害而产生的各项财产损失			
7. 单独进行减值测试的应收款项减值准备转回			
9. 企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益			
10. 同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益			
11. 非货币性资产交换损益			

项目	2023 年度	2022 年度	
		调整前	调整后
12.债务重组损益			
13.企业因相关经营活动不再持续而发生的一次性费用，如安置职工的支出等			
14.因税收、会计等法律、法规的调整对当期损益产生的一次性影响			
15.因取消、修改股权激励计划一次性确认的股份支付费用			
16. 对于现金结算的股份支付，在可行权日之后，应付职工薪酬的公允价值变动产生的损益			
17. 采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益			
18.交易价格显失公允的交易产生的收益			
19.与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		-12,742,904.02	-12,742,904.02
20.受托经营取得的托管费收入			
21.除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-516,978.04	-474,964.69	-474,964.69
22.其他符合非经常性损益定义的损益项目			
减：所得税影响额	2,280,739.50	-1,812,467.65	-1,812,467.65
少数股东权益影响额（税后）			
合计	8,308,941.96	-10,321,357.60	-10,321,357.60

## (二)净资产收益率和每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）		每股收益			
			基本每股收益		稀释每股收益	
	2023 年度	2022 年度	2023 年度	2022 年度	2023 年度	2022 年度
归属于公司普通股股东的净利润	-32.5721	-41.4890	-0.4061	-0.7567	-0.4061	-0.7567
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-34.3118	-40.0119	-0.4278	-0.7298	-0.4278	-0.7298

北京优炫数据库股份有限公司

董事会

2026-01-12