

# 福建博思软件股份有限公司

## 2023 年半年度报告

2023-077

2023 年 08 月

## 第一节 重要提示、目录和释义

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

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

所有董事均已出席了审议本次半年报的董事会会议。

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

公司经本次董事会审议通过的利润分配预案为：以 750,251,192 股为基数，向全体股东每 10 股派发现金红利 0.3 元（含税），送红股 0 股（含税），不以公积金转增股本。

## 目录

第一节 重要提示、目录和释义.....	2
第二节 公司简介和主要财务指标.....	7
第三节 管理层讨论与分析.....	10
第四节 公司治理.....	28
第五节 环境和社会责任.....	32
第六节 重要事项.....	34
第七节 股份变动及股东情况.....	39
第八节 优先股相关情况.....	45
第九节 债券相关情况.....	46
第十节 财务报告.....	47

## 备查文件目录

- (一) 载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表；
- (二) 报告期内公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿；
- (三) 其他相关资料。

## 释义

释义项	指	释义内容
博思软件、本公司、公司	指	福建博思软件股份有限公司
报告期、本期、本报告期	指	2023 年 01 月 01 日至 2023 年 6 月 30 日
上年同期	指	2022 年 01 月 01 日至 2022 年 6 月 30 日
元、万元	指	人民币元、人民币万元
股东大会	指	福建博思软件股份有限公司股东大会
董事会	指	福建博思软件股份有限公司董事会
监事会	指	福建博思软件股份有限公司监事会
章程、公司章程	指	福建博思软件股份有限公司章程
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
黑龙江博思	指	黑龙江博思软件有限公司
博思电子政务	指	福建博思电子政务科技有限公司
博思致新	指	北京博思致新互联网科技有限责任公司
博思云易	指	福建博思云易智能科技有限公司
内蒙古金财	指	内蒙古金财信息技术有限公司
广东瑞联	指	广东瑞联科技有限公司
博思数科	指	福建博思数字科技有限公司
数采科技	指	博思数采科技发展有限公司
博思智慧信息	指	福建博思智慧信息产业科技有限公司
数村科技	指	福建省数村科技发展有限公司
支点国际	指	北京数字支点国际项目管理有限公司
同力科技	指	福州同力科技开发有限公司
浙江美科	指	浙江美科科技有限公司
北京公采云	指	北京公采云信息技术有限公司
成都思必得	指	成都思必得信息技术有限公司
北京阳光公采	指	北京阳光公采科技有限公司
林芝腾讯	指	林芝腾讯科技有限公司
电子信息集团	指	福建省电子信息（集团）有限责任公司
证监会、中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
深交所	指	深圳证券交易所
公采云	指	公采云是面向公共采购领域提供的集采购交易和采购监管于一体的公共服务平台。平台坚持“制度+科技”的建设理念，将政策法规充分融入到平台中，将大数据和云计算技术应用到采购业务的各环节，通过电子卖场、电子招投标和电子监管实现公共采购业务全场景、全流程电子化，让交易更简单，让监管更到位。
非税收入收缴电子化管理	指	利用现代信息技术，以经过数字签名的合法、有效的电子文件为依据，全流程在线办理政府非税收入收缴业务的一种管理方式。
财政电子票据	指	电子票据在财政票据领域的应用，其核心思想就是实现财政票据无纸化，利用电子签名、电子签章、身份识别、数据加密等技术，通过计算机和互联网以电子信息传递形式实现传统纸质票据的功能，财政电子票据是传统财政票据的扩展和补充。
电子政务	指	公共管理组织在政务活动中，综合运用现代信息技术，实现服务职能和管理职能重组优化的运作模式。电子政务有狭义和广义之分。狭义的电子政务专

		指政府部门的管理和服务，广义的电子政务包括各类行政管理活动，例如电子政府（狭义电子政务）、电子党务、电子政协、电子人大。
全面数字化电子发票/数电票	指	与纸质发票具有同等法律效力的全新发票，具有去介质、去版式、标签化、要素化、授信制、赋码制基本特征，不以纸质形式存在、不用介质支撑、无须申请领用、发票验旧及申请增版增量。纸质发票的票面信息全面数字化，多个票种集成归并为电子发票单一票种，全国统一赋码、开具金额总额度管理、自动流转交付。
SaaS	指	软件即服务（Software-as-a-Service），是一种基于互联网提供软件服务的应用模式。
信创	指	信息技术应用创新简称，信创发展是当前的一项国家战略，是经济发展的新动能。中国要逐步建立自主的 IT 底层架构和标准，从 IT 基础设置、基础软件、应用软件、信息安全等几个方面推进和提倡行业的创新发展，形成自主开放生态。
区块链	指	本质上是一个去中心化的数据库，通过去中心化和去信任的方式集体维护一个可靠数据库的技术方案。
大数据	指	一种规模大到在获取、存储、管理、分析方面大大超出了传统数据库软件工具能力范围的数据集合，具有海量的数据规模、快速的数据流转、多样的数据类型和价值密度低四大特征。
云计算	指	一种通过通信网络以服务的方式提供动态可伸缩的虚拟化的资源的计算模式。

## 第二节 公司简介和主要财务指标

### 一、公司简介

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

### 二、联系人和联系方式

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

### 三、其他情况

#### 1、公司联系方式

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

适用 不适用

公司注册地址、公司办公地址及其邮政编码、公司网址、电子信箱等在报告期无变化，具体可参见 2022 年年报。

#### 2、信息披露及备置地点

信息披露及备置地点在报告期是否变化

适用 不适用

公司披露半年度报告的证券交易所网站和媒体名称及网址，公司半年度报告备置地在报告期无变化，具体可参见 2022 年年报。

#### 3、注册变更情况

注册情况在报告期是否变更情况

适用 不适用

公司注册情况在报告期无变化，具体可参见 2022 年年报。

#### 4、其他有关资料

其他有关资料在报告期是否变更情况

适用 不适用

公司分别于 2022 年 12 月 29 日召开第四届董事会第十六次会议、2023 年 1 月 16 日召开 2023 年第一次临时股东大会，审议通过了《关于变更注册资本并修订〈公司章程〉的议案》。因公司 2018 年股票期权激励计划期权行权、2021 年度权益分派、2020 年限制性股票激励计划第一个归属期归属事宜，截至 2022 年 12 月 2 日，公司总股本由 400,653,134 股变更为 611,989,707 股，注册资本由 400,653,134 元变更为 611,989,707 元，根据注册资本变更情况，公司对《公司章程》相应条款进行修订。

报告期内，公司完成了上述工商变更登记及《公司章程》备案手续，并取得了由福州市市场监督管理局换发的营业执照。具体内容见公司于 2023 年 2 月 16 日披露的《关于完成工商变更登记及公司章程备案并换发营业执照的公告》（公告编号：2023-012）。

#### 四、主要会计数据和财务指标

公司是否需追溯调整或重述以前年度会计数据

是 否

	本报告期	上年同期	本报告期比上年同期增减
营业收入（元）	623,408,861.67	502,850,045.82	23.98%
归属于上市公司股东的净利润（元）	-44,815,235.90	-50,507,671.98	11.27%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	-51,540,193.61	-58,489,385.07	11.88%
经营活动产生的现金流量净额（元）	-345,744,645.96	-243,252,159.53	-42.13%
基本每股收益（元/股）	-0.0609	-0.0712	14.47%
稀释每股收益（元/股）	-0.0609	-0.0712	14.47%
加权平均净资产收益率	-2.15%	-3.48%	1.33%
	本报告期末	上年度末	本报告期末比上年度末增减
总资产（元）	3,528,495,378.32	3,247,153,421.37	8.66%
归属于上市公司股东的净资产（元）	2,224,888,263.51	2,107,529,473.50	5.57%

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

是 否

支付的优先股股利	0.00
支付的永续债利息（元）	0.00
用最新股本计算的全面摊薄每股收益（元/股）	-0.0597

#### 五、境内外会计准则下会计数据差异

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

适用 不适用

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

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

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

**六、非经常性损益项目及金额**适用 □不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	83,083.23	
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外）	3,699,092.65	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	2,248,533.93	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	3,060,881.69	
减：所得税影响额	666,933.71	
少数股东权益影响额（税后）	1,699,700.08	
合计	6,724,957.71	

其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况：

□适用 不适用

公司不存在其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况。

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

□适用 不适用

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

## 第三节 管理层讨论与分析

### 一、报告期内公司从事的主要业务

#### 1、公司主营业务及主要产品

公司主营业务为软件产品的开发、销售与服务，聚焦于财政电子票据及非税收入、政府智慧财政财务、数字采购、智慧城市+数字乡村领域，创新运用大数据、区块链、人工智能等前沿科技，助力政府创新城市治理新模式，助推产业数字化升级。从 2001 年成立至今，公司始终基于自身的核心竞争力，围绕着智慧财政财务、数字政府建设服务，紧抓数字经济发展契机，不断开拓创新，为客户创造价值，保持高质量发展，逐渐成长为全国财政信息化行业的领先企业。

**财政电子票据及非税收入领域**，在财政票据电子化管理、财政电子票据管理、政府非税收入管理信息化及公共缴费服务方面，公司为财政票据用票单位、各级财政部门提供财政电子票据管理及政府非税收入信息化管理相关的软件产品和服务，同时配合财政、医保、大数据等政府部门深入开展财政电子票据的社会化报销、入账反馈等应用。此外，结合互联网+政务的改革需要，通过公司自主研发的统一公共支付平台，实现与执收单位业务系统、非税票据管理系统和银行中间业务系统的互联互通。在此基础上，公司依托区块链、人工智能等先进信息技术的创新应用，不断深入 SaaS 模式的场景创新应用，为企事业单位提供“开单、缴费、开票、流转、报销”的全生命周期的业财票协同解决方案。

**政府智慧财政财务领域**，公司主要为政府客户提供数字财政、预算管理一体化、财政大数据、财政运行监测中心、一体化监督平台、财政及预算单位绩效管理信息化和咨询服务、行政事业单位财务内控、公务支出、电子会计档案、电子凭证管理、财政及行政事业单位资产等软件产品和服务，全面支撑财政部预算管理一体化改革、行政事业单位财务精细化智能化管理。

**数字采购领域**，公司以不断提升单位采购性价比为使命，为政府、高校、企业、医院等相关单位提供数字化采购平台及其运营服务，为采购监管部门提供数字化的预警监管手段；为政府部门和企事业单位等采购人提供智能化采购履职保障；为供应商提供数字化营销工具和数据分析等服务。

**智慧城市+数字乡村领域**，公司将缴费服务拓展到除政务服务外如公共交通、健康体育、文旅景点、校园教育、社区管理等公共服务领域；同时以“城市码平台”和“城市统一支付平台”开创城市服务和政务服务相结合的智慧城市“一码通行”新模式，打造城市应用新生态，助力各级政府实现数字城市赋能。此外，公司结合行业趋势及前期各业务发展情况，布局数字乡村领域。农业农村数字工作平台、乡村治理组件、农产品交易结算平台、沉浸式户外活动平台等产品已在部分地区进行试点运行。

主要业务具体如下：

#### (1) 软件开发与销售业务

##### ① 标准化软件业务

公司在多年的发展历程中，深耕于与政府非税收入管理相关的财政管理信息化领域，现已形成包括财政票据电子化管理系统、财政电子票据管理系统、非税收入收缴管理系统及非税收入政策管理系统在内的全过程管理产品及与财政管理相关的其他软件产品。此外，近年来，公司加强政府采购业务的投入，在政府采购领域，公司已经形成政府采购基础资源库、政府采购诚信平台、政府采购监管平台、政府采购电子招投标平台、政府采购电子卖场平台、供应商服务平台等系列软件产品，产品线完全覆盖了整个政府采购业务范围。除政府采购外，在高校采购、企业采购等领域也有较全面的软件产品。

##### ② 定制软件业务

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

#### (2) 技术服务

##### ① 软件技术服务

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

### ②SaaS 服务

公司积极响应国务院发展“互联网+政务服务”精神，结合行业政策和业务情况，搭建公司自主研发的统一公共支付平台，并依据客户个性化需求搭建内部管理平台，通过全生命周期的“业财票一体化协同”综合解决方案，助力单位提升财务管理效率、加强财务内控效果。随着客户业务发展及 SaaS 技术的不断成熟，公司积极开展业务创新应用，既有利于满足客户需求降低成本，也有利于公司缩减产品实施周期并取得持续性收入。目前，公司 SaaS 服务多运用于电子凭证业财协同服务、公共缴费服务、数字采购领域的电子交易服务等方面，后续公司将持续拓宽 SaaS 服务业务场景，助力互联网与政务服务深度融合。

### ③运营服务

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

### (3) 硬件及耗材等销售

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

## 2、主要的经营模式

### (1) 销售模式

根据产品类型和区域性，公司销售采取直销为主、代理及分销为辅的销售模式。公司在全国所有省级行政区（除港澳台外）均设有分支机构，配备了销售人员，与客户保持经常性的联系，对客户的招投标信息及需求及时做出反应，获取销售机会，通过参加招投标或与客户商务谈判的方式直接获取订单。另公司在财政票据业务领域，因发展初期受市场认知度、公司规模较小等因素的制约，采取了小规模代理模式来开发部分区域市场并延续至今；以及随着业务的快速发展，部分电子票据业务项目也会联合合作伙伴参与相关业务的开展。此外，公司部分产品为了扩大市场及客户覆盖面，采取分销销售模式，分销模式下，公司与分销商签订销售合同，分销商再自行对外销售产品。

### (2) 采购模式

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

### (3) 服务模式

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

报告期内，公司主营业务、主要产品及主要经营模式未发生重大变化，主营业务收入占营业收入的比重为 99.84%，公司业绩主要驱动因素是公司主营业务的不断拓展。

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

根据国家工信部发布的《2023 年上半年软件业经济运行情况》，2023 年上半年，我国软件和信息技术服务业运行态势平稳向好，软件业务收入增长加快，利润总额保持较快增长。上半年，我国软件业务收入 55,170 亿元，同比增长 14.2%；利润总额 6,170 亿元，同比增长 10.4%。

公司主要客户为政府部门及各级行政事业单位。根据国家发改委发布的《“十四五”推进国家政务信息化规划》，到 2025 年，要逐步形成平台化协同、在线化服务、数据化决策、智能化监管的新型数字政府治理模式，经济调节、市场

监管、社会治理、公共服务和生态环境等领域的数字治理能力显著提升，网络安全保障能力进一步增强，有力支撑国家治理体系和治理能力现代化。今年 2 月，中共中央、国务院印发的《数字中国建设整体布局规划》提出，到 2025 年，基本形成横向打通、纵向贯通、协调有力的一体化推进格局，数字中国建设取得重要进展。数字基础设施高效联通，数据资源规模和质量加快提升，数据要素价值有效释放，数字经济发展质量效益大幅增强，政务数字化智能化水平明显提升，数字文化建设跃上新台阶，数字社会精准化普惠化便捷化取得显著成效，数字生态文明建设取得积极进展，数字技术创新实现重大突破，应用创新全球领先，数字安全保障能力全面提升，数字治理体系更加完善，数字领域国际合作打开新局面。到 2035 年，数字化发展水平进入世界前列，数字中国建设取得重大成就。今年 4 月，财政部印发《预算管理一体化规范（2.0 版）》，就加快拓展预算管理一体化业务范围、切实将统一的业务规范落实到一体化系统中、加强预算管理一体化宣传与业务培训方面提出要求。今年 5 月，财政部会计司公布电子凭证会计数据标准（试行版），制定 9 类电子凭证会计数据标准，进步深化了电子凭证会计数据标准试点工作。

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

## 二、核心竞争力分析

### 1、行业经验优势

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

### 2、客户资源优势

经过 20 余年的发展和积累，公司的客户涵盖了多个省、自治区、直辖市的国家机构、卫生教育部门、群众团体和社会团体等，行政事业单位用户超五十万家，客户群整体质量优良、结构合理。同时，公司始终强调品牌建设，重视客户需求、技术支持和服务到位，客户满意度和忠诚度较高，客户对公司各类产品形成了较强的黏性。数量较大且不断增长的优质客户对产品后续服务和更新换代的需求可为公司业绩带来可期的持续性增长。

### 3、产品能力优势

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

### 4、核心技术优势

公司自成立以来，不断完善创新机制，培育创新文化和技术优势，构建创新型企业。公司通过持续的投入和研发，逐渐形成了以云计算、大数据为核心技术的“互联网+政务服务”产品平台与解决方案，拥有互联网云化微服务架构平台、分布式 GRP 应用平台、财政电子票据云平台、智慧城市大数据基础平台、电子缴费公共服务平台以及智能移动端开票等核心技术。

### 5、团队与人才优势

公司经过 20 余年的发展和积累，已形成了富有行业经验、凝聚力强且分工合理的核心管理团队及拥有较高技术水平的优秀研发与技术团队。公司核心团队成员均具有 10 年以上的行业经验，对行业理解深刻，分别在研发、销售和运营等重要管理岗位担任领导职务，分工明确，结构合理。同时，公司聚集了一批具有丰富经验的行业解决方案专家、软件工程技术人员以及具有较高技术水平的工程实施队伍，拥有福州、北京等多个研发中心，为公司的研发和技术服务提供有

力的支撑。雄厚的技术人才资源是公司快速发展的基础，公司根据需要在不同层级设计股权激励计划，形成多层次、广覆盖、持续性的激励方案，充分激发人才工作积极性，提升团队稳定性。

## 6、营销和服务网络优势

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

## 三、主营业务分析

### 概述

#### 1、报告期内总体经营情况

报告期内，依托国家加强数字政府改革建设的有关政策指引，公司围绕经营目标积极拓展各项业务，整体经营情况良好。2023年上半年公司实现营业收入 62,340.89 万元，同比增长 23.98%；营业成本 24,952.31 万元，同比增长 6.17%；归属于上市公司普通股股东的净利润-4,481.52 万元，同比增长 11.27%。报告期内，公司销售费用 13,427.12 万元，同比增长 21.27%，主要因报告期内随着公司各项业务拓展，相应的人员薪酬、差旅费用等增加所致；经营活动产生的现金流净额-34,574.46 万元，同比下降 42.13%，主要是报告期支付的人工费、税费及其他费用增加所致。报告期内，公司研发费用为 19,592.74 万元，占营业收入的 31.43%，比上年同期增长 45.95%。

公司作为行业领先厂商，持续研究行业发展动向，积极关注产业政策，把握当今技术趋势，不断进行技术研发投入和人才结构优化，坚持以技术研发作为公司长期发展的原动力，促进云技术、财政大数据、区块链技术、人工智能在电子票据、财政财务、数字采购及智慧城市、数字乡村等领域的落地应用，持续提升和完善核心技术、平台、产品和综合解决方案能力。

报告期内，基于对业务、客户需求的理解，除对原有业务产品的迭代升级、深化发展外，公司紧抓行业发展机遇，借助国家政策东风，充分发挥在产品与业务创新上的优势，以及自身具备的数据要素企业特征，积极开展电子凭证、数据要素开发等创新性业务。此类创新业务具备持续性强、毛利率高等特点，随着业务的深入开展，将不断夯实公司发展的根基。

#### 2、报告期内各项业务开展情况

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

##### (1) 财政电子票据及非税收入领域

报告期内，公司依托持续的业务创新、技术创新，继续保持行业领先优势。

**财政电子票据方面**，截至报告期末，公司累计覆盖财政部及 31 个省（含省、自治区、直辖市及计划单列市，下同）和新疆建设兵团。在医疗电子票据业务中，公司累计完成二级及以上医疗机构推广 7000 余家。依据国家信创要求，公司全面开展安全+信创的适配、升级改造业务，不断深化 SaaS 模式的场景创新应用，在医疗、教育、民政慈善、急救、农业农村、移动执法等行业中，强化安全可信的信息技术应用，并为单位提供全生命周期的“业财票一体化协同”综合解决方案；逐步实现区块链电子票据的应用落地，在医疗、教育、交罚、捐赠等行业中，开展跨部门、跨地区、跨层级的财政电子票据信息共享和探索应用。此外，在深化医疗收费电子结算凭证的医保领域应用方面，公司结合财政部电子票据数据规范要求，配合财政及医保部门推进医疗收费电子票据的数据共享及报销应用，报告期内已助力 10 余省份打通医保局的数据共享通道。

**非税缴款方面**，截至报告期末，公司非税电子化业务累计覆盖省份达到 27 个，省本级（含计划单列市）以上达到 25 个。在非税收入电子化银行服务方面，银行中间业务系统累计案例近 100 家；在非税收入收缴电子化数字人民币缴款方面，基于“两码一渠道”，公司在陕西省、重庆市成功完成上线，率先实现全国数字人民币在非税收入收缴电子化领域的落地应用；在非税收入一般缴款书业务方面，公司累计助力多省开展非税收入一般缴款书业务的系统建设。此外，

在统一支付条线，公司报告期内新增青海省级案例，累计达到省本级（含计划单列市）以上案例 19 个，覆盖公安、法院、K12 等 30 余个行业。行业深化创新方面，公司为行政事业单位推出智付校园、课后综合服务平台、合单支付平台、财税一体平台、智慧殡葬等 SaaS 服务应用，报告期内，新增云南、广西、青岛等省份推广案例。

**创新业务方面**，在商保方向，公司构建了财政、开票单位、商业保险公司、参保人等多方参与、安全共享的平台系统，提供出险提醒、保险快赔、两核风险控制等服务，截至报告期末，公司已经为多家商业保险公司提供稳定高效的云服务支撑，助力实现数字化应用场景创新；在行政事业单位及企业数智财务方向，公司围绕金税四期改革“以数治税”的核心主旨，为企事业单位提供数电票相关业务服务，配合单位积极完成乐企对接试点工作，借助电子凭证会计数据标准，发挥自身财务、业务协同的技术优势及财政电子票据全国推广经验，积极开展医疗、教育、民生（包括水务，电，煤等）等行政事业单位数电票改革，并在企业市场选择行业深度发展、前后项业务协同延展，推出乐享服务平台，推广行业数电票协同解决方案，报告期内已在四川、内蒙、广东、上海、重庆等地区有落地推广案例。

### （2）政府智慧财政财务领域

**财政预算管理一体化方面**，报告期内，公司稳步推进 1+9（中央财政部、陕西、吉林、广东、湖北、厦门、福建、黑龙江、内蒙古、上海）全国项目的实施交付工作及新市场的拓展，并于 2023 年 6 月成功中标首个基于数字政府框架设计的省级“数字财政”建设项目——青海省数字财政建设项目。后续，公司将进一步加大力度落实保障预算管理一体化产品质量和客户满意度，根据财政部下发的《预算管理一体化规范（2.0 版）》和《预算管理一体化系统技术标准 V2.0》，对现有预算管理一体化系统进行对标升级改造以及落地推进，并积极探索大数据、云计算、物联网、区块链、人工智能等数字化技术，助力数字财政高质量发展。同时，公司基于预算管理一体化改革对周边业务和市场进行不断开拓。报告期内，在财务管理信息化服务方面，公司持续推进公务支出 SaaS 模式运营，加强单位财会监督应用；在预算绩效管理咨询服务方面，公司在广东、内蒙古、云南、贵州、湖南、辽宁、青海、广西、海南、甘肃、山东等省份均有多个咨询服务案例落地。

**财政数据运行监测方面**，公司把服务财政治理作为落脚点，以预算管理一体化数据为基础，选取重点领域热点问题开展财政运行监测，及时掌握全省（市）财政运行状况，剖析运行风险，对财力薄弱风险较高的地区重点关注，为财政决策妥善处置风险隐患提供数据支撑。

### （3）数字采购领域

报告期内，数字采购各领域市场及产品均有所扩展和提升。公司开展人工智能技术在采购领域应用的研究探索，新成立智能采购事业部，统筹推进数采智能采购业务产品建设发展，以采购数字化平台、数据积累、行业人工智能的经验为基础，进一步加强人工智能在公共采购领域的应用。

**政府采购方面**，报告期内，公司政府采购业务已拓展覆盖全国 18 个省份。新产品推广方面，公司公采云框架协议采购电子交易系统已在江西、四川、甘肃、山东等 10 多个省份得到推广应用；公司积极推动行政事业单位自行采购业务，现已覆盖内蒙古自治区本级和 5 个盟市多个厅局级单位，福建、黑龙江、辽宁省等省份也将开展试点，逐步形成可复制、可推广的创新经验。同时，公司报告期内开展绿色建材试点业务，跟进多地绿色建材采购系统建设方案，推动绿色建材馆落地，大力推广政府采购电子履约保函等业务。

**高校采购方面**，截至报告期末，公司高校客户累计达 240 余所，覆盖全国 27 个省市，公司产品和服务成功进入超过 60% 的中央部委直属高校，在行业头部市场领域取得广泛应用和领先优势；公司目前正大力推进高校领域采购资产一体化业务，进一步夯实产品力，筑牢护城河，同时也将加强拓展地方本科及高中职业院校客户，自上而下、更大范围地扩大客户群体。

**企业采购方面**，公司专注为大中型企业提供数字化采购解决方案，报告期内再次签约多个重要项目，市场开拓连续取得新突破。公司联合安徽数智建造研究院为中国中铁四局集团打造电子商场；探索建筑行业产业互联网平台，为山东省产权集团阳光采购服务公司打造便捷高效的一体化山东全省国企阳光直采商城，赋能国企阳光采购高质量、可持续发展；为中原银行股份有限公司打造基于公采 e 云 SaaS 平台的电商采购平台，构建一流智慧采购商城。

### （4）智慧城市+数字乡村领域

**智慧城市方面**，报告期内，公司在城市码业务上拓展了山东省鲁通码、营口市营码；在城市统一支付业务上拓展了黑龙江省，实现高性能的城市场景应用需求，满足城市高并发的应用要求，增强数字政府效能、优化数字社会环境、夯实数字基础设施，助力各地政府全力开创数字建设新局面。

**数字乡村方面**，报告期内，公司以“县（区）级搭平台、乡级造场景、村级选服务”为建设思路，以“平台+乡村综合治理+产业服务”为建设内容，数字乡村业务不断深入拓展，扩大现有产品的市场覆盖，推进新产品的开发与落地。目前，公司已推出若干数字乡村产品，部分如农业农村数字工作平台、乡村治理组件、农产品交易结算平台、沉浸式户外活动平台等产品已在试点运行。

主要财务数据同比变动情况

单位：元

	本报告期	上年同期	同比增减	变动原因
营业收入	623,408,861.67	502,850,045.82	23.98%	主要是报告期内各项业务持续发展，特别是政府智慧财政财务营业收入与上年同期相比增长较大。
营业成本	249,523,132.07	235,023,868.62	6.17%	
销售费用	134,271,195.70	110,716,596.77	21.27%	
管理费用	145,045,401.43	127,557,582.42	13.71%	
财务费用	-3,229,082.81	-1,012,805.58	-218.83%	主要是银行借款利息减少，存款利息增加所致。
所得税费用	-4,644,700.93	-89,356.87	-5,097.92%	主要是本期计提递延所得税资产对所得税费用的影响所致。
研发投入	195,927,423.55	134,246,650.48	45.95%	主要是研发人员薪酬增加所致。
经营活动产生的现金流量净额	-345,744,645.96	-243,252,159.53	-42.13%	主要是报告期支付的人工费、税费及其他费用增加所致。
投资活动产生的现金流量净额	-135,592,463.52	-106,443,239.06	-27.38%	主要是报告期增加理财投资，及对联营企业追加投资共同影响所致。
筹资活动产生的现金流量净额	511,408,001.04	86,296,091.06	492.62%	主要是报告期收到员工 2020 年限制性股票激励计划第二期归属认购款，以及子公司吸收少数股东投资共同影响所致。
现金及现金等价物净增加额	30,070,891.56	-263,399,307.53	111.42%	上述因素共同影响所致。

公司报告期利润构成或利润来源发生重大变动

适用 不适用

公司报告期利润构成或利润来源没有发生重大变动。

占比 10%以上的产品或服务情况

适用 不适用

单位：元

	营业收入	营业成本	毛利率	营业收入比上年同期增减	营业成本比上年同期增减	毛利率比上年同期增减
分产品或服务						
软件开发与销售	104,443,013.29	30,818,322.32	70.49%	45.21%	50.85%	-1.11%
技术服务	497,649,196.68	203,433,107.02	59.12%	24.15%	5.43%	7.26%

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

占公司营业收入或营业利润 10%以上的行业情况

☑适用 ☐不适用

单位：元

	营业收入	营业成本	毛利率	营业收入比上年同期增减	营业成本比上年同期增减	毛利率比上年同期增减
分客户所处行业						
软件业	623,408,861.67	249,523,132.07	59.97%	23.98%	6.17%	6.71%
分产品						
软件开发与销售	104,443,013.29	30,818,322.32	70.49%	45.21%	50.85%	-1.11%
技术服务	497,649,196.68	203,433,107.02	59.12%	24.15%	5.43%	7.26%
分地区						
华东地区	162,091,755.63	59,759,057.86	63.13%	12.28%	-28.02%	20.64%
东北地区	156,023,375.37	51,724,561.66	66.85%	16.49%	20.33%	-1.06%
西南地区	71,687,454.28	19,870,117.36	72.28%	28.40%	2.47%	7.01%
中南地区	123,479,241.86	40,287,652.04	67.37%	16.49%	10.29%	1.83%
华北地区	67,152,274.59	53,482,522.35	20.36%	100.80%	39.05%	35.36%

主营业务成本构成

单位：元

成本构成	本报告期		上年同期		同比增减
	金额	占营业成本比重	金额	占营业成本比重	
人工成本	140,552,371.28	56.46%	113,457,855.77	48.44%	23.88%
原材料-软件载体等	98,487.96	0.04%	146,365.34	0.06%	-32.71%
外协费	82,508,857.46	33.14%	89,057,434.55	38.03%	-7.35%
差旅及办公费	7,447,726.71	2.99%	6,646,734.27	2.84%	12.05%
折旧租赁费	1,583,495.79	0.64%	919,319.42	0.39%	72.25%
其他	16,744,594.22	6.73%	23,978,903.24	10.24%	-30.17%

相关数据同比发生变动 30% 以上的原因说明

☑适用 ☐不适用

- 1、原材料较上年同期下降 32.71%，主要是传统软件产品配套的加密卡等载体的使用率下降，导致原材料成本同比减少。
- 2、折旧租赁费较上年同期上涨 72.25%，主要是报告期房屋租赁增加所致。
- 3、其他较上年同期下降 30.17%，主要是报告期硬件销售减少，其成本相应减少所致。

#### 四、非主营业务分析

☑适用 ☐不适用

单位：元

	金额	占利润总额比例	形成原因说明	是否具有可持续性
投资收益	-2,862,513.94	3.18%	主要包括对联营企业的投资损失及理财收益。	否
公允价值变动损益	517,996.91	-0.57%	主要为交易性金融资产的公允价值变动收益。	否
营业外收入	176,024.18	-0.20%	主要为已到期固定资产处置收益及违约金收入。	否
营业外支出	30,191.21	-0.03%	主要为已到期固定资产处置损失。	否
其他收益	15,974,755.88	-17.72%	主要包括增值税即征即退收入	是

			和政府补助收入。	
信用减值损失	-2,074,602.99	2.30%	主要为应收账款计提的坏账准备金。	否
资产处置收益	6,212.04	-0.01%	主要为固定资产处置收益。	否

## 五、资产及负债状况分析

### 1、资产构成重大变动情况

单位：元

	本报告期末		上年末		比重增减	重大变动说明
	金额	占总资产比例	金额	占总资产比例		
货币资金	1,029,907,910.04	29.19%	1,007,443,443.08	31.03%	-1.84%	
应收账款	868,669,744.21	24.62%	814,742,778.79	25.09%	-0.47%	
存货	104,263,596.84	2.95%	92,894,507.71	2.86%	0.09%	
投资性房地产	16,916,874.58	0.48%	17,304,007.90	0.53%	-0.05%	
长期股权投资	141,806,423.14	4.02%	103,171,540.62	3.18%	0.84%	
固定资产	166,948,028.64	4.73%	168,972,477.31	5.20%	-0.47%	
在建工程	403,564,037.11	11.44%	359,693,234.12	11.08%	0.36%	
使用权资产	46,640,812.42	1.32%	48,588,686.96	1.50%	-0.18%	
短期借款			4,202,055.56	0.13%	-0.13%	
合同负债	149,521,486.24	4.24%	156,535,218.23	4.82%	-0.58%	
长期借款	104,997,062.23	2.98%	68,670,000.00	2.11%	0.87%	
租赁负债	26,628,908.47	0.75%	20,276,846.64	0.62%	0.13%	

### 2、主要境外资产情况

适用 不适用

### 3、以公允价值计量的资产和负债

适用 不适用

单位：元

项目	期初数	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	本期计提的减值	本期购买金额	本期出售金额	其他变动	期末数
金融资产								
1. 交易性金融资产（不含衍生金融资产）	100,105,431.06	454,832.52			560,000,000.00	529,000,000.00		131,560,263.58
4. 其他权益工具投资	2,639,660.25	-194.56						2,639,465.69

金融资产小计	102,745,091.31	454,637.96			560,000,000.00	529,000,000.00		134,199,729.27
应收款项融资	1,215,650.00					1,215,650.00		0.00
上述合计	103,960,741.31	454,637.96			560,000,000.00	530,215,650.00		134,199,729.27
金融负债	0.00							0.00

其他变动的内容

报告期内公司主要资产计量属性是否发生重大变化

是 否

#### 4、截至报告期末的资产权利受限情况

项目	期末账面价值（元）	受限原因
货币资金	10,253,231.22	保函保证金等
固定资产	44,233,319.19	博思智慧信息抵押贷款
无形资产	37,667,431.29	博思智慧信息抵押贷款
在建工程	403,508,698.42	博思智慧信息抵押贷款
合计	495,662,680.12	

其他说明：

子公司福建博思智慧信息产业科技有限公司于 2022 年 6 月 22 日与兴业银行股份有限公司福州分行签订《抵押合同》，合同编号为：固 WQ2022089-DB1，将其人工智能产业园 1#-9#楼、S1#-S6#地下室、在建工程及全部土地使用权作为抵押物向兴业银行股份有限公司福州分行贷款。

## 六、投资状况分析

### 1、总体情况

适用 不适用

报告期投资额（元）	上年同期投资额（元）	变动幅度
118,167,921.77	234,429,184.01	-49.59%

### 2、报告期内获取的重大的股权投资情况

适用 不适用

### 3、报告期内正在进行的重大的非股权投资情况

适用 不适用

单位：元

项目名称	投资方式	是否为固定资产投资	投资项目涉及行业	本报告期投入金额	截至报告期末累计实际投入金额	资金来源	项目进度	预计收益	截止报告期末累计实现的收	未达到计划进度和预计收益的原因	披露日期（如有）	披露索引（如有）
------	------	-----------	----------	----------	----------------	------	------	------	--------------	-----------------	----------	----------

									益			
博思人工智能产业园	自建	是	软件和信息技术服务业	49,787,521.77	476,075,630.47	自有资金或筹资取得资金	48.83%	0.00	0.00	项目处于建设期	2021年12月30日	巨潮资讯网 www.cninfo.com.cn: 《关于全资子公司对产业园项目增加投资额的公告》(2021-160)
合计	--	--	--	49,787,521.77	476,075,630.47	--	--	0.00	0.00	--	--	--

#### 4、以公允价值计量的金融资产

适用 不适用

单位：元

资产类别	初始投资成本	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	报告期内购入金额	报告期内售出金额	累计投资收益	其他变动	期末金额	资金来源
其他	100,000,000.00	454,832.52	0.00	560,000,000.00	529,000,000.00	105,431.06	0.00	131,560,263.58	自有资金
合计	100,000,000.00	454,832.52	0.00	560,000,000.00	529,000,000.00	105,431.06	0.00	131,560,263.58	--

#### 5、募集资金使用情况

适用 不适用

##### (1) 募集资金总体使用情况

适用 不适用

单位：万元

募集资金总额	43,627.95
报告期投入募集资金总额	0
已累计投入募集资金总额	34,442.39
报告期内变更用途的募集资金总额	0
累计变更用途的募集资金总额	0
累计变更用途的募集资金总额比例	0.00%

##### 募集资金总体使用情况说明

###### 1、实际募集资金金额、资金到位时间

经中国证券监督管理委员会《关于核准福建博思软件股份有限公司非公开发行股票的批复》（证监许可〔2019〕899号）核准，公司向特定对象非公开发行人民币普通股（A股）18,211,201股，发行价格24.71元/股，募集资金总额为44,999.88元，扣除各项发行费用（不含税）后的实际募集资金净额为43,627.95元。本次发行募集资金已于2019年9月24日全部到账，且已经福建华兴会计师事务所（特殊普通合伙）审验，并出具了《福建博思软件股份有限公司验资报告》（闽华兴所〔2019〕验字I-003号）予以确认。

###### 2、以前年度已使用金额

截至2022年12月31日，公司对募集资金项目累计投入34,442.39万元，利息收入、投资收益扣除手续费净额累计收到1,746.17万元。截至2022年12月31日，募集资金余额为10,931.73万元。

## 3、募集资金本年度使用金额及当前余额

募投项目已于 2022 年末结项。公司于 2022 年 12 月 29 日召开第四届董事会第十六次会议，并于 2023 年 1 月 16 日召开 2023 年第一次临时股东大会，审议通过《关于募投项目结项并将节余募集资金永久补充流动资金的议案》，鉴于公司 2018 年非公开发行股票募集资金投资项目均已达到预定可使用状态，为提高公司募集资金使用效率，降低财务成本，结合公司实际经营过程中的资金需求，同意将募集资金投资项目结项并将节余募集资金永久补充流动资金。截至 2023 年 2 月 7 日，公司已完成募集资金专户的注销手续并将专户余额 10,952.98 万元（含利息收入及手续费支出）全部转出用于补充流动资金。

## (2) 募集资金承诺项目情况

适用 不适用

单位：万元

承诺投资项目和超募资金投向	是否已变更项目(含部分变更)	募集资金承诺投资总额	调整后投资总额(1)	本报告期投入金额	截至期末累计投入金额(2)	截至期末投资进度(3)=(2)/(1)	项目达到预定可使用状态日期	本报告期实现的效益	截止报告期末累计实现的效益	是否达到预计效益	项目可行性是否发生重大变化
承诺投资项目											
财政电子票据应用系统开发项目	否	19,380.53	19,010.01	0	15,676.09	82.46%	2022年12月29日	1,173.87	17,058.32	是	否
政府采购电子化管理平台开发项目	否	10,919.8	10,613.2	0	9,686.11	91.26%	2022年12月29日	2,035.79	11,501.06	是	否
智慧城市电子缴款平台开发项目	否	8,924.84	8,536.63	0	6,803.05	79.69%	2022年12月29日	-201.94	2,544.5	是	否
财政及公共服务大数据应用平台开发项目	否	5,774.71	5,468.11	0	2,277.14	41.64%	2022年12月29日	0	0	不适用	否
承诺投资项目小计	--	44,999.88	43,627.95	0	34,442.39	--	--	3,007.72	31,103.88	--	--
超募资金投向											
无											
合计	--	44,999.88	43,627.95	0	34,442.39	--	--	3,007.72	31,103.88	--	--
分项目说明未达到计划进度、预计收益的情况	财政与公共服务大数据应用平台开发项目募集资金主要投资于财政与公共服务大数据应用平台的开发、过渡、测试环境的建设，属于非盈利项目，无法核算效益。										

和原因 (含 “是否 达到预 计效 益”选 择“不 适用” 的原 因)	
项目可 行性发 生重大 变化的 情况说 明	不适用
超募资 金的金 额、用 途及使 用进展 情况	不适用
募集资 金投资 项目实 施地点 变更情 况	适用
	以前年度发生 公司于 2020 年 3 月 27 日召开的第三届董事会第二十一次会议、2020 年 4 月 13 日召开的 2020 年第一次临时股东大会审议通过了《关于募投项目变更实施主体及实施地点、调整投资总额及实施方式等事项的议案》，公司募集资金投资项目之“政府采购平台开发项目”实施主体由母公司博思软件变更为子公司数采科技，实施地点由福州市闽侯县上街镇高新大道 5 号变更为福州市长乐区数字福建产业园东湖路 33 号 2 号研发楼；公司募集资金投资项目之“智慧城市电子缴款平台开发项目”实施主体由母公司博思软件变更为子公司博思数科，实施地点由福州市闽侯县上街镇高新大道 5 号变更为福州市长乐区数字福建产业园东湖路 33 号 2 号研发楼。该事项已于 2020 年 5 月 6 日变更完毕。
募集资 金投资 项目实 施方式 调整情 况	适用
	以前年度发生 公司于 2020 年 3 月 27 日召开的第三届董事会第二十一次会议、2020 年 4 月 13 日召开的 2020 年第一次临时股东大会审议通过了《关于募投项目变更实施主体及实施地点、调整投资总额及实施方式等事项的议案》，四个募投项目的实施方式由原计划的通过自建云平台部分调整为采用租入云服务。本次调整的主要变化为： 1、财政电子票据应用系统开发项目：减少设备购置费 4,090.53 万元，增加市场推广费 1,400.00 万元，变更实施方式后本项目的投资总额为 19,010.01 万元。 2、政府采购平台开发项目：增加基础投资 160.00 万元、市场推广费 900.00 万元，减少设备购置费用 2,945.66 万元，变更实施方式后本项目的投资总额为 10,613.20 万元。 3、智慧城市电子缴款平台开发项目：增加基础投资 110.00 万元、市场推广费 1,000.00 万元，减少设备购置费用 2,573.46 万元，变更实施方式后本项目的投资总额为 8,536.63 万元。 4、财政及公共服务大数据应用平台开发项目：增加基础投资 50.00 万元，减少设备购置费用 456.60 万元，变更实施方式后本项目的投资总额为 5,468.11 万元。  公司于 2021 年 8 月 24 日召开第四届董事会第二次会议、第四届监事会第二次会议，审议通过《关于募投项目变更实施方式、投资结构，调整投资进度的议案》。2021 年 9 月 13 日，公司召开 2021 年第二次临时股东大会审议通过该议案，同意调整募投项目实施方式和投资结构，调整投资进度。本次变更后的实施方式、投资结构与 2020 年 3 月 27 日召开第三届董事会第二十一次会议、2020 年 4 月 13 日召开 2020 年第一次临时股东大会，审议通过《关于募投项目变更实施主体及实施地点、调整投资总额及实施方式等事项的议案》公告中已披露的有关内容的主要变化为： (1) 财政电子票据应用系统开发项目：变更本项目的实施方式、投资结构，减少对办公租赁装修投入 350.00 万元、减少对软硬件环境投入 8,300.00 万元、增加对云租赁投入 300.00 万元、增加对应用开发和测试费的投入 6,000.00 万元、减少对调研、论证、人员培训投入 590.00 万元、减少对市场推广费的投入 1,400.00 万元、增加铺底流动资金 4,340.00 万元，变更实施方式、投资结构后本项目的投资总额不变，总投资额计 19,010.01 万元。 (2) 政府采购平台开发项目：变更本项目的实施方式、投资结构，减少对办公租赁装修投入 452.00 万元、

	<p>减少对软硬件环境投入 3,800.00 万元、增加对云租赁投入 100.00 万元、增加对应用开发和测试费的投入 3,234.00 万元、减少对调研、论证、人员培训投入 334.00 万元、减少对市场推广费的投入 1,400.00 万元、增加铺底流动资金 2,652.00 万元,变更实施方式、投资结构后本项目的投资总额不变,总投资额计 10,613.20 万元。</p> <p>(3) 智慧城市电子缴款平台开发项目:变更本项目的实施方式、投资结构,减少对办公租赁装修投入 320.00 万元、减少对软硬件环境投入 2,670.00 万元、增加对云租赁投入 150.00 万元、增加对应用开发和测试费的投入 2,900.00 万元、减少对调研、论证、人员培训投入 203.40 万元、减少对市场推广费的投入 1,400.00 万元、增加铺底流动资金 1,543.40 万元,变更实施方式、投资结构后本项目的投资总额不变,总投资额计 8,536.63 万元。</p> <p>(4) 财政及公共服务大数据应用平台开发项目:变更本项目的实施方式、投资结构,减少对软硬件环境投入 1,000.00 万元,增加对应用开发和测试费的投入 1,000.00 万元,变更实施方式、投资结构后本项目的投资总额不变,总投资额计 5,468.11 万元。</p>
募集资金投资项目先期投入及置换情况	<p>适用</p> <p>公司于 2019 年 12 月 27 日召开的第三届董事会第二十次会议审议通过了《关于使用募集资金置换预先投入募投项目自筹资金的议案》,同意公司以非公开发行股票募集资金置换预先投入募投项目的自筹资金 2,041.28 万元。公司以自筹资金预先投入募集资金投资项目情况报告业经大华会计师事务所(特殊普通合伙)鉴证,并出具了大华核字[2019]006557 号《鉴证报告》。公司独立董事、监事会、保荐机构针对上述事项均发表了同意意见。该事项已于 2019 年 12 月 27 日公告。</p>
闲置募集资金暂时补充流动资金情况	<p>适用</p> <p>公司于 2019 年 10 月 15 日召开的第三届董事会第十八次会议审议通过了《关于使用部分闲置募集资金暂时补充流动资金的议案》,同意公司使用不超过 8,000 万元的闲置募集资金暂时补充日常经营所需的流动资金,使用期限自董事会批准之日起不超过 12 个月,到期后将归还至募集资金专项账户。2020 年 10 月 11 日,公司召开第三届董事会第二十八次会议,审议通过《关于延期归还闲置募集资金并继续用于暂时补充流动资金的议案》,为满足日常经营需要,同意公司延期归还闲置募集资金 8,000 万元并继续用于暂时补充流动资金。2021 年 9 月 8 日,公司召开第四届董事会第三次会议审议通过《关于延期归还闲置募集资金并继续用于暂时补充流动资金的议案》,随着公司业务规模不断扩大,对流动资金的需求日益增加,为满足公司发展需要,提高募集资金的使用效率,同意公司延期归还闲置募集资金 8,000 万元并继续用于暂时补充流动资金。截至 2022 年 8 月 26 日,公司已将上述用于暂时补充流动资金的募集资金全部归还至募集资金专用账户,该事项具体内容见公司于 2022 年 8 月 26 日刊登于中国证监会指定创业板信息披露网站上的相关公告。</p>
项目实施出现募集资金结余的金额及原因	<p>适用</p> <p>公司在项目实施过程中严格按照募集资金使用的有关规定,结合市场环境,从实际情况出发,适时调整募投项目实施方式、投资结构,减少硬件设施投入;同时本着合理、有效、节约的原则谨慎使用募集资金,在确保项目质量及顺利建设的前提下,严控各项支出,合理降低了项目的建设成本,节约了部分募集资金。除募集资金在存放过程中产生利息收入外,在不影响项目建设进度的前提下,公司科学、合理地管理募集资金,对暂时闲置的募集资金进行现金管理,有效提高了募集资金的使用效率,获取了较好的投资回报。公司 2018 年非公开发行股票募集资金投资项目均已按计划实施,并达到预定可使用状态,累计投入募集资金 34,442.39 万元,募集资金项目节余资金 10,931.73 万元(实际转出 10,952.98 万元)。</p>
尚未使用的募集资金用途及去向	<p>公司分别于 2022 年 12 月 29 日、2023 年 1 月 16 日召开第四届董事会第十六次会议、2023 年第一次临时股东大会,审议通过了《关于募投项目结项并将节余募集资金永久补充流动资金的议案》,同意将节余募集资金永久补充流动资金。截至 2023 年 2 月 7 日,公司已完成募集资金专户的注销手续并将专户余额合计 10,952.98 万元全部用于补充流动资金。</p>
募集资金使用及披露中存在的问题或其他情况	无

### (3) 募集资金变更项目情况

适用 不适用

公司报告期不存在募集资金变更项目情况。

## 6、委托理财、衍生品投资和委托贷款情况

### (1) 委托理财情况

适用 不适用

报告期内委托理财概况

单位：万元

具体类型	委托理财的资金来源	委托理财发生额	未到期余额	逾期未收回的金额	逾期未收回理财已计提减值金额
券商理财产品	自有资金	2,000	2,000	0	0
银行理财产品	自有资金	22,700	18,500	0	0
合计		24,700	20,500	0	0

单项金额重大或安全性较低、流动性较差的高风险委托理财具体情况

适用 不适用

委托理财出现预期无法收回本金或存在其他可能导致减值的情形

适用 不适用

### (2) 衍生品投资情况

适用 不适用

公司报告期不存在衍生品投资。

### (3) 委托贷款情况

适用 不适用

公司报告期不存在委托贷款。

## 七、重大资产和股权出售

### 1、出售重大资产情况

适用 不适用

公司报告期未出售重大资产。

### 2、出售重大股权情况

适用 不适用

## 八、主要控股参股公司分析

适用 不适用

主要子公司及对公司净利润影响达 10%以上的参股公司情况

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	营业利润	净利润
内蒙古金	子公司	计算机软件	5,000,000	178,651,2	108,536,1	74,337,61	20,183,27	18,370,29

财信息技术 有限公司		开发、服务及销售；计算机硬件、办公服务器的销售等	.00	39.53	47.58	1.10	4.62	2.71
北京博思致新互联网科技有 限责任公 司	子公司	技术开发、技术推广、技术转让、技术咨询、技术服务等	10,000,000.00	310,009,204.71	78,094,912.11	63,018,858.34	24,439,712.80	16,237,431.49
博思数采 科技发展 有限公司	子公司	网络与信息安全软件开发；应用软件开发；信息安全服务；软件运行维护服务；物联网技术服务；信息技术咨询服务等	415,800,000.00	881,762,126.15	704,370,457.94	120,247,889.68	45,336,345.01	45,121,052.74
黑龙江博 思软件有 限公司	子公司	计算机软硬件的技术开发及销售；计算机网络工程的技术咨询、技术服务等	5,100,000.00	44,348,044.07	27,812,803.56	26,741,306.27	14,867,829.59	12,650,069.44

报告期内取得和处置子公司的情况

适用 不适用

公司名称	报告期内取得和处置子公司方式	对整体生产经营和业绩的影响
福州市长乐区博思同创股权投资有限公司	投资新设	对整体生产经营和业绩无重大影响

主要控股参股公司情况说明

公司控股子公司博思数采科技发展有限公司 2023 年半年度实现营业收入 12,024.79 万元，上年同期为 10,382.50 万元，营业收入增长 15.82%；实现归母净利润-3,289.28 万元，上年同期归母净利润为-105.28 万元，归母净利润减少 3024.32%。主要原因：数采科技上半年在市场推广和产品迭代创新方面持续加大投入，使得销售及研发人工费用较去年同期增长较大，以及上半年数采科技为融资发生的各项服务费用同比增加，综合影响上半年归母净利润同比减少。

## 九、公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

## 十、公司面临的风险和应对措施

### 1、市场竞争风险

凭借对行业发展趋势的深刻理解和多年积累的技术与行业经验，公司抓住国家推动财政票据电子化管理改革、加强非税收入管理、财政预算管理一体化改革、政府采购制度改革的机会，研发出财政电子票据管理软件和非税收入收缴管理系统、非税收入政策管理系统、集中式云化财政核心业务一体化系统、数字采购信息化监管和电子交易平台等领先产品，并迅速占领了较大的市场份额。随着市场环境逐步成熟，市场规模不断扩大，各细分领域将吸引越来越多的软件企

业进入，市场竞争更加激烈。新竞争者的进入以及现有的国内、外其他大型软件企业的竞争，可能导致产品和服务价格的下滑、产品更新换代加快、市场份额难以保持的风险。公司将面临国内大型软件企业和国外软件企业的竞争，这可能会对公司的产品和服务的价格、市场份额等产生不利影响。

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

## 2、行业政策风险

国家历来高度重视软件行业发展，将软件行业列为国家战略性新兴产业，陆续颁布了一系列法律法规和支持政策，在软件行业的研发投入、税收优惠、知识产权和人才建设等方面出台了全面的扶持政策，为软件行业发展建立了良好的政策环境。未来如果国家关于支持软件行业及高新技术企业发展的税收优惠政策发生变化，可能导致公司无法享受相关税收优惠政策，将对公司经营业绩造成一定影响。另公司软件产品主要应用于财政票据、政府非税收入、政府智慧财政财务和数字采购等领域，近年来，国家在财政信息化领域出台了一系列政策，有效推动了行业发展。如果以上领域涉及的政府管理政策发生变动，可能会对行业内企业及本公司的经营活动产生一定影响。

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

## 3、核心技术泄露、核心技术人员流失的风险

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

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

## 4、新业务、新领域开拓风险

公司上市后，在稳定现有主营业务的基础上充分利用资本市场的优势与资源，通过内部业务创新与外部战略并购的方式推进公司业务发展，推动公司做大做强。虽然公司在上市后积极引入技术与管理人才，但是在新业务和新领域的开拓上，可能面临专业团队不足、创新工作失误、市场判断失误等风险。

公司将实时关注市场动向，不断优化部门设置，加强团队建设。在对新业务、新领域进行拓展时，公司将谨慎决策，确保能够做出准确判断。

## 5、应收账款余额较大风险

截至 2023 年 6 月 30 日，公司应收账款净额为 86,866.97 万元，占流动资产的比例为 38.55%。公司主营产品的客户主要为政府部门及各级行政事业单位，这些客户通常采取预算管理制度，一般下半年制定次年年度预算和投资计划，审批通常集中在次年的上半年，因此，公司每年上半年销售较少，销售主要集中在下半年尤其是第四季度，公司销售呈现较明显的季节性分布，并由此使得公司营业收入在第四季度集中实现。随着业务规模的持续扩大，公司应收账款余额总体上呈增加趋势，可能存在部分货款不能及时回收的风险。

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

## 6、商誉减值的风险

截至 2023 年 6 月 30 日，公司在并购过程中形成商誉 29,208.05 万元，若被并购公司盈利不及预期，将面临商誉减值风险，将对公司未来的经营业绩造成不利影响。

对于并购子公司，公司将持续加强投后管理，整合资源，通过业务、管理等方面的协同，保障并购子公司稳健发展。

## 十一、报告期内接待调研、沟通、采访等活动登记表

适用 不适用

接待时间	接待地点	接待方式	接待对象类型	接待对象	谈论的主要内容及提供的资料	调研的基本情况索引
2023 年 01 月 04 日	线上会议	电话沟通	机构	鹏华基金（董威）	公司业务进展情况及未来发展、第三期员工持股计划进展、数字货币方面布局情况等。	详见公司于 2023 年 1 月 4 日披露于巨潮资讯网的《2023 年 1 月 4 日投资者关系活动记录表》（编号：2023-001）
2023 年 01 月 10 日	线上会议	电话沟通	机构	中庚基金（谢钊懿、陈涛）；平安基金（李辻）；博时基金（王赫、于福江、黄继晨）；兴业证券（蒋佳霖、杨本鸿）；光大证券（吴春旻、颜燕妮）	公司人员规划情况、业务进展情况等。	详见公司于 2023 年 1 月 10 日披露于巨潮资讯网的《2023 年 1 月 10 日投资者关系活动记录表》（编号：2023-002）
2023 年 01 月 11 日	线上会议	电话沟通	机构	招商基金（杨成、陈西中、陆文凯）；华泰资产（蒋领、林锡东）；兴全基金（邓荃文、邹欣、谢书英、曹娜、张晓峰、虞淼）；兴业证券（蒋佳霖、杨本鸿）；民生证券（丁辰晖）；国信证券（朱松）	公司业务进展情况及未来发展、员工人数规划、数字乡村方面布局情况等。	详见公司于 2023 年 1 月 12 日披露于巨潮资讯网的《2023 年 1 月 12 日投资者关系活动记录表》（编号：2023-003）
2023 年 01 月 12 日	线上会议	电话沟通	机构	富国基金（陈天元、李元博、赵宗俊）；华商基金（童力、金曦，刘力）；国信证券（朱松）；民生证券（丁辰晖）	公司业务进展情况及未来发展、员工人数规划、数字乡村方面布局情况等。	详见公司于 2023 年 1 月 12 日披露于巨潮资讯网的《2023 年 1 月 12 日投资者关系活动记录表》（编号：2023-003）
2023 年 04 月 26 日	线上会议	电话沟通	机构	鹏华基金（董威、孟昊）；中银基金（王嘉琦）；广发证券（吴祖鹏）	公司第一季度业绩情况、未来人员规划、公司业务进展情况及未来发展等。	详见公司于 2023 年 4 月 26 日披露于巨潮资讯网的《2023 年 4 月 26 日投资者关系活动记录表》（编号：2023-004）
2023 年 04 月 27 日	公司会议室	实地调研	机构	申万宏源（黄忠煌）；广发证券（吴祖鹏）；中信证券（马庆刘）；华西证券（刘泽晶）；国泰基金（姜英）；西部利得基金（吴桐）；摩根华鑫基金（马子轩）	公司第一季度业绩情况、公司业务进展情况及未来发展、投资计划等。	详见公司于 2023 年 4 月 27 日披露于巨潮资讯网的《2023 年 4 月 27 日投资者关系活动记录表》（编号：2023-005）

2023 年 05 月 05 日	“博思软件投资者关系”小程序	网络平台线上交流	其他	通过“博思软件投资者关系”小程序参与公司 2022 年度网上业绩说明会的投资者	公司 2022 年度业务开展情况、财务规划、未来战略布局等。	详见公司于 2023 年 5 月 5 日披露于巨潮资讯网的《2023 年 5 月 5 日投资者关系活动记录表》（编号：2023-006）
2023 年 05 月 15 日	全景网“投资者关系互动平台”	网络平台线上交流	其他	参与 2023 年福建辖区上市公司投资者网上集体接待日活动的投资者	公司业务进展情况及未来发展、人工智能产业园建设进度、第一季度业绩情况等。	详见公司于 2023 年 5 月 15 日披露于巨潮资讯网的《300525 博思软件调研活动信息 20230515》（编号：2023-007）
2023 年 06 月 15 日	公司会议室	实地调研	机构	国泰基金（智健）；浙商证券（刘雯蜀）；东北证券（肖思琦）；西南证券（梁丹玥）；中粮资本（王宁）；华安证券（李雅鑫）；磐厚动量（于昀田）；野村东方国际证券（徐也清）	公司业务进展情况及未来发展、员工人数规划、人工智能产业园建设进度等。	详见公司于 2023 年 6 月 15 日披露于巨潮资讯网的《2023 年 6 月 15 日投资者关系活动记录表》（编号：2023-008）

## 第四节 公司治理

### 一、报告期内召开的年度股东大会和临时股东大会的有关情况

#### 1、本报告期股东大会情况

会议届次	会议类型	投资者参与比例	召开日期	披露日期	会议决议
2023 年第一次临时股东大会	临时股东大会	37.64%	2023 年 01 月 16 日	2023 年 01 月 16 日	详见 2023 年 1 月 16 日刊登于巨潮资讯网的《2023 年第一次临时股东大会决议公告》（公告编号：2023-001）
2022 年年度股东大会	年度股东大会	41.03%	2023 年 06 月 01 日	2023 年 06 月 01 日	详见 2023 年 6 月 1 日刊登于巨潮资讯网的《2022 年年度股东大会决议公告》（公告编号：2023-054）

#### 2、表决权恢复的优先股股东请求召开临时股东大会

适用 不适用

### 二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

适用 不适用

姓名	担任的职务	类型	日期	原因
林宏	董事会秘书	解聘	2023 年 05 月 11 日	林宏先生因工作调整，辞去公司董事会秘书职务，辞去董事会秘书职务后，林宏先生仍担任公司副总经理、财务总监职务。
林晓辉	副总经理、董事会秘书	聘任	2023 年 05 月 11 日	经公司第四届董事会第十八次会议审议通过，聘任林晓辉先生为公司副总经理、董事会秘书。

### 三、本报告期利润分配及资本公积金转增股本情况

适用 不适用

每 10 股送红股数（股）	0
每 10 股派息数（元）（含税）	0.3
分配预案的股本基数（股）	750,251,192
现金分红金额（元）（含税）	22,507,535.76
以其他方式（如回购股份）现金分红金额（元）	0.00
现金分红总额（含其他方式）（元）	22,507,535.76
可分配利润（元）	650,166,458.50
现金分红总额（含其他方式）占利润分配总额的比例	100.00%

#### 本次现金分红情况

公司发展阶段属成长期且有重大资金支出安排的，进行利润分配时，现金分红在本次利润分配中所占比例最低应达到 20%

## 利润分配或资本公积金转增预案的详细情况说明

2023 年半年度利润分配预案为：以公司实施利润分配方案时股权登记日的应分配股数为基数，每 10 股派发现金股利人民币 0.3 元（含税），不送红股，不以资本公积金转增股本。

本次利润分配预案符合《关于进一步落实上市公司现金分红有关事项的通知》、《上市公司监管指引第 3 号——上市公司现金分红》等有关规定及《公司章程》、公司上市后分红回报规划的相关规定，综合考虑了公司目前的发展规划与财务状况，有利于全体股东共享公司经营成果、提升股东回报、充分保护中小投资者的合法权益，具备合法性、合规性及合理性。

上述利润分配预案已经公司第四届董事会第二十二次会议、第四届监事会第二十二次会议审议通过，独立董事出具同意的独立意见，尚需提交股东大会审议。

#### 四、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的实施情况

适用 不适用

##### 1、股权激励

###### (1) 2020 年限制性股票激励计划

1) 2023 年 4 月 24 日，公司召开第四届董事会第十七次会议和第四届监事会第十七次会议，审议通过《关于作废 2020 限制性股票激励计划部分已授予但尚未归属的限制性股票的议案》，鉴于首次授予激励对象中 28 人、预留授予激励对象中 6 人因个人原因离职，已不符合激励条件，公司分别对前述人员已获授但尚未归属的限制性股票 27.4302 万股、4.2630 万股进行作废处理，合计作废 31.6932 万股，经上述作废，首次授予部分激励对象由 684 名调整为 656 名，首次授予限制性股票未归属数量由 1,866.4443 万股调整为 1,839.0141 万股，预留授予部分激励对象由 74 名调整为 68 名，预留授予限制性股票未归属数量由 213.5116 万股调整为 209.2486 万股。

同次会议，董事会审议通过了《关于 2020 年限制性股票激励计划第二个归属期归属条件成就的议案》，因第二个归属期归属条件已成就，首次授予部分 656 名激励对象拟申请归属的限制性股票数量为 1,050.8652 万股，预留授予部分 68 名激励对象拟申请归属的限制性股票数量为 119.5706 万股。

2) 2023 年 6 月 15 日，公司召开第四届董事会第二十次会议和第四届监事会第二十次会议，审议通过《关于作废 2020 限制性股票激励计划部分已授予但尚未归属的限制性股票的议案》，鉴于在公司董事会 2023 年 4 月 24 日审议通过 2020 年限制性股票激励计划第二个归属期归属条件成就议案后，在归属日前，首次授予激励对象中 1 人因个人原因离职，已不符合激励条件，公司对前述人员已获授但尚未归属的限制性股票 0.5880 万股进行作废处理，经上述作废，首次授予部分激励对象由 656 名调整为 655 名，首次授予限制性股票未归属数量由 1,839.0141 万股调整为 1,838.4261 万股，预留授予部分激励对象仍为 68 名，预留授予限制性股票未归属数量仍为 209.2486 万股。

经上述作废，2020 年限制性股票激励计划首次授予部分第二个归属期拟归属股票数量为 1,050.5292 万股，预留授予部分第二个归属期拟归属股票数量为 119.5706 万股。

3) 2023 年 6 月 15 日，公司召开第四届董事会第二十次会议和第四届监事会第二十次会议，审议通过《关于调整 2020 年限制性股票激励计划授予价格及数量的议案》。公司 2022 年度利润分配方案为：以公司实施利润分配方案时股权登记日的总股本为基数，向全体股东每 10 股派发现金股利人民币 0.6 元（含税），同时向全体股东以资本公积每 10 股转增 2 股。因公司实施 2022 年度权益分派，2020 年限制性股票授予价格由 12.05 元/股调整为 9.99 元/股，首次授予限制性股票未归属数量由 1,838.4261 万股调整为 2,206.1113 万股，预留授予限制性股票未归属数量由 209.2486 万股调整为 251.0983 万股。

经上述调整，2020 年限制性股票激励计划首次授予部分第二个归属期拟归属股票数量为 1,260.6350 万股，预留授予部分第二个归属期拟归属股票数量为 143.4847 万股。

4) 在公司 2020 年限制性股票激励计划首次授予及预留授予部分第二个归属期限制性股票资金缴纳、股份登记过程中，预留授予部分 1 名激励对象因个人原因放弃其可归属的 0.3528 万股限制性股票。

公司于 2023 年 7 月 17 日披露了《关于 2020 年限制性股票激励计划首次授予及预留授予第二个归属期归属结果暨股份上市的公告》（公告编号：2023-067），公司已完成 2020 年限制性股票激励计划首次授予及预留授予第二个归属期归

属登记工作，归属日为 2023 年 7 月 19 日。公司 2020 年限制性股票激励计划首次授予部分第二个归属期实际归属人数为 655 名，实际归属数量为 1,260.6350 万股；预留授予部分第二个归属期实际归属人数为 67 名，实际归属数量为 143.1319 万股。

## (2) 2021 年股票期权激励计划

1) 2022 年 10 月 25 日，公司召开第四届董事会第十四次会议和第四届监事会第十四次会议，审议通过《关于 2021 年股票期权激励计划第一个行权期可行权的议案》，因本激励计划第一个行权期行权条件已成就，本次可行权的股票期权数量为 187.1176 万份，可行权的激励对象共计 375 名，本次股票期权采用自主行权模式，行权期限为 2022 年 12 月 2 日至 2023 年 9 月 12 日。2023 年 1 月 1 日至 2023 年 6 月 15 日，2021 年股票期权激励计划第一个行权期行权 790,396 份，增加股份 790,396 股。

2) 2023 年 6 月 15 日，公司召开第四届董事会第二十次会议和第四届监事会第二十次会议，审议通过了《关于调整 2021 年股票期权激励计划行权价格及数量的议案》，公司 2022 年度利润分配方案为：以公司实施利润分配方案时股权登记日的总股本为基数，向全体股东每 10 股派发现金股利人民币 0.6 元（含税），同时向全体股东以资本公积每 10 股转增 2 股。因公司 2022 年度权益分派于 2023 年 6 月 13 日实施完毕，2021 年股票期权激励计划行权价格由 11.83 元/份调整为 9.808 元/份，2021 年股票期权激励计划第一个行权期尚未行权数量及等待期不可行权数量由 486.3497 万份调整为 583.6196 万份。自上述调整完成后至本报告期末，2021 年股票期权激励计划第一个行权期行权 33,333 份，增加股份 33,333 股。

## 2、员工持股计划的实施情况

适用 不适用

报告期内全部有效的员工持股计划情况

员工的范围	员工人数	持有的股票总数 (股)	变更情况	占上市公司股本 总额的比例	实施计划的资金来源
公司董事（不含独立董事）、高级管理人员、公司及下属子公司的核心管理人员、业务和技术骨干	660	29,265,067	无	3.98%	员工合法薪酬、自筹资金以及法律法规允许的其他方式取得的资金

报告期内董事、监事、高级管理人员在员工持股计划中的持股情况

姓名	职务	报告期初持股数 (股)	报告期末持股数 (股)	占上市公司股本总额 的比例
陈航	董事长	4,470,445	5,364,534	0.73%
刘少华	董事、总经理	255,454	306,545	0.04%
叶章明	董事、副总经理	162,852	195,422	0.03%
肖勇	董事、副总经理	127,727	153,272	0.02%
林宏	副总经理、财务总监	79,829	95,795	0.01%
郑升尉	董事、副总经理	63,864	76,637	0.01%

报告期内资产管理机构的变更情况

适用 不适用

报告期内因持有人处置份额等引起的权益变动情况

适用 不适用

报告期内，因少数员工持股计划持有人离职，按照《福建博思软件股份有限公司第三期员工持股计划（草案）》及《福建博思软件股份有限公司第三期员工持股计划管理办法》中相关规定，将其原认购的员工持股计划份额合法转让至其他符合条件的员工。

报告期内股东权利行使的情况

报告期内，员工持股计划获取了 2022 年度分红派息共计 146.33 万元，由资本公积转增股本增加持股数 487.7511 万股。

报告期内员工持股计划的其他相关情形及说明

适用 不适用

员工持股计划管理委员会成员发生变化

适用 不适用

员工持股计划对报告期上市公司的财务影响及相关会计处理

适用 不适用

报告期内员工持股计划终止的情况

适用 不适用

其他说明：

因报告期内公司实施 2022 年度资本公积金转增股本，公司第三期员工持股计划持股数增加 487.7511 万股，公司董事、高级管理人员等持有人在员工持股计划中的持股数量相应增加。

### 3、其他员工激励措施

适用 不适用

## 第五节 环境和社会责任

### 一、重大环保问题情况

上市公司及其子公司是否属于环境保护部门公布的重点排污单位

是 否

报告期内因环境问题受到行政处罚的情况

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

参照重点排污单位披露的其他环境信息

公司及子公司均不属于环境保护部门公布的重点排污单位。

在报告期内为减少其碳排放所采取的措施及效果

适用 不适用

未披露其他环境信息的原因

公司及子公司均不属于环境保护部门公布的重点排污单位。

### 二、社会责任情况

#### （1）公司履行社会责任的宗旨和理念

公司始终坚持以“客户第一、利他思维、持续进取、同创共享”为企业宗旨。公司在经营过程中对履行社会责任高度重视，并且全面贯彻落实“履行社会责任”的根本思想，时刻关注股东和债权人权益保护、职工权益保护、供应商、客户权益保护、社会公益事业等社会责任的履行情况。

#### （2）股东和债权人权益保护

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

#### （3）职工权益保护

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

激励计划、员工持股计划，将“同创共享”的企业宗旨贯彻到职工权益保护中，取得良好激励效果，与公司员工共享公司生产经营成果，并将企业发展战略与员工职业生涯规划有机结合，最大限度保护员工的权益，构建和谐劳动关系。

#### （4）供应商、客户权益保护

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

#### （5）社会公益事业

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

#### （6）其他社会责任

公司诚信经营，遵纪守法，积极履行纳税义务；公司根据企业需求，面向社会公开招聘员工，促进就业；公司创新服务于公众的软件产品，涉及财政电子票据、医疗电子票据、智慧城市、数字乡村等领域，积极为公众创造价值。

## 第六节 重要事项

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

适用 不适用

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

### 二、控股股东及其他关联方对上市公司的非经营性占用资金情况

适用 不适用

公司报告期不存在上市公司发生控股股东及其他关联方非经营性占用资金情况。

### 三、违规对外担保情况

适用 不适用

公司报告期无违规对外担保情况。

### 四、聘任、解聘会计师事务所情况

半年度财务报告是否已经审计

是 否

公司半年度报告未经审计。

### 五、董事会、监事会对会计师事务所本报告期“非标准审计报告”的说明

适用 不适用

### 六、董事会对上年度“非标准审计报告”相关情况的说明

适用 不适用

### 七、破产重整相关事项

适用 不适用

公司报告期未发生破产重整相关事项。

### 八、诉讼事项

重大诉讼仲裁事项

适用 不适用

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

其他诉讼事项

适用 不适用

## 九、处罚及整改情况

适用 不适用

## 十、公司及其控股股东、实际控制人的诚信状况

适用 不适用

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

## 十一、重大关联交易

### 1、与日常经营相关的关联交易

适用 不适用

公司报告期末未发生与日常经营相关的关联交易。

### 2、资产或股权收购、出售发生的关联交易

适用 不适用

公司报告期末未发生资产或股权收购、出售的关联交易。

### 3、共同对外投资的关联交易

适用 不适用

公司报告期末未发生共同对外投资的关联交易。

### 4、关联债权债务往来

适用 不适用

公司报告期不存在关联债权债务往来。

### 5、与存在关联关系的财务公司的往来情况

适用 不适用

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

### 6、公司控股的财务公司与关联方的往来情况

适用 不适用

公司控股的财务公司与关联方之间不存在存款、贷款、授信或其他金融业务。

### 7、其他重大关联交易

适用 不适用

#### 1、数采科技增资扩股及公司放弃优先认缴出资权

公司于 2023 年 5 月 11 日召开第四届董事会第十八次会议，审议通过了《关于控股子公司增资扩股及公司放弃优先认缴出资权暨关联交易的议案》，为进一步提升公司控股子公司数采科技的综合实力，优化资本结构，同意数采科技以增资扩股方式引入新股东，公司放弃作为数采科技原股东的优先认缴出资权。本次增资完成后，数采科技的注册资本由

34,180 万元增加至 41,580 万元，公司持有数采科技的比例由 64.09% 下降至 52.69%，数采科技仍为公司控股子公司。数采科技本次增资的交易对手方之一陈航先生为公司控股股东、实际控制人、公司董事长，同时担任数采科技董事长，陈航先生为公司关联方，陈航先生本次向数采科技增资，并且公司放弃作为数采科技原股东的优先认缴出资权事项构成关联交易。

数采科技本次增资事项已于 2023 年 5 月 24 日完成工商变更登记。上述事项具体内容见公司刊登于巨潮资讯网（[www.cninfo.com.cn](http://www.cninfo.com.cn)）上的相关公告。

## 2、向福建博思云易智能科技有限公司增资

2023 年 5 月 11 日，公司召开第四届董事会第十八次会议，审议通过了《关于对控股子公司增资暨关联交易的议案》，为增强公司控股子公司博思云易资金实力，促进其业务的稳步开展，公司使用自有或自筹资金 510.00 万元向博思云易增资，认缴博思云易新增注册资本 510.00 万元。同时，持有博思云易 49% 股权的员工持股平台福州高新区博医同创智能科技合伙企业（有限合伙）（以下简称“博医同创”）同比例增资。本次增资完成后，博思云易注册资本由 1,000.00 万元增加至 2,000.00 万元，公司仍持有博思云易 51% 股权。鉴于公司董事兼副总经理肖勇先生为博医同创的普通合伙人、董事兼总经理刘少华先生为博医同创的有限合伙人，博医同创为公司的关联企业，本次增资博思云易构成与关联方共同投资。

博思云易本次增资事项已于 2023 年 6 月 6 日完成工商变更登记。上述事项具体内容见公司刊登于巨潮资讯网（[www.cninfo.com.cn](http://www.cninfo.com.cn)）上的相关公告。

## 3、现金收购博思致新少数股东权益及其持股平台财产份额事项

2023 年 5 月 18 日，公司召开第四届董事会第十九次会议，审议通过《关于现金收购控股子公司少数股东权益及其持股平台财产份额暨关联交易的议案》，为进一步加快发展公司智慧财政财务业务，促进公司业务协同，增强对重要子公司的管控力度和决策效率，提升公司业务规模和整体盈利能力，公司拟以自有或自筹资金 14,850.00 万元收购博思致新 33% 股权，同时以 7,199.28 万元收购博思致新（天津）企业管理咨询合伙企业（有限合伙）（以下简称“致新咨询”）99.99% 财产份额，公司全资子公司福州市长乐区博思同创股权投资有限公司以 0.72 万元收购致新咨询 0.01% 财产份额，并作为致新咨询普通合伙人。致新咨询为博思致新持股平台，持有博思致新 16% 股权，本次交易完成后，公司将直接及间接持有博思致新 100% 股权，公司合并报表范围不变。本次交易对手方刘少华先生为公司董事、总经理，张奇先生在董事会审议日前十二个月内为公司副总经理，本次交易构成关联交易。

公司于 2023 年 8 月 14 日披露了《关于现金收购控股子公司少数股东权益及其持股平台财产份额暨关联交易的进展公告》（公告编号：2023-070），鉴于本次交易标的原经审计的财务数据基准日为 2022 年 12 月 31 日，根据《深圳证券交易所创业板股票上市规则》等相关规定，审计截止日距审议该交易事项的股东大会召开日不得超过六个月，为确保股东大会审议期间财务数据处于有效期内，公司对交易标的进行了加期审计，加期后的审计基准日为 2023 年 6 月 30 日。

本次交易尚需公司股东大会审议。具体内容见公司刊登于巨潮资讯网（[www.cninfo.com.cn](http://www.cninfo.com.cn)）上的相关公告。

## 重大关联交易临时报告披露网站相关查询

临时公告名称	临时公告披露日期	临时公告披露网站名称
关于控股子公司增资扩股及公司放弃优先认缴出资权暨关联交易的公告	2023 年 05 月 12 日	巨潮资讯网（ <a href="http://www.cninfo.com.cn">www.cninfo.com.cn</a> ）
关于控股子公司增资扩股及公司放弃优先认缴出资权暨关联交易的进展公告	2023 年 05 月 25 日	巨潮资讯网（ <a href="http://www.cninfo.com.cn">www.cninfo.com.cn</a> ）
关于对控股子公司增资暨关联交易的公告	2023 年 05 月 12 日	巨潮资讯网（ <a href="http://www.cninfo.com.cn">www.cninfo.com.cn</a> ）
关于对控股子公司增资暨关联交易的进展公告	2023 年 06 月 08 日	巨潮资讯网（ <a href="http://www.cninfo.com.cn">www.cninfo.com.cn</a> ）
关于现金收购控股子公司少数股东权益及其持股平台财产份额暨关联交易的公告	2023 年 05 月 18 日	巨潮资讯网（ <a href="http://www.cninfo.com.cn">www.cninfo.com.cn</a> ）
关于现金收购控股子公司少数股东权益及其持股平台财产份额暨关联交易的进展公告	2023 年 08 月 14 日	巨潮资讯网（ <a href="http://www.cninfo.com.cn">www.cninfo.com.cn</a> ）

## 十二、重大合同及其履行情况

### 1、托管、承包、租赁事项情况

#### (1) 托管情况

适用 不适用

公司报告期不存在托管情况。

#### (2) 承包情况

适用 不适用

公司报告期不存在承包情况。

#### (3) 租赁情况

适用 不适用

公司报告期不存在租赁情况。

### 2、重大担保

适用 不适用

公司报告期不存在重大担保情况。

### 3、日常经营重大合同

单位：元

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

### 4、其他重大合同

适用 不适用

公司报告期不存在其他重大合同。

## 十三、其他重大事项的说明

适用 不适用

#### 1、实施 2022 年度利润分配事项

经公司 2023 年 4 月 24 日召开的第四届董事会第十七次会议及 2023 年 6 月 1 日召开的 2022 年年度股东大会审议通过，公司 2022 年度利润分配方案为：以公司实施利润分配方案时股权登记日的应分配股数为基数，每 10 股派发现金股利人民币 0.6 元（含税），同时以资本公积每 10 股转增 2 股，剩余未分配利润结转至下一年度。上述利润分配已于 2023 年 6 月 13 日实施完毕，合计派发现金股利 3,680.18 万元，公司总股本由 613,363,465 股增加至 736,036,158 股。具体内容见公司刊登于巨潮资讯网（[www.cninfo.com.cn](http://www.cninfo.com.cn)）上的相关公告。

## 2、注销募集资金专户并将结余募集资金用于补充流动资金事项

公司于 2022 年 12 月 29 日、2023 年 1 月 16 日召开第四届董事会第十六次会议及 2023 年第一次临时股东大会，审议通过《关于募投项目结项并将节余募集资金永久补充流动资金的议案》，鉴于公司 2018 年非公开发行股票募集资金投资项目均已达到预定可使用状态，为提高公司募集资金使用效率，降低财务成本，结合公司实际经营过程中的资金需求，同意将募集资金投资项目结项并将节余募集资金永久补充流动资金。截至 2023 年 2 月 7 日，公司已办理完毕上述募集资金专户的注销手续并将专户余额合计 10,952.98 万元用于补充流动资金。上述事项具体内容见公司刊登于巨潮资讯网（[www.cninfo.com.cn](http://www.cninfo.com.cn)）上的相关公告。

## 3、公司高级管理人员变动事项

林宏先生因工作调整，申请辞去公司董事会秘书职务，辞去董事会秘书职务后，林宏先生仍担任公司副总经理、财务总监。公司于 2023 年 5 月 11 日召开第四届董事会第十八次会议，审议通过了《关于聘任公司副总经理、董事会秘书的议案》，经公司董事长陈航先生推荐及公司提名委员会审核通过，董事会同意聘任林晓辉先生为公司副总经理、董事会秘书。上述事项具体内容见公司刊登于巨潮资讯网（[www.cninfo.com.cn](http://www.cninfo.com.cn)）上的相关公告。

## 4、控股股东、实际控制人持股比例被动稀释超过 1%事项

2019 年 10 月 16 日至 2023 年 7 月 19 日期间，因公司 2017 年限制性股票激励计划限制性股票回购注销、2018 年股票期权激励计划股票期权行权、2020 年限制性股票激励计划限制性股票归属、2021 年股票期权激励计划股票期权行权，导致公司控股股东、实际控制人陈航先生持股比例由 18.15%变更为 16.86%，累计被动稀释 1.29%。上述事项具体内容见公司刊登于巨潮资讯网（[www.cninfo.com.cn](http://www.cninfo.com.cn)）上的相关公告。

# 十四、公司子公司重大事项

适用 不适用

## 1、数采科技增资扩股引入投资者

公司于 2023 年 5 月 11 日召开第四届董事会第十八次会议，审议通过了《关于控股子公司增资扩股及公司放弃优先认缴出资权暨关联交易的议案》，为进一步提升公司控股子公司数采科技的综合实力，优化资本结构，同意数采科技以增资扩股方式引入重庆市招银永祥股权投资基金合伙企业（有限合伙）、深圳鼎晖新嘉股权投资基金合伙企业（有限合伙）等股东，本次增资完成后数采科技注册资本由 34,180 万元增加至 41,580 万元，取得增资款 37,000 万元。数采科技为公司数字采购业务板块的核心主体，本次增资引进新股东，有利于充实资本实力、优化资本结构，符合数采科技的发展规划及长远利益。

数采科技本次增资事项已于 2023 年 5 月 24 日完成工商变更登记。上述事项具体内容见公司刊登于巨潮资讯网（[www.cninfo.com.cn](http://www.cninfo.com.cn)）上的相关公告。

## 第七节 股份变动及股东情况

### 一、股份变动情况

#### 1、股份变动情况

单位：股

	本次变动前		本次变动增减（+，-）					本次变动后	
	数量	比例	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例
一、有限售条件股份	118,364,809	19.32%			23,171,192	-2,508,845	20,662,347	139,027,156	18.89%
1、国家持股									
2、国有法人持股									
3、其他内资持股	118,364,809	19.32%			23,171,192	-2,508,845	20,662,347	139,027,156	18.89%
其中：境内法人持股									
境内自然人持股	118,364,809	19.32%			23,171,192	-2,508,845	20,662,347	139,027,156	18.89%
4、外资持股									
其中：境外法人持股									
境外自然人持股									
二、无限售条件股份	494,208,260	80.68%			99,501,501	3,332,574	102,834,075	597,042,335	81.11%
1、人民币普通股	494,208,260	80.68%			99,501,501	3,332,574	102,834,075	597,042,335	81.11%
2、境内上市的外资股									
3、境外上市的外资股									
4、其									

他									
三、股份总数	612,573,069	100.00%			122,672,693	823,729	123,496,422	736,069,491	100.00%

股份变动的的原因

适用 不适用

1、经公司 2023 年 4 月 24 日召开的第四届董事会第十七次会议及 2023 年 6 月 1 日召开的 2022 年年度股东大会审议通过，公司 2022 年度利润分配方案为：以公司实施利润分配方案时股权登记日的应分配股数为基数，每 10 股派发现金股利人民币 0.6 元（含税），同时以资本公积每 10 股转增 2 股，剩余未分配利润结转至下一年度。上述利润分配已于 2023 年 6 月 13 日实施完毕，新增股份 122,672,693 股，公司总股本由 613,363,465 股增加至 736,036,158 股。

2、公司于 2022 年 10 月 25 日召开第四届董事会第十四次会议，审议通过了《关于 2021 年股票期权激励计划第一个行权期可行权的议案》，确定公司 2021 年股票期权激励计划第一个行权期可行权条件成就，本次股票期权采用自主行权模式，报告期内，因 2021 年股票期权激励计划第一个行权期行权增加股份 823,729 股。

股份变动的批准情况

适用 不适用

1、公司分别于 2023 年 4 月 24 日、2023 年 6 月 1 日召开第四届董事会第十七次会议、2022 年年度股东大会，审议通过了《关于审议 2022 年度利润分配预案的议案》。

2、公司于 2022 年 10 月 25 日召开第四届董事会第十四次会议，审议通过了《关于 2021 年股票期权激励计划第一个行权期可行权的议案》。

股份变动的过户情况

适用 不适用

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

股份回购的实施进展情况

适用 不适用

采用集中竞价方式减持回购股份的实施进展情况

适用 不适用

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

适用 不适用

经上述股份变动后，根据企业会计准则按最新股本计算，公司 2022 年度基本每股收益为 0.3534 元/股，稀释每股收益为 0.3485 元/股，2022 年末归属于公司普通股股东的每股净资产为 3.4405 元/股。

公司 2023 年半年度基本每股收益为-0.0609 元/股，稀释每股收益为-0.0609 元/股，2023 年 6 月 30 日归属于公司普通股股东的每股净资产为 3.0227 元/股。

公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

适用 不适用

## 2、限售股份变动情况

适用 不适用

单位：股

股东名称	期初限售股数	本期解除限售股数	本期增加限售股数	期末限售股数	限售原因	拟解除限售日期
陈航	79,029,939	0	15,805,989	94,835,928	高管锁定股	按高管锁定股的规定解限
肖勇	12,070,704	958,649	2,222,411	13,334,466	高管锁定股	按高管锁定股

						的规定解限
郑升尉	7,732,689	0	1,546,539	9,279,228	高管锁定股	按高管锁定股的规定解限
毛时敏	7,437,181	412,575	1,404,921	8,429,527	高管锁定股	按高管锁定股的规定解限
叶章明	6,744,007	1,067,198	1,135,362	6,812,171	高管锁定股	按高管锁定股的规定解限
刘少华	3,392,550	0	678,510	4,071,060	高管锁定股	按高管锁定股的规定解限
张奇	1,364,090	98,700	287,008	1,552,398	高管锁定股	按高管锁定股的规定解限
林宏	593,649	0	118,729	712,378	高管锁定股	按高管锁定股的规定解限
合计	118,364,809	2,537,122	23,199,469	139,027,156	--	--

## 二、证券发行与上市情况

适用 不适用

## 三、公司股东数量及持股情况

单位：股

报告期末普通股股东总数		16,090	报告期末表决权恢复的优先股股东总数 (如有) (参见注8)		0	持有特别表决权股份的股东总数 (如有)		0
持股 5%以上的普通股股东或前 10 名股东持股情况								
股东名称	股东性质	持股比例	报告期末持股数量	报告期内增减变动情况	持有有限售条件的股份数量	持有无限售条件的股份数量	质押、标记或冻结情况	
							股份状态	数量
陈航	境内自然人	17.18%	126,447,904	21,074,651	94,835,928	31,611,976	质押	49,533,600
林芝腾讯科技有限公司	境内非国有法人	8.11%	59,659,892	9,943,315	0	59,659,892		
福建省电子信息(集团)有限责任公司	国有法人	4.84%	35,634,796	5,939,133	0	35,634,796		
福建博思软件股份有限公司—第三期员工持股计划	其他	3.98%	29,265,067	4,877,511	0	29,265,067		
招商银行股份有限公司—鹏华新兴产业混合型证券投资基金	其他	2.87%	21,147,136	3,999,923	0	21,147,136		
鹏华基金—中国人寿保险股份有限公司—	其他	2.58%	18,971,060	18,971,060	0	18,971,060		

分红险—鹏华基金国寿股份成长股票型组合单一资产管理计划（可供出售）								
肖勇	境内自然人	2.42%	17,779,288	2,963,215	13,334,466	4,444,822	质押	6,576,000
中国建设银行股份有限公司—招商3年封闭运作瑞利灵活配置混合型证券投资基金	其他	2.04%	15,000,042	11,500,115	0	15,000,042		
郑升尉	境内自然人	1.68%	12,372,304	2,062,051	9,279,228	3,093,076		
毛时敏	境内自然人	1.49%	10,975,370	1,609,228	8,429,527	2,545,843	质押	1,980,000
战略投资者或一般法人因配售新股成为前10名股东的情况（如有）（参见注3）	无							
上述股东关联关系或一致行动的说明	公司未知上述股东之间是否存在关联关系或一致行动。							
上述股东涉及委托/受托表决权、放弃表决权情况的说明	无							
前10名股东中存在回购专户的特别说明（参见注11）	无							
前10名无限售条件股东持股情况								
股东名称	报告期末持有无限售条件股份数量	股份种类						
		股份种类	数量					
林芝腾讯科技有限公司	59,659,892	人民币普通股	59,659,892					
福建省电子信息（集团）有限责任公司	35,634,796	人民币普通股	35,634,796					
陈航	31,611,976	人民币普通股	31,611,976					
福建博思软件股份有限公司—第三期员工持股计划	29,265,067	人民币普通股	29,265,067					
招商银行股份有限公司—鹏华新兴产业混合型证券投资基金	21,147,136	人民币普通股	21,147,136					
鹏华基金—中国人寿保险股份有限公司—分红险—鹏华基金国寿股份成长股票型组合单一资产管理计划（可供出售）	18,971,060	人民币普通股	18,971,060					
中国建设银行股份有限公司—招商3年封闭运作瑞利灵活配置混合型证券投资基金	15,000,042	人民币普通股	15,000,042					
鹏华基金管理有限公司—社保基金17031组合	8,848,361	人民币普通股	8,848,361					

香港中央结算有限公司	7,296,339	人民币普通股	7,296,339
余双兴	6,971,190	人民币普通股	6,971,190
前 10 名无限售流通股股东之间，以及前 10 名无限售流通股股东和前 10 名股东之间关联关系或一致行动的说明	公司未知上述股东之间是否存在关联关系或一致行动。		
前 10 名普通股股东参与融资融券业务股东情况说明（如有）（参见注 4）	无		

公司是否具有表决权差异安排

是 否

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

是 否

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

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

适用 不适用

#### 五、董事、监事和高级管理人员持股变动

适用 不适用

姓名	职务	任职状态	期初持股数（股）	本期增持股份数量（股）	本期减持股份数量（股）	期末持股数（股）	期初被授予的限制性股票数量（股）	本期被授予的限制性股票数量（股）	期末被授予的限制性股票数量（股）
陈航	董事长	现任	105,373,253	21,074,651	0	126,447,904			
刘少华	董事、总经理	现任	4,523,400	904,680	0	5,428,080	609,000	0	730,800
肖勇	董事、副总经理	现任	14,816,073	2,963,215	0	17,779,288			
叶章明	董事、副总经理	现任	7,569,079	1,513,816	0	9,082,895			
郑升尉	董事、副总经理	现任	10,310,253	2,062,051	0	12,372,304			
高菁	董事	现任	0	0	0	0			
罗妙成	独立董事	现任	0	0	0	0			
张梅	独立董事	现任	0	0	0	0			
温长煌	独立董事	现任	0	0	0	0			
毛时敏	监事会主席	现任	9,366,142	1,829,228	220,000	10,975,370			
廖晓虹	监事	现任	0	0	0	0			
梁辉华	监事	现任	0	0	0	0			
林宏	副总经理、财务总监	现任	791,532	158,306	0	949,838	378,000	0	453,600
林晓辉	副经理	现任	0	0	0	0			

	理、董 事 会 秘 书								
合计	--	--	152,749, 732	30,505,9 47	220,000	183,035, 679	987,000	0	1,184,40 0

## 六、控股股东或实际控制人变更情况

控股股东报告期内变更

适用 不适用

公司报告期控股股东未发生变更。

实际控制人报告期内变更

适用 不适用

公司报告期实际控制人未发生变更。

## 第八节 优先股相关情况

适用 不适用

报告期公司不存在优先股。

## 第九节 债券相关情况

适用 不适用

## 第十节 财务报告

### 一、审计报告

半年度报告是否经过审计

是 否

公司半年度财务报告未经审计。

### 二、财务报表

财务附注中报表的单位为：元

#### 1、合并资产负债表

编制单位：福建博思软件股份有限公司

2023 年 06 月 30 日

单位：元

项目	2023 年 6 月 30 日	2023 年 1 月 1 日
流动资产：		
货币资金	1,029,907,910.04	1,007,443,443.08
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产	131,560,263.58	100,105,431.06
衍生金融资产		
应收票据		
应收账款	868,669,744.21	814,742,778.79
应收款项融资		1,215,650.00
预付款项	31,467,178.44	13,405,728.91
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	69,822,643.99	54,549,379.70
其中：应收利息		210,000.00
应收股利		
买入返售金融资产		
存货	104,263,596.84	92,894,507.71
合同资产		
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	17,938,530.13	11,262,760.63
流动资产合计	2,253,629,867.23	2,095,619,679.88
非流动资产：		
发放贷款和垫款		

债权投资		
其他债权投资		
长期应收款		
长期股权投资	141,806,423.14	103,171,540.62
其他权益工具投资	2,639,465.69	2,639,660.25
其他非流动金融资产		
投资性房地产	16,916,874.58	17,304,007.90
固定资产	166,948,028.64	168,972,477.31
在建工程	403,564,037.11	359,693,234.12
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	46,640,812.42	48,588,686.96
无形资产	64,317,688.35	67,082,766.93
开发支出		
商誉	292,080,463.12	292,080,463.12
长期待摊费用	11,799,949.16	11,277,218.12
递延所得税资产	70,910,474.19	58,956,424.53
其他非流动资产	57,241,294.69	21,767,261.63
非流动资产合计	1,274,865,511.09	1,151,533,741.49
资产总计	3,528,495,378.32	3,247,153,421.37
流动负债：		
短期借款		4,202,055.56
向中央银行借款		
拆入资金		
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据		
应付账款	221,735,192.74	274,204,201.16
预收款项		
合同负债	149,521,486.24	156,535,218.23
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	91,570,289.92	175,578,852.84
应交税费	22,663,390.37	61,398,640.50
其他应付款	121,341,911.46	17,579,570.05
其中：应付利息		
应付股利		
应付手续费及佣金		
应付分保账款		
持有待售负债		

一年内到期的非流动负债	22,095,828.98	23,957,025.57
其他流动负债	4,604,553.30	2,076,504.92
流动负债合计	633,532,653.01	715,532,068.83
非流动负债：		
保险合同准备金		
长期借款	104,997,062.23	68,670,000.00
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债	26,628,908.47	20,276,846.64
长期应付款		2,566,899.25
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益	662,111.99	1,247,495.33
递延所得税负债	11,911,814.74	11,887,417.51
其他非流动负债		
非流动负债合计	144,199,897.43	104,648,658.73
负债合计	777,732,550.44	820,180,727.56
所有者权益：		
股本	736,069,491.00	612,573,069.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	664,219,066.58	588,739,431.03
减：库存股		
其他综合收益	-306,512.52	-306,288.78
专项储备		
盈余公积	88,112,639.50	88,112,639.50
一般风险准备		
未分配利润	736,793,578.95	818,410,622.75
归属于母公司所有者权益合计	2,224,888,263.51	2,107,529,473.50
少数股东权益	525,874,564.37	319,443,220.31
所有者权益合计	2,750,762,827.88	2,426,972,693.81
负债和所有者权益总计	3,528,495,378.32	3,247,153,421.37

法定代表人：陈航    主管会计工作负责人：林宏    会计机构负责人：林伟平

## 2、母公司资产负债表

单位：元

项目	2023年6月30日	2023年1月1日
流动资产：		
货币资金	252,029,057.59	330,260,399.12
交易性金融资产	30,080,000.00	40,026,400.00
衍生金融资产		
应收票据		
应收账款	486,083,627.98	450,652,779.78

应收款项融资		
预付款项	9,260,301.85	4,792,366.49
其他应收款	272,986,027.84	160,931,398.29
其中：应收利息		
应收股利	20,000,000.00	
存货	22,717,214.12	14,203,522.35
合同资产		
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	478,302.80	741,423.17
流动资产合计	1,073,634,532.18	1,001,608,289.20
非流动资产：		
债权投资		
其他债权投资		
长期应收款		
长期股权投资	1,109,537,816.50	1,078,751,472.30
其他权益工具投资	2,639,465.69	2,639,660.25
其他非流动金融资产		
投资性房地产	31,666,669.81	32,407,501.99
固定资产	81,587,867.69	81,578,396.67
在建工程	55,338.69	
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	17,994,802.27	19,751,710.21
无形资产	6,466,023.61	6,792,700.59
开发支出		
商誉	48,967,465.09	48,967,465.09
长期待摊费用	2,737,557.68	2,770,383.96
递延所得税资产	22,902,647.38	21,718,744.58
其他非流动资产	2,840,351.82	3,598,244.88
非流动资产合计	1,327,396,006.23	1,298,976,280.52
资产总计	2,401,030,538.41	2,300,584,569.72
流动负债：		
短期借款		4,200,000.00
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据		
应付账款	157,829,212.47	142,919,010.39
预收款项		
合同负债	51,021,465.81	50,864,210.44
应付职工薪酬	27,861,211.02	63,013,022.75
应交税费	9,917,981.31	19,840,445.18

其他应付款	129,518,666.84	34,092,195.70
其中：应付利息		
应付股利		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债	8,953,732.97	8,953,732.97
其他流动负债	542,189.57	200,332.34
流动负债合计	385,644,459.99	324,082,949.77
非流动负债：		
长期借款		
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债	11,360,289.43	9,232,482.94
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益		
递延所得税负债	2,932,481.05	2,966,716.54
其他非流动负债		
非流动负债合计	14,292,770.48	12,199,199.48
负债合计	399,937,230.47	336,282,149.25
所有者权益：		
股本	736,069,491.00	612,573,069.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	527,051,231.46	628,005,362.33
减：库存股		
其他综合收益	-306,512.52	-306,288.78
专项储备		
盈余公积	88,112,639.50	88,112,639.50
未分配利润	650,166,458.50	635,917,638.42
所有者权益合计	2,001,093,307.94	1,964,302,420.47
负债和所有者权益总计	2,401,030,538.41	2,300,584,569.72

### 3、合并利润表

单位：元

项目	2023 年半年度	2022 年半年度
一、营业总收入	623,408,861.67	502,850,045.82
其中：营业收入	623,408,861.67	502,850,045.82
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	725,257,014.06	610,138,021.02
其中：营业成本	249,523,132.07	235,023,868.62

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	3,718,944.12	3,606,128.31
销售费用	134,271,195.70	110,716,596.77
管理费用	145,045,401.43	127,557,582.42
研发费用	195,927,423.55	134,246,650.48
财务费用	-3,229,082.81	-1,012,805.58
其中：利息费用	1,397,042.97	2,627,147.95
利息收入	4,697,836.88	3,715,866.69
加：其他收益	15,974,755.88	22,510,714.04
投资收益（损失以“-”号填列）	-2,862,513.94	-288,023.48
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-4,669,658.96	-976,670.96
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		
汇兑收益（损失以“-”号填列）		
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	517,996.91	329,338.36
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-2,074,602.99	1,010,721.52
资产减值损失（损失以“-”号填列）		
资产处置收益（损失以“-”号填列）	6,212.04	156,006.73
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	-90,286,304.49	-83,569,218.03
加：营业外收入	176,024.18	70,752.78
减：营业外支出	30,191.21	98,222.50
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	-90,140,471.52	-83,596,687.75
减：所得税费用	-4,644,700.93	-89,356.87
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	-85,495,770.59	-83,507,330.88
（一）按经营持续性分类		
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	-85,495,770.59	-83,507,330.88
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		

（二）按所有权归属分类		
1. 归属于母公司股东的净利润 （净亏损以“-”号填列）	-44,815,235.90	-50,507,671.98
2. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）	-40,680,534.69	-32,999,658.90
六、其他综合收益的税后净额	-223.74	-7,823.44
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	-223.74	-7,823.44
（一）不能重分类进损益的其他综合收益	-223.74	-7,823.44
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	-223.74	-7,823.44
4. 企业自身信用风险公允价值变动		
5. 其他		
（二）将重分类进损益的其他综合收益		
1. 权益法下可转损益的其他综合收益		
2. 其他债权投资公允价值变动		
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
4. 其他债权投资信用减值准备		
5. 现金流量套期储备		
6. 外币财务报表折算差额		
7. 其他		
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		
七、综合收益总额	-85,495,994.33	-83,515,154.32
归属于母公司所有者的综合收益总额	-44,815,459.64	-50,515,495.42
归属于少数股东的综合收益总额	-40,680,534.69	-32,999,658.90
八、每股收益：		
（一）基本每股收益	-0.0609	-0.0712
（二）稀释每股收益	-0.0609	-0.0712

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

法定代表人：陈航 主管会计工作负责人：林宏 会计机构负责人：林伟平

#### 4、母公司利润表

单位：元

项目	2023 年半年度	2022 年半年度
一、营业收入	235,326,786.80	219,196,093.95
减：营业成本	94,448,033.03	111,130,204.80
税金及附加	1,355,844.45	1,885,392.19
销售费用	57,168,170.12	47,995,198.16
管理费用	47,201,937.73	44,952,548.98
研发费用	62,498,836.52	46,044,897.72
财务费用	-603,911.77	176,636.92

其中：利息费用	815,889.04	1,532,763.57
利息收入	1,423,318.00	1,361,667.93
加：其他收益	4,741,508.88	8,031,774.55
投资收益（损失以“-”号填列）	73,345,849.09	34,767,601.47
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-5,871,825.49	-1,628,052.59
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	53,600.00	4,034.25
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-1,534,387.96	9,450,993.65
资产减值损失（损失以“-”号填列）		
资产处置收益（损失以“-”号填列）	1,432.29	105,997.20
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	49,865,879.02	19,371,616.30
加：营业外收入	151,040.85	25,501.00
减：营业外支出	17,337.90	6,739.39
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	49,999,581.97	19,390,377.91
减：所得税费用	-1,051,046.01	-341,613.59
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	51,050,627.98	19,731,991.50
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	51,050,627.98	19,731,991.50
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		
五、其他综合收益的税后净额	-223.74	-7,823.44
（一）不能重分类进损益的其他综合收益	-223.74	-7,823.44
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	-223.74	-7,823.44
4. 企业自身信用风险公允价值变动		
5. 其他		
（二）将重分类进损益的其他综合收益		
1. 权益法下可转损益的其他综合收益		
2. 其他债权投资公允价值变动		
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
4. 其他债权投资信用减值准备		

5. 现金流量套期储备		
6. 外币财务报表折算差额		
7. 其他		
六、综合收益总额	51,050,404.24	19,724,168.06
七、每股收益：		
（一）基本每股收益		
（二）稀释每股收益		

## 5、合并现金流量表

单位：元

项目	2023 年半年度	2022 年半年度
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	611,348,949.58	654,131,007.15
客户存款和同业存放款项净增加额		
向中央银行借款净增加额		
向其他金融机构拆入资金净增加额		
收到原保险合同保费取得的现金		
收到再保业务现金净额		
保户储金及投资款净增加额		
收取利息、手续费及佣金的现金		
拆入资金净增加额		
回购业务资金净增加额		
代理买卖证券收到的现金净额		
收到的税费返还	9,097,499.31	12,182,595.72
收到其他与经营活动有关的现金	33,317,655.30	52,638,450.21
经营活动现金流入小计	653,764,104.19	718,952,053.08
购买商品、接受劳务支付的现金	158,693,950.15	283,236,122.95
客户贷款及垫款净增加额		
存放中央银行和同业款项净增加额		
支付原保险合同赔付款项的现金		
拆出资金净增加额		
支付利息、手续费及佣金的现金		
支付保单红利的现金		
支付给职工以及为职工支付的现金	571,516,382.36	488,825,391.99
支付的各项税费	78,220,512.56	57,682,768.06
支付其他与经营活动有关的现金	191,077,905.08	132,459,929.61
经营活动现金流出小计	999,508,750.15	962,204,212.61
经营活动产生的现金流量净额	-345,744,645.96	-243,252,159.53
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	27,840,880.00	20,200,000.00
取得投资收益收到的现金	4,086,284.22	2,122,815.05
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	7,069.44	158,012.89
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	31,934,233.66	22,480,827.94
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	53,284,191.52	93,204,067.00
投资支付的现金	114,242,505.66	35,720,000.00
质押贷款净增加额		

取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	167,526,697.18	128,924,067.00
投资活动产生的现金流量净额	-135,592,463.52	-106,443,239.06
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	412,486,933.87	22,903,084.80
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金	396,285,999.90	3,725,000.00
取得借款收到的现金	36,220,000.00	190,588,600.00
收到其他与筹资活动有关的现金	125,359,553.75	2,600,000.00
筹资活动现金流入小计	574,066,487.62	216,091,684.80
偿还债务支付的现金	4,200,000.00	20,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	44,155,728.30	2,865,203.30
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润	3,474,833.00	882,000.00
支付其他与筹资活动有关的现金	14,302,758.28	106,930,390.44
筹资活动现金流出小计	62,658,486.58	129,795,593.74
筹资活动产生的现金流量净额	511,408,001.04	86,296,091.06
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		
五、现金及现金等价物净增加额	30,070,891.56	-263,399,307.53
加：期初现金及现金等价物余额	989,583,787.26	843,105,529.13
六、期末现金及现金等价物余额	1,019,654,678.82	579,706,221.60

## 6、母公司现金流量表

单位：元

项目	2023 年半年度	2022 年半年度
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	296,474,672.52	309,014,469.16
收到的税费返还	2,713,370.99	5,361,489.49
收到其他与经营活动有关的现金	47,911,040.29	33,983,697.25
经营活动现金流入小计	347,099,083.80	348,359,655.90
购买商品、接受劳务支付的现金	111,768,653.79	128,166,658.40
支付给职工以及为职工支付的现金	199,039,033.11	178,319,464.82
支付的各项税费	24,688,863.49	27,679,906.64
支付其他与经营活动有关的现金	175,657,773.90	29,825,160.50
经营活动现金流出小计	511,154,324.29	363,991,190.36
经营活动产生的现金流量净额	-164,055,240.49	-15,631,534.46
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	374,465,880.00	65,000,000.00
取得投资收益收到的现金	48,302,382.39	36,636,508.62
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	1,416.00	151,000.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	422,769,678.39	101,787,508.62
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	5,323,785.78	6,142,436.87
投资支付的现金	407,242,505.66	126,920,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		

支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	412,566,291.44	133,062,436.87
投资活动产生的现金流量净额	10,203,386.95	-31,274,928.25
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	16,200,933.97	19,178,084.80
取得借款收到的现金		132,700,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	106,254,553.75	
筹资活动现金流入小计	122,455,487.72	151,878,084.80
偿还债务支付的现金	4,200,000.00	20,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	36,955,044.54	1,276,611.65
支付其他与筹资活动有关的现金	5,679,931.17	96,421,581.73
筹资活动现金流出小计	46,834,975.71	117,698,193.38
筹资活动产生的现金流量净额	75,620,512.01	34,179,891.42
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		
五、现金及现金等价物净增加额	-78,231,341.53	-12,726,571.29
加：期初现金及现金等价物余额	330,215,899.12	198,145,816.08
六、期末现金及现金等价物余额	251,984,557.59	185,419,244.79

## 7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2023 年半年度														
	归属于母公司所有者权益												少数股东权益	所有者权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他			小计
	优先股	永续债	其他												
一、上年年末余额	612,573,069.00				588,739,431.03	0.00	-306,288.78		88,112,639.50		818,410,622.75	0.00	2,107,529,473.50	319,443,220.31	2,426,972,693.81
加：会计政策变更	0.00				0.00	0.00	0.00		0.00		0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
前期差错更正	0.00				0.00	0.00	0.00		0.00		0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
同一控制下企业合并															
其他															
二、本年期初余额	612,573,069.00				588,739,431.03	0.00	-306,288.78		88,112,639.50		818,410,622.75	0.00	2,107,529,473.50	319,443,220.31	2,426,972,693.81

三、本期增减变动金额 (减少以 “—”号填 列)	123 ,49 6,4 22. 00				75, 479 ,63 5.5 5	0.0 0	- 223 .74		0.0 0	- 81, 617 ,04 3.8 0	0.0 0	117 ,35 ,43 8,7 90. 01	206 ,43 ,1,3 44. 06	323 ,79 ,0,1 34. 07
(一) 综合 收益总额	0.0 0				0.0 0	0.0 0	- 223 .74		0.0 0	- 44, 815 ,23 5.9 0	0.0 0	- 44, 815 ,45 9.6 4	- 40, 680 ,53 4.6 9	- 85, 495 ,99 4.3 3
(二) 所有 者投入和减 少资本	823 ,72 9.0 0				198 ,15 2,3 28. 55	0.0 0	0.0 0		0.0 0	0.0 0	0.0 0	198 ,97 ,6,0 57. 55	250 ,58 ,6,7 11. 75	449 ,56 ,2,7 69. 30
1. 所有者 投入的普通 股	0.0 0				0.0 0	0.0 0	0.0 0		0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0	250 ,58 ,6,7 11. 75	250 ,58 ,6,7 11. 75
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	823 ,72 9.0 0				19, 798 ,48 9.1 9	0.0 0	0.0 0		0.0 0	0.0 0	0.0 0	20, 622 ,21 8.1 9	0.0 0	20, 622 ,21 8.1 9
4. 其他	0.0 0				178 ,35 3,8 39. 36	0.0 0	0.0 0		0.0 0	0.0 0	0.0 0	178 ,35 ,3,8 39. 36	0.0 0	178 ,35 ,3,8 39. 36
(三) 利润 分配	0.0 0				0.0 0	0.0 0	0.0 0		0.0 0	- 36, 801 ,80 7.9 0	0.0 0	- 36, 801 ,80 7.9 0	- 3,4 74, 833 .00	- 40, 276 ,64 0.9 0
1. 提取盈 余公积	0.0 0				0.0 0	0.0 0	0.0 0		0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0
2. 提取一 般风险准备														
3. 对所有 者(或股 东)的分配	0.0 0				0.0 0	0.0 0	0.0 0		0.0 0	- 36, 801 ,80 7.9 0	0.0 0	- 36, 801 ,80 7.9 0	- 3,4 74, 833 .00	- 40, 276 ,64 0.9 0
4. 其他	0.0 0				0.0 0	0.0 0	0.0 0		0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0
(四) 所有 者权益内部 结转	122 ,67 2,6				- 122 ,67	0.0 0	0.0 0		0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0

	93.00				2,693.00										
1. 资本公积转增资本(或股本)	122,672,693.00				-122,672,693.00	0.00	0.00		0.00		0.00	0.00	0.00	0.00	
2. 盈余公积转增资本(或股本)	0.00				0.00	0.00	0.00		0.00		0.00	0.00	0.00	0.00	
3. 盈余公积弥补亏损	0.00				0.00	0.00	0.00		0.00		0.00	0.00	0.00	0.00	
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	0.00				0.00	0.00	0.00		0.00		0.00	0.00	0.00	0.00	
(五) 专项储备															
1. 本期提取															
2. 本期使用															
(六) 其他	0.00				0.00	0.00	0.00		0.00		0.00	0.00	0.00	0.00	
四、本期期末余额	736,069,491.00				664,219,066.58	0.00	-306,512.52		88,112,639.50		736,793,578.95	0.00	2,224,888,263.51	525,874,564.37	2,750,762,878.88

上年金额

单位：元

项目	2022 年半年度													少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益														
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他	小计		
优先股		永续债	其他												
一、上年年末余额	399,741,366.00				592,478,967.86	79,905,849.29	-278,830.30		68,595,770.17		624,471,830.45		1,605,103,254.89	260,132,276.20	1,865,235,531.09



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、本期期末余额	401,396,928.00				623,063,307.02	170,929,729.54	-286,653.74	68,595,770.17		533,824,465.67		1,455,664,087.58	233,682,493.52	1,689,346,581.10	

## 8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2023 年半年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	612,573,069.00				628,005,362.33	0.00	-306,288.78		88,112,639.50	635,917,638.42	0.00	1,964,302,420.47
加：会计政策变更	0.00				0.00	0.00	0.00		0.00	0.00	0.00	0.00
前期差错更正	0.00				0.00	0.00	0.00		0.00	0.00	0.00	0.00
其他												
二、本年期初余额	612,573,069.00				628,005,362.33	0.00	-306,288.78		88,112,639.50	635,917,638.42	0.00	1,964,302,420.47
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	123,496,422.00				-100,954,130.87	0.00	-223.74		0.00	14,248,820.08	0.00	36,790,887.47
（一）综合收益总额	0.00				0.00	0.00	-223.74		0.00	51,050,627.98	0.00	51,050,404.24
（二）所有者投入和减少资本	823,729.00				21,718,562.13	0.00	0.00		0.00	0.00	0.00	22,542,291.13
1. 所有者投入的普通股	0.00				0.00	0.00	0.00		0.00	0.00	0.00	0.00
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额	823,729.00				21,718,562.13	0.00	0.00		0.00	0.00	0.00	22,542,291.13
4. 其他	0.00				0.00	0.00	0.00		0.00	0.00	0.00	0.00
（三）利润分配	0.00				0.00	0.00	0.00		0.00	-36,801,807.90	0.00	-36,801,807.90
1. 提取盈余公积	0.00				0.00	0.00	0.00		0.00	0.00	0.00	0.00
2. 对所有者（或股东）的分配	0.00				0.00	0.00	0.00		0.00	-36,801,807.90	0.00	-36,801,807.90
3. 其他	0.00				0.00	0.00	0.00		0.00	0.00	0.00	0.00
（四）所有	122,6				-	0.00	0.00		0.00	0.00	0.00	0.00

者权益内部结转	72,693.00				122,672,693.00							
1. 资本公积转增资本(或股本)	122,672,693.00				-122,672,693.00	0.00	0.00		0.00	0.00	0.00	0.00
2. 盈余公积转增资本(或股本)	0.00				0.00	0.00	0.00		0.00	0.00	0.00	0.00
3. 盈余公积弥补亏损	0.00				0.00	0.00	0.00		0.00	0.00	0.00	0.00
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	0.00				0.00	0.00	0.00		0.00	0.00	0.00	0.00
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他	0.00				0.00	0.00	0.00		0.00	0.00	0.00	0.00
四、本期末余额	736,069,491.00				527,051,231.46	0.00	-306,512.52		88,112,639.50	650,166,458.50	0.00	2,001,093,307.94

上期金额

单位：元

项目	2022 年半年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	399,741,366.00				633,022,092.00	79,905,849.29	-278,830.30		68,595,770.17	500,778,643.28		1,521,953,191.86
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	399,741,366.00				633,022,092.00	79,905,849.29	-278,830.30		68,595,770.17	500,778,643.28		1,521,953,191.86

											6
三、本期增减变动金额 (减少以 “－”号填 列)	1,655 ,562. 00				34,29 1,215 .57	91,02 3,880 .25	- 7,823 .44			- 20,40 7,701 .30	- 75,49 2,627 .42
(一) 综合 收益总额							- 7,823 .44			19,73 1,991 .50	19,72 4,168 .06
(二) 所有 者投入和减 少资本	1,655 ,562. 00				34,55 2,945 .11						36,20 8,507 .11
1. 所有者 投入的普通 股											
2. 其他权 益工具持有 者投入资本											
3. 股份支 付计入所有 者权益的金 额	1,655 ,562. 00				34,55 2,945 .11						36,20 8,507 .11
4. 其他											
(三) 利润 分配										- 40,13 9,692 .80	- 40,13 9,692 .80
1. 提取盈 余公积											
2. 对所有 者(或股 东)的分配										- 40,13 9,692 .80	- 40,13 9,692 .80
3. 其他											
(四) 所有 者权益内部 结转											
1. 资本公 积转增资本 (或股本)											
2. 盈余公 积转增资本 (或股本)											
3. 盈余公 积弥补亏损											
4. 设定受 益计划变动 额结转留存 收益											
5. 其他综 合收益结转 留存收益											

6. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他					-	91,02						-
					261,7	3,880						91,28
					29.54	.25						5,609
												.79
四、本期期末余额	401,3				667,3	170,9	-		68,59	480,3		1,446
	96,92				13,30	29,72	286,6		5,770	70,94		,460,
	8.00				7.57	9.54	53.74		.17	1.98		564.4
												4

### 三、公司基本情况

#### 一、公司基本情况

##### (一) 公司注册地、组织形式和总部地址

福建博思软件股份有限公司（以下简称公司或博思软件）是由福州博思软件开发有限公司（以下简称博思有限）以整体变更方式设立的股份有限公司。

2016年7月21日经中国证券监督管理委员会证监许可[2016]1457号文核准，公司公开发行人民币普通股（A股）数量为1,710.00万股，增加注册资本人民币1,710.00万元，增加后的注册资本为人民币6,813.90万元。经过历次的授予限制性股票、资本公积转增股本、股票期权行权等股本变更，截止2023年6月30日，公司注册资本为611,989,707.00元，实收资本为736,069,491.00元，统一社会信用代码：91350100731844207Y。注册地址：福建省闽侯县上街镇高新大道5号，法定代表人为陈航。

##### (二) 公司业务性质和主要经营活动

公司属于软件和信息技术服务业，公司经营范围：电子计算机软、硬件开发、销售；电子计算机网络工程技术咨询、技术服务；第二类增值电信业务中的信息服务业务（仅限互联网信息服务）；信息系统集成服务；测绘服务；自有房屋租赁；计算机科学技术研究服务（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）。

##### (三) 财务报表的批准报出

本财务报表业经公司董事会于2023年8月25日批准报出。

##### (四) 合并财务报表范围

本期纳入合并财务报表范围的一级子公司共27户，具体包括：

子公司名称	子公司类型	级次	持股比例（%）	表决权比例（%）
福建博思电子政务科技有限公司	全资子公司	一级	100	100
北京博思兴华软件有限公司	全资子公司	一级	100	100
黑龙江博思软件有限公司	全资子公司	一级	100	100
福建兴博数政科技有限公司	控股子公司	一级	51	51
福建博思创业园管理有限公司	控股子公司	一级	51	51
北京博思致新互联网科技有限责任公司	控股子公司	一级	51	51
内蒙古金财信息技术有限公司	全资子公司	一级	100	100
北京博思财信网络科技有限公司	控股子公司	一级	51	51
广东瑞联科技有限公司	全资子公司	一级	100	100

青海博思网络信息技术有限公司	控股子公司	一级	90	90
天津博思科技发展有限公司	控股子公司	一级	90	90
北京博思广通信息系统有限公司	控股子公司	一级	55	55
福建博思信息科技有限公司	控股子公司	一级	51	51
博思数采科技发展有限公司	控股子公司	一级	52.6864	52.6864
福建博思数字科技有限公司	全资子公司	一级	70	70
福建博思智慧信息产业科技有限公司	全资子公司	一级	100	100
福建博金信科技发展有限公司	控股子公司	一级	51	51
福建博思智数科技有限公司	控股子公司	一级	65	65
福建博思云易智能科技有限公司	控股子公司	一级	51	51
湖北博思软件信息技术有限公司	控股子公司	一级	60	60
江西博思软件有限责任公司	全资子公司	一级	100	100
福建省数村科技发展有限公司	控股子公司	一级	31.62	60.14
深圳博思软件有限公司	全资子公司	一级	100	100
云南博思智创软件有限公司	全资子公司	一级	100	100
福州博易农商科技有限公司	控股子公司	一级	53.85	60
福建织巢鸟网络科技有限公司	控股子公司	一级	40	73.5
福州市长乐区博思同创股权投资有限公司	全资子公司	一级	100	100

注 1：公司与福州市长乐区启点科技中心（有限合伙）、福州市长乐区启源科技中心（有限合伙）签订一致行动协议，公司仍为数村科技控股股东。

注 2：公司与福州市长乐区启星股权投资合伙企业（有限合伙）签订一致行动协议，公司得以实现对福建织巢鸟网络科技有限公司的实际控制。

注 3：公司控股子公司福建省数村科技发展有限公司持有福州博易农商科技有限公司 9%股份。

本期纳入合并财务报表范围的主体较上期相比，增加 1 户，其中，本期新纳入合并范围的子公司、特殊目的主体、通过受托经营或承租等方式形成控制权的经营实体如下：

名称	变更原因
福州市长乐区博思同创股权投资有限公司	投资新设

合并范围变更主体的具体信息详见“附注八、合并范围的变更”。

## 四、财务报表的编制基础

### 1、编制基础

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

## 2、持续经营

本公司对报告期末起 6 个月的持续经营能力进行了评价，未发现对持续经营能力产生重大怀疑的事项或情况。因此，本财务报表系在持续经营假设的基础上编制。

## 五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

公司根据生产经营特点确定具体会计政策和会计估计，主要体现在应收款项预期信用损失计提的方法（附注五/(十二)）、存货的计价方法（附注五/(十五)）、固定资产折旧（附注五/(二十四)）、收入的确认时点（附注五/(三十九)）等。

### 1、遵循企业会计准则的声明

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

### 2、会计期间

本报告会计期间为 2023 年 1 月 1 日至 2023 年 6 月 30 日。

### 3、营业周期

本公司以 12 个月作为一个营业周期。

### 4、记账本位币

采用人民币为记账本位币。

### 5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

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

#### 2. 同一控制下的企业合并

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

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

对于通过多次交易最终实现企业合并的，属于一揽子交易的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理；不属于一揽子交易的，在取得控制权日，长期股权投资初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。对于合并

日之前持有的股权投资，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的所有者权益其他变动，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时转入当期损益。

### 3. 非同一控制下的企业合并

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

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

本公司在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量，公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。

本公司对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，经复核后，计入当期损益。

通过多次交换交易分步实现的非同一控制下企业合并，属于一揽子交易的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理；不属于一揽子交易的，合并日之前持有的股权投资采用权益法核算的，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。合并日之前持有的股权投资采用金融工具确认和计量准则核算的，以该股权投资在合并日的公允价值加上新增投资成本之和，作为合并日的初始投资成本。原持有股权的公允价值与账面价值之间的差额以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动应全部转入合并日当期的投资收益。

### 4. 为合并发生的相关费用

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

## 6、合并财务报表的编制方法

### 1. 合并范围

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

### 2. 合并程序

本公司以自身和各子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并财务报表。本公司编制合并财务报表，将整个企业集团视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确认、计量和列报要求，按照统一的会计政策，反映本企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。

所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间与本公司一致，如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。

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

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

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

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

#### （1）增加子公司或业务

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

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

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

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

#### （2）处置子公司或业务

##### 1) 一般处理方法

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

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

##### 2) 分步处置子公司

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

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

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

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

#### （3）购买子公司少数股权

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

#### （4）不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

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

## 7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

## 8、现金及现金等价物的确定标准

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

## 9、外币业务和外币报表折算

## 10、金融工具

本公司在成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

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

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

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

### 1. 金融资产的分类、确认和计量

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

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

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

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

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

#### （1）分类为以摊余成本计量的金融资产

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

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

1) 对于购入或源生的已发生信用减值的金融资产，本公司自初始确认起，按照该金融资产的摊余成本和经信用调整的实际利率计算确定其利息收入。

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

(2) 分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

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

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

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

(3) 指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

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

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

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

(4) 分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

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

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

(5) 指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

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

1) 嵌入衍生工具不会对混合合同的现金流量产生重大改变。

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

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

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

2. 金融负债的分类、确认和计量

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

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

金融负债的后续计量取决于其分类：

(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

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

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

1) 能够消除或显著减少会计错配。

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

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

(2) 其他金融负债

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

1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

2) 金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债。

3) 不属于本条前两类情形的财务担保合同，以及不属于本条第 1) 类情形的以低于市场利率贷款的贷款承诺。

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

3. 金融资产和金融负债的终止确认

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

1) 收取该金融资产现金流量的合同权利终止。

2) 该金融资产已转移，且该转移满足金融资产终止确认的规定。

(2) 金融负债终止确认条件

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

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

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

4. 金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

(2) 保留了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的，则继续确认该金融资产。

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

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

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

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

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

1) 被转移金融资产在终止确认日的账面价值。

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

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

1) 终止确认部分在终止确认日的账面价值。

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

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

#### 5. 金融资产和金融负债公允价值的确定方法

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

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

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

#### 6. 金融工具减值

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

#### (1) 信用风险显著增加

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

本公司在评估信用风险是否显著增加时会考虑如下因素：

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

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

#### (2) 已发生信用减值的金融资产

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

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

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

#### (3) 预期信用损失的确定

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

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

本公司按照下列方法确定相关金融工具的预期信用损失：

1) 对于金融资产，信用损失为本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值。

2) 对于财务担保合同，信用损失为本公司就该合同持有人发生的信用损失向其做出赔付的预计付款额，减去本公司预期向该合同持有人、债务人或任何其他方收取的金额之间差额的现值。

3) 对于资产负债表日已发生信用减值但并非购买或源生已发生信用减值的金融资产，信用损失为该金融资产账面余额与按原实际利率折现的估计未来现金流量的现值之间的差额。

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

#### (4) 减记金融资产

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

#### 7. 金融资产及金融负债的抵销

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

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

## 11、应收票据

本公司对应收票据的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注五 / (十) 6.金融工具减值。

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

组合名称	确定组合的依据	计提方法
银行承兑票据	承兑人为信用风险较低的银行	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预期计量坏账准备
商业承兑汇票	承兑人为信用风险较高的企业	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预期计量坏账准备

## 12、应收账款

本公司对应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注五 / (十) 6.金融工具减值。

本公司对单项金额重大且在初始确认后已经发生信用减值的应收账款单独确定其信用损失。

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

组合名称	确定组合的依据	计提方法
组合一：账龄组合	账龄状态	按账龄与整个存续期预期信用损失率对照表计提

组合二：并表关联方组合	合并范围内单位之间的应收款项	除明显证据表明存在坏账风险，并对其单项测试计提减值损失外，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预期，对该组合计量坏账准备
-------------	----------------	--------------------------------------------------------------------------

### 13、应收款项融资

本公司对应收款项融资的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注五 / （十）6.金融工具减值。

### 14、其他应收款

其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

本公司对其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注五 / （十）6.金融工具减值。

本公司对单项金额重大且在初始确认后已经发生信用减值的其他应收款单独确定其信用损失。

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

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

### 15、存货

#### 1. 存货的分类

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

#### 2. 存货的计价方法

存货在取得时，按成本进行初始计量，包括采购成本、加工成本和其他成本。存货发出时按月末一次加权平均法计价。

#### 3. 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

期末对存货进行全面清查后，按存货的成本与可变现净值孰低提取或调整存货跌价准备。产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

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

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

#### 4. 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

#### 5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

采用一次转销法。

### 16、合同资产

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

本公司对合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注五 / (十) 6.金融工具减值。

### 17、合同成本

### 18、持有待售资产

#### 1. 划分为持有待售确认标准

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组确认为持有待售组成部分：

(1) 根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；

(2) 出售极可能发生，即本公司已经就一项出售计划作出决议，且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。确定的购买承诺，是指本公司与其他方签订的具有法律约束力的购买协议，该协议包含交易价格、时间和足够严厉的违约惩罚等重要条款，使协议出现重大调整或者撤销的可能性极小。

#### 2. 持有待售核算方法

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

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

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

### 19、债权投资

### 20、其他债权投资

本公司对其他债权投资的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注五 / (十) 6.金融工具减值。

### 21、长期应收款

### 22、长期股权投资

#### 1. 初始投资成本的确定

(1) 企业合并形成的长期股权投资，具体会计政策详见本附注五 / (五) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法。

(2) 其他方式取得的长期股权投资

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

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

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

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

## 2. 后续计量及损益确认

### (1) 成本法

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

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

### (2) 权益法

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

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

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

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

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

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

## 3. 长期股权投资核算方法的转换

### (1) 公允价值计量转权益法核算

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

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

### (2) 公允价值计量或权益法核算转成本法核算

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

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

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

### （3）权益法核算转公允价值计量

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

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

### （4）成本法转权益法

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

### （5）成本法转公允价值计量

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

## 4. 长期股权投资的处置

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

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

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

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

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

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

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

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

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

#### 5. 共同控制、重大影响的判断标准

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

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

重大影响，是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。本公司通过以下一种或多种情形，并综合考虑所有事实和情况后，判断对被投资单位具有重大影响：(1) 在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表；(2) 参与被投资单位财务和经营政策制定过程；(3) 与被投资单位之间发生重要交易；(4) 向被投资单位派出管理人员；(5) 向被投资单位提供关键技术资料。

## 23、投资性房地产

投资性房地产计量模式

成本法计量

折旧或摊销方法

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产，包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物。此外，对于本公司持有以备经营出租的空置建筑物，若董事会作出书面决议，明确表示将其用于经营出租且持有意图短期内不再发生变化的，也作为投资性房地产列报。

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

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

类别	预计使用寿命（年）	预计净残值率（%）	年折旧（摊销）率（%）
房屋建筑物	30	5.00	3.17

投资性房地产的用途改变为自用时，自改变之日起，本公司将该投资性房地产转换为固定资产或无形资产。自用房地产的用途改变为赚取租金或资本增值时，自改变之日起，本公司将固定资产或无形资产转换为投资性房地产。发生转换时，以转换前的账面价值作为转换后的入账价值。

当投资性房地产被处置，或者永久退出使用且预计不能从其处置中取得经济利益时，终止确认该项投资性房地产。投资性房地产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的金额计入当期损益。

## 24、固定资产

### (1) 确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：

(1) 与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；

(2) 该固定资产的成本能够可靠地计量。

## (2) 折旧方法

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

## (3) 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

### 25、在建工程

#### 1. 在建工程初始计量

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

#### 2. 在建工程结转为固定资产的标准和时点

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的全部支出，作为固定资产的入账价值。所建造的在建工程已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

### 26、借款费用

#### 1. 借款费用资本化的确认原则

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

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

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

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

(2) 借款费用已经发生；

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

#### 2. 借款费用资本化期间

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

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

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

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

#### 3. 暂停资本化期间

符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生的非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，则借款费用暂停资本化；该项中断如是所购建或生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态必要的程序，则借款费

用继续资本化。在中断期间发生的借款费用确认为当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始后借款费用继续资本化。

#### 4. 借款费用资本化金额的计算方法

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

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

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

## 27、生物资产

## 28、油气资产

## 29、使用权资产

本公司对使用权资产按照成本进行初始计量，该成本包括：

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

在租赁期开始日后，本公司采用成本模式对使用权资产进行后续计量。

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

## 30、无形资产

### （1） 计价方法、使用寿命、减值测试

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产，包括土地使用权、办公软件等。

#### 1. 无形资产的初始计量

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

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

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

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

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

#### 2. 无形资产的后续计量

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

#### （1）使用寿命有限的无形资产

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

项目	预计使用寿命	依据
办公软件	5 年	软件预计使用寿命
土地使用权	50 年	土地使用证载使用年限

每期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。

经复核，本期期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

#### （2）使用寿命不确定的无形资产

无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。

对于使用寿命不确定的无形资产，在持有期间内不摊销，每期末对无形资产的寿命进行复核。如果期末重新复核后仍为不确定的，在每个会计期间继续进行减值测试。

### （2）内部研究开发支出会计政策

#### 1. 划分公司内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

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

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

内部研究开发项目研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

#### 2. 开发阶段支出符合资本化的具体标准

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

（1）完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；

（2）具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

（3）无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；

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

（5）归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

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

### 31、长期资产减值

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

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

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

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

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

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

## 32、长期待摊费用

### 1. 摊销方法

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

### 2. 摊销年限

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

## 33、合同负债

本公司将已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务部分确认为合同负债。

## 34、职工薪酬

### （1）短期薪酬的会计处理方法

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

### （2）离职后福利的会计处理方法

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

本公司的离职后福利计划全部为设定提存计划。

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

本公司按照国家规定的标准定期缴付上述款项后，不再有其他的支付义务。

### (3) 辞退福利的会计处理方法

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

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

### (4) 其他长期职工福利的会计处理方法

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

对符合设定提存计划条件的其他长期职工福利，在职工为本公司提供服务的会计期间，将应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

## 35、租赁负债

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

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

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

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

## 36、预计负债

### 1. 预计负债的确认标准

与或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司确认为预计负债：

该义务是本公司承担的现时义务；

履行该义务很可能导致经济利益流出本公司；

该义务的金额能够可靠地计量。

### 2. 预计负债的计量方法

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

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

最佳估计数分别以下情况处理：

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

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

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

### 37、股份支付

#### 1. 股份支付的种类

本公司的股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

#### 2. 权益工具公允价值的确定方法

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

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

#### 3. 确定可行权权益工具最佳估计的依据

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

#### 4. 会计处理方法

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

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

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

### 38、优先股、永续债等其他金融工具

### 39、收入

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

本公司的收入主要来源于产品化软件销售收入和硬件及耗材销售收入、软件开发收入和技术服务收入等。

#### 1. 收入确认的一般原则

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

履约义务，是指合同中本公司向客户转让可明确区分商品或服务的承诺。

取得相关商品控制权，是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

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

对于在某一时间段内履行的履约义务，本公司根据商品和劳务的性质，采用投入法确定恰当的履约进度。投入法是根据公司为履行履约义务的投入确定履约进度。当履约进度不能合理确定时，公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

## 2. 收入确认的具体方法

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

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

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

(2) 提供劳务的收入，主要包括软件开发和技术服务，具体确认原则如下：

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

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

## 3. 特定交易的收入处理原则

(1) 附有销售退回条款的合同

在客户取得相关商品控制权时，按照因向客户转让商品而预期有权收取的对价金额（即，不包含预期因销售退回将退还的金额）确认收入，按照预期因销售退回将退还的金额确认负债。

销售商品时预期将退回商品的账面价值，扣除收回该商品预计发生的成本（包括退回商品的价值减损）后的余额，在“应收退货成本”项下核算。

(2) 附有质量保证条款的合同

评估该质量保证是否在向客户保证所销售商品符合既定标准之外提供了一项单独的服务。公司提供额外服务的，则作为单项履约义务，按照收入准则规定进行会计处理；否则，质量保证责任按照或有事项的会计准则规定进行会计处理。

(3) 附有客户额外购买选择权的销售合同

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

(4) 向客户授予知识产权许可的合同

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

#### (5) 售后回购

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

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

#### (6) 向客户收取无需退回的初始费的合同

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

## 40、政府补助

### 1. 类型

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

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

### 2. 政府补助的确认

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

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

### 3. 会计处理方法

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

项目	核算内容
采用总额法核算的政府补助类别	除“与贷款贴息相关的政府补助”外的补助
采用净额法核算的政府补助类别	与贷款贴息相关的政府补助

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

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

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

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

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

## 41、递延所得税资产/递延所得税负债

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

### 1. 确认递延所得税资产的依据

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

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

### 2. 确认递延所得税负债的依据

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

- （1）商誉的初始确认所形成的暂时性差异；
- （2）非企业合并形成的交易或事项，且该交易或事项发生时既不影响会计利润，也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）所形成的暂时性差异；
- （3）对于与子公司、联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

## 42、租赁

### （1）经营租赁的会计处理方法

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

### （2）融资租赁的会计处理方法

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

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

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

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

#### 43、其他重要的会计政策和会计估计

#### 44、重要会计政策和会计估计变更

##### (1) 重要会计政策变更

适用 不适用

##### (2) 重要会计估计变更

适用 不适用

##### (3) 2023 年起首次执行新会计准则调整首次执行当年年初财务报表相关情况

适用 不适用

#### 45、其他

### 六、税项

#### 1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	境内销售、提供不动产租赁服务、其他应税销售服务行为、简易计税方法	13%、9%、6%、5%或 3%或 1%
城市维护建设税	实缴流转税税额	7%或 5%
企业所得税	应纳税所得额	10%、15%、20%、25%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
北京博思致新互联网科技有限责任公司	15%
内蒙古金财信息技术有限公司	15%
广东瑞联科技有限公司	15%
博思数采科技发展有限公司	15%
黑龙江博思软件有限公司	15%
北京博思财信网络科技有限公司	15%
福建博思电子政务科技有限公司	15%
北京博思兴华软件有限公司	20%
北京博思广通信息系统有限公司	25%
天津博思科技发展有限公司	20%
青海博思网络信息技术有限公司	25%
福建兴博数政科技有限公司	15%
福建博思创业园管理有限公司	20%
福建博思信息科技有限公司	15%
福建博思数字科技有限公司	15%
福建博思智慧信息产业科技有限公司	25%
深圳博思软件有限公司	20%
福建博金信科技发展有限公司	20%
福建博思智数科技有限公司	15%
福建博思云易智能科技有限公司	20%
湖北博思软件信息技术有限公司	15%
江西博思软件有限责任公司	20%

福建省数村科技发展有限公司	20%
福建织巢鸟网络科技有限公司	20%
福州博易农商科技有限公司	20%
云南博思智创软件有限公司	20%
福州市长乐区博思同创股权投资有限公司	25%

## 2、税收优惠

### 1. 高新技术企业税收优惠政策

根据《中华人民共和国企业所得税法》及《中华人民共和国企业所得税法实施条例》的规定，对国家需要重点扶持的高新技术企业，减按 15% 的税率征收企业所得税。子公司福建博思电子政务科技有限公司、黑龙江博思软件有限公司、北京博思财信网络科技有限公司、福建兴博数政科技有限公司、福建博思信息科技有限公司、博思数采科技发展有限公司、福建博思数字科技有限公司、北京博思致新互联网科技有限责任公司、内蒙古金财信息技术有限公司、广东瑞联科技有限公司、福建博思智数科技有限公司、湖北博思软件信息技术有限公司取得《高新技术企业证书》，根据《企业所得税法》的规定，2023 年度减按 15% 的税率征收企业所得税。

### 2. 小型微利企业

根据《关于小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》财政部 税务总局公告 2023 年第 6 号，自 2023 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日，对小型微利企业年应纳税所得额不超过 100 万元的部分，减按 25% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税。根据《关于进一步实施小微企业所得税优惠政策的公告》财政部 税务总局公告 2022 年第 13 号，自 2022 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日，对小型微利企业年应纳税所得额超过 100 万元但不超过 300 万元的部分，减按 25% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税。

### 3. 软件产品增值税退税

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

### 4. 小规模纳税人免征增值税

根据《关于明确增值税小规模纳税人减免增值税等政策的公告》财政部 税务总局公告 2023 年第 1 号，自 2023 年 1 月 1 日至 2023 年 12 月 31 日，对月销售额 10 万元以下（含本数）的增值税小规模纳税人，免征增值税。增值税小规模纳税人适用 3% 征收率的应税销售收入，减按 1% 征收率征收增值税；适用 3% 预征率的预缴增值税项目，减按 1% 预征率预缴增值税。

### 5. 增值税进项加计抵减应纳税额

根据《关于明确增值税小规模纳税人减免增值税等政策的公告》财政部 税务总局公告 2023 年第 1 号，自 2023 年 1 月 1 日至 2023 年 12 月 31 日，允许生产性服务业纳税人按照当期可抵扣进项税额加计 5% 抵减应纳税额。

### 6. 小微企业“六税两费”减免

根据《关于进一步实施小微企业“六税两费”减免政策的公告》财政部 税务总局公告 2022 年第 10 号，自 2022 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日，对增值税小规模纳税人、小型微利企业和个体工商户可以在 50% 的税额幅度内减征资源税、

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

### 7.研发费用加计扣除优惠政策

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

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

报告期内，公司根据《财政部 国家税务总局关于软件产品增值税政策的通知》(财税[2011] 100 号)的规定实际取得软件产品即征即退的增值税金额为 9,097,499.31 元。

## 3、其他

## 七、合并财务报表项目注释

### 1、货币资金

单位：元

项目	期末余额	期初余额
库存现金	16,413.52	23,596.88
银行存款	1,019,562,470.94	989,510,855.34
其他货币资金	10,329,025.58	17,908,990.86
合计	1,029,907,910.04	1,007,443,443.08
因抵押、质押或冻结等对使用有限制的款项总额	10,253,231.22	17,859,655.82

其他说明

其中受限制的货币资金明细如下：

项目	期末余额	期初余额
保函保证金	10,253,231.22	17,859,155.82
其他		500.00
合计	10,253,231.22	17,859,655.82

### 2、交易性金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	131,560,263.58	100,105,431.06
其中：		

债务工具投资	131,560,263.58	100,105,431.06
其中：		
合计	131,560,263.58	100,105,431.06

其他说明：

### 3、衍生金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

### 4、应收票据

#### (1) 应收票据分类列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

单位：元

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

如是按照预期信用损失一般模型计提应收票据坏账准备，请参照其他应收款的披露方式披露坏账准备的相关信息：

适用 不适用

#### (2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

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

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

#### (3) 期末公司已质押的应收票据

单位：元

项目	期末已质押金额
----	---------

## (4) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

单位：元

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
----	----------	-----------

## (5) 期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据

单位：元

项目	期末转应收账款金额
----	-----------

其他说明

## (6) 本期实际核销的应收票据情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的应收票据核销情况：

单位：元

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

应收票据核销说明：

## 5、应收账款

## (1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	1,020,654,435.18	100.00%	151,984,690.97	14.89%	868,669,744.21	964,584,808.52	100.00%	149,842,029.73	15.53%	814,742,778.79
其中：										
其中：账龄组合	1,020,654,435.18	100.00%	151,984,690.97	14.89%	868,669,744.21	964,584,808.52	100.00%	149,842,029.73	15.53%	814,742,778.79
合计	1,020,654,435.18	100.00%	151,984,690.97	14.89%	868,669,744.21	964,584,808.52	100.00%	149,842,029.73	15.53%	814,742,778.79

按组合计提坏账准备：2,074,602.99

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1年以内（含1年）	781,882,038.15	58,860,288.50	7.53%
1-2年（含2年）	158,978,526.21	45,099,200.63	28.37%
2-3年（含3年）	62,325,032.04	30,556,363.06	49.03%
3年以上	17,468,838.78	17,468,838.78	100.00%
合计	1,020,654,435.18	151,984,690.97	

确定该组合依据的说明：

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备，请参照其他应收款的披露方式披露坏账准备的相关信息：

适用 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1年以内（含1年）	781,882,038.15
1至2年	158,978,526.21
2至3年	62,325,032.04
3年以上	17,468,838.78
3至4年	14,799,973.91
4至5年	2,182,124.87
5年以上	486,740.00
合计	1,020,654,435.18

## （2）本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
按组合计提预期信用损失的应收账款	149,842,029.73	2,074,602.99	70,000.00	1,941.75		151,984,690.97
合计	149,842,029.73	2,074,602.99	70,000.00	1,941.75		151,984,690.97

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	收回方式

## （3）本期实际核销的应收账款情况

单位：元

项目	核销金额
实际核销的应收账款	1,941.75

其中重要的应收账款核销情况：

单位：元

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

应收账款核销说明：

**(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况**

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
第一名	41,757,003.75	4.09%	4,735,183.39
第二名	23,397,341.51	2.29%	2,132,320.74
第三名	20,528,150.00	2.01%	3,008,432.68
第四名	16,521,689.57	1.62%	3,604,855.18
第五名	10,980,000.00	1.08%	275,556.00
合计	113,184,184.83	11.09%	

**(5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款****(6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额**

其他说明：

**6、应收款项融资**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票		1,215,650.00
合计		1,215,650.00

应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况

适用 不适用

如是按照预期信用损失一般模型计提应收款项融资减值准备，请参照其他应收款的披露方式披露减值准备的相关信息：

适用 不适用

其他说明：

**7、预付款项****(1) 预付款项按账龄列示**

单位：元

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1年以内	30,259,128.39	96.16%	11,714,922.14	87.39%
1至2年	985,184.35	3.13%	1,092,820.39	8.15%
2至3年	167,897.38	0.53%	183,489.10	1.37%
3年以上	54,968.32	0.18%	414,497.28	3.09%

合计	31,467,178.44		13,405,728.91	
----	---------------	--	---------------	--

账龄超过 1 年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：

## (2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	期末余额	占预付款项总额的比例(%)	预付款时间	未结算原因
第一名	2,820,577.40	8.96%	2023 年	未到结算期
第二名	2,000,000.00	6.36%	2023 年	未到结算期
第三名	1,700,154.64	5.40%	2023 年	
第四名	1,522,834.23	4.84%	2023 年预付 1,216,981.14; 2021 年预付 4.17	未到结算期
第五名	1,216,981.14	3.87%	2023 年	未到结算期
合计	9,260,547.41	29.43%		

其他说明：

## 8、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应收利息		210,000.00
其他应收款	69,822,643.99	54,339,379.70
合计	69,822,643.99	54,549,379.70

### (1) 应收利息

#### 1) 应收利息分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
定期存款		210,000.00
合计		210,000.00

#### 2) 重要逾期利息

单位：元

借款单位	期末余额	逾期时间	逾期原因	是否发生减值及其判断依据

其他说明：

#### 3) 坏账准备计提情况

适用 不适用

**(2) 应收股利****1) 应收股利分类**

单位：元

项目(或被投资单位)	期末余额	期初余额
------------	------	------

**2) 重要的账龄超过 1 年的应收股利**

单位：元

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

**3) 坏账准备计提情况**适用 不适用

其他说明：

**(3) 其他应收款****1) 其他应收款按款项性质分类情况**

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
保证金、押金	35,426,652.74	42,369,659.59
往来及其他	31,536,979.84	11,565,154.74
备用金	2,859,011.41	404,565.37
合计	69,822,643.99	54,339,379.70

**2) 坏账准备计提情况**

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2023 年 1 月 1 日余额 在本期				

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内(含 1 年)	50,155,015.45
1 至 2 年	9,324,451.85
2 至 3 年	7,482,716.56

3 年以上	2,860,460.13
3 至 4 年	2,049,660.13
4 至 5 年	494,800.00
5 年以上	316,000.00
合计	69,822,643.99

### 3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

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

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

单位名称	转回或收回金额	收回方式
------	---------	------

### 4) 本期实际核销的其他应收款情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的其他应收款核销情况：

单位：元

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

其他应收款核销说明：

### 5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
第一名	往来及其他	10,665,720.00	1 年以内	15.28%	
第二名	往来及其他	8,625,000.00	1 年以内	12.35%	
第三名	保证金、押金	8,022,800.00	1-3 年	11.49%	
第四名	往来及其他	7,250,000.00	1 年以内	10.38%	
第五名	保证金、押金	1,553,040.00	1-2 年	2.22%	
合计		36,116,560.00		51.72%	

### 6) 涉及政府补助的应收款项

单位：元

单位名称	政府补助项目名称	期末余额	期末账龄	预计收取的时间、金
------	----------	------	------	-----------

				额及依据
--	--	--	--	------

## 7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

## 8) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明：

## 9、存货

公司是否需要遵守房地产行业的披露要求

否

## (1) 存货分类

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备 或合同履约成 本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备 或合同履约成 本减值准备	账面价值
库存商品	9,312,842.87		9,312,842.87	8,676,763.80		8,676,763.80
合同履约成本	89,409,488.17		89,409,488.17	77,054,454.86		77,054,454.86
发出商品	5,541,265.80		5,541,265.80	7,163,289.05		7,163,289.05
合计	104,263,596.84		104,263,596.84	92,894,507.71		92,894,507.71

## (2) 存货跌价准备和合同履约成本减值准备

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	

## (3) 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

## (4) 合同履约成本本期摊销金额的说明

## 10、合同资产

单位：元

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

合同资产的账面价值在本期内发生的重大变动金额和原因：

单位：元

项目	变动金额	变动原因

如是按照预期信用损失一般模型计提合同资产减值准备，请参照其他应收款的披露方式披露减值准备的相关信息：

适用 不适用

本期合同资产计提减值准备情况：

单位：元

项目	本期计提	本期转回	本期转销/核销	原因
----	------	------	---------	----

其他说明

## 11、持有待售资产

单位：元

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

其他说明

## 12、一年内到期的非流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

重要的债权投资/其他债权投资

单位：元

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

其他说明：

## 13、其他流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
待认证进项及留抵税额	14,115,953.53	8,796,582.80
预缴各项税金		630,807.72
待摊房租等费用	3,090,093.72	1,835,320.11
其他	732,482.88	50.00
合计	17,938,530.13	11,262,760.63

其他说明：

## 14、债权投资

单位：元

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

重要的债权投资

单位：元

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

## 减值准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2023 年 1 月 1 日余额 在本期				

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

其他说明：

## 15、其他债权投资

单位：元

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

重要的其他债权投资

单位：元

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

## 减值准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2023 年 1 月 1 日余额 在本期				

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

其他说明：

## 16、长期应收款

## (1) 长期应收款情况

单位：元

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

坏账准备减值情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2023 年 1 月 1 日余额 在本期				

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

## (2) 因金融资产转移而终止确认的长期应收款

## (3) 转移长期应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明

## 17、长期股权投资

单位：元

被投资单位	期初余额（账面价值）	本期增减变动							期末余额（账面价值）	减值准备期末余额	
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备			其他
一、合营企业											
二、联营企业											
福建慧舟信息科技有限公司	11,968,767.09	0.00	0.00	-786,764.53		0.00				11,182,002.56	
泉州市搏浪科技集团有限公司	22,810,920.34	0.00	0.00	-394,727.56		0.00				22,416,192.78	
北京恰空网络科技有限公司	2,740,020.47	0.00	0.00	-20,798.39		0.00				2,719,222.08	
福建博耕科技有限公司	12,757,501.81	0.00	0.00	-3,110,383.76		0.00				9,647,118.05	
宁德市融鑫科技有限公司	2,394,437.77	0.00	0.00	-87,535.44		0.00				2,306,902.33	
福州汇票钧安信息技术有限公司	2,121,132.23	0.00	0.00	-181,044.43		0.00				1,940,087.80	
北京中	7,074,	0.00	0.00	-		0.00				6,291,	

科京安 科技有 限公司	873.17			783,72 9.77						143.40	
友虹 (北 京)科 技有 限公司	14,101 ,856.6 1	0.00	0.00	- 227,05 7.15		0.00				13,874 ,799.4 6	
福州博 思链乡 数字科 技有 限公司	168,63 0.60	0.00	200,00 0.00	- 24,086 .28		0.00			55,455 .68	0.00	
北京多 啦财税 科技有 限公司	0.00	8,826, 400.00	0.00	0.00		0.00				8,826, 400.00	
福建省 国资乡 村供应 链有限 公司	0.00	350,00 0.00	0.00	596.77		0.00				350,59 6.77	
福建省 凯特科 技有 限公司	0.00	46,566 ,105.6 6	12,285 ,447.6 8	- 256,29 4.95		0.00				34,024 ,363.0 3	
哈尔滨 派斯内 特科技 发展有 限公司	1,142, 400.74	0.00	0.00	406,21 0.24		0.00				1,548, 610.98	
安徽政 采信息 科技有 限公司	389,60 9.55	0.00	0.00	- 58,731 .05		0.00				330,87 8.50	
漳州博 思信息 科技有 限公司	1,612, 106.87	0.00	0.00	76,496 .13		0.00				1,688, 603.00	
绿金 (深 圳)商 业保理 有限公 司	23,889 ,283.3 7	0.00	0.00	778,19 1.21		- 7,972. 18				24,659 ,502.4 0	
小计	103,17 1,540. 62	55,742 ,505.6 6	12,485 ,447.6 8	- 4,669, 658.96		0.00	- 7,972. 18	0.00	0.00	55,455 .68	141,80 6,423. 14
合计	103,17 1,540. 62	55,742 ,505.6 6	12,485 ,447.6 8	- 4,669, 658.96		0.00	- 7,972. 18	0.00	0.00	55,455 .68	141,80 6,423. 14

其他说明

## 18、其他权益工具投资

单位：元

项目	期末余额	期初余额
福建畅享出行网络科技有限公司	2,639,465.69	2,639,660.25
合计	2,639,465.69	2,639,660.25

分项披露本期非交易性权益工具投资

单位：元

项目名称	确认的股利收入	累计利得	累计损失	其他综合收益转入留存收益的金额	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因	其他综合收益转入留存收益的原因
福建畅享出行网络科技有限公司			360,534.31		持有的该股权不具有活跃的市场，也不是为了短期出售获利	
合计			360,534.31			

其他说明：

## 19、其他非流动金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额

其他说明：

## 20、投资性房地产

### (1) 采用成本计量模式的投资性房地产

适用 不适用

单位：元

项目	房屋、建筑物	土地使用权	在建工程	合计
一、账面原值				
1. 期初余额	24,741,961.94	0.00	0.00	24,741,961.94
2. 本期增加金额				
(1) 外购				
(2) 存货\固定资产\在建工程转入				
(3) 企业合并增加				
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4. 期末余额	24,741,961.94	0.00	0.00	24,741,961.94

二、累计折旧和累计摊销				
1. 期初余额	7,437,954.04	0.00	0.00	7,437,954.04
2. 本期增加金额	387,133.32	0.00	0.00	387,133.32
(1) 计提或摊销	387,133.32	0.00	0.00	387,133.32
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4. 期末余额	7,825,087.36	0.00	0.00	7,825,087.36
三、减值准备				
1. 期初余额				
2. 本期增加金额				
(1) 计提				
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4. 期末余额				
四、账面价值				
1. 期末账面价值	16,916,874.58	0.00	0.00	16,916,874.58
2. 期初账面价值	17,304,007.90	0.00	0.00	17,304,007.90

## (2) 采用公允价值计量模式的投资性房地产

□适用  不适用

## (3) 未办妥产权证书的投资性房地产情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书原因
----	------	-----------

其他说明

**21、固定资产**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
固定资产	166,948,028.64	168,972,477.31
合计	166,948,028.64	168,972,477.31

## (1) 固定资产情况

单位：元

项目	房屋及建筑物	电子设备	运输设备	办公设备	合计
一、账面原值：					
1. 期初余额	186,085,148.77	35,494,962.42	19,165,345.23	11,128,402.13	251,873,858.55
2. 本期增加金额	0.00	3,870,608.93	2,563,875.43	318,501.54	6,752,985.90
(1) 购置	0.00	3,870,608.93	2,563,875.43	318,501.54	6,752,985.90
(2) 在建工程转入					
(3) 企业合并增加					
3. 本期减少金额		610,280.11	791,286.77	81,841.51	1,483,408.39
(1) 处置或报废		610,280.11	791,286.77	81,841.51	1,483,408.39
4. 期末余额	186,085,148.77	38,755,291.24	20,937,933.89	11,365,062.16	257,143,436.06
二、累计折旧					
1. 期初余额	40,282,620.21	23,657,124.25	12,342,194.99	6,619,441.79	82,901,381.24
2. 本期增加金额	3,557,326.80	2,913,955.36	1,487,518.96	667,476.10	8,626,277.22
(1) 计提	3,557,326.80	2,913,955.36	1,487,518.96	667,476.10	8,626,277.22
3. 本期减少金额	0.00	543,591.82	751,722.43	36,936.79	1,332,251.04
(1) 处置或报废	0.00	543,591.82	751,722.43	36,936.79	1,332,251.04
4. 期末余额	43,839,947.01	26,027,487.79	13,077,991.52	7,249,981.10	90,195,407.42
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	142,245,201.76	12,727,803.45	7,859,942.37	4,115,081.06	166,948,028.64
2. 期初账面价值	145,802,528.56	11,837,838.17	6,823,150.24	4,508,960.34	168,972,477.31

**(2) 暂时闲置的固定资产情况**

单位：元

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
----	------	------	------	------	----

**(3) 通过经营租赁租出的固定资产**

单位：元

项目	期末账面价值
----	--------

**(4) 未办妥产权证书的固定资产情况**

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
----	------	------------

其他说明

**(5) 固定资产清理**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明

**22、在建工程**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
在建工程	403,564,037.11	359,693,234.12
合计	403,564,037.11	359,693,234.12

**(1) 在建工程情况**

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
智慧产业园项目	403,508,698.42		403,508,698.42	359,693,234.12		359,693,234.12
博思大厦改扩建	55,338.69		55,338.69			
合计	403,564,037.11		403,564,037.11	359,693,234.12		359,693,234.12

## (2) 重要在建工程项目本期变动情况

单位：元

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率	资金来源

## (3) 本期计提在建工程减值准备情况

单位：元

项目	本期计提金额	计提原因
其他说明		

## (4) 工程物资

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
其他说明：						

## 23、生产性生物资产

## (1) 采用成本计量模式的生产性生物资产

适用 不适用

## (2) 采用公允价值计量模式的生产性生物资产

适用 不适用

## 24、油气资产

适用 不适用

## 25、使用权资产

单位：元

项目	房屋租赁	运输工具	合计
一、账面原值			
1. 期初余额	92,597,058.73	155,000.00	92,752,058.73
2. 本期增加金额	16,489,799.89	59,405.94	16,549,205.83
(1) 租入	16,489,799.89	59,405.94	16,549,205.83
3. 本期减少金额	12,040,999.66	0.00	12,040,999.66
(1) 处置	12,040,999.66	0.00	12,040,999.66

4. 期末余额	97,045,858.96	214,405.94	97,260,264.90
二、累计折旧			
1. 期初余额	44,106,538.51	56,833.26	44,163,371.77
2. 本期增加金额	17,431,515.79	14,916.65	17,446,432.44
(1) 计提	17,431,515.79	14,916.65	17,446,432.44
3. 本期减少金额	10,990,351.73	0.00	10,990,351.73
(1) 处置	10,990,351.73	0.00	10,990,351.73
4. 期末余额	50,547,702.57	71,749.91	50,619,452.48
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	46,498,156.39	142,656.03	46,640,812.42
2. 期初账面价值	48,490,520.22	98,166.74	48,588,686.96

其他说明：

## 26、无形资产

### (1) 无形资产情况

单位：元

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	办公软件、软件著作权	合计
一、账面原值					
1. 期初余额	46,073,761.40			44,437,919.07	90,511,680.47
2. 本期增加金额	0.00	0.00	0.00	114,717.77	114,717.77
(1) 购置				114,717.77	114,717.77
(2) 内部研发					
(3) 企业合并增加					
3. 本期减少金额					
(1) 处置					

4. 期末余额	46,073,761.40	0.00	0.00	44,552,636.84	90,626,398.24
二、累计摊销					
1. 期初余额	3,062,209.26			20,366,704.28	23,428,913.54
2. 本期增加金额	396,540.88	0.00	0.00	2,483,255.47	2,879,796.35
(1) 计提	396,540.88			2,483,255.47	2,879,796.35
3. 本期减少金额					
(1) 处置					
4. 期末余额	3,458,750.14	0.00	0.00	22,849,959.75	26,308,709.89
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	42,615,011.26	0.00	0.00	21,702,677.09	64,317,688.35
2. 期初账面价值	43,011,552.14	0.00	0.00	24,071,214.79	67,082,766.93

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例 0.00%

## (2) 未办妥产权证书的土地使用权情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
----	------	------------

其他说明

## 27、开发支出

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额			期末余额
		内部开发支出	其他	确认为无形资产	转入当期损益		

合计								
----	--	--	--	--	--	--	--	--

其他说明

## 28、商誉

### (1) 商誉账面原值

单位：元

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		企业合并形成的		处置		
福建博思电子政务科技有限公司	1,932,398.53					1,932,398.53
内蒙古金财信息技术有限公司	50,416,305.84					50,416,305.84
广东瑞联科技有限公司	91,972,121.51					91,972,121.51
成都思必得信息技术有限公司	21,789,922.45					21,789,922.45
青海博思网络信息技术有限公司	5,269,132.14					5,269,132.14
福州同力科技开发有限公司	13,793,048.24					13,793,048.24
博思数采科技发展有限公司	40,462,026.11					40,462,026.11
黑龙江华颂信息技术有限公司	7,709,804.97					7,709,804.97
福建中控普惠信息科技有限公司	9,768,238.24					9,768,238.24
福建博思软件股份有限公司	48,967,465.09					48,967,465.09
合计	292,080,463.12					292,080,463.12

### (2) 商誉减值准备

单位：元

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		计提		处置		
合计						

商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

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

## (1) 以前年度商誉的形成说明

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

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

3) 2017 年 8 月签订协议以 8,400.00 万元购买内蒙古金财信息技术有限公司 70% 股权，形成非同一控制下合并，购买日应享有内蒙古金财可辨认净资产公允价值的份额为 31,512,254.16 元，合并成本与可辨认净资产公允价值的差额 50,416,305.84 元计入商誉。

4) 2018 年 7 月公司以合并成本 1,134 万元非同一控制下合并浙江美科科技有限公司，公司购买日应享有浙江美科可辨认净资产公允价值的份额为 2,115,116.56 元，合并成本与可辨认净资产公允价值的差额 9,224,883.44 元计入商誉。

5) 2018 年 11 月公司以合并成本 2,600 万元非同一控制下合并成都思必得信息技术有限公司。公司购买日应享有成都思必得可辨认净资产公允价值的份额为 4,210,077.55 元，合并成本与可辨认净资产公允价值的差额 21,789,922.45 元计入商誉。

6) 2018 年 12 月公司以合并成本 3,060 万元非同一控制下合并北京阳光公采科技有限公司，公司购买日应享有北京阳光公采可辨认净资产公允价值的份额为 11,987,831.94 元，合并成本与可辨认净资产公允价值的差额 18,612,168.06 元计入商誉。

7) 2018 年 9 月签订协议，公司以 11,413.413 万元购买广东瑞联科技有限公司 78% 股权，形成非同一控制下合并，公司购买日应享有广东瑞联可辨认净资产公允价值的份额为 20,663,920.29 元，合并成本与可辨认净资产公允价值的差额 91,972,121.51 元计入商誉。

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

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

10) 2020 年 4 月，通过分步交易形成对福州同力科技开发有限公司（以下简称“同力科技”）非同一控制下的企业合并，增加商誉 13,793,048.24 元。2020 年 4 月 30 日，本公司以人民币 7,350,000.00 元收购同力科技 17.50% 股权，同时以人民币 3,000,000.00 元向其增资。购买日之前本公司持有的同力科技 30% 股权于购买日的公允价值为人民币 12,600,000.00 元。合并成本合计为 22,950,000.00 元。购买日公司享有的其可辨认净资产公允价值份额为人民币 9,156,951.76 元，合并成本与享有的其可辨认净资产公允价值份额的差额 13,793,048.24 元计入商誉。

11) 2020 年，博思软件对公共采购业务进行整合并调整架构，将博思软件涉及公共采购业务的各家子公司（支点国际、北京公采云、北京阳光公采、浙江美科、成都思必得）股权划转至子公司博思数采科技。股权整合后，数采科技对业务架构进行了整合，目前数采科技以及公采业务子公司已经对人员的工作安排进行了整合；对业务也开始进行整合，部分业务的签约主体也陆续转移；知识产权由整个数采集团进行更新迭代后，专利及软著权将申请归属为数采科技。经过上述整合，原非同一控制下的单体子公司产生的商誉所在的资产组已发生变化，其各子公司主体未能独立产生现金流或未能体现其实际经营情况，需考虑整体协同效应的影响，应将公采业务子公司前期非同一控制下合并产生的商誉重新分摊至新的资产组组合。故将数采科技的合并资产组（含支点国际、北京公采云、北京阳光公采、浙江美科，不含成都思必得），作为商誉所在资产组进行整体评估测试减值。

成都思必得子公司仍独立运营，人员及业务独立于博思软件及数采科技。思必得人员办公主要集中在成都，与政府采购业务人员及办公场地基本分离，思必得提供高校行业采购信息化服务，客户行业与政府采购客户群体不同，产品技术及信息化需求与政府采购客户需求不同，整合后，仍发展高校采购业务，核心业务方向不变。故成都思必得仍作为单独的资产组进行减值测试。

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

13)2021年11月5日,博思软件控股子公司博思数采科技发展有限公司(以下简称“数采科技”)以其持有的北京博思赋能科技有限公司51%股权向福建中控普惠信息科技有限公司增资。购买日之前数采科技持有的福建中控普惠信息科技有限公司36%股权于购买日的公允价值为人民币12,600,000.00元。合并成本合计为25,350,000.00元。购买日公司享有的其可辨认净资产公允价值份额为人民币15,581,761.76元,合并成本与享有的其可辨认净资产公允价值份额的差额9,768,238.24元计入商誉。

说明商誉减值测试过程、关键参数(如预计未来现金流量现值时的预测期增长率、稳定期增长率、利润率、折现率、预测期等)及商誉减值损失的确认方法:

管理层根据并购公司过往表现及其对市场发展的预期编制财务预算,包括参考过往的毛利率、收入增长率以及未来期间的在手订单或合同,据此预计未来5年内现金流量,并假设预测期后年度现金流量均保持稳定。公司取资产负债表日所有10年期以上的国债到期收益率的平均值作为本次评估测试的无风险报酬率,选取多家相近行业的上市公司数据作为参考,并结合企业特定风险、企业所得税率等其他因素的影响,最终确定各项资产组评估测试的折现率。

商誉减值测试的影响

其他说明

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

## 29、长期待摊费用

单位:元

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
装修款	11,012,175.60	2,463,561.06	2,474,356.46		11,001,380.20
其他	265,042.52	678,633.78	145,107.34		798,568.96
合计	11,277,218.12	3,142,194.84	2,619,463.80		11,799,949.16

其他说明

## 30、递延所得税资产/递延所得税负债

### (1) 未经抵销的递延所得税资产

单位:元

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	151,984,690.97	23,583,555.33	149,842,029.73	23,482,290.35
内部交易未实现利润	16,299,903.20	2,444,985.48	17,878,276.41	2,681,741.47
可抵扣亏损	112,087,591.40	16,813,138.71	50,799,584.76	7,619,937.71
股权激励	134,829,086.74	20,778,320.27	120,396,978.31	18,567,733.18
公允价值变动	360,145.27	54,021.79	360,339.75	54,050.97
租赁负债递延	46,206,700.86	7,236,452.61	41,763,768.14	6,550,670.85
合计	461,768,118.44	70,910,474.19	381,040,977.10	58,956,424.53

## (2) 未经抵销的递延所得税负债

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
非同一控制企业合并资产评估增值	26,283,459.80	3,942,518.93	28,711,516.22	4,307,158.69
公允价值变动	560,263.58	21,110.03	105,431.06	15,814.65
使用权资产递延	46,640,812.42	7,948,185.78	48,588,686.96	7,564,444.17
合计	73,484,535.80	11,911,814.74	77,405,634.24	11,887,417.51

## (3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

单位：元

项目	递延所得税资产和负债期末互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期末余额	递延所得税资产和负债期初互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期初余额
递延所得税资产		70,910,474.19		58,956,424.53
递延所得税负债		11,911,814.74		11,887,417.51

## (4) 未确认递延所得税资产明细

单位：元

项目	期末余额	期初余额
可抵扣亏损	492,952,532.54	269,400,017.11
合计	492,952,532.54	269,400,017.11

## (5) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

单位：元

年份	期末金额	期初金额	备注
2023年	431,278.72	4,056,738.36	
2024年	2,059,147.85	603,149.87	
2025年及以后年度	3,393,523.79	32,336,985.77	高新技术企业亏损可结转以后年度弥补，年限延长至10年
2026年及以后年度	15,545,927.88	116,045,563.89	高新技术企业亏损可结转以后年度弥补，年限延长至10年
2027年及以后年度	471,522,654.30	116,357,579.22	高新技术企业亏损可结转以后年度弥补，年限延长至10年
合计	492,952,532.54	269,400,017.11	

其他说明

## 31、其他非流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付软件款及设计费	2,840,351.82		2,840,351.82	2,840,351.82		2,840,351.82
预付设备、工程款	54,400,942.87		54,400,942.87	18,926,909.81		18,926,909.81
合计	57,241,294.69		57,241,294.69	21,767,261.63		21,767,261.63

其他说明：

### 32、短期借款

#### (1) 短期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
信用借款		4,200,000.00
未到期应付利息		2,055.56
合计		4,202,055.56

短期借款分类的说明：

#### (2) 已逾期未偿还的短期借款情况

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

单位：元

借款单位	期末余额	借款利率	逾期时间	逾期利率

其他说明

### 33、交易性金融负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其中：		
其中：		

其他说明：

### 34、衍生金融负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额

其他说明：

### 35、应付票据

单位：元

种类	期末余额	期初余额

本期末已到期未支付的应付票据总额为元。

### 36、应付账款

#### (1) 应付账款列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
供应商采购款	189,862,085.46	240,784,091.70
固定资产采购款	1,809,755.46	2,071,308.62
工程款及其他	30,063,351.82	31,348,800.84
合计	221,735,192.74	274,204,201.16

#### (2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
----	------	-----------

其他说明：

### 37、预收款项

#### (1) 预收款项列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

#### (2) 账龄超过 1 年的重要预收款项

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
----	------	-----------

### 38、合同负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预收销售商品款	26,138,306.46	10,484,708.26
预收技术服务款	123,383,179.78	146,050,509.97
合计	149,521,486.24	156,535,218.23

报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

单位：元

项目	变动金额	变动原因
----	------	------

### 39、应付职工薪酬

#### (1) 应付职工薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
----	------	------	------	------

一、短期薪酬	173,696,386.78	456,903,563.64	540,855,067.14	89,744,883.28
二、离职后福利-设定提存计划	1,877,466.06	27,296,544.09	27,348,603.51	1,825,406.64
三、辞退福利	5,000.00	1,399,011.59	1,404,011.59	0.00
合计	175,578,852.84	485,599,119.32	569,607,682.24	91,570,289.92

## (2) 短期薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	165,567,971.58	396,507,060.90	482,384,923.70	79,690,108.78
2、职工福利费	1,334,604.27	13,395,171.79	12,577,270.65	2,152,505.41
3、社会保险费	943,327.80	15,420,192.16	15,077,507.62	1,286,012.34
其中：医疗保险费	890,745.54	14,507,097.21	14,183,050.49	1,214,792.26
工伤保险费	38,506.30	464,751.61	462,928.47	40,329.44
生育保险费	14,075.96	448,343.34	431,528.66	30,890.64
4、住房公积金	1,467,518.23	27,153,867.35	27,109,648.48	1,511,737.10
5、工会经费和职工教育经费	4,382,964.90	4,427,271.44	3,705,716.69	5,104,519.65
合计	173,696,386.78	456,903,563.64	540,855,067.14	89,744,883.28

## (3) 设定提存计划列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	1,783,949.97	26,423,348.81	26,484,676.83	1,722,621.95
2、失业保险费	93,516.09	873,195.28	863,926.68	102,784.69
合计	1,877,466.06	27,296,544.09	27,348,603.51	1,825,406.64

其他说明：

## 40、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	17,932,368.77	43,496,177.31
企业所得税	1,543,363.69	8,461,766.87
个人所得税	1,207,259.46	3,511,230.99
城市维护建设税	737,856.08	2,295,548.27
印花税	121,556.96	684,939.76
教育费附加	599,550.14	1,865,154.84
其他	521,435.27	1,083,822.46
合计	22,663,390.37	61,398,640.50

其他说明

**41、其他应付款**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应付款	121,341,911.46	17,579,570.05
合计	121,341,911.46	17,579,570.05

**(1) 应付利息**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

重要的已逾期未支付的利息情况：

单位：元

借款单位	逾期金额	逾期原因
------	------	------

其他说明：

**(2) 应付股利**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明，包括重要的超过 1 年未支付的应付股利，应披露未支付原因：

**(3) 其他应付款****1) 按款项性质列示其他应付款**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
押金、保证金	3,889,294.00	4,469,733.00
代扣代缴款项	860,225.30	1,275,526.41
往来及其他	10,337,838.41	11,834,310.64
2020 年限制性股票激励计划第二期归属认购款	106,254,553.75	
合计	121,341,911.46	17,579,570.05

**2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款**

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
----	------	-----------

其他说明

**42、持有待售负债**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明

#### 43、一年内到期的非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期应付款	2,518,036.59	2,470,104.07
一年内到期的租赁负债	19,577,792.39	21,486,921.50
合计	22,095,828.98	23,957,025.57

其他说明：

#### 44、其他流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
待转销项税	4,604,553.30	1,749,543.90
其他		326,961.02
合计	4,604,553.30	2,076,504.92

短期应付债券的增减变动：

单位：元

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

其他说明：

#### 45、长期借款

##### (1) 长期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
抵押借款	104,890,000.00	68,670,000.00
未到期应付利息	107,062.23	
合计	104,997,062.23	68,670,000.00

长期借款分类的说明：

子公司福建博思智慧信息产业科技有限公司于 2022 年 6 月 22 日与兴业银行福州分行签订《抵押合同》，合同编号为固 WQ2022089-DB1，将其持有的产业园一期土地使用权、在建工程以及项目建成完工后的房产作为抵押物向兴业银行福州分行贷款。

其他说明，包括利率区间：

## 46、应付债券

### (1) 应付债券

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

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

单位：元

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

### (3) 可转换公司债券的转股条件、转股时间说明

### (4) 划分为金融负债的其他金融工具说明

期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

单位：元

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

其他金融工具划分为金融负债的依据说明

其他说明

## 47、租赁负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
租赁付款额总额小计	48,140,478.17	43,702,525.07
减：未确认融资费用	-1,933,777.31	-1,938,756.93
减：一年内到期的租赁负债	-19,577,792.39	-21,486,921.50
合计	26,628,908.47	20,276,846.64

其他说明

## 48、长期应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
长期应付款		2,566,899.25
合计		2,566,899.25

## (1) 按款项性质列示长期应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
未支付投资款	2,518,036.59	5,037,003.32
减：一年内到期的长期应付款	2,518,036.59	2,470,104.07
合计	0.00	2,566,899.25

其他说明：

## (2) 专项应付款

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
----	------	------	------	------	------

其他说明：

## 49、长期应付职工薪酬

## (1) 长期应付职工薪酬表

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

## (2) 设定受益计划变动情况

设定受益计划义务现值：

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

计划资产：

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

设定受益计划净负债（净资产）

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

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

设定受益计划重大精算假设及敏感性分析结果说明：

其他说明：

## 50、预计负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额	形成原因
----	------	------	------

其他说明，包括重要预计负债的相关重要假设、估计说明：

## 51、递延收益

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	1,247,495.33		585,383.34	662,111.99	详见下表
合计	1,247,495.33		585,383.34	662,111.99	

涉及政府补助的项目：

单位：元

负债项目	期初余额	本期新增 补助金额	本期计入 营业外收 入金额	本期计入 其他收益 金额	本期冲减 成本费用 金额	其他变动	期末余额	与资产相 关/与收益 相关
“六维 Maker”协 同创新孵 化服务平 台	478,560.59			328,029.78			150,530.81	与资产相 关
特色载体 项目公共 服务平台	768,934.74			257,353.56			511,581.18	与资产相 关
合计	1,247,495.33			585,383.34			662,111.99	与资产相 关

其他说明：

## 52、其他非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额

其他说明：

## 53、股本

单位：元

	期初余额	本次变动增减(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	612,573,069.00			122,672,693.00	823,729.00	123,496,422.00	736,069,491.00

其他说明：

股本变动情况说明：见注释 55.资本公积的说明。

## 54、其他权益工具

(1) 期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

(2) 期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

单位：元

发行在外	期初	本期增加	本期减少	期末

的金融工 具	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值
-----------	----	------	----	------	----	------	----	------

其他权益工具本期增减变动情况、变动原因说明，以及相关会计处理的依据：

其他说明：

## 55、资本公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢 价）	435,804,082.89	8,852,689.67	122,672,693.00	321,984,079.56
其他资本公积	152,935,348.14	189,796,808.31	497,169.43	342,234,987.02
合计	588,739,431.03	198,649,497.98	123,169,862.43	664,219,066.58

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

注 1：公司通过的 2022 年年度股东大会决议，本期公司将资本公积-股本溢价 122,672,693.00 元转增股本。

注 2：2021 年股票期权激励计划第一个行权期行权条件在 2022 年已成就，第一个行权期尚未行权的员工选择在本期行权，股票期权行权增加 823,729.00 股，增加股本 823,729.00 元，增加资本公积-股本溢价 8,852,689.67 元。

注 3：公司本期根据《企业会计准则第 11 号—股份支付》的相关规定确认与限制性股票以及期权激励计划相关的股份支  
付费用，并增加资本公积-其他资本公积。账面确认的股份支付费用与税法规定的税前可抵扣金额存在差异，超过部分增  
加递延所得税资产，同时增加资本公积-其他资本公积。上述事项共影响资本公积-其他资本公积 10,945,799.52 元。

注 4：公司将持有的子公司福建博思数字科技有限公司 30% 的股权转让给少数股东，增加资本公积-其他资本公积  
15,861,170.62 元。

注 5：本期子公司福建省数村科技发展有限公司其他股东增资，导致博思软件持有股权被动稀释，增加资本公积-其他资  
本公积 4,345,861.58 元。

注 6：公司本期收购子公司青海博思网络信息技术有限公司少数股东 30% 股权，减少资本公积-其他资本公积  
497,169.43 元。

注 7：本期子公司博思数采科技发展有限公司完成增资扩股，博思软件放弃就本次交易享有的优先认购权，导致博思软  
件持有股权被动稀释，增加资本公积-其他资本公积 158,643,976.59 元。

## 56、库存股

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
----	------	------	------	------

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

## 57、其他综合收益

单位：元

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

		本期所得 税前发生 额	减：前期 计入其他 综合收益 当期转入 损益	减：前期 计入其他 综合收益 当期转入 留存收益	减：所得 税费用	税后归属 于母公司	税后归属 于少数股 东	
一、不能 重分类进 损益的其 他综合收 益	306,288.78	-194.56			29.18	-223.74		- 306,512.52
其他 权益工具 投资公允 价值变动	306,288.78	-194.56			29.18	-223.74		- 306,512.52
其他综合 收益合计	306,288.78	-194.56			29.18	-223.74		- 306,512.52

其他说明，包括对现金流量套期损益的有效部分转为被套期项目初始确认金额调整：

## 58、专项储备

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

## 59、盈余公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	88,112,639.50			88,112,639.50
合计	88,112,639.50			88,112,639.50

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

## 60、未分配利润

单位：元

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	818,410,622.75	623,724,840.22
调整后期初未分配利润	818,410,622.75	623,724,840.22
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-44,815,235.90	254,408,780.36
减：提取法定盈余公积		19,516,869.33
应付普通股股利	36,801,807.90	40,206,128.50
期末未分配利润	736,793,578.95	818,410,622.75

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 0.00 元。
- 2)、由于会计政策变更，影响期初未分配利润 0.00 元。

- 3)、由于重大会计差错更正，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 4)、由于同一控制导致的合并范围变更，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 5)、其他调整合计影响期初未分配利润 0.00 元。

## 61、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	622,439,220.33	248,935,533.42	501,467,539.10	234,206,612.59
其他业务	969,641.34	587,598.64	1,382,506.72	817,256.03
合计	623,408,861.67	249,523,132.06	502,850,045.82	235,023,868.62

收入相关信息：

单位：元

合同分类	分部 1	分部 2		合计
商品类型				
其中：				
软件业	622,439,220.33			622,439,220.33
按经营地区分类				
其中：				
华东地区	161,122,114.29			161,122,114.29
东北地区	156,023,375.37			156,023,375.37
西南地区	71,687,454.28			71,687,454.28
中南地区	123,479,241.86			123,479,241.86
西北地区	42,974,759.94			42,974,759.94
华北地区	67,152,274.59			67,152,274.59
市场或客户类型				
其中：				
合同类型				
其中：				
按商品转让的时间分类				
其中：				
在某一时点转让	353,792,644.85			353,792,644.85
在某一时段内转让	268,646,575.48			268,646,575.48
按合同期限分类				
其中：				
按销售渠道分类				
其中：				
直销	584,843,065.94			584,843,065.94
代理及分销	37,596,154.39			37,596,154.39
合计	622,439,220.33			622,439,220.33

与履约义务相关的信息：

公司已签订合同但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的合同主要为软件开发和实施服务。根据新收入准则的规定以及公司业务特点，当向客户保证所销售商品符合既定标准之外提供了一项单独的服务，且该服务客户能够选择单独购买时，将该服务划分为单项履约义务，在履行服务期间确认收入。

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 24,867,691.61 元，其中，10,334,767.07 元预计将于 2023 年度确认收入，8,572,755.72 元预计将于 2024 年度确认收入，5,960,168.83 元预计将于 2025 及其以后年度确认收入。

其他说明

## 62、税金及附加

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	1,405,041.78	1,534,158.21
教育费附加	1,141,474.75	856,750.15
房产税	787,169.51	870,534.90
土地使用税	65,073.74	71,070.74
印花税	306,973.02	262,560.98
其他	13,211.32	11,053.33
合计	3,718,944.12	3,606,128.31

其他说明：

## 63、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	72,134,688.51	66,693,436.00
交通差旅费	15,943,502.74	10,164,442.53
业务招待费	17,461,832.80	11,847,286.76
租房费用以及水电费	4,682,751.51	2,398,501.54
办公费	5,896,149.22	5,249,785.36
宣传费	235,790.38	73,333.79
市场推广费	1,265,931.11	867,775.28
折旧费	10,746,179.16	9,989,745.18
其他	5,904,370.27	3,432,290.33
合计	134,271,195.70	110,716,596.77

其他说明：

## 64、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	82,435,869.60	79,860,931.71
办公费用	11,121,491.22	8,241,021.11
业务招待费	6,413,896.35	4,019,737.57
交通差旅费	10,876,594.72	6,911,496.41
折旧及摊销	13,754,594.52	16,092,928.55

租房费用以及水电费	4,185,623.14	4,100,085.08
中介机构费用	7,712,104.77	5,332,683.64
董事会费用	120,000.06	100,000.00
其他	8,425,227.05	2,898,698.35
合计	145,045,401.43	127,557,582.42

其他说明

## 65、研发费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	187,852,580.01	128,481,901.24
委外研究及设计费用	1,668,542.25	3,089,131.61
折旧及摊销	3,123,698.09	994,112.08
装备调试及其他费用	2,980,757.12	1,636,911.43
办公及耗材费用	301,846.08	44,594.12
合计	195,927,423.55	134,246,650.48

其他说明

## 66、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	1,397,042.97	2,627,147.95
减：利息收入	4,697,836.88	3,715,866.69
银行手续费	71,711.10	75,913.16
合计	-3,229,082.81	-1,012,805.58

其他说明

## 67、其他收益

单位：元

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
政府补助	12,796,591.96	19,892,332.40
增值税减免或加计抵减	2,003,423.63	1,818,580.49
代扣个人所得税手续费返还	988,496.28	780,285.54
附加税减免	182,165.21	19,250.59
其他	4,078.80	265.02
合计	15,974,755.88	22,510,714.04

## 68、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-4,669,658.96	-976,670.96
处置长期股权投资产生的投资收益	76,608.00	
处置交易性金融资产取得的投资收益	1,730,537.02	688,647.48
合计	-2,862,513.94	-288,023.48

其他说明

**69、净敞口套期收益**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

其他说明

**70、公允价值变动收益**

单位：元

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产	517,996.91	329,338.36
合计	517,996.91	329,338.36

其他说明：

**71、信用减值损失**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
应收账款坏账损失	-2,074,602.99	1,010,721.52
合计	-2,074,602.99	1,010,721.52

其他说明

**72、资产减值损失**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

其他说明：

**73、资产处置收益**

单位：元

资产处置收益的来源	本期发生额	上期发生额
非流动资产处置利得或损失	6,212.04	156,006.73

**74、营业外收入**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金 额
其他	69,358.33	70,752.78	69,358.33
固定资产处置利得	106,665.85		106,665.85
合计	176,024.18	70,752.78	176,024.18

计入当期损益的政府补助：

单位：元

补助项目	发放主体	发放原因	性质类型	补贴是否影响当年盈亏	是否特殊补贴	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关/与收益相关
------	------	------	------	------------	--------	--------	--------	-------------

其他说明：

## 75、营业外支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
对外捐赠		44,450.00	
固定资产处置损失	29,794.66	53,452.99	29,794.66
其他	396.55	319.51	396.55
合计	30,191.21	98,222.50	30,191.21

其他说明：

## 76、所得税费用

### (1) 所得税费用表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	6,791,204.48	2,820,205.21
递延所得税费用	-11,435,905.41	-2,909,562.08
合计	-4,644,700.93	-89,356.87

### (2) 会计利润与所得税费用调整过程

单位：元

项目	本期发生额
利润总额	-90,140,471.52
按法定/适用税率计算的所得税费用	-13,521,070.76
子公司适用不同税率的影响	-3,500,088.50
调整以前期间所得税的影响	573,116.42
非应税收入的影响	2,312,064.81
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	3,160,419.00
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-115,045.90
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	38,552,591.18
税法规定的额外可扣除费用	-31,854,636.93
税率调整导致期初递延所得税资产/负债余额的变化	13,500.00
递延所得税资产使用税率与实际税率不同差异影响	-215.63
所得税减免	-265,334.62
所得税费用	-4,644,700.93

其他说明：

## 77、其他综合收益

详见附注【七】57节。

## 78、现金流量表项目

### (1) 收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
政府补助	4,102,205.59	8,490,022.22
利息收入	4,697,836.88	3,715,866.69
资金往来及其他	24,517,612.83	40,432,561.30
合计	33,317,655.30	52,638,450.21

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

### (2) 支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
管理费用、销售费用、研发费用中支付的除应付职工薪酬、税费外的现金	115,959,647.86	92,722,490.58
支付的银行手续费	71,711.10	75,913.16
资金往来及其他	75,046,546.12	39,661,525.87
合计	191,077,905.08	132,459,929.61

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

### (3) 收到的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额

收到的其他与投资活动有关的现金说明：

### (4) 支付的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额

支付的其他与投资活动有关的现金说明：

### (5) 收到的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
处置子公司部分股权但未丧失控制权	19,105,000.00	2,600,000.00
2020年限制性股票激励计划第二期归属认购款	106,254,553.75	
合计	125,359,553.75	2,600,000.00

收到的其他与筹资活动有关的现金说明：

#### (6) 支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
租赁付款	11,702,758.28	15,906,510.19
库存股回购		91,023,880.25
吸收子公司少数股东股权	2,600,000.00	
合计	14,302,758.28	106,930,390.44

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

### 79、现金流量表补充资料

#### (1) 现金流量表补充资料

单位：元

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	-85,495,770.59	-83,507,330.88
加：资产减值准备		
加：信用减值损失	2,074,602.99	-1,010,721.52
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	8,977,758.68	8,218,116.77
使用权资产折旧	17,329,085.96	17,411,737.90
无形资产摊销	2,549,814.87	2,806,877.94
长期待摊费用摊销	2,619,463.80	1,808,612.27
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）	-6,212.03	-156,006.73
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	-76,871.19	53,452.99
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	-517,996.91	-329,338.36
财务费用（收益以“-”号填列）	1,397,042.97	2,627,147.95
投资损失（收益以“-”号填列）	2,862,513.94	288,023.48
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-11,954,049.66	-2,546,332.88
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	24,397.23	-364,639.76
存货的减少（增加以“-”号填列）	-11,369,089.13	-24,330,201.94
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	9,130,229.66	127,721,956.58
经营性应付项目的增加（减少	-296,762,415.90	-315,744,993.73

以“-”号填列)		
其他	13,472,849.35	23,801,480.39
经营活动产生的现金流量净额	-345,744,645.96	-243,252,159.53
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况:		
现金的期末余额	1,019,654,678.82	579,706,221.60
减: 现金的期初余额	989,583,787.26	843,105,529.13
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	30,070,891.56	-263,399,307.53

## (2) 本期支付的取得子公司的现金净额

单位: 元

	金额
本期发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	4,500,000.00
其中:	
青海博思网络信息技术有限公司	4,500,000.00
其中:	
加: 以前期间发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	2,600,000.00
其中:	
黑龙江华颂信息技术有限公司	2,600,000.00
取得子公司支付的现金净额	7,100,000.00

其他说明:

## (3) 本期收到的处置子公司的现金净额

单位: 元

	金额
其中:	
其中:	
其中:	

其他说明:

## (4) 现金和现金等价物的构成

单位: 元

项目	期末余额	期初余额
一、现金	1,019,654,678.82	989,583,787.26
其中: 库存现金	16,413.52	23,596.88

可随时用于支付的银行存款	1,019,562,470.94	989,510,855.34
可随时用于支付的其他货币资金	75,794.36	49,335.04
三、期末现金及现金等价物余额	1,019,654,678.82	989,583,787.26
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物	10,253,231.22	17,859,655.82

其他说明：

## 80、所有者权益变动表项目注释

说明对上年期末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额等事项：

## 81、所有权或使用权受到限制的资产

单位：元

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	10,253,231.22	保函保证金等
固定资产	44,233,319.19	博思智慧信息抵押贷款
无形资产	37,667,431.29	博思智慧信息抵押贷款
在建工程	403,508,698.42	博思智慧信息抵押贷款
合计	495,662,680.12	

其他说明：

子公司福建博思智慧信息产业科技有限公司于 2022 年 6 月 22 日与兴业银行股份有限公司福州分行签订《抵押合同》，合同编号为：固 WQ2022089-DB1，将其人工智能产业园 1#-9#楼、S1#-S6#地下室、在建工程及全部土地使用权作为抵押物向兴业银行股份有限公司福州分行贷款。

## 82、外币货币性项目

### (1) 外币货币性项目

单位：元

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

港币			

其他说明：

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

适用 不适用

### 83、套期

按照套期类别披露套期项目及相关套期工具、被套期风险的定性和定量信息：

### 84、政府补助

#### (1) 政府补助基本情况

单位：元

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
计入递延收益的政府补助			585,383.34
计入其他收益的政府补助	12,211,208.62		12,211,208.62
合计	12,211,208.62		12,796,591.96

#### (2) 政府补助退回情况

适用 不适用

其他说明：

### 85、其他

## 八、合并范围的变更

### 1、非同一控制下企业合并

#### (1) 本期发生的非同一控制下企业合并

单位：元

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

其他说明：

#### (2) 合并成本及商誉

单位：元

合并成本	
--现金	

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

合并成本公允价值的确定方法、或有对价及其变动的说明：

大额商誉形成的主要原因：

其他说明：

### (3) 被购买方于购买日可辨认资产、负债

单位：元

	购买日公允价值	购买日账面价值
资产：		
货币资金		
应收款项		
存货		
固定资产		
无形资产		
负债：		
借款		
应付款项		
递延所得税负债		
净资产		
减：少数股东权益		
取得的净资产		

可辨认资产、负债公允价值的确定方法：

企业合并中承担的被购买方的或有负债：

其他说明：

### (4) 购买日之前持有的股权按照公允价值重新计量产生的利得或损失

是否存在通过多次交易分步实现企业合并并且在报告期内取得控制权的交易

是 否

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

(6) 其他说明

## 2、同一控制下企业合并

(1) 本期发生的同一控制下企业合并

单位：元

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

其他说明：

(2) 合并成本

单位：元

合并成本	
--现金	
--非现金资产的账面价值	
--发行或承担的债务的账面价值	
--发行的权益性证券的面值	
--或有对价	

或有对价及其变动的说明：

其他说明：

(3) 合并日被合并方资产、负债的账面价值

单位：元

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

取得的净资产		
--------	--	--

企业合并中承担的被合并方的或有负债：

其他说明：

### 3、反向购买

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

### 4、处置子公司

是否存在单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

是 否

是否存在通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形

是 否

### 5、其他原因的合并范围变动

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

本期新设成立的子公司情况：

名称	变更原因
福州市长乐区博思同创股权投资有限公司	投资新设

### 6、其他

## 九、在其他主体中的权益

### 1、在子公司中的权益

#### (1) 企业集团的构成

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

			售、服务、培训、技术转让、技术咨询等			
福建兴博数政科技有限公司	福建省福州市	福建省福州市	计算机软硬件技术开发、技术服务、技术咨询、技术转让等	51.00%		投资设立
北京博思致新互联网科技有限责任公司	北京市	北京市	技术开发、技术推广、技术转让、技术咨询、技术服务等	51.00%		投资设立
福建博思创业园管理有限公司	福建省闽侯县	福建省闽侯县	创业园的投资建设及园内企业的管理、服务等	51.00%		投资设立
内蒙古金财信息技术有限公司	内蒙古自治区呼和浩特市	内蒙古自治区呼和浩特市	计算机软硬件开发、服务及销售；计算机硬件、办公服务器的销售等	100.00%		非同一控制下企业合并
北京博思财信网络科技有限公司	北京市	北京市	技术开发、技术推广、技术转让、技术咨询、技术服务等	51.00%		投资设立
广东瑞联科技有限公司	广东省广州市	广东省广州市	信息技术咨询服务；信息系统集成服务；软件开发等	100.00%		非同一控制下企业合并
天津博思科技发展有限公司	天津市	天津市	科学研究和技术服务业；计算机系统服务、软件开发；计算机软硬件及辅助设备批发兼零售等	90.00%		投资设立
青海博思网络信息技术有限公司	青海省西宁市	青海省西宁市	电子商务；软件技术服务；网络工程；计算机软件开发等	90.00%		非同一控制下企业合并
福建博思信息科技有限公司	福建省漳州市	福建省漳州市	网络与信息安全软件开发；基础软件开发；应用软件开发等	51.00%		投资设立
北京博思广通信息系统有限公司	北京市	北京市	计算机系统服务；软件开发；基础软件服务；应用软件开发服务等	55.00%		投资设立
福建博思数字科技有限公司	福建省福州市	福建省福州市	应用软件开发；数字新媒	70.00%		投资设立

			体；大数据服务；软件运行维护服务；其他信息系统集成服务等			
博思数采科技发展有限公司	福建省福州市	福建省福州市	网络与信息安全软件开发；应用软件开发；信息安全服务；软件运行维护服务；物联网技术服务；信息技术咨询服务等	52.69%		投资设立
福建博金信科技发展有限公司	福建省福州市	福建省福州市	计算机科学技术研究服务；计算机、软件及辅助设备批发；计算机、软件及辅助设备零售等	51.00%		投资设立
福建博思智数科技有限公司	福建省福州市	福建省福州市	大数据服务；互联网数据中心业务；信息技术咨询服务；物联网技术服务等	65.00%		投资设立
福建博思云易智能科技有限公司	福建省福州市	福建省福州市	基础软件开发；信息技术咨询服务；软件运行维护服务；大数据服务	51.00%		投资设立
湖北博思软件信息技术有限公司	湖北省武汉市	湖北省武汉市	大数据、物联网领域内的技术咨询、技术转让、技术服务及产品研发、销售等	60.00%		投资设立
福建博思智慧信息产业科技有限公司	福建省福州市	福建省福州市	网络与信息安全软件开发；应用软件开发；信息安全服务；软件运行维护服务；物联网技术服务等	100.00%		投资设立
江西博思软件有限责任公司	江西省南昌市	江西省南昌市	第二类增值电信业务，互联网信息服务，测绘服务等	100.00%		投资设立
福建省数村科技发展有限公司	福建省福州市	福建省福州市	软件开发；人工智能应用软件开发；人工智能基础软件开发；大数据服务等	31.62%		投资设立

深圳博思软件有限公司	广东省深圳市	广东省深圳市	软件开发；信息系统集成服务；信息技术咨询服务；计算机系统服务；软件销售等	100.00%		投资设立
云南博思智创软件有限公司	云南省昆明市	云南省昆明市	软件开发；软件销售；软件外包服务等	100.00%		投资设立
福州博易农商科技有限公司	福建省福州市	福建省福州市	软件开发；物联网应用服务；与农业生产经营有关的技术、信息、设施建设运营等服务等	51.00%	2.85%	投资设立
福建织巢鸟网络科技有限公司	福建省福州市	福建省福州市	软件开发；人工智能应用软件开发；大数据服务；区块链技术相关软件和服务等	40.00%		投资设立
福州市长乐区博思同创股权投资有限公司	福建省福州市	福建省福州市	以自有资金从事投资活动（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动）	100.00%		投资设立

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

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

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

1、博思软件持有福建织巢鸟网络科技有限公司 40% 股份，因博思软件与织巢鸟其他股东福州市长乐区启星股权投资合伙企业（有限合伙）签署《一致行动协议》，因此博思软件虽持有半数以下表决权但仍对织巢鸟公司具有控制权。

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

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：

确定公司是代理人还是委托人的依据：

其他说明：

## （2）重要的非全资子公司

单位：元

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
-------	----------	--------------	----------------	------------

子公司少数股东的持股比例不同于表决权比例的说明：

其他说明：

本报告期，少数股东权益占集团所有者权益比例为 19.12%，对企业集团不具有重要性。

### (3) 重要非全资子公司的主要财务信息

单位：元

子公司名称	期末余额						期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计

单位：元

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量

其他说明：

#### (4) 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制

#### (5) 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持

其他说明：

## 2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

### (1) 在子公司所有者权益份额发生变化的情况说明

### (2) 交易对于少数股东权益及归属于母公司所有者权益的影响

单位：元

	青海博思网络信息技术有限公司	福建博思数字科技有限公司
购买成本/处置对价	4,500,000.00	34,500,000.00
--现金	4,500,000.00	34,500,000.00
--非现金资产的公允价值		
购买成本/处置对价合计	4,500,000.00	34,500,000.00
减：按取得/处置的股权比例计算的子公司净资产份额	4,002,830.57	18,638,829.38
差额	497,169.43	15,861,170.62
其中：调整资本公积	-497,169.43	15,861,170.62
调整盈余公积		
调整未分配利润		

其他说明

注 1：公司本期收购子公司青海博思网络信息技术有限公司少数股东 30% 股权，取得青海博思股权日的可辨认净资产公允价值的份额为 4,002,830.57 元，与购买价 4,500,000.00 元之间的差额 497,169.43 元，调减资本公积。

注 2：公司将持有的子公司福建博思数字科技有限公司 30% 的股权转让给少数股东，股权转让日数字科技可辨认净资产公允价值的份额为 18,638,829.38 元，与转让价 34,500,000.00 元之间的差额 15,861,170.62 元，调增资本公积。

### 3、在合营安排或联营企业中的权益

#### (1) 重要的合营企业或联营企业

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

在合营企业或联营企业的持股比例不同于表决权比例的说明：

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

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

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

3) 子公司数采科技持有参股公司安徽政采信息科技有限公司 10.01%股权。安徽政采将采用数采科技的软件，数采科技负责软件的需求完善，同时安徽政采采用数采科技的系统运营产品，平台搭建和运维由数采科技负责。因被投资单位的生产经营需要依赖数采科技的关键技术，数采科技对其有重大影响。

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

5) 公司持有参股公司北京多啦财税科技有限公司 15.0041%的股权，公司职工张晓龙担任该公司董事，公司对其具有重大影响。

#### (2) 重要合营企业的主要财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
流动资产		
其中：现金和现金等价物		
非流动资产		
资产合计		
流动负债		
非流动负债		
负债合计		
少数股东权益		
归属于母公司股东权益		
按持股比例计算的净资产份额		
调整事项		
--商誉		
--内部交易未实现利润		
--其他		
对合营企业权益投资的账面价值		
存在公开报价的合营企业权益投资的公允价值		
营业收入		

财务费用		
所得税费用		
净利润		
终止经营的净利润		
其他综合收益		
综合收益总额		
本年度收到的来自合营企业的股利		

其他说明

**(3) 重要联营企业的主要财务信息**

单位：元

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

其他说明

**(4) 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息**

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
合营企业：		
下列各项按持股比例计算的合计数		
联营企业：		
投资账面价值合计	141,806,423.14	103,171,540.62
下列各项按持股比例计算的合计数		
--净利润	-4,669,658.96	-976,670.96
--综合收益总额	-4,669,658.96	-976,670.96

其他说明

(5) 合营企业或联营企业向本公司转移资金的能力存在重大限制的说明

(6) 合营企业或联营企业发生的超额亏损

单位：元

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

其他说明

(7) 与合营企业投资相关的未确认承诺

(8) 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债

#### 4、重要的共同经营

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

在共同经营中的持股比例或享有的份额不同于表决权比例的说明：

共同经营为单独主体的，分类为共同经营的依据：

其他说明

#### 5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

未纳入合并财务报表范围的结构化主体的相关说明：

#### 6、其他

### 十、与金融工具相关的风险

#### (一) 信用风险

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

本公司已采取政策只与信用良好的交易对手进行交易。另外，本公司基于对客户的财务状况、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其它因素诸如目前市场状况等评估客户的信用资质并设置相应信用期。本公司对应收票据、应收账款余额及收回情况进行持续监控，对于信用记录不良的客户，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，

以确保本公司不致面临重大信用损失。此外，本公司于每个资产负债表日审核金融资产的回收情况，以确保相关金融资产计提了充分的预期信用损失准备。

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

本公司持有的货币资金主要存放于国有控股银行和其他大中型商业银行等金融机构，管理层认为这些商业银行具备较高信誉和资产状况，不存在重大的信用风险，不会产生因对方单位违约而导致的任何重大损失。本公司的政策是根据各知名金融机构的市场信誉、经营规模及财务背景来控制存放当中的存款金额，以限制对任何单个金融机构的信用风险金额。

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

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

## （二）流动性风险

流动性风险是指本公司在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。本公司下属成员企业各自负责其现金流量预测。公司下属财务部门基于各成员企业的现金流量预测结果，在公司层面持续监控公司短期和长期的资金需求，以确保维持充裕的现金储备；同时持续监控是否符合借款协议的规定，从主要金融机构获得提供足够备用资金的承诺，以满足短期和长期的资金需求。

## （三）市场风险

### 1. 利率风险

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

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

### 2. 价格风险

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

## 十一、公允价值的披露

### 1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

单位：元

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量	--	--	--	--
（一）交易性金融资产		131,560,263.58		131,560,263.58
1.以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		131,560,263.58		131,560,263.58
（4）理财投资		131,560,263.58		131,560,263.58
（三）其他权益工具投			2,639,465.69	2,639,465.69

资				
持续以公允价值计量的资产总额		131,560,263.58	2,639,465.69	134,199,729.27
二、非持续的公允价值计量	--	--	--	--

## 2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

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

公司选用上述金融资产合同规定的可观察输入值，并结合金融资产持有期间的市场验证值对收益率进行调整，并以此计算上述金融资产的公允价值。

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

本公司持有的分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产主要为应收票据和其他权益工具投资。

本公司经评估后认为报告期内所持有的应收票据不存在重大的信用风险且期限较短，其公允价值根据本金确定。

其他权益工具投资系本公司持有的“福建畅享出行网络科技有限公司”股权投资，2023年6月30日，采用公司占净资产份额作为其公允价值的参考依据。

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

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

## 7、本期内发生的估值技术变更及变更原因

## 8、不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

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

上述不以公允价值计量的金融资产和负债的账面价值与公允价值相差很小。

## 9、其他

# 十二、关联方及关联交易

## 1、本企业的母公司情况

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

本企业的母公司情况的说明

本企业最终控制方是陈航先生。

其他说明：

## 2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注九、1、在子公司中的权益。

## 3、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注七、注释 17。

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

合营或联营企业名称	与本企业关系
泉州市搏浪科技集团有限公司	博思软件持有其 25.59%的股权
福建慧舟信息科技有限公司	博思软件持有其 14.19%的股权
北京恰空网络科技有限公司	博思软件持有其 30.00%的股权
福建博耕科技有限公司	博思软件持有其 26.98%的股权
宁德市融鑫科技有限公司	博思软件持有其 49.00%的股权
安徽政采信息科技有限公司	博思软件通过博思数采科技发展有限公司间接持有其 5.27%的股权
哈尔滨派斯内特科技发展有限公司	博思软件通过北京博思致新互联网科技有限责任公司间接持有其 10.20%的股权
漳州博思信息科技有限公司	博思软件通过福建博思信息科技有限公司间接持有其 15.30%的股权
福州汇票钧安信息技术有限公司	博思软件持有其 28.09%的股权
北京中科京安科技有限公司	博思软件持有其 30.00%的股权
友虹（北京）科技有限公司	博思软件持有其 8.57%的股权
绿金（深圳）商业保理有限公司	博思软件通过博思数采科技发展有限公司间接持有其 13.17%的股权
福州博思链乡数字科技有限公司	博思软件持有其 20.00%的股权，已于本期全部处置
北京多啦财税科技有限公司	博思软件持有其 15.00%的股权
福建省凯特科技有限公司	博思软件持有其 20.93%的股权
福建省国资乡村供应链有限公司	博思软件持有其 7.00%的股权

其他说明

## 4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
林芝腾讯科技有限公司	持股 5%以上的股东
腾讯云计算（北京）有限责任公司	林芝腾讯一致行动人
腾讯云计算（长沙）有限责任公司	林芝腾讯一致行动人
福建九月文旅集团有限公司	公司董事长陈航的配偶赵榕持有其 25.50%的股权，并担任监事。
北京大数元科技发展有限公司	公司董事、总经理刘少华的配偶陈月惠直接持有其 13.60%的股权，并通过天津博大数元科技中心（有限合伙）、天津盛大数元科技中心（有限合伙）间接持有其 14.73%的股权，同时担任董事长、法定代表人；刘少华的女儿刘洋持有其 6.00%的股权。
福建优福农业科技有限公司	公司董事、副总经理郑升尉持有其 80.00%股权，并担任执行董事、法定代表人。
福建照付通物联网科技有限责任公司	公司监事毛时敏持有其 60.00%的股权，同时，毛时敏的女儿毛文芳持有其 17.00%的股权，并担任执行董事兼总经理、法定代表人。
福建省电子信息（集团）有限责任公司	持有公司 4.84%股份，并向公司委派 1 位董事，根据实质重于形式原则认定为关联方
福建凯特信息安全技术有限公司	福建省电子信息（集团）有限责任公司的二级控股子公司
福建省数字安全证书管理有限公司	福建省电子信息（集团）有限责任公司的二级控股子公司

福建金密网络安全测评技术有限公司	福建省电子信息（集团）有限责任公司的全资子公司
福建省数字福建云计算运营有限公司	福建省电子信息（集团）有限责任公司的全资子公司
泉州市数字云谷信息产业发展有限公司	福建省电子信息（集团）有限责任公司的二级控股子公司
泉州市阳光采购服务有限公司	联营企业泉州市搏浪科技集团有限公司的控股子公司
福州数智信息技术有限公司	联营企业福建慧舟信息科技有限公司的全资子公司
福建博宇信息科技股份有限公司	联营企业福建慧舟信息科技有限公司的控股子公司
福建瑞术信息科技有限公司	福建凯特信息安全技术有限公司的全资子公司
内蒙古瑞术科技有限公司	福建凯特信息安全技术有限公司的二级全资子公司
福州朗浩实业有限公司	公司董事长陈航先生的兄弟控制的公司

其他说明

## 5、关联交易情况

### （1）购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	获批的交易额度	是否超过交易额度	上期发生额
北京大数元科技发展有限公司	接受劳务	551,264.15			141,509.43
哈尔滨派斯内特科技发展有限公司	接受劳务	579,983.31			2,727,273.59
腾讯云计算（北京）有限责任公司	接受劳务	193,396.23	35,000,000.00	否	
福建博耕科技有限公司	接受劳务	1,128.00			
福建凯特信息安全技术有限公司	接受劳务	3,000.00			30,726.46
福建凯特信息安全技术有限公司	采购商品		2,000,000.00	否	253,185.85
福建瑞术信息科技有限公司	接受劳务	550.00			
福建省数字福建云计算运营有限公司	接受劳务	350,344.34			129,056.60
福建优福农业科技有限公司	接受劳务	41,509.43			
福建优福农业科技有限公司	采购商品	258.96			
福建照付通物联网科技有限责任公司	接受劳务	1,280.00			1,000.00
友虹（北京）科技有限公司	采购商品	530,973.43			
福建博宇信息科技股份有限公司	接受劳务				287,735.84
福建省数字安全证书管理有限公司	接受劳务				952,448.11
福建金密网络安全测评技术有限	接受劳务				125,471.70

公司				
合计		2,253,687.85		4,648,407.58

注：上表中，福建瑞术信息科技有限公司、福建省数字福建云计算运营有限公司、福建省数字安全证书管理有限公司、福建金密网络安全测评技术有限公司为福建省电子信息（集团）有限责任公司子公司。公司审议通过的 2023 年度与电子信息集团及其控股子公司（除福建凯特信息技术有限公司外）的关联交易额度为：采购商品 100 万元，提供劳务 1,000 万元，接受劳务 600 万元。

#### 出售商品/提供劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
福州汇票钧安信息技术有限公司	提供劳务		198,113.20
哈尔滨派斯内特科技发展有限公司	提供劳务	528,000.00	
福建慧舟信息科技有限公司	提供劳务		76,934.31
福建博耕科技有限公司	提供劳务	52,637.62	84,419.36
福建九月文旅集团有限公司	提供劳务	33,175.08	17,540.16
福建照付通物联网科技有限责任公司	提供劳务	55,188.18	15,804.99
福州数智信息技术有限公司	提供劳务	33,823.76	
福建凯特信息技术有限公司	提供劳务		6,730,056.62
福州朗浩实业有限公司	提供劳务	12,831.68	
合计		715,656.32	7,122,868.64

#### 购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

### (2) 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

本公司受托管理/承包情况表：

单位：元

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

#### 关联托管/承包情况说明

本公司委托管理/出包情况表：

单位：元

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

#### 关联管理/出包情况说明

### (3) 关联租赁情况

本公司作为出租方：

单位：元

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入
福建慧舟信息科技有限公司	博思大厦办公楼		188,081.43
福建博耕科技有限公司	博思大厦办公楼	220,557.85	306,383.41
福建照付通物联网科技有限	博思大厦办公楼	2,828.32	35,801.62

责任公司			
福建九月文旅集团有限公司	博思大厦办公楼	68,524.14	39,921.14
福州数智信息技术有限公司	博思大厦办公楼	246,431.62	
福州朗浩实业有限公司	博思大厦办公楼	35,489.40	
合计		573,831.33	570,187.60

本公司作为承租方：

单位：元

出租方名称	租赁资产种类	简化处理的短期租赁和低价值资产租赁的租金费用（如适用）		未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额（如适用）		支付的租金		承担的租赁负债利息支出		增加的使用权资产	
		本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额
腾讯云计算（北京）有限责任公司	云服务	3,004,540.76	1,700,490.41								
福建省数字福建云计算运营有限公司	云租赁服务	457,556.60	0.00								
福建优福农业科技有 限公司	办公楼		18,095.24								

关联租赁情况说明

#### （4）关联担保情况

本公司作为担保方

单位：元

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕

本公司作为被担保方

单位：元

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕

关联担保情况说明

#### （5）关联方资金拆借

单位：元

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入				
拆出				

## (6) 关联方资产转让、债务重组情况

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
-----	--------	-------	-------

## (7) 关键管理人员报酬

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
董事、监事、高级管理人员薪酬	1,803,261.14	1,877,996.05

## (8) 其他关联交易

## 6、关联方应收应付款项

## (1) 应收项目

单位：元

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	腾讯云计算（北京）有限责任公司	16,521,689.57	3,604,855.18	24,330,609.01	7,310,700.77
应收账款	北京大数元科技发展有限公司	2,939,428.75	973,922.96	2,624,851.01	1,088,979.98
应收账款	福建慧舟信息科技有限公司	545,028.80	101,758.06	328,281.71	25,409.00
应收账款	漳州博思信息科技有限公司	391,657.50	30,314.29	391,657.50	30,314.29
应收账款	福建九月文旅集团有限公司	191,805.17	15,580.55	113,279.57	8,767.84
应收账款	福建优福农业科技有限公司			84,900.00	6,571.26
应收账款	哈尔滨派斯内特科技发展有限公司	628,347.17	48,634.07		
应收账款	福建博耕科技有限公司	51,365.00	3,975.65		
应收账款	泉州市数字云谷信息产业发展有限公司	5,066.04	392.11		
应收账款	福建博宇信息科技股份有限公司	131,310.50	40,215.20	131,310.50	55,105.05
应收账款	福州朗浩实业有限公司	23,579.00	1,825.01		
预付款项	腾讯云计算（北京）有限责任公司	885,089.35		1,439,614.57	
预付款项	福建凯特信息安全技术有限公司	800.00		150.00	
预付款项	福建省数字安全证书管理有限公司	500.00		500.00	

预付款项	哈尔滨派斯内特科技发展有限公司	485,023.57		0.00	
其他应收款	福建博耕科技有限公司	29,383.00		78.76	
其他应收款	福建博宇信息科技股份有限公司	35,150.00		35,150.00	

## (2) 应付项目

单位：元

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
应付账款	哈尔滨派斯内特科技发展有限公司	3,221,614.15	9,076,707.73
应付账款	腾讯云计算（北京）有限责任公司	5,041,187.14	5,137,187.18
应付账款	北京大数元科技发展有限公司	840,009.47	505,839.28
应付账款	福建慧舟信息科技有限公司	144,297.09	
应付账款	福建照付通物联网科技有限责任公司	2,100.00	2,100.00
应付账款	福建优福农业科技有限公司	44,200.60	157.60
应付账款	福建省数字安全证书管理有限公司		388,113.36
应付账款	泉州市数字云谷信息产业发展有限公司	56,700.00	114,433.96
应付账款	福建省数字福建云计算运营有限公司	607,309.91	317,505.00
应付账款	友虹（北京）科技有限公司	360,000.00	
应付账款	福建瑞术信息科技有限公司	128,800.00	92,189.69
其他应付款	福建博耕科技有限公司	62,480.00	62,480.00
其他应付款	福建照付通物联网科技有限责任公司	14,200.00	14,200.00
其他应付款	福建九月文旅集团有限公司	16,327.50	16,327.50
其他应付款	福建慧舟信息科技有限公司	80,430.00	80,430.00
合同负债	腾讯云计算（北京）有限责任公司	1,115,044.25	
合同负债	福建照付通物联网科技有限责任公司	795.20	795.20

## 7、关联方承诺

## 8、其他

## 十三、股份支付

### 1、股份支付总体情况

适用 不适用

单位：元

公司本期授予的各项权益工具总额	0.00
公司本期行权的各项权益工具总额	981,808.20

公司本期失效的各项权益工具总额	0.00
公司期末发行在外的股票期权行权价格的范围和合同剩余期限	2021 年股票期权行权价格 9.808 元/股，2 年
公司期末发行在外的其他权益工具行权价格的范围和合同剩余期限	2020 年限制性股票行权价格 9.99 元/股，2 年

其他说明

## 2、以权益结算的股份支付情况

适用 不适用

单位：元

授予日权益工具公允价值的确定方法	布莱克-斯科尔斯定价模型
可行权权益工具数量的确定依据	公司根据最新取得的可行权职工人数变动、业绩达标程度等后续信息做出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量
本期估计与上期估计有重大差异的原因	无
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	163,797,736.01
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额	12,866,268.46

其他说明

## 3、以现金结算的股份支付情况

适用 不适用

## 4、股份支付的修改、终止情况

## 5、其他

## 十四、承诺及或有事项

### 1、重要承诺事项

资产负债表日存在的重要承诺

### 2、或有事项

(1) 资产负债表日存在的重要或有事项

(2) 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明

公司不存在需要披露的重要或有事项。

## 3、其他

## 十五、资产负债表日后事项

## 1、重要的非调整事项

单位：元

项目	内容	对财务状况和经营成果的影响数	无法估计影响数的原因
----	----	----------------	------------

## 2、利润分配情况

拟分配每 10 股派息数（元）		0.3
拟分配每 10 股分红股（股）		0
拟分配每 10 股转增数（股）		0
利润分配方案	以公司实施利润分配方案时股权登记日的应分配股数为基数，每 10 股派发现金股利人民币 0.3 元（含税）	

## 3、销售退回

## 4、其他资产负债表日后事项说明

## 十六、其他重要事项

## 1、前期会计差错更正

## (1) 追溯重述法

单位：元

会计差错更正的内容	处理程序	受影响的各个比较期间报表项目名称	累积影响数
-----------	------	------------------	-------

## (2) 未来适用法

会计差错更正的内容	批准程序	采用未来适用法的原因
-----------	------	------------

## 2、债务重组

## 3、资产置换

### (1) 非货币性资产交换

### (2) 其他资产置换

## 4、年金计划

## 5、终止经营

单位：元

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

其他说明

## 6、分部信息

### (1) 报告分部的确定依据与会计政策

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

- (1) 该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用；
- (2) 管理层能够定期评价该组成部分的经营成果，以决定向其配置资源、评价其业绩；
- (3) 能够取得该组成部分的财务状况、经营成果和现金流量等有关会计信息。

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

- (1) 该经营分部的分部收入占所有分部收入合计的 10% 或者以上；
- (2) 该分部的分部利润（亏损）的绝对额，占所有盈利分部利润合计额或者所有亏损分部亏损合计额的绝对额两

者中较大者的 10% 或者以上。

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

### (2) 报告分部的财务信息

单位：元

项目		分部间抵销	合计

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

(4) 其他说明

## 7、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

## 8、其他

## 十七、母公司财务报表主要项目注释

### 1、应收账款

#### (1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	543,053,802.14	100.00%	56,970,174.16	10.49%	486,083,627.98	506,018,565.98	100.00%	55,365,786.20	10.94%	450,652,779.78
其中：										
其中：账龄组合	345,239,453.44	63.57%	56,970,174.16	16.50%	288,269,279.28	334,482,791.33	66.10%	55,365,786.20	16.55%	279,117,005.13
并表关联方组合	197,814,348.70	36.43%			197,814,348.70	171,535,774.65	33.90%			171,535,774.65
合计	543,053,802.14	100.00%	56,970,174.16	16.50%	486,083,627.98	506,018,565.98	100.00%	55,365,786.20	10.94%	450,652,779.78

按组合计提坏账准备：1,534,387.96

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1年以内（含1年）	250,965,943.37	19,424,764.02	7.74%
1-2年（含2年）	61,941,577.03	16,705,643.32	26.97%
2-3年（含3年）	23,118,419.27	11,626,253.05	50.29%
3年以上	9,213,513.77	9,213,513.77	100.00%
合计	345,239,453.44	56,970,174.16	

确定该组合依据的说明：

按组合计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1年以内（含1年）	145,961,135.04		
1-2年（含2年）	31,994,170.68		
2-3年（含3年）	2,007,792.75		
3年以上	17,851,250.23		
合计	197,814,348.70		

确定该组合依据的说明：

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备，请参照其他应收款的披露方式披露坏账准备的相关信息：

适用 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1年以内（含1年）	396,927,078.41
1至2年	93,935,747.71
2至3年	25,126,212.02
3年以上	27,064,764.00
3至4年	24,349,235.44
4至5年	2,348,588.56
5年以上	366,940.00
合计	543,053,802.14

**(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况**

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
按组合计提预期信用损失的应收账款	55,365,786.20	1,534,387.96	70,000.00			56,970,174.16
合计	55,365,786.20	1,534,387.96	70,000.00			56,970,174.16

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	收回方式

**(3) 本期实际核销的应收账款情况**

单位：元

项目	核销金额

其中重要的应收账款核销情况：

单位：元

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

应收账款核销说明：

#### (4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
第一名	105,127,498.47	19.36%	0.00
第二名	18,580,129.25	3.42%	0.00
第三名	14,951,049.04	2.75%	0.00
第四名	11,055,000.00	2.04%	855,657.00
第五名	10,664,980.65	1.96%	0.00
合计	160,378,657.41	29.53%	

#### (5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

#### (6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明：

## 2、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应收股利	20,000,000.00	
其他应收款	252,986,027.84	160,931,398.29
合计	272,986,027.84	160,931,398.29

#### (1) 应收利息

##### 1) 应收利息分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

##### 2) 重要逾期利息

单位：元

借款单位	期末余额	逾期时间	逾期原因	是否发生减值及其判断依据
------	------	------	------	--------------

其他说明：

##### 3) 坏账准备计提情况

适用 不适用

## (2) 应收股利

## 1) 应收股利分类

单位：元

项目(或被投资单位)	期末余额	期初余额
内蒙古金财信息技术有限公司	20,000,000.00	
合计	20,000,000.00	

## 2) 重要的账龄超过 1 年的应收股利

单位：元

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

## 3) 坏账准备计提情况

□适用 □不适用

其他说明：

## (3) 其他应收款

## 1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
保证金、押金	11,559,842.54	16,939,653.51
合并范围内关联方款项	211,500,000.00	135,533,065.19
往来及其他	28,941,974.89	8,206,985.87
备用金	984,210.41	251,693.72
合计	252,986,027.84	160,931,398.29

## 2) 坏账准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2023 年 1 月 1 日余额 在本期				

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

□适用 □不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内(含 1 年)	239,375,810.40

1至2年	11,130,371.71
2至3年	982,032.50
3年以上	1,497,813.23
3至4年	1,199,713.23
4至5年	231,600.00
5年以上	66,500.00
合计	252,986,027.84

### 3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

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

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

单位名称	转回或收回金额	收回方式
------	---------	------

### 4) 本期实际核销的其他应收款情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的其他应收款核销情况：

单位：元

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

其他应收款核销说明：

### 5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
第一名	并表关联方款项	199,500,000.00	1年以内	78.86%	
第二名	并表关联方款项	12,000,000.00	1-2年	4.74%	
第三名	往来及其他	10,665,720.00	1年以内	4.22%	
第四名	往来及其他	8,625,000.00	1年以内	3.41%	
第五名	往来及其他	7,250,000.00	1年以内	2.87%	
合计		238,040,720.00		94.10%	

## 6) 涉及政府补助的应收款项

单位：元

单位名称	政府补助项目名称	期末余额	期末账龄	预计收取的时间、金额及依据

## 7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

## 8) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明：

## 3、长期股权投资

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	995,958,988.24		995,958,988.24	1,002,613,332.21		1,002,613,332.21
对联营、合营企业投资	113,578,828.26		113,578,828.26	76,138,140.09		76,138,140.09
合计	1,109,537,816.50		1,109,537,816.50	1,078,751,472.30		1,078,751,472.30

## (1) 对子公司投资

单位：元

被投资单位	期初余额 (账面价值)	本期增减变动				期末余额 (账面价值)	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	计提减值准备	其他		
黑龙江博思软件有限公司	5,100,000.00					5,100,000.00	
北京博思兴华软件有限公司	1,500,000.00					1,500,000.00	
福建博思电子政务科技有限公司	12,912,839.88					12,912,839.88	
福建兴博数政科技有限公司	510,000.00					510,000.00	
北京博思致新互联网科技有限责任公司	5,100,000.00					5,100,000.00	
福建博思创业园管理有限公司	510,000.00					510,000.00	
内蒙古金财信息技术有	117,928,560.00					117,928,560.00	

限公司							
北京博思财 信网络科技 有限公司	5,100,000. 00					5,100,000. 00	
广东瑞联科 技有限公司	147,899,84 1.80					147,899,84 1.80	
天津博思科 技发展有限 公司	500,000.00					500,000.00	
青海博思网 络信息技术 有限公司	9,000,000. 00	4,500,000. 00				13,500,000 .00	
福建博思信 息科技有限 公司	1,530,000. 00					1,530,000. 00	
北京博思广 通信息系统 有限公司	1,375,000. 00					1,375,000. 00	
福建博思数 字科技有限 公司	78,810,305 .78		23,643,091 .73			55,167,214 .05	
博思数采科 技发展有限 公司	221,697,50 0.00					221,697,50 0.00	
福建博金信 科技发展有 限公司	15,300,000 .00					15,300,000 .00	
福建博思智 数科技有限 公司	1,300,000. 00					1,300,000. 00	
福建博思云 易智能科技 有限公司	5,100,000. 00	2,550,000. 00				7,650,000. 00	
湖北博思软 件信息技术 有限公司	3,000,000. 00					3,000,000. 00	
福建博思智 慧信息产业 科技有限公 司	255,000,00 0.00					255,000,00 0.00	
江西博思软 件有限责任 公司	1,000,000. 00					1,000,000. 00	
深圳博思软 件有限公司	5,100,000. 00					5,100,000. 00	
福建省数村 科技发展有 限公司	25,500,000 .00					25,500,000 .00	
福州博易农 商科技有限 公司	4,300,000. 00	2,450,000. 00				6,750,000. 00	
福建织巢鸟 网络科技有 限公司	6,000,000. 00	1,000,000. 00				7,000,000. 00	
云南博思智 创软件有限 公司	20,000,000 .00					20,000,000 .00	

集团股份支付	51,539,284.75	6,488,747.76				58,028,032.51	
合计	1,002,613,332.21	16,988,747.76	23,643,091.73			995,958,988.24	

## (2) 对联营、合营企业投资

单位：元

投资单位	期初余额（账面价值）	本期增减变动							期末余额（账面价值）	减值准备期末余额	
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备			其他
一、合营企业											
二、联营企业											
福建慧舟信息科技有限公司	11,968,767.09			-786,764.53						11,182,002.56	
泉州市搏浪科技集团有限公司	22,810,920.34			-394,727.56						22,416,192.78	
北京恰空网络科技有限公司	2,740,020.47			-20,798.39						2,719,222.08	
福建博耕科技有限公司	12,757,501.81			-3,110,383.76						9,647,118.05	
宁德市融鑫科技有限公司	2,394,437.77			-87,535.44						2,306,902.33	
福州汇票钧安信息技术有限公司	2,121,132.23			-181,044.43						1,940,087.80	
北京中科京安科技有限公司	7,074,873.17			-783,729.77						6,291,143.40	
友虹（北京）科技有限公司	14,101,856.61			-227,057.15						13,874,799.46	
福州博思链乡数字科技有限公司	168,630.60	200,000.00		-24,086.28					55,455.68	0.00	

北京多啦财税科技有限公司		8,826,400.00							8,826,400.00	
福建省国资乡村供应链有限公司		350,000.00	0.00	596.77					350,596.77	
福建省凯特科技有限公司		46,566,105.66	12,285,447.68	-256,294.95					34,024,363.03	
小计	76,138,140.09	55,742,505.66	12,485,447.68	-5,871,825.49				55,455.68	113,578,828.26	
合计	76,138,140.09	55,742,505.66	12,485,447.68	-5,871,825.49				55,455.68	113,578,828.26	

### (3) 其他说明

#### 4、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	233,547,564.28	94,671,761.23	217,513,593.47	110,541,092.34
其他业务	1,779,222.52	740,832.18	1,682,500.48	589,112.46
合计	235,326,786.80	95,412,593.41	219,196,093.95	111,130,204.80

收入相关信息：

单位：元

合同分类	分部 1	分部 2	合计
商品类型			
其中：			
软件业	233,547,564.28		233,547,564.28
按经营地区分类			
其中：			
华东地区	112,730,049.66		112,730,049.66
东北地区	21,421,941.79		21,421,941.79
西南地区	46,654,847.54		46,654,847.54
中南地区	17,687,130.15		17,687,130.15
西北地区	12,936,867.08		12,936,867.08
华北地区	22,116,728.06		22,116,728.06
市场或客户类型			
其中：			
合同类型			
其中：			

按商品转让的时间分类				
其中：				
在某一时点转让	137,597,369.99			137,597,369.99
在某一时段内转让	95,950,194.29			95,950,194.29
按合同期限分类				
其中：				
按销售渠道分类				
其中：				
直销	208,896,845.80			208,896,845.80
代理及分销	24,650,718.48			24,650,718.48
合计	233,547,564.28			233,547,564.28

与履约义务相关的信息：

公司已签订合同但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的合同主要为软件开发和实施服务。根据新收入准则的规定以及公司业务特点，当向客户保证所销售商品符合既定标准之外提供了一项单独的服务，且该服务客户能够选择单独购买时，将该服务划分为单项履约义务，在履行服务期间确认收入。

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 8,262,153.90 元，其中，2,077,446.39 元预计将于 2023 年度确认收入，4,724,229.93 元预计将于 2024 年度确认收入，1,460,477.58 元预计将于 2025 及其以后年度确认收入。

其他说明：

## 5、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益	67,500,000.00	35,918,000.00
权益法核算的长期股权投资收益	-5,871,825.49	-1,628,052.59
处置长期股权投资产生的投资收益	10,933,516.27	
处置交易性金融资产取得的投资收益	669,090.17	477,654.06
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益	115,068.14	
合计	73,345,849.09	34,767,601.47

## 6、其他

### 十八、补充资料

#### 1、当期非经常性损益明细表

适用 不适用

单位：元

项目	金额	说明
----	----	----

非流动资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	83,083.23	
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外）	3,699,092.65	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	2,248,533.93	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	3,060,881.69	
减：所得税影响额	666,933.71	
少数股东权益影响额	1,699,700.08	
合计	6,724,957.71	

其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况：

适用 不适用

公司不存在其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况。

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

适用 不适用

## 2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益（元/股）	稀释每股收益（元/股）
归属于公司普通股股东的净利润	-2.15%	-0.0609	-0.0609
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-2.47%	-0.0700	-0.0700

## 3、境内外会计准则下会计数据差异

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

适用 不适用

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

适用 不适用

(3) 境内外会计准则下会计数据差异原因说明，对已经境外审计机构审计的数据进行差异调节的，应注明该境外机构的名称

## 4、其他