



科大国创软件股份有限公司

2024 年半年度报告

2024-68

2024 年 8 月

## 第一节 重要提示、目录和释义

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

公司负责人董永东、主管会计工作负责人汪全贵及会计机构负责人(会计主管人员)刘芳声明：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。

本报告中所涉及对未来发展和经营计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，能否实现取决于市场状况变化等多种因素，存在不确定性，投资者及相关人士均应对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。

公司在发展过程中，存在市场竞争加剧的风险、季节性波动风险、核心技术风险、经营业绩波动风险、人力资源风险、政策风险等风险因素，敬请广大投资者注意投资风险，详细内容见本报告中第三节第十小节“公司面临的风险和应对措施”。

公司计划不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

## 目录

第一节 重要提示、目录和释义.....	2
第二节 公司简介和主要财务指标.....	7
第三节 管理层讨论与分析.....	10
第四节 公司治理.....	30
第五节 环境和社会责任.....	32
第六节 重要事项.....	33
第七节 股份变动及股东情况.....	41
第八节 优先股相关情况.....	46
第九节 债券相关情况.....	47
第十节 财务报告.....	48

## 备查文件目录

- 一、载有公司法定代表人签名的 2024 年半年度报告文本；
- 二、载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人签名并盖章的财务报表；
- 三、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；
- 四、其他相关资料。

以上备查文件的备置地点：公司证券投资部。

## 释义

释义项	指	释义内容
本公司、公司、科大国创	指	科大国创软件股份有限公司
深交所	指	深圳证券交易所
《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》
报告期、本报告期、本期	指	2024 年 1 月 1 日-2024 年 6 月 30 日
合肥国创、控股股东	指	合肥国创智能科技有限公司
苏州国创	指	苏州科大国创信息技术有限公司，系公司全资子公司
国创云网	指	科大国创云网科技有限公司，系公司全资子公司
国创新能	指	科大国创新能科技有限公司，系公司全资子公司
国创数字	指	安徽科大国创数字科技有限公司，系公司全资子公司
国创投资	指	科大国创智联（合肥）股权投资有限公司，系公司全资子公司
国创智信	指	安徽科大国创智信科技有限公司，系公司全资子公司
国创保理	指	天津科大国创慧联运商业保理有限公司，系公司全资子公司
慧联运	指	安徽科大国创慧联运科技有限公司，系公司控股子公司
国创软件	指	安徽科大国创软件科技有限公司，系公司控股子公司
中科国创	指	安徽中科国创高可信软件有限公司，系公司控股子公司
国创能源	指	安徽科大国创智慧能源有限公司，系公司控股子公司
慧通物流	指	安徽慧通互联物流科技有限公司，系公司控股孙公司
贵州国创	指	贵州科大国创大数据科技有限公司，系公司全资孙公司
智联共益	指	合肥智联共益股权投资合伙企业（有限合伙），系公司控股孙公司
慧联运供应链	指	安徽科大国创慧联运供应链管理有限公司，系公司控股孙公司
慧联运物流	指	安徽科大国创慧联运物流有限公司，系公司控股孙公司
国创智能	指	科大国创合肥智能汽车科技有限公司，系公司参股公司
中科大	指	中国科学技术大学
元、万元、亿元	指	人民币元、人民币万元、人民币亿元
行业应用软件	指	针对行业定制化需求和特点研发的软件，具有行业特点并应用于特定行业，如电信行业软件、电力行业软件、金融行业软件、交通行业软件等
解决方案	指	满足客户需求的软、硬件技术方案和实施方案。方案主要包括业务、需求、系统架构、软件、系统支撑平台、技术选型、设备选型、IT 集成、信息安全、实施计划、项目管理等
数据智能	指	基于大数据引擎，通过大规模机器学习、深度学习、知识挖掘等技术，对海量数据进行处理、分析和挖掘，提取数据中所包含的有价值的信息和知识，使数据具有“智能”，从而指导组织进行决策、管理提升、流程优化、服务改进等，提高决策效率，提升决策稳定，替代重复决策，增加价值创造，是推动行业数字化转型不可或缺的关键技术
云计算	指	一种基于互联网的计算方式，通过这种方式，共享的软硬件资源和信息可以按需提供给计算机和其他设备。典型的云计算提供商往往提供通用的网络业务应用，可以通过浏览器等软件或者其他 Web 服务来访问，而软件和数据都存储在服务器上。云计算服务通常提供通用的通过浏览器访问的在线商业应用，软件和数据可存储在数据中心
大数据	指	是从各种异构、各种类型的数据中发掘有价值的信息，其通常具有 4V 特点：Volume（数据量大）、Velocity（实时性强）、Variety（种类多样）、Veracity（真实性）
人工智能	指	英文缩写为 AI（Artificial Intelligence）。它是研究、开发用于模拟、延伸和

		扩展人的智能的理论、方法、技术及应用系统的一门新的技术科学。人工智能是指能够像人一样进行感知、认知、决策和执行的人工程序或系统
大模型	指	具有大规模参数和复杂计算结构的机器学习模型，通常由深度神经网络构建而成，拥有数十亿甚至数千亿个参数
5G	指	第五代移动通信技术（the 5th generation mobile networks）的缩写
SaaS	指	软件即服务（Software as a service）的缩写
IT	指	信息技术（Information Technology）的缩写
BMS	指	Battery Management System，电池管理系统
BDU	指	电池包断路单元（Battery Disconnect Unit）的缩写，专为电池包内部设计，也是高压配电箱的一种
PACK	指	对单体电芯进行串联或者并联的组合后连接上 BMS，使单体电芯成为有充放电智能控制等功能的集成产品的过程
SOC	指	State of Charge，电池荷电状态，电池剩余容量与标称容量的比值
SOH	指	State of Health，电池健康状态，电池满充容量相对额定容量的百分比
PCS	指	储能变流器，是在各类蓄电池的充电和放电过程中，提供电流的整流和逆变两种变换功能的电力电子设备

## 第二节 公司简介和主要财务指标

### 一、公司简介

股票简称	科大国创	股票代码	300520
股票上市证券交易所	深圳证券交易所		
公司的中文名称	科大国创软件股份有限公司		
公司的中文简称（如有）	科大国创		
公司的外文名称（如有）	GuoChuang Software Co.,Ltd.		
公司的外文名称缩写（如有）	GuoChuang		
公司的法定代表人	董永东		

### 二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	杨涛	赵淑君
联系地址	合肥市高新区文曲路 355 号	合肥市高新区文曲路 355 号
电话	0551-65396760	0551-65396760
传真	0551-65396799	0551-65396799
电子信箱	zhengquanbu@ustcsoft.com	zhengquanbu@ustcsoft.com

### 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 2023 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 2023 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 2023 年年报。

#### 四、主要会计数据和财务指标

公司是否需追溯调整或重述以前年度会计数据

是 否

	本报告期	上年同期	本报告期比上年同期增减
营业收入（元）	658,474,085.61	1,117,342,105.41	-41.07%
归属于上市公司股东的净利润（元）	-19,688,013.65	46,721,021.79	-142.14%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	-33,666,938.42	3,696,760.70	-1,010.71%
经营活动产生的现金流量净额（元）	-299,036,764.80	-158,750,798.26	-88.37%
基本每股收益（元/股）	-0.07	0.19	-136.84%
稀释每股收益（元/股）	-0.07	0.19	-136.84%
加权平均净资产收益率	-1.05%	3.15%	-4.20%
	本报告期末	上年度末	本报告期末比上年度末增减
总资产（元）	4,537,563,235.28	4,687,092,518.87	-3.19%
归属于上市公司股东的净资产（元）	1,861,502,758.17	1,884,317,315.21	-1.21%

#### 五、境内外会计准则下会计数据差异

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

适用 不适用

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

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

适用 不适用

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

#### 六、非经常性损益项目及金额

适用 不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动性资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	7,997,472.65	主要系公司对外转让国创极星股权
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外）	3,046,256.80	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	5,796,798.90	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-22,527.74	
减：所得税影响额	2,150,989.33	
少数股东权益影响额（税后）	688,086.51	
合计	13,978,924.77	

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

##### (一) 报告期内所从事的主要业务、主要产品及其用途

公司源自中国科学技术大学，是国内领先的数据智能产品与服务提供商，致力于打造软硬件一体化的数字化新能源产品，创新研发科创星云大模型，提供行业数字化应用与数字化运营服务，推动国家以数据为驱动的数智化转型。



公司积极践行数智化战略，以数据智能和高可信软件分析验证为核心技术，构建了国创自主技术平台，研发了一系列国创自主核心产品，广泛应用于运营商&政企（行业数字化转型）、智能汽车&智慧储能（数字化新能源）、物流科技（物流数字化运营）等行业领域，形成了数字化应用、数字化产品、数字化运营三大业务板块。经过多年努力，公司已成为大数据研发和应用的国家队，数据智能与高可信软件的引领者，智能汽车和智慧储能的领先者。

#### 1、数字化应用

##### (1) 自主技术平台

**国创数据智能平台：**依托公司深耕行业多年积累的技术和经验优势，采用多源异构数据采集和治理、AI 建模、知识图谱建模、业务规则建模、 workflow 配置、数据可视化等技术，实现跨区域、跨部门数据的传输及共享、AI 模型在线工厂、知识化服务、政企业务流程的自动化运行及数据资产全生命管理能力，全栈赋能运营商和政企（政府、能源、交通等）等优势行业领域数字化转型。该平台主要包括数据采集交换平台、AI 平台、知识计算平台、事件管理平台、低代码开发平台、能力开放平台、数据治理平台等系列子平台。

##### (2) 行业产品

①**数智行业软件产品：**公司依托多年积累的行业经验和数据智能能力，打造了自主的国创数据智能平台。基于平台并深刻挖掘行业需求研发了数智行业软件产品。该产品运用大数据处理、知识挖掘、视频图像感知、深度学习等数据智能技术，结合行业业务特征对组织内外的海量数据进行分析及挖掘，并将结果应用于指导组织的管理及决策。目前已广泛应用于运营商和政企（政府、能源、交通等），为客

户数字化转型、高质量发展、科技创新提供“技术+服务”。主要产品应用情况如下：

行业	主要产品或服务	主要用途	应用领域
运营商	云网采集与控制平台、5G云网运营调度平台、青鸾智慧客服平台等	实现新一代云网运营业务系统的构建并推动系统向智能化方向演进，使得网络自动驾驶、业务编排、网资融合、智能客服等核心组件具备客户服务意图主动识别、业务开通按需自助加载、云网运维方案智能推荐等智能化特性，加速运营商客户的数智化转型与运营创新。	主要应用于中国电信、中国移动、中国联通、中国广电等运营商集团公司、各省分公司及各专业公司等
能源	能源大数据平台、光储充微网大脑、新能源智慧管控平台等	实现安全生产管理的实时监控和智能预警、经营管理的分析与决策及高效、智能的能源管控，打通数据交换共享链路和能源大数据采、输、治、存、管、用全生命周期资产管理；实现新能源场站、设备全连接，推动数据在线、算力在线、业务在线，实现新能源统筹监管、分级管控、垂直管理的一体化管控。	主要应用于国家电网、国家电投集团、中国大唐集团、国家能源集团、华润集团、皖能集团、粤能集团等大型能源集团
交通	联网治超数智产品、交通运输综合执法数智平台等	实现现场执法的精准高效、综合治超的智能管理。	主要应用于安徽、新疆、广西、江西、贵州、湖南等省市各级交通主管部门
金融	金融大数据平台等	以金融资产的大数据为引擎实现资产管理、风险管控。	主要应用于野村综研、华安证券、兴业数金等
政府	公共信用信息共享服务平台、智慧管控一体化平台、“城市大脑”等	实现便捷高效的数智服务与决策的科学化、民主化、法制化。	主要应用于安徽、新疆、贵州等各省市各级政府各部门、企事业单位以及地市国有城投平台公司

②科创星云大模型：为抢抓大模型发展机遇，积极践行“人工智能+”行动，公司发挥关键技术创新和行业应用场景优势，创新研发科创星云大模型。在关键技术创新，公司基于数据智能和高可信形式化分析验证核心技术，融合与中科大共建知识计算智能实验室的知识增强大模型、行业多粒度知识图谱等关键技术，构建国创知识增强大模型基座，有效解决大模型在行业应用中行业知识注入难和模型泛化效果差等技术难题；在行业应用场景，公司聚焦行业或垂直领域大模型的落地实践，结合公司在机器人编程、运营商、电力、交通等行业领域沉淀的数据和知识，推动细分场景的落地应用，目前科创星云大模型已在运营商的客户服务、业务运营、系统运维、工单分析等细分场景以及自动驾驶产品代码验证、软件编程 AI 助手等领域实现落地应用。

## 2、数字化产品

### (1) 自主技术平台

国创高可信软件集成开发平台：运用深度学习等模型，研究可信和形式化验证方法，以程序缺陷分析和程序正确性验证为核心，以关键算法和核心程序的验证为主线，通过提供形式化规范语言描述程序功能、采用演绎推理产生演算规则和利用定理证明进行自动验证的手段，为开发高可信软件和数字化新能源产品提供有效的技术支持，有效保障了公司数字化产品的安全、可靠。

### (2) 行业产品

公司基于领先的数据智能、高可信软件和智能算法技术，结合多年积累的 BMS 产品经验，以“产

品+服务”模式，为新能源汽车和储能等领域客户提供以 BMS/BEMS 为核心的数字化新能源产品。报告期内，公司数字化产品业务主要产品有：智能 BMS、PACK（动力总成系统）、BEMS、储能系统、高可信软件等。主要产品应用情况如下：

产品名称及型号	产品图示	产品介绍	应用情况
智能 BMS		智能 BMS 具有锂电池信息采集、数据处理、逻辑控制、故障诊断、电池 SOC/SOH 状态估算、热失控管理等多种功能，数据智能算法是其关键要素。公司智能 BMS 系列产品适用于 200V/500V/800V 各类平台高速车 BMS、功能安全 BMS、BMS&BDU 二合一、电池测量单元、二/三轮车 BMS、储能 BMS 等多种系列，满足不同用户要求，具有高精度、高安全、高可靠性等特点；公司自主研发的电-热-力学仿真模型和高可信软件分析验证技术，在业内具有领先性，保证了产品开发的高品质和高效率。	适用于微型车、乘用车、商用车、工程车、二/三轮车等新能源车型及储能系统
PACK（动力总成系统）		PACK（动力总成系统）是基于公司积累的 BMS 技术，以高度集成化的硬件拓扑结构设计，实现电动汽车动力域的智能、高可靠性设计，具有仿真技术先进、CTP 大模组效率高、液冷系统安全性好、标准化程度高等优势，有力保障电池系统的安全性和稳定性，提升系统的效率和适配性，降低系统成本。	适用于多种新能源乘用车、商用车以及储能系统等
BEMS（电池能量管理系统）		BEMS 将直流级联电力电子技术与 BMS 技术充分融合，利用电力电子技术对电池电压、电流、功率的可控性以及 BMS 技术对电池的精准监控，将两者集成起来后，可实现单个电池包电流、功率的独立可控以及单个电池簇的电压、功率独立控制，“包级均衡、簇级优化”，单包更换、实时标定，无需人工干涉，提升电池使用效率，降低运维费用，有力解决传统储能方案的诸多瓶颈问题。	主要应用于各类储能系统管理领域
储能系统		公司以自主研发的 BMS/BEMS 等核心部件打造了国创特色的集中式/分布式储能系统方案，即根据用户的特定需求，将适合的 BMS/BEMS、储能电池、PACK、微网控制器、EMS、PCS 等各个组件和软件集成，打造集中式储能系统、分布式储能系统、储充一体机等级联储能系统方案，可有效实现削峰填谷、平衡负荷、调峰调频、个性化定制等功能，同时还具有高效、高安全、易维护等特性。	主要应用于电网/工商业侧储能领域

高可信软件是公司自主研发的面向程序分析和形式验证领域的基础工具软件。依托中科大软件安全实验室和中国科大——国创高可信软件工程技术团队，在嵌入式操作系统与关键算法的形式验证、安全 C 程序验证工具和 C/C++/Java 程序内存安全与缺陷分析等方面完成了诸多理论和技术突破，具有国际领先地位。在此基础上，公司围绕静态分析、形式验证及可信测试开展高可信软件的市场化推广，目前已在航天航空、军工交通、汽车电子等领域实现应用。同时，公司将形式化分析与验证技术与科创星云大模型深度融合，推出了国创星码编程 AI 助手。高可信软件主要产品或服务内容如下：

产品名称	主要功能	应用情况
静态分析	公司提供高可信程序分析工具及服务。采用基于定理证明和符号执行的静态代码分析技术，根据国际、国家和行业的编码规约对程序源码的编码规范、逻辑缺陷、代码缺陷、代码性能等进行快速而高效的检测与分析；支持通过动态技术实现自动生成测试用例，支撑程序运行时对程序性能、内存泄漏和安全等方面的检测能力。	应用于中航工业、中国航发、智能汽车核心部件、软件测试测评中心等领域
形式验证	公司提供科创星云程序验证器产品及基于定理证明的形式化验证服务。针对项目/产品中的核心代码和关键算法，基于数学语言对其性质和功能进行形式化描述，采用基于演绎推理和定理证明的验证技术，证明系统的设计满足其系统需求，程序的实现满足设计规约，最大限度地保障程序正确无错、安全可靠。	应用于航天集团、中航工业等航空航天、国防军工及智能驾驶等领域
可信测试	公司提供可信测试产品及服务。面对安全攸关行业，提供制定研发测试规范、研发过程审查、软件测试、程序安全防范、核心代码验证、代码质量管控、配置管理审查、系统缺陷（或问题）分析等服务，具有为系统研发提供全方位的保障能力。	应用于航天集团、中航工业等航空航天、智能汽车等领域
国创星码编程 AI 助手	公司提供智能编程辅助大模型—国创星码编程 AI 助手。融合人工智能技术和形式化分析与验证技术，支持多种编程语言，能够提供自然语言到程序代码的自动生成、代码补全、代码解释、智能问答、错误检查、代码优化建议等编程辅助功能；与公司静态分析工具集成，对生成的程序代码进行静态分析，并为分析发现的错误和缺陷提供修补建议；提供用于程序形式化描述的验证标注的生成和补全，并通过科创星云程序验证器对生成的程序代码进行形式验证，以确保程序正确、安全和可靠，助力开发者提升编程效率和保证代码质量。	已在国防军工、智能驾驶等领域的软件研发中试用

### 3、数字化运营

公司控股子公司慧联运将公司多年积累的数据智能技术与物流场景深度融合，自主研发专业化、标准化、智能化的智慧物流云平台，运用数字化运营先进理念，以“运营+服务”模式，为货主企业、物流企业和货车司机提供数智 ETC 和数字物流供应链等服务。慧联运长期专注货车 ETC 记账卡的发行运营服务，并在多年开展货车 ETC 记账卡发行运营服务的基础上，积累了丰富的货车运力资源，近年来围绕央企、国企、上市公司等大型货主单位为其提供物流承运及供应链管理等服务，助力物流企业、货车司机提质降本增效，推动物流数字化转型和高质量发展。主要服务内容如下：

主要服务	具体内容	应用情况
数智 ETC	安徽、江苏、浙江、广西、重庆、西藏等省市货车 ETC 记账卡发行运营服务	顺丰速运、极兔、德邦、韵达、申通、圆通、中通、京东物流、江汽物流等物流公司和个体货车司机
数字物流供应链	围绕央企、国企、上市公司及行业龙头等核心企业，整合平台及三方运力资源，为其提供物流承运及供应链管理等服务	大唐集团、上汽集团、内蒙古君正集团、中通服、三峡物流、顺丰速运、德邦物流等多家大型货主单位和第三方物流公司等

#### （二）经营模式

##### 1、盈利模式

###### （1）按客户需求承接项目建设模式

即依据客户需求，公司运用领先的大数据、人工智能等软件技术，承接客户各类信息化项目，并提供满足客户项目需求的解决方案，进而获得收入。公司数字化应用业务以该种模式为主。

###### （2）产品模式

即企业依据不同客户或市场需求，依托自主研发的数字化新能源产品，满足不同类型的客户需求实

现盈利。目前，公司数字化产品业务以该种模式为主。

### （3）软件服务运营模式

即企业依据用户或面向市场需求，自行建设和维护信息系统或服务平台，通过用户购买服务或收取服务交易佣金等方式获利。目前，这种盈利模式主要应用于公司的数字化运营业务。

### 2、采购模式

公司业务所需的主要原材料一方面是用于软件研发、解决方案或提供专业技术服务所需的服务器、终端设备和系统软件等，由于该等原材料更新速度较快，价格波动较大，公司根据行业惯例采取“以销定产”管理；另一方面是根据产品的技术标准及销售订单需求采购的分离器、芯片、电阻电容、PCB 线路板、接插件、结构件、集装箱、PCS、电池等，由采购部门根据计划经营部门的生产计划制定原材料采购订单；上述原材料由公司根据项目实施的需要或采购订单要求进行采购。

### 3、研发模式

公司坚持走自主创新的研发路线，注重技术与业务的融合和创新，密切跟踪新一代信息技术的发展趋势，以市场为导向，挖掘市场需求，通过技术研发与市场拓展双轮驱动，保持公司领先的技术竞争力。公司凭借多年积累的大数据、人工智能技术和深厚的行业经验优势，聚焦数据智能和高可信软件核心技术的研发和应用，打造了国创自主技术平台，基于平台快速实现产品设计与研发，不断满足运营商&政企、智能汽车&智慧储能、物流科技等行业领域用户需求。该种模式在缩短产品研发周期，降低成本，提高产品可靠性，提升产品复用度以及满足客户多样化需求等方面具有独特优势。

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

### （三）公司所处行业分析

公司所处行业为“软件和信息技术服务业”，主要为运营商&政企、智能汽车&智慧储能、物流科技等行业领域提供优质的数智行业软件、数字化新能源产品、数字化运营服务等，属于数字经济范畴。

软件和信息技术服务业是国民经济和社会发展的基础性、先导性、战略性产业，是建设制造强国、网络强国和数字中国的重要支撑。加快发展软件和信息技术服务业，是推动战略性新兴产业融合集群发展，构建新质生产力的必然选择。根据工业和信息化部数据显示，2024 年上半年，我国软件和信息技术服务业运行态势良好，软件业务收入 62,350 亿元，同比增长 11.5%，实现利润总额 7,347 亿元，同比增长 15.7%，收入保持稳定增长，利润总额持续增长，反映行业仍处于快速发展期。

数字经济是经济发展的重要方向，人工智能作为数字经济的重要驱动力，正在为数字经济的高质量发展提供强大支撑。2024 年政府工作报告首次提出开展“人工智能+”行动，打造具有国际竞争力的数字产业集群。人工智能技术的浪潮已至，作为新质生产力的代表，它不仅将成为重要产业，更会深远地影响各行各业，行业数字化转型和智能化升级正加速推进。根据艾瑞咨询数据显示，我国人工智能核心产业规模预计到 2027 年达到 6,122 亿元，2022-2027 年复合年增长率为 25.6%。受益于技术进步及政策支持，我国数字经济将加速发展。

随着我国人工智能技术的进步和数字化进程的加速，软件将在其中发挥着越来越重要的基础支撑作用，推动社会数字化、智能化转型升级。同时随着数字化、智能化场景不断丰富，给软件行业提出了新需求，注入了新动能。作为国内领先的数据智能产品与服务提供商，公司将紧抓发展机遇，坚持创新驱动，持续加强研发投入，不断践行国家“人工智能+”行动，促进公司高质量发展。

### （四）客户所处行业的发展情况

数字经济时代，公司持续加强数据智能核心技术与实体经济的融合，为运营商&政企、智能汽车&智慧储能、物流科技等行业领域提供优质的产品和服务。

### 1、运营商&政企

近年来运营商深入推进战略转型，在新型基础设施建设上不断发力，推动 5G 行业应用向全领域拓展，数字化转型成为电信行业发展的新阶段和新趋势。根据工业和信息化部数据显示，2024 年上半年，通信行业中大数据、云计算、物联网等新兴业务共完成业务收入 2,279 亿元，同比增长 11.4%，实现快

速发展：电信业务收入累计完成 8,941 亿元，同比增长 3%；5G、千兆光网、物联网等新型基础设施建设有序推进，网络连接用户数稳步增长，移动互联网接入流量保持较快增势。随着通用人工智能在国内加速发展，凭借在公有云业务和数据资源的巨大优势，运营商将在新一轮人工智能技术变革中扮演关键角色。公司作为运营商的长期合作伙伴，将充分发挥自身优势，研发运营商专属大模型，与运营商一起推进 AI 智能化升级，寻求业务更大突破。

随着 5G、人工智能、大数据等新兴技术的逐渐成熟，数字化转型成为各行各业激活产业动力的重要力量，数字经济在各个行业加速渗透。在政府领域，数字政府作为数字中国建设的核心枢纽，是落实数字中国规划、驱动数字中国发展的关键引擎。中共中央、国务院印发的《数字中国建设整体布局规划》等政策文件明确了数字政府建设的内容及范围，为数字政府进一步发展提供了指引。在能源领域，能源是经济社会发展的基础支撑，能源产业与数字技术融合发展是新时代推动我国能源产业现代化的重要引擎；国家能源局发布《2024 能源工作指导意见》，要求加快培育能源新业态新模式，加强新型储能试点示范，推广源网荷储等绿色高效供用能模式，实施新能源微电网、微能网、发供用高比例新能源应用等示范工程，并持续推进能源技术创新，聚焦高端化、数字化、智能化，提升能源产业链供应链自主可控水平。在交通领域，交通强国战略、新基建政策、十四五规划不断助推交通行业的数字化转型。从顶层设计到配套实施，交通行业数字化转型的政策红利持续释放，政策需求双轮驱动助推交通行业数字化迎来持续高景气发展。作为国内领先的数据智能产品与服务提供商，公司将发挥自身优势，持续为政府、能源、交通等政企赋能。

## 2、智能汽车&智慧储能

汽车产业是中国国民经济支柱产业和战略性新兴产业，在当前电动化、智能化变革趋势下，全新的绿色智能汽车产业大生态快速发展，为多领域高新技术的融合应用提供了新通道。伴随着越来越多的传感器以及人工智能技术的导入，大量的数据、算法在汽车上交织融合，使得软件与硬件的协同高效配合愈发重要，“软件定义汽车”正逐步成为智能汽车的主流趋势。

储能是实现碳达峰、碳中和目标的重要支撑技术。在“双碳”目标的指引下，构建以新能源为主的新型电力系统加速，储能作为源网荷储协调互动、实现电力供需动态平衡的刚需，成为核心环节；随着可调控的储能资源增加，“软件+算法”愈发重要。近年来，对智能汽车和储能行业影响较大的主要法律法规和行业政策如下：

颁布年份	颁布单位	政策名称	主要内容
2021 年 10 月	国务院	关于印发 2030 年前碳达峰行动方案的通知	对“碳达峰、碳中和”提出了具体和详细的战略部署。其中与新能源车和储能行业相关的内容主要包括：（1）加快建设新型电力系统，积极发展“新能源+储能”、源网荷储一体化和多能互补，支持分布式新能源合理配置储能系统，加快新型储能示范推广应用，到 2025 年，新型储能装机容量达到 3000 万千瓦以上；（2）加强新型基础设施节能降碳，采用直流供电、分布式储能、“光伏+储能”等模式，探索多样化能源供应；（3）推动运输工具装备低碳转型，到 2030 年，当年新增新能源、清洁能源动力的交通工具比例达到 40% 左右。
2022 年 5 月	国家发展改革委和国家能源局	关于促进新时代新能源高质量发展的实施方案	为更好发挥新能源在能源保供增供方面的作用，助力扎实做好碳达峰、碳中和工作，方案建议：（1）创新新能源开发利用模式；（2）加快构建适应新能源占比逐渐提高的新型电力系统；（3）深化新能源领域“放管服”改革；（4）支持引导新能源产业健康有序发展；（5）保障新能源发展合理空间需求；（6）充分发挥新能源的生态环境保护效益；（7）完善支持新能源发展的财政金融政策。
2023 年 6 月	国家能源局	新型电力系统发展蓝皮书	结合电力系统实际需求，统筹推进源网荷各侧新型储能多应用场景快速发展。发挥新型储能支撑电力保供、提升系统调节能力等重要作用，积极拓展新型储能应用场景，推动新型储能规模化发展布局。重点依托系统友好型“新能源+储能”电站、基地化新能源开发外送等模式合理布局电源侧新型储能，加速推进新能源可靠替代。充分结合系统需求及技术经济性，统筹布局电网侧独立储能及电网功能替代性储能，保障电力可靠供应。

2024 年 3 月	国务院	政府工作报告	加强大型风电光伏基地和外送通道建设，推动分布式能源开发利用，发展新型储能，促进绿电使用和国际互认，发挥煤炭、煤电兜底作用，确保经济社会发展用能需求。
2023 年 5 月	安徽省人民政府	新能源汽车和智能网联汽车产业生态建设方案	到 2025 年，安徽省世界级汽车产业集群培育取得突破性进展，产业生态全面建成；到 2027 年，成为具有全球知名度和影响力的“智车强省”。
2023 年 9 月	安徽省人民政府	关于强化创新引领推动先进光伏和新型储能产业集群高质量发展的指导意见	到 2025 年，力争全省先进光伏和新型储能产业营业收入超 5000 亿元；到 2027 年，力争营业收入超 7500 亿元，培育 1—2 家具有全球竞争力的领军企业，先进光伏和新型储能产业成为我省重要支柱产业。

多项政策引导、支持、鼓励智能汽车和智慧储能产业发展，市场和客户需求日益增长。BMS 作为新能源汽车动力电池系统的“大脑”及储能系统的管理控制中枢，受益于新能源行业的快速发展，未来发展空间十分广阔。公司将抓住机遇，充分发挥“软件定义”和高可信软件的技术优势和行业实践能力，在 BMS 的基础上，加速推进公司实现“双智”发展战略。

### 3、物流科技

物流行业是国民经济的基础产业，在促进生产与投资、拉动消费、提高经济运行效率、降低经济成本等方面发挥着重要作用。《“十四五”现代综合交通运输体系发展规划》要求，注重新科技深度赋能应用，提升交通运输数字化、智能化发展水平，并要求深化高速公路电子不停车收费系统（ETC）在多场景的拓展应用。近年来，随着新一代信息技术的发展，5G、大数据、人工智能等技术逐步应用于物流行业，物流科技作为应用于仓储、运输、配送等各环节以及提升物流整体运行效率的应用技术，在物流产业中起到越来越重要的作用，也加速了物流企业向供应链综合服务商转型，带动产业链各领域的高效率运营和高质量发展。同时，随着物流行业快速发展，加速普及推广 ETC 成为提升通行效率、降低物流成本的重要举措。随着全国联网收费机制的不断完善、应用场景的不断拓展及技术水平的不断提高，ETC 应用正逐步进入市场化价值运营的新阶段。公司积极参与物流行业的数字化转型，聚焦货车 ETC 发行运营和数字物流供应链等场景，通过数字化运营理念赋能传统物流行业，推动物流行业高质量发展。

## 二、核心竞争力分析

公司经过多年发展，目前在行业经验、自主研发创新和客户持续经营能力等多方面具有优势，形成了公司核心竞争力。

### 1、经验优势：丰富的行业经验，过硬的交付能力

公司成立二十年来，围绕运营商&政企、智能汽车&智慧储能、物流科技等重点领域精耕细作，专注行业业务研究，深刻理解用户需求，精准把握行业痛点，对各行业领域数字化发展趋势具有前瞻性。凭借领先的数据智能技术和行业先发优势，公司在运营商&政企领域完成了数以千计个大型数字化应用软件项目，在智能汽车&智慧储能领域公司智能 BMS 已形成满足乘用车、商用车、储能等多场景需求的丰富产品线，在物流科技领域公司围绕高速通行数据已成为货车 ETC 发行及运营专家。经过长期积累，公司对各业务领域的行业特点、业务流程、管理和运作模式、行业数字化发展方向等具有深刻的理解，形成了在软件开发、产品研发、系统集成、运营服务等多方面的技术优势，积淀了丰富的行业领先的大项目实践经验，培育了一批既懂业务又懂技术的复合型人才，练就了按期高效高质的过硬交付能力。

### 2、创新优势：坚持自主研发及创新应用

公司源自中国科学技术大学计算机研究所，核心技术团队秉承务实创新的研发风格，多年来始终坚持自主研发及技术创新，经过持续的大力度研发投入，公司自主研发的数据智能核心技术能力不断积累突破，奠定了业内的技术领先优势，并荣获“2023 年度软件和信息技术服务竞争力百强企业”、“安徽省人工智能十强企业”、“2023 年度软件创新企业 100 强”等荣誉称号；公司自主研发的高可信软件荣获“2020 CCF 中国软件大会‘原型竞赛命题型-缺陷检测类’一等奖”；公司主建的安徽省域控制器产业创新中心获批“安徽省产业创新中心”。

结合丰富的行业经验，公司持续推动核心技术与重点行业领域的融合创新应用，打造了具有特色的国创自主技术平台，并在多个客户项目、产品中落地应用，全面积累应用能力，进一步巩固公司技术优势。公司“安徽省信用大数据平台建设项目”被国家发改委列为数字经济试点重大工程；“基于区块链的网络货运服务和监管平台建设和关键技术研究”荣获中国公路学会运输与物流创新成果一等奖。科创星云大模型荣获“2024 中国人工智能行业大模型企业竞争力 100 强”、“生成式 AI 企业商业落地 TOP20”、“2024 中国通信行业大模型 10 强”、“2024 中国“大模型+智能客服”最佳实践案例 TOP10”等荣誉。

报告期内，公司获得了“基于修订日志的程序分析软件自动化测试方法及系统”、“一种面向异构网络的多维感知数据采集系统及方法”、“一种车载电源欠压唤醒 BMS 电路”、“基于云计算的数据安全传输系统”、“科大国创 5G 移动端多媒体智慧客服系统”、“大数据协同监测信息系统 V1.0”、“基于大数据知识模型的智能流调辅助系统 V1.0”、“慧联运货车卡小程序 V1.0”等多项专利及软件著作权登记证书；截至报告期末，公司累计获得 1,200 余项专利和软件著作权。

### 3、市场优势：优质的客户持续经营能力和品牌影响力

公司自成立以来，始终坚持以核心技术、优质服务以及高品质的产品和解决方案实现客户持续经营能力。现已形成自主特色的客户经营路径：突破重点客户--树立行业标杆--形成行业竞争优势--获得行业全面影响力--深度经营行业优质客户--与客户共同成长发展。经过二十多年的经营，公司已拥有一批信息化需求大、实力雄厚、信誉良好、业务关系持续稳定的优质高端客户，包括中国电信、中国移动、中国联通、国家电网、国家电投集团、国家能源集团、皖能集团、奇瑞新能源、吉利汽车等世界 500 强、知名企业以及全国多个省市政府相关部门等。

公司主要客户群的特殊性决定了客户对 IT 服务商的技术水平和服务能力有着较高的要求，部分关键领域客户对公司产品和服务品质要求几近苛刻，而公司能与客户保持多年稳固的业务关系也在业内形成了良好的示范效应。在对客户的长期服务过程中，公司的技术水平与服务能力不断增强，而公司高质量的服务水平、高可信的技术实力及务实的经营风格也获得了良好口碑。公司良好的品牌影响力也有力促进了公司拓展和维护其他优质客户，使公司的客户持续经营能力与品牌影响力持续提升。

## 三、主营业务分析

### 概述

报告期内，公司积极践行数智化发展战略，围绕年度经营目标，加强经营管控力度，提高效能，并有序优化调整部分业务结构，进一步提升业务质量，各项生产经营工作稳步推进。报告期内，公司实现营业收入 65,847.41 万元，较上年同期下降 41.07%，主要系：公司为提高数字化运营业务经营质量，合理优化数字物流供应链业务结构，导致该业务本期收入下降较大；受外部环境变化、市场竞争加剧、项目实施周期等因素影响，公司数字化应用业务本期收入有所下降，数字化产品业务本期收入有所恢复。公司实现归属于上市公司股东的净利润-1,968.80 万元，较上年同期下降 142.14%，主要系：受外部环境变化影响，公司收入下降利润有所减少，以及个别客户回款不及预期，公司基于谨慎性原则根据现行会计政策计提相应坏账准备，围绕核心技术研发持续投入；此外，计入本期损益的政府补助等其他收益较上年同期减少约 3,700 万元。报告期内，公司开展的主要工作如下：

### 1、市场开拓

#### (1) 数字化应用

报告期内，公司围绕优势行业，进一步优化资源配置和营销策略，持续推动人工智能+业务场景的深度应用，有效稳固了原有市场份额；同时，公司不断跟踪行业动态和趋势，积极开拓增量市场机会。但受外部环境变化、市场竞争加剧、项目实施周期等因素影响，公司数字化应用业务本期收入有所下降。随着行业数字化转型需求不断释放，公司依托多年积累的技术、经验和客户资源优势，将继续支撑该业务保持稳健发展。

在运营商行业，公司进一步聚焦战略客户、战略项目、规模项目，以“大客服、大调度、大采控”为

主线，深化地毯式营销，融合大模型、知识计算等技术引导存量市场业务创新升级，并密切跟踪新增市场业务机会。报告期内，公司成功突破了河北电信乘云平台、中电信量子运管平台、江西电信 DICT 监控平台、甘肃电信智能客服助理、江西联通宽带一键诊断平台等多个新项目；持续深化科创星云大模型在运营商的客户服务、业务运营、系统运维、工单分析等场景的应用，并探索装维随销、故障处置、流程优化等新的业务场景；此外，客服产品等跨行业应用持续得到进一步推广。

在政企领域，公司依托现有产品及服务能力，不断加大市场开拓力度，积极推进优势行业的数据智能应用。在能源行业，依托能源大数据平台，持续推进智慧电厂相关成熟产品和方案在发电集团等战略客户的落地应用，承接了国家能源集团河北定州电厂、国家能源集团福建石狮电厂、淮北国安电厂等相关系统项目；同时加大光储充微网大脑、新能源管控平台等产品的市场推广力度，推进其尽快规模化应用。在交通行业，继续聚焦科技治超、综合执法等核心业务进行市场推广，并积极探索车-路-云协同（智能网联）系统的市场机会。在智慧城市和政府等领域，重点围绕“党建+信用”、“一网通管”等平台进行应用推广，并推进重点项目的高质量实施交付，持续助力智慧城市和政府数字化建设。

### （2）数字化产品

报告期内，公司积极贯彻“双智”发展战略，持续推进 BMS/BEMS 相关产品在新能源汽车和储能领域的市场开拓，业务规模逐步恢复。

在智能汽车方面，进一步巩固和扩大 BMS、PACK 市场，保障奇瑞、北汽制造等战略客户的核心供应商地位，并持续推进五菱、吉利、东风等新客户的规模化销售，业务规模逐步恢复；同时结合安徽省域控制器产业创新中心建设，加快推进 ADAS 等智能驾驶产品的市场开拓应用，与 BMS 市场协同联动。在智慧储能方面，充分发挥软件能力和能源客户资源协同优势，依托储能 BMS/BEMS 等核心部件产品以及集中式/分布式储能系统等产品，加速进行市场开拓；同时根据储能行业价格波动趋势调整部分储能系统项目实施节奏。

报告期内，公司继续坚持国际领先的高可信软件研发和推广，进一步巩固分析验证工具在航空航天、国防军工等领域的应用，并推进在金融、运营商等领域的应用；发布了国创星码编程 AI 助手，在国防军工、智能驾驶等领域软件研发中推广试用。同时，积极参与高可信领域的重大专题论坛、展会等，提升公司高可信软件的市场知名度与影响力。

### （3）数字化运营

报告期内，公司数智 ETC 业务保持稳健发展；同时为提高数字化运营业务经营质量，公司合理优化调整了数字物流供应链业务结构，导致该业务本期收入下降较大。

数智 ETC：持续为用户打造从发行、消费、售后、授信等一体化且“省钱、好用”的用户体验，平台用户量持续增加，价值运营效果明显提升。数字物流供应链：为进一步提高业务经营质量，合理优化了物流承运业务结构，并在做好风险管理的前提下，向供应链上下游两端延伸，开展供应链管理业务。

## 2、技术研发

报告期内，依托研究院、业务经营单元的研发体系，重点聚焦大数据、大平台、大模型的产品和技术研发。在中央研究院，围绕大数据、大平台升级公司数据智能平台，保持技术先进性；持续开展高可信软件核心技术研发，完善 C/C++、JAVA 等程序静态分析工具，优化升级程序验证工具；基于通用大模型和形式化方法、程序验证器，重点开展国创星云机器人编程大模型研发，打造集代码生成、规约添加、自动验证一体的国创星码编程 AI 助手；持续跟踪人工智能、量子科技等新一代信息技术的发展，发挥研究院技术赋能功能，对各业务进行技术指导，并为其重大项目提供技术支持。

数字化应用：在运营商，持续研发完善科创星云大模型（运营商），实现了知识增强大模型在预训练、微调推理阶段的技术创新与性能提升；青鸾客服产品线创新研发了数字员工产品，提供多场景的数字化处理能力，问题处理效率明显提升；大圣综调产品线基于低代码、知识计算、大模型等技术，适配了多款主流国产操作系统、数据库和中间件，构建了云网制度管家、装维知识助手、综维知识助手等智能应用，有效提升业务流程自智水平；天基采控产品线基于图数据库及知识图谱等核心技术，研发多维网络拓扑引擎，实现网络拓扑能力的灵活构建、跨专业故障的精准定位。在政企领域，在能源持续完善

升级能源大数据平台、光储充微网大脑、新能源智慧管控平台等现有优势产品，并推动虚拟电厂数智管理平台等数字化新能源产品研发；在交通积极开展车辆卫星定位系统平台数据交换协议等应用研发；在智慧城市和政府领域紧抓信用管理、应急管理、一网通管、城市大脑等建设需求，持续开展信用信息共享服务平台、区域经济大脑平台等新型智慧城市/园区解决方案及智慧城投 SaaS 平台等技术研发。

**数字化产品：**智能汽车方面，始终坚持软件在汽车中的应用优势，持续开展国产化 BMS、功能安全 BMS 产品的研发升级，并积极研发车云一体国产化 BMS 通用平台；同时结合安徽省域控制器产业创新中心建设，重点开展动力域控制器、自动驾驶域控制器等产品研发。智慧储能方面，基于高可信软件和现有储能 BMS/BEMS 和储能系统技术优势，研发 BEMS 二代等产品，并持续完善工商业储能产品体系。

**数字化运营：**以业务需求和客户体验为中心，持续完善平台功能；重塑平台业务架构和系统架构；持续优化 ETC 发行运营相关流程，提升服务水平和运营效率，增强客户体验感。

### 3、组织与团队建设

报告期内，根据公司发展战略和经营规划，持续加强干部经营思想统一，优化体制机制，控制人员规模，提高人均效能。成立战略营销中心，优化完善部分业务单元组织架构，整合优势资源（咨询、销售、研发、交付），提升市场销售工作格局，提高运营效率；全面贯彻执行公司绩效考核制度，进一步加强月度和年度考核，优化岗位配置，根据考核结果优胜劣汰；优化完善核心岗位薪酬结构与激励政策，完善定岗定级并制定相应的薪酬奖金方案，同时公司成功推出新一期股权激励计划；积极开展关于大模型、高可信软件、数字化新能源等重点业务培训，以及领导力、读书会等系列主题培训，为公司持续发展提供高水平的人才保障。

### 4、资本经营

报告期内，公司积极通过投融资管理整合优势资源，主动调整投资节奏，根据市场需要适时以投资驱动业务发展；进一步优化资源配置，聚焦主要业务发展，完成了国创极星股权出售，推动国创软件和日本国创股权转让，以及收购中科国创少数股权等事项；持续加强市值管理，顺利推进股份回购等事项，同时围绕公司重点业务布局，持续向市场传递投资价值，维护公司在资本市场的良好形象；持续跟踪参股公司发展动态，推进产业协同发展，并强化风险控制，切实保障公司投资权益。同时，公司将推动资金、人才、品牌等优势资源重点向优质业务倾斜，促进其规模化发展，提升公司整体经营质量。

### 5、公司管理

报告期内，围绕公司总体战略，对现有各业务单元加强经营管控，统一经营思想，固化有效管理流程，避免无效业务探索。加强财务管控，提高资金使用效率，做好募集资金管理，强化预算管理与过程管控，做好监督和服务；发挥总部管理和赋能作用，重点在人力资源、销售管理、项目管理、咨询管理、效能管理上加大管控和考核力度，降本增效、提高效能；加强品牌宣传，参加了 2024 世界人工智能大会、2024 世界移动通信大会、2024 飞机航空电子国际论坛、中国电力技术设备暨光伏产业与储能展、合肥市人工智能生态大会等重要活动，荣获安徽省人工智能十强企业、2024 新一代信息技术百强企业、2024 数字化转型十大贡献企业、中国汽车软件领军企业、2024 年度未来信息产业之星上市公司等荣誉称号，并加强各级各类媒体渠道的宣传力度，公司的品牌影响力和社会美誉度得到明显提升。同时，公司严格按照相关法律法规要求，坚持规范运作，持续做好信息披露、投资者关系和三会运作等工作，不断提升法人治理水平。

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	658,474,085.61	1,117,342,105.41	-41.07%	本期较上期下降 41.07%，主要系公司数字化运营业务优化调整，本期收入下降较大所致
营业成本	391,898,250.94	844,463,508.64	-53.59%	本期较上期下降 53.59%，主要系收入下降而相应成本减少所致

销售费用	81,649,609.23	71,174,756.20	14.72%	无重大变化
管理费用	69,556,933.31	69,595,875.92	-0.06%	无重大变化
财务费用	8,378,328.76	11,441,043.96	-26.77%	无重大变化
所得税费用	-9,746,036.71	-1,388,665.15	-601.83%	本期较上期下降较大，主要系本期数字化运营业务可抵扣暂时性差异增加相应计提递延所得税所致
研发投入	109,969,225.00	128,091,547.42	-14.15%	无重大变化
经营活动产生的现金流量净额	-299,036,764.80	-158,750,798.26	-88.37%	本期较上期下降 88.37%，主要系本期支付数字化运营业务供应链管理款项较多所致。
投资活动产生的现金流量净额	-121,399,280.34	-206,615,053.43	41.24%	本期较上期增长 41.24%，主要系上期双智基地建设支出较大所致
筹资活动产生的现金流量净额	231,731,524.03	303,105,948.06	-23.55%	无重大变化
现金及现金等价物净增加额	-188,881,504.51	-61,543,496.15	-206.91%	本期较上期下降较大，主要系本期经营活动产生的现金流量净额减少较多所致
其他收益	7,037,338.16	44,498,562.05	-84.19%	本期较上期下降 84.19%，主要系本期资产相关的政府补助摊销以及收到的政府补助减少所致
税金及附加	7,440,116.96	5,517,518.30	34.85%	本期较上期增长 34.85%，主要系本期房产税增加所致
投资收益	6,200,149.45	14,419,559.06	-57.00%	本期较上期下降 57.00%，主要系上期对外转让子公司股权产生的投资收益较多所致
信用减值损失	-42,990,028.00	5,176,197.61	-930.53%	本期损失较上期增长较大，主要系本期数字化运营业务计提应收账款坏账准备较大所致

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						
数字化应用	422,034,673.90	243,746,092.42	42.25%	-13.93%	-11.98%	-1.28%
数字化产品	109,262,523.57	92,039,437.89	15.76%	84.11%	62.21%	11.37%
数字化运营	126,816,718.42	55,966,006.65	55.87%	-77.66%	-89.04%	45.86%

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						
电信	161,889,762.91	73,501,992.79	54.60%	-17.38%	-22.29%	2.87%
政企	203,842,823.33	137,127,092.10	32.73%	-0.56%	12.52%	-7.82%
能源	63,232,980.02	41,884,384.34	33.76%	-30.31%	-31.41%	1.06%
智能汽车	102,691,800.93	83,418,775.06	18.77%	76.94%	48.62%	15.48%
智慧物流	126,816,718.42	55,966,006.65	55.87%	-77.66%	-89.04%	45.86%

分产品						
数字化应用	422,034,673.90	243,746,092.42	42.25%	-13.93%	-11.98%	-1.28%
数字化产品	109,262,523.57	92,039,437.89	15.76%	84.11%	62.21%	11.37%
数字化运营	126,816,718.42	55,966,006.65	55.87%	-77.66%	-89.04%	45.86%
分地区						
中国大陆地区 (不含港澳台)	617,230,770.52	366,352,538.17	40.65%	-41.91%	-54.76%	16.86%
海外地区(含港 澳台)	41,243,315.09	25,545,712.77	38.06%	-24.67%	-26.33%	1.39%

**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	
材料及劳务	227,986,601.97	58.17%	663,414,118.83	78.56%	-65.63%
人工	146,335,122.84	37.34%	162,142,541.92	19.20%	-9.75%
其他	17,429,812.15	4.45%	18,906,847.89	2.24%	-7.81%

**相关数据同比发生变动 30% 以上的原因说明**
适用 不适用

报告期内，材料及劳务本期较上期下降 65.63%，主要系公司为提高数字化运营业务经营质量，合理优化数字物流供应链业务结构，导致该业务收入下降而相应成本减少所致。

## 四、非主营业务分析

适用 不适用

## 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	1,073,677,966.37	23.66%	1,327,493,269.27	28.32%	-4.66%	无重大变化
应收账款	906,369,838.46	19.97%	1,079,003,052.59	23.02%	-3.05%	无重大变化
合同资产	4,543,971.86	0.10%	6,013,067.91	0.13%	-0.03%	无重大变化
存货	380,015,400.71	8.37%	330,452,666.80	7.05%	1.32%	无重大变化
投资性房地产	9,527,064.34	0.21%	9,673,666.52	0.21%	0.00%	无重大变化
长期股权投资	100,662,604.40	2.22%	92,776,565.66	1.98%	0.24%	无重大变化
固定资产	646,592,032.23	14.25%	664,827,007.99	14.18%	0.07%	无重大变化
在建工程	155,813,901.57	3.43%	135,251,113.66	2.89%	0.54%	无重大变化
使用权资产	4,495,302.25	0.10%	5,666,316.86	0.12%	-0.02%	无重大变化
短期借款	632,447,638.92	13.94%	589,994,190.62	12.59%	1.35%	无重大变化
合同负债	178,892,494.78	3.94%	201,259,265.35	4.29%	-0.35%	无重大变化
长期借款	303,795,000.00	6.70%	78,437,500.00	1.67%	5.03%	期末较期初增长较大主要系本期新增中长期银行借

						款所致
租赁负债	3,123,001.20	0.07%	3,098,248.77	0.07%	0.00%	无重大变化
应收票据	44,184,488.03	0.97%	98,771,958.04	2.11%	-1.14%	比重无重大变化，期末较期初减少主要系收到的汇票到期所致。
其他应收款	275,732,950.80	6.08%	46,506,307.34	0.99%	5.09%	期末较期初增长较大主要系本期新增应收供应链管理款项较大所致
其他流动资产	81,836,187.00	1.80%	31,542,548.38	0.67%	1.13%	比重无重大变化，期末较期初增长主要系本期使用募集资金购买现金管理产品所致
应付票据	63,324,011.74	1.40%	107,773,576.53	2.30%	-0.90%	比重无重大变化，期末较期初减少主要系开具的银行承兑汇票到期所致
应交税费	14,041,764.67	0.31%	22,621,485.79	0.48%	-0.17%	比重无重大变化，期末较期初减少主要系缴纳期初税款所致
其他流动负债	30,701,841.44	0.68%	49,783,840.23	1.06%	-0.38%	比重无重大变化，期末较期初减少主要系公司已背书的汇票到期所致
长期应付款	17,248,930.97	0.38%	35,191,871.94	0.75%	-0.37%	比重无重大变化，期末较期初减少主要系长期应付款支付且一年内到期的长期应付款重分类所致

## 2、主要境外资产情况

适用 不适用

资产的具体内容	形成原因	资产规模	所在地	运营模式	保障资产安全性的控制措施	收益状况	境外资产占公司净资产的比重	是否存在重大减值风险
子公司	设立	总资产 1,727.53 万元	日本东京	自主经营	派驻管理人员；定期召开经营会议；建立完善管理制度等	2024 年上半年实现净利润 55.86 万元	0.24%	否

## 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								
3.其他债权投资	27,081,035.78						-4,323,760.10	22,757,275.68
4.其他权益工具投资	327,972,322.30		130,678,124.80					327,972,322.30
金融资产小计	355,053,358.08		130,678,124.80				-4,323,760.10	350,729,597.98
上述合计	355,053,358.08		130,678,124.80				-4,323,760.10	350,729,597.98

金融负债	0.00							0.00
------	------	--	--	--	--	--	--	------

其他变动的内容

其他债权投资的其他变动系本期收到的未兑付银行承兑汇票净额减少。

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	238,578,114.02	用于支付交易结算款、开具银行承兑汇票和保函保证金
固定资产	220,297,373.34	抵押取得借款
无形资产	23,317,035.75	抵押取得借款

## 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
0.00	800,000.00	-100.00%

注：上述投资额为公司当期对外股权类投资实际支付金额。

### 2、报告期内获取的重大的股权投资情况

适用 不适用

### 3、报告期内正在进行的重大的非股权投资情况

适用 不适用

单位：元

项目名称	投资方式	是否为固定资产投资	投资项目涉及行业	本报告期投入金额	截至报告期末累计实际投入金额	资金来源	项目进度	预计收益	截止报告期末累计实现的收益	未达到计划进度和预计收益的原因	披露日期（如有）	披露索引（如有）
智能网联与智慧能源系统研发生产一体化基地建设（一期）	自建	是	智慧网联与智慧能源	1,056,571.08	373,260,753.60	自有或自筹	26.77%	0.00	0.00	与计划进度有所滞后主要系公司结合新能源行业发展态势主动放缓投资节奏	2022年01月11日	巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）
合计	--	--	--	1,056,571.08	373,260,753.60	--	--	0.00	0.00	--	--	--

#### 4、以公允价值计量的金融资产

适用 不适用

#### 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	80,409.66
报告期投入募集资金总额	6,833.41
已累计投入募集资金总额	27,702.21
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、资金到账时间：根据中国证券监督管理委员会《关于同意科大国创软件股份有限公司向特定对象发行股票注册的批复》（证监许可[2023]2049号），公司向特定对象发行人民币普通股（A股）43,491,318股，发行价格18.66元/股，募集资金总额为81,154.80万元，扣除与发行相关的费用（不含税）745.14万元后，实际募集资金净额为80,409.66万元。以上募集资金已于2023年11月27日到位，业经容诚会计师事务所（特殊普通合伙）容诚验字[2023]230Z0264号《验资报告》验证。②募集资金使用及结余情况：2024年上半年，公司使用募集资金置换预先投入募集资金投资项目的自有资金1,950.78万元，直接投入募集资金投资项目6,833.41万元。截至2024年6月30日，公司已累计使用募集资金直接投入募集资金投资项目27,702.21万元，募集资金余额为53,141.77万元（包括尚未支付的不含税发行费用49.53万元及累计收到的利息收入、理财产品收益扣除手续费支出等净额384.80万元），其中募集资金专用账户余额为29,141.77万元，使用闲置募集资金暂时补充流动资金余额为20,000万元，使用闲置募集资金进行现金管理余额为4,000万元。	

##### (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)	募集资金净额	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												
数据智能平台升级及产业化项目	否	32,757.46	32,757.46	32,757.46	1,471.64	3,249.92	9.92%	2026年12月31日			不适用	否
智慧储能BMS及系统产业化项目	否	19,955.42	19,955.42	19,955.42	311.79	1,402.31	7.03%	2025年12月31日			不适用	否

数字营销网络建设项目	否	4,441.92	4,441.92	4,441.92	0	0	0.00%	2025年12月31日			不适用	否
补充流动资金（注）	否	23,254.86	24,000	23,254.86	5,049.98	23,049.98	99.12%				不适用	否
承诺投资项目小计	--	80,409.66	81,154.8	80,409.66	6,833.41	27,702.21	--	--			--	--
超募资金投向												
不适用												
合计	--	80,409.66	81,154.8	80,409.66	6,833.41	27,702.21	--	--	0	0	--	--
分项目说明未达到计划进度、预计收益的情况和原因（含“是否达到预计效益”选择“不适用”的原因）	不适用											
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	不适用											
募集资金投资项目实施方式调整情况	不适用											
募集资金投资项目先期投入及置换情况	适用 公司于 2023 年 12 月 25 日召开第四届董事会第十八次会议，审议通过了《关于使用募集资金置换预先投入募投项目及已支付发行费用自筹资金的议案》，同意公司及全资子公司科大国创新能科技有限公司使用募集资金置换预先投入募投项目的自筹资金 1,950.78 万元及已支付发行费用的自筹资金 6.93 万元。该事项已经公司董事会审议通过，监事会发表了明确同意意见，保荐机构出具了核查意见，并由会计师事务所出具了鉴证报告。具体内容详见公司在巨潮资讯网上披露的相关公告。截至 2024 年 6 月 30 日，上述置换资金已全部从募集资金账户转出。											
用闲置募集资金暂时补充流动资金情况	适用 公司于 2023 年 12 月 25 日召开第四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》，同意公司在保证募集资金投资项目建设正常推进的前提下，使用不超过 2 亿元闲置募集资金暂时补充流动资金，使用期限为自公司董事会审议通过之日起不超过 12 个月，到期将归还至公司募集资金专户。该事项已经公司董事会审议通过，监事会发表了明确同意意见，保荐机构出具了核查意见。具体内容详见公司在巨潮资讯网上披露的相关公告。截至 2024 年 6 月 30 日，公司使用闲置募集资金暂时补充流动资金余额为 20,000.00 万元。											
项目实施出现募集资金结余的金额	不适用											

及原因	
尚未使用的募集资金用途及去向	<p>公司于 2023 年 12 月 25 日召开第四届董事会第十八次会议，审议通过了《关于公司及全资子公司使用部分闲置募集资金进行现金管理的议案》，同意公司及全资子公司在确保募集资金安全和不影响募集资金投资项目建设的前提下，使用不超过 2 亿元的闲置募集资金进行现金管理，用于购买安全性高、流动性好的保本型产品，使用期限为自公司董事会审议通过之日起 12 个月。该事项已经公司董事会审议通过，监事会发表了明确同意意见，保荐机构出具了核查意见。具体内容详见公司在巨潮资讯网上披露的相关公告。截至 2024 年 6 月 30 日，公司使用闲置募集资金进行现金管理余额为 4,000.00 万元。</p> <p>截至 2024 年 6 月 30 日，除上述使用闲置募集资金暂时补充流动资金及进行现金管理外，其他尚未使用的募集资金存放于募集资金专用账户中。</p>
募集资金使用及披露中存在的问题或其他情况	不适用

注：因扣除相关发行费用后的实际募集资金净额少于承诺投资总额，差额相应调减补充流动资金项目金额。

### (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
银行理财产品	募集资金	20,000	4,000	0	0
合计		20,000	4,000	0	0

单项金额重大或安全性较低、流动性较差的高风险委托理财具体情况

适用 不适用

委托理财出现预期无法收回本金或存在其他可能导致减值的情形

适用 不适用

### (2) 衍生品投资情况

适用 不适用

公司报告期不存在衍生品投资。

### (3) 委托贷款情况

适用 不适用

公司报告期不存在委托贷款。

## 七、重大资产和股权出售

## 1、出售重大资产情况

适用 不适用

公司报告期末未出售重大资产。

## 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：万元

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
国创云网	子公司	数字化应用	10,000.00	45,180.45	15,697.95	14,414.16	2,470.48	2,402.52
中科国创	子公司	数字化产品	1,703.30	2,362.22	-3,341.04	1,354.61	-1,034.25	-1,034.25
国创新能	子公司	数字化产品	10,000.00	56,613.04	25,386.02	10,051.85	-1,280.90	-896.04
国创能源	子公司	数字化产品	100,000.00	43,872.88	28,511.79	533.49	-1,562.28	-1,600.52
慧联运	子公司	数字化运营	3,750.00	87,272.65	7,606.47	12,430.93	-804.49	-355.92

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
科大国创极星（芜湖）科技有限公司	对外股权转让，不再纳入公司合并报表范围	有利于公司进一步优化资源配置，聚焦主要业务发展，符合公司发展战略和长远利益，不会对经营情况产生不利影响，对公司财务状况产生一定积极影响。

主要控股参股公司情况说明

### 1、科大国创云网科技有限公司

注册资本：人民币 10,000 万元

设立时间：2015 年 03 月 27 日

公司住所：合肥市高新区文曲路 355 号办公楼 4 层

法定代表人：李飞

公司类型：有限责任公司（自然人投资或控股的法人独资）

主营业务：数字化应用

### 2、安徽中科国创高可信软件有限公司

注册资本：人民币 1,703.3 万元

设立时间：2017 年 08 月 18 日

公司住所：合肥市高新区文曲路 355 号 403 室

法定代表人：董永东

公司类型：其他有限责任公司

主营业务：高可信软件的研发与推广

### 3、科大国创新能科技有限公司

注册资本：人民币 10,000 万元

设立时间：2012 年 06 月 04 日

公司住所：安徽省合肥市高新区明珠大道 584 号国创新能产业园

法定代表人：董永东

主营业务：数字化产品

#### 4、安徽科大国创智慧能源有限公司

注册资本：人民币 100,000 万元

设立时间：2022 年 01 月 28 日

公司住所：安徽省六安市金安区山源路 355 号

法定代表人：董永东

公司类型：其他有限责任公司

主营业务：数字化产品

#### 5、安徽科大国创智慧联运科技有限公司

注册资本：人民币 3,750 万元

设立时间：2014 年 05 月 05 日

公司住所：安徽省合肥市高新区文曲路 355 号科大国创大厦 18 层、19 层

法定代表人：储士升

主营业务：数字化运营

## 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、市场竞争加剧的风险

鉴于软件和信息技术服务行业广阔的发展前景和相关政策的出台，行业的参与者将越来越多，市场化程度越来越高，行业竞争将会进一步加剧。虽然公司经过多年的发展，在运营商&政企、智能汽车、物流科技等领域积累了丰富的业务经验，发展了一批客户黏性度高、业务关系持续稳定的优质客户，确立了公司在行业内的竞争地位，在客户中赢得了良好的声誉，具有较强的市场竞争力。但随着新竞争者的进入、技术的升级和客户信息化需求的提高，若公司不能在产品研发、技术创新、客户服务等方面持续增强实力，公司未来将面临市场竞争加剧的风险。

### 2、季节性波动风险

受公司客户性质影响，公司业务具有较为明显的季节性特点。公司数字化应用客户主要为电信运营商以及政府部门、大型国有企事业单位，上述客户均执行严格的预算管理制度和采购审批制度，通常公司该类业务收入及回款主要集中在下半年。由于公司的人力成本、差旅费用和研发投入等支出在年度内发生较为均衡，从而导致公司净利润的季节性波动明显，上半年净利润一般明显少于下半年。公司业绩季节性波动会导致公司收入、经营性现金流等财务指标在各季度间出现较大的波动，公司业绩存在季节性波动的风险。

### 3、核心技术风险

软件和信息技术发展日新月异，更新换代快，需求不断多样化，公司必须适应技术进步节奏快、软件更新频率高、客户需求变化快、软件质量要求高的行业特点。如果今后公司不能准确地预测软件开发技术的发展趋势，或是使用落后、不实用的技术进行软件开发，或对软件和市场需求的把握出现偏差，不能及时调整技术和产品方向，或新技术、新产品不能迅速推广应用，或公司开发的软件存在质量问题，导致客户的正常业务运营和管理受到影响，则会给公司的生产经营造成不利影响。此外，为防止核心技术泄密，公司还采取了制定保密管理制度、申请计算机软件著作权保护等相关知识产权保护措施，但上述措施并不能完全保证技术不外泄，一旦核心技术失密，将会对公司的业务发展造成不利影响。

### 4、经营业绩波动风险

公司 2021 年度、2022 年度、2023 年度、2024 年上半年度实现营业收入分别为 171,983.93 万元、240,012.74 万元、251,489.51 万元、65,847.41 万元，实现归属于上市公司股东的净利润分别为 10,459.70 万元、-5,786.21 万元、-38,033.04 万元、-1,968.80 万元。近年来，公司业务规模不断增加，但受外部不利环境、市场竞争加剧及资产减值等因素影响，公司经营业绩存在波动甚至亏损的风险。公司已采取措施积极应对，进一步聚焦主要业务，在加大业务市场开拓力度的同时，加强经营管理，精简组织结构，控制人员规模，提高人均效能，严控成本费用，努力实现收入稳步增长、业绩显著提升。

#### 5、人力资源风险

作为软件企业和高新技术企业，企业发展高度依赖人力资源，公司经过多年的快速发展，已形成了自身的人才培养体系，拥有一支具有丰富行业经验、专业化水平高的员工队伍，公司积极倡导创新和谐、以人为本的企业文化，为人才的培育与发展提供良好的环境，对人才具有较强的凝聚力。但是，随着行业竞争的日趋激烈，对优秀人才的争夺亦趋于激烈，人力资源成本上涨较快，公司存在因竞争而导致的人才流失风险。此外，随着公司业务的快速发展，公司对优秀的软件开发、管理及技术服务等各类人才的需求将不断增加。公司虽然具有良好的人才引入制度和比较完善的激励机制，但不排除无法及时引进合适人才，从而对公司经营发展造成不利影响。

#### 6、政策风险

国家历来高度重视软件行业的发展，将软件行业列为国家战略性产业，陆续颁布了一系列法律法规和支持政策，在软件行业的研发投入、税收优惠、知识产权和人才建设等方面出台了全面的扶持政策，为软件行业发展建立了良好的政策环境。如果上述政策发生变动，可能会对行业内企业及公司的经营活动产生一定影响。同时，公司数字化应用业务客户主要为电信运营商、能源企业等国有大中型企业及政府部门等，如果上述客户所处行业出现周期性调整或政策变化，可能存在客户需求减少从而使公司经营业绩下滑的风险；公司数字化产品目前主要应用在智能汽车和智慧储能领域，近年来，国家制定了一系列政策来支持产业发展，但如果国家对智能网联和智慧能源产业支持政策发生变化，将会对公司该项业务的经营产生影响。

## 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
2024 年 04 月 26 日	电话会议	电话沟通	机构	民生证券、国投证券、海通证券等 23 家机构	公司各业务板块的发展情况及预期；高可信软件方面的进展及机器人编程的具体情况；星云大模型的研发进展及应用情况；BMS 产品毛利率的展望；数字化应用业务应用领域的具体情况；公司 BMS 在汽车与储能方向的展望等。	详见公司于 2024 年 4 月 26 日在巨潮资讯网（ <a href="http://www.cninfo.com.cn">www.cninfo.com.cn</a> ）发布的投资者关系管理信息
2024 年 04 月 30 日	深圳证券交易所“互动易平台” <a href="http://irm.cninfo.com.cn">http://irm.cninfo.com.cn</a> “云访谈”栏目	网络平台上交流	其他	参与公司 2023 年度网上业绩说明会的投资者	2023 年度业绩说明会	详见公司于 2024 年 4 月 30 日在巨潮资讯网（ <a href="http://www.cninfo.com.cn">www.cninfo.com.cn</a> ）发布的投资者关系活动记录表

## 十二、“质量回报双提升”行动方案贯彻落实情况

公司是否披露了“质量回报双提升”行动方案公告。

是 否

## 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
2024 年第一次临时股东大会	临时股东大会	27.06%	2024 年 04 月 02 日	2024 年 04 月 03 日	审议通过了《关于公司<2024 年限制性股票激励计划（草案）>及其摘要的议案》等议案，具体详见公司在巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）上披露的《科大国创：2024 年第一次临时股东大会决议公告》（公告编号：2024-25）
2023 年年度股东大会	年度股东大会	27.16%	2024 年 05 月 14 日	2024 年 05 月 15 日	审议通过了《关于公司<2023 年年度报告及其摘要>的议案》等议案，具体详见公司在巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）上披露的《科大国创：2023 年年度股东大会决议公告》（公告编号：2024-51）

#### 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
李绍平	副总经理	聘任	2024 年 04 月 20 日	董事会聘任

### 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

公司计划半年度不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

### 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、报告期内，公司 2021 年限制性股票激励计划（以下简称“2021 年激励计划”）实施情况如下：

2024 年 4 月 20 日，公司召开第四届董事会第二十一次会议和第四届监事会第二十一次会议，审议通过了《关于 2021 年限制性股票激励计划第三个归属期归属条件未成就并作废部分已授予但尚未归属的限制性股票的议案》。根据《2021 年限制性股票激励计划（草案）》相关规定及公司 2021 年第一次临时股东大会的授权，公司 2021 年激励计划首次及预留授予部分第三个归属期归属条件未成就，对应已获授但尚未归属的限制性股票 188.85 万股全部取消归属，并作废失效。具体内容详见公司于 2024 年 4 月 23 日在巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）上披露的相关公告。

2、报告期内，公司 2024 年限制性股票激励计划（以下简称“2024 年激励计划”）实施情况如下：

2024 年 3 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《关于公司〈2024 年限制性股票激励计划（草案）〉及其摘要的议案》等相关议案，并于 2024 年 4 月 2 日召开了公司 2024 年第一次临时股东大会审议通过上述议案。具体内容详见公司分别于 2024 年 3 月 16 日、2024 年 4 月 3 日在巨潮资讯网（[www.cninfo.com.cn](http://www.cninfo.com.cn)）上披露的相关公告。

2024 年 4 月 20 日，公司召开第四届董事会第二十一次会议和第四届监事会第二十一次会议，审议通过了《关于向激励对象首次授予限制性股票的议案》。根据《2024 年限制性股票激励计划（草案）》相关规定及公司 2024 年第一次临时股东大会的授权，公司 2024 年激励计划首次授予日为 2024 年 4 月 22 日，已向符合授予条件的 210 名激励对象授予 580 万股第二类限制性股票。具体内容详见公司于 2024 年 4 月 23 日在巨潮资讯网（[www.cninfo.com.cn](http://www.cninfo.com.cn)）上披露的相关公告。

2024 年 8 月 28 日，公司召开第四届董事会第二十二次会议和第四届监事会第二十二次会议，审议通过了《关于向激励对象授予预留部分限制性股票的议案》。根据《2024 年限制性股票激励计划（草案）》相关规定及公司 2024 年第一次临时股东大会的授权，公司 2024 年激励计划预留部分限制性股票的授予日为 2024 年 8 月 28 日，已向符合授予条件的 9 名激励对象授予 50 万股第二类限制性股票。具体内容详见公司于 2024 年 8 月 30 日在巨潮资讯网（[www.cninfo.com.cn](http://www.cninfo.com.cn)）上披露的相关公告。

## 2、员工持股计划的实施情况

适用 不适用

## 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

不适用

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

公司及其子公司严格遵守国家环境保护相关法律法规，不存在因违反环境保护法律法规受到处罚的情形。

### 二、社会责任情况

公司报告期内暂无脱贫攻坚及乡村振兴工作等情况。

## 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

承诺事由	承诺方	承诺类型	承诺内容	承诺时间	承诺期限	履行情况
资产重组时所作承诺	孙路、董先权、徐根义、史兴领、陈学祥、张起云	不离职承诺	自发行股份购买资产协议签署之日开始至本次交易完成期间，以及本次交易完成之日起五年内仍在国创新能或科大国创及其子公司任职。若在五年内离职，违反上述任职期限承诺，本人将赔偿科大国创的全部损失，同时将本次交易中所获对价的25%作为违约金以现金方式支付给科大国创。如因退休、丧失或部分丧失民事行为能力、死亡或宣告死亡、宣告失踪或者被国创新能、科大国创及其子公司解除劳动关系的，不视为违反任职期限承诺。	2018年07月23日	2024年1月10日	已履行完毕
首次公开发行或再融资时所作承诺	深圳市汇金盛投资有限公司、诺德基金管理有限公司、湖南轻盐创业投资管理有限公司、UBS AG、国泰君安证券股份有限公司、财通基金管理有限公司、杨岳智、天安人寿保险股份有限公司、华泰资产管理有限公司、宁波佳投源股权投资合伙企业(有限合伙)、江西中文传媒蓝海国际投资有限公司、傅厚恩	股份限售承诺	本次认购所获股份自其上市之日起6个月内不进行转让。本次发行结束后，由于上市公司送红股、转增股本等原因增持的上市公司股份，亦遵照前述锁定期进行锁定。限售期结束后按中国证监会及深圳证券交易所的有关规定执行。	2023年12月12日	2024年6月12日	已履行完毕
承诺是否按时履行	是					
如承诺超期未履行完毕的，应当详细说明未完成履行的具体原因及下一步的工作计划	不适用					

## 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

诉讼(仲裁)基本情况	涉案金额(万元)	是否形成预计负债	诉讼(仲裁)进展	诉讼(仲裁)审理结果及影响	诉讼(仲裁)判决执行情况	披露日期	披露索引
公司作为原告的其他诉讼事项汇总	6,186.82	否	诉前调/审理中/已结案/执行中	无重大影响	不适用		
公司作为被告的其他诉讼事项汇总	528.82	否	诉前调/审理中/已结案	无重大影响	不适用		

## 九、处罚及整改情况

适用 不适用

公司报告期不存在处罚及整改情况。

## 十、公司及其控股股东、实际控制人的诚信状况

适用 不适用

## 十一、重大关联交易

### 1、与日常经营相关的关联交易

适用 不适用

公司报告期未发生与日常经营相关的关联交易。

### 2、资产或股权收购、出售发生的关联交易

适用 不适用

公司报告期未发生资产或股权收购、出售的关联交易。

### 3、共同对外投资的关联交易

适用 不适用

公司报告期未发生共同对外投资的关联交易。

### 4、关联债权债务往来

适用 不适用

公司报告期不存在关联债权债务往来。

### 5、与存在关联关系的财务公司的往来情况

适用 不适用

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

### 6、公司控股的财务公司与关联方的往来情况

适用 不适用

公司控股的财务公司与关联方之间不存在存款、贷款、授信或其他金融业务。

### 7、其他重大关联交易

适用 不适用

公司报告期无其他重大关联交易。

## 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

单位：万元

公司及其子公司对外担保情况（不包括对子公司的担保）										
担保对象名称	担保额度相关公告披露日期	担保额度	实际发生日期	实际担保金额	担保类型	担保物（如有）	反担保情况（如有）	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保
公司对子公司的担保情况										
担保对象名称	担保额度相关公告披露日期	担保额度	实际发生日期	实际担保金额	担保类型	担保物（如有）	反担保情况（如有）	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保
国创云网	2022年04月19日	28,380	2022年03月10日	21.21	连带责任担保			2年	是	否
国创云网	2022年04月19日	28,380	2022年07月07日	7.9	连带责任担保			3年	否	否
国创云网	2022年04月19日	28,380	2023年02月01日	4.75	连带责任担保			1年	是	否
国创云网	2022年04月19日	28,380	2023年04月10日	1,600	连带责任担保			15个月	否	否
国创云网	2022年04月19日	28,380	2023年04月26日	3,000	连带责任担保			1年	是	否
国创云网	2023年04月18日	20,000	2023年07月21日	3,000	连带责任担保			1年	否	否
国创云网	2023年04月18日	20,000	2023年09月20日	62.51	连带责任担保			6个月	是	否
国创云网	2023年04月18日	20,000	2023年09月22日	8.89	连带责任担保			1年	否	否
国创云网	2023年04月18日	20,000	2023年09月25日	2,000	连带责任担保			1年	否	否
国创云网	2023年04月18日	20,000	2023年11月15日	18	连带责任担保			2年	否	否
国创云网	2023年04月18日	20,000	2023年11月15日	1,000	连带责任担保			1年	否	否
国创云网	2023年04月18日	20,000	2023年11月20日	700	连带责任担保			4个月	是	否
国创云网	2023年04月18日	20,000	2023年11月20日	700	连带责任担保			4个月	是	否

	月 18 日		月 20 日		任担保					
国创云网	2023 年 04 月 18 日	20,000	2024 年 04 月 03 日	22.72	连带责任担保			2.1 年	否	否
国创云网	2023 年 04 月 18 日	20,000	2024 年 04 月 24 日	93.38	连带责任担保			6 个月	否	否
国创云网	2023 年 04 月 18 日	20,000	2024 年 05 月 13 日	15.73	连带责任担保			3 个月	否	否
国创云网	2023 年 04 月 18 日	20,000	2024 年 05 月 13 日	3.29	连带责任担保			7.5 个月	否	否
国创新能	2022 年 04 月 19 日	20,000	2023 年 02 月 09 日	800	连带责任担保			1 年	是	否
国创新能	2022 年 04 月 19 日	20,000	2023 年 02 月 14 日	500	连带责任担保			1 年	是	否
国创新能	2022 年 04 月 19 日	20,000	2023 年 03 月 09 日	700	连带责任担保			1 年	是	否
国创新能	2022 年 04 月 19 日	20,000	2023 年 04 月 04 日	700	连带责任担保			1 年	是	否
国创新能	2022 年 04 月 19 日	20,000	2023 年 04 月 19 日	150	连带责任担保			1 年	是	否
国创新能	2022 年 04 月 19 日	20,000	2023 年 04 月 21 日	1,020	连带责任担保			1 年	是	否
国创新能	2022 年 04 月 19 日	20,000	2023 年 05 月 10 日	500	连带责任担保			1 年	是	否
国创新能	2023 年 04 月 18 日	20,000	2023 年 06 月 08 日	350	连带责任担保			1 年	是	否
国创新能	2023 年 04 月 18 日	20,000	2023 年 06 月 12 日	500	连带责任担保			9 个月	是	否
国创新能	2023 年 04 月 18 日	20,000	2023 年 07 月 26 日	60.87	连带责任担保			6 个月	是	否
国创新能	2023 年 04 月 18 日	20,000	2023 年 08 月 04 日	117.57	连带责任担保			6 个月	是	否
国创新能	2023 年 04 月 18 日	20,000	2023 年 08 月 18 日	700	连带责任担保			1 年	否	否
国创新能	2023 年 04 月 18 日	20,000	2023 年 08 月 16 日	34.55	连带责任担保			6 个月	是	否
国创新能	2023 年 04 月 18 日	20,000	2023 年 08 月 22 日	261.64	连带责任担保			6 个月	是	否
国创新能	2023 年 04 月 18 日	20,000	2023 年 08 月 29 日	280.38	连带责任担保			6 个月	是	否
国创新能	2023 年 04 月 18 日	20,000	2023 年 09 月 08 日	1,200	连带责任担保			1 年	否	否
国创新能	2023 年 04 月 18 日	20,000	2023 年 10 月 16 日	432.94	连带责任担保			6 个月	是	否
国创新能	2023 年 04 月 18 日	20,000	2023 年 10 月 25 日	560.3	连带责任担保			6 个月	是	否
国创新能	2023 年 04 月 18 日	20,000	2023 年 11 月 13 日	800	连带责任担保			9.5 月	否	否
国创新能	2023 年 04 月 18 日	20,000	2023 年 11 月 13 日	700	连带责任担保			9.5 月	否	否
国创新能	2023 年 04 月 18 日	20,000	2024 年 02 月 01 日	1,000	连带责任担保			7.5 个月	否	否
国创新能	2023 年 04 月 18 日	20,000	2024 年 02 月 01 日	1,000	连带责任担保			10.5 月	否	否
国创新能	2023 年 04 月 18 日	20,000	2024 年 03 月 28 日	1,000	连带责任担保			3 年	否	否
国创新能	2024 年 04 月 23 日	20,000	2024 年 05 月 28 日	431.7	连带责任担保			6 个月	否	否

国创新能	2024年04月23日	20,000	2024年05月29日	18.94	连带责任担保			6个月	否	否
国创新能	2024年04月23日	20,000	2024年06月05日	10.12	连带责任担保			6个月	否	否
国创新能	2024年04月23日	20,000	2024年06月25日	695.87	连带责任担保			6个月	否	否
国创新能	2024年04月23日	20,000	2024年06月28日	2,000	连带责任担保			13个月	否	否
慧联运	2022年04月19日	34,500	2023年01月01日	2,500	连带责任担保			1年	是	否
慧联运	2022年04月19日	34,500	2023年01月18日	1,000	连带责任担保			1年	是	否
慧联运	2022年04月19日	34,500	2023年03月23日	1,200	连带责任担保			1年	是	否
慧联运	2022年04月19日	34,500	2023年04月26日	7,500	连带责任担保			3年	否	否
慧联运	2022年04月19日	34,500	2023年05月31日	4,000	连带责任担保			1年	是	否
慧联运	2023年04月18日	30,000	2023年07月25日	1,200	连带责任担保			3年	否	否
慧联运	2023年04月18日	30,000	2023年08月17日	200	连带责任担保			4.5个月	是	否
慧联运	2023年04月18日	30,000	2023年10月07日	1,000	连带责任担保			1年	否	否
慧联运	2023年04月18日	30,000	2023年10月08日	1,000	连带责任担保			11个月	否	否
慧联运	2023年04月18日	30,000	2023年10月30日	1,000	连带责任担保			1年	否	否
慧联运	2023年04月18日	30,000	2023年12月19日	100	连带责任担保			6个月	是	否
慧联运	2023年04月18日	30,000	2024年01月29日	4,000	连带责任担保			1年	否	否
慧联运	2023年04月18日	30,000	2024年03月01日	1,000	连带责任担保			1年	否	否
慧联运	2024年04月23日	20,000	2024年06月20日	100	连带责任担保			6个月	否	否
中科国创	2022年04月19日	1,500	2023年01月18日	700	连带责任担保			1年	是	否
中科国创	2022年04月19日	1,500	2023年04月03日	100	连带责任担保			1年	是	否
中科国创	2023年04月18日	3,000	2023年09月25日	200	连带责任担保			1年	否	否
中科国创	2023年04月18日	3,000	2023年10月10日	200	连带责任担保			1年	否	否
中科国创	2023年04月18日	3,000	2023年12月22日	200	连带责任担保			1年	否	否
中科国创	2023年04月18日	3,000	2024年01月19日	700	连带责任担保			1年	否	否
中科国创	2023年04月18日	3,000	2024年04月09日	100	连带责任担保			1年	否	否
国创软件	2022年04月19日	5,000	2023年03月13日	1,000	连带责任担保			1年	是	否
国创软件	2022年04月19日	5,000	2023年03月21日	1,000	连带责任担保			1年	是	否
国创软件	2022年04月19日	5,000	2023年04月07日	1,500	连带责任担保			1年	是	否
国创软件	2022年04月	5,000	2023年04月	1.25	连带责			1年	是	否

	月 19 日		月 25 日		任担保					
国创软件	2023 年 04 月 18 日	8,000	2023 年 09 月 08 日	1,000	连带责任担保			1 年	是	否
国创软件	2023 年 04 月 18 日	8,000	2024 年 03 月 08 日	2,000	连带责任担保			1 年	是	否
国创软件	2023 年 04 月 18 日	8,000	2024 年 04 月 10 日	1,000	连带责任担保			1 年	是	否
慧联运供应链	2023 年 04 月 18 日	30,000	2023 年 07 月 18 日	2,000	连带责任担保			1 年	否	否
慧联运供应链	2023 年 04 月 18 日	30,000	2023 年 12 月 28 日	1,000	连带责任担保			1 年	否	否
慧联运供应链	2023 年 04 月 18 日	30,000	2023 年 12 月 29 日	1,000	连带责任担保			10 个月	否	否
慧联运供应链	2023 年 04 月 18 日	30,000	2024 年 01 月 11 日	5,000	连带责任担保			1 年	否	否
慧联运供应链	2023 年 04 月 18 日	30,000	2024 年 01 月 15 日	5,000	连带责任担保			6 个月	否	否
慧联运供应链	2023 年 04 月 18 日	30,000	2024 年 01 月 25 日	1,000	连带责任担保			1 年	否	否
慧联运供应链	2023 年 04 月 18 日	30,000	2024 年 01 月 26 日	2,980	连带责任担保			6 个月	否	否
慧联运供应链	2023 年 04 月 18 日	30,000	2024 年 01 月 30 日	10	连带责任担保			6 个月	否	否
慧联运供应链	2023 年 04 月 18 日	30,000	2024 年 01 月 31 日	10	连带责任担保			6 个月	否	否
报告期内审批对子公司担保额度合计 (B1)			130,000		报告期内对子公司担保实际发生额合计 (B2)					82,284.51
报告期末已审批的对子公司担保额度合计 (B3)			130,000		报告期末对子公司实际担保余额合计 (B4)					53,526.54
子公司对子公司的担保情况										
担保对象名称	担保额度相关公告披露日期	担保额度	实际发生日期	实际担保金额	担保类型	担保物 (如有)	反担保情况 (如有)	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保
慧联运供应链	2024 年 02 月 27 日	1,000	2024 年 02 月 27 日	1,000				1 年	否	是
慧联运供应链	2024 年 06 月 05 日	3,500	2024 年 06 月 05 日	2,400				1 年	否	是
报告期内审批对子公司担保额度合计 (C1)			4,500		报告期内对子公司担保实际发生额合计 (C2)					3,400
报告期末已审批的对子公司担保额度合计 (C3)			4,500		报告期末对子公司实际担保余额合计 (C4)					3,400
公司担保总额 (即前三大项的合计)										
报告期内审批担保额度合计 (A1+B1+C1)			134,500		报告期内担保实际发生额合计 (A2+B2+C2)					85,684.51
报告期末已审批的担保额度合计 (A3+B3+C3)			134,500		报告期末实际担保余额合计 (A4+B4+C4)					56,926.54
实际担保总额 (即 A4+B4+C4) 占公司净资产的										30.58%

比例	
其中：	
为股东、实际控制人及其关联方提供担保的余额（D）	0
直接或间接为资产负债率超过 70% 的被担保对象提供的债务担保余额（E）	43,969.91
担保总额超过净资产 50% 部分的金额（F）	0
上述三项担保金额合计（D+E+F）	43,969.91

采用复合方式担保的具体情况说明

不适用

### 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

2024 年 2 月 2 日，公司召开第四届董事会第十九次会议和第四届监事会第十九次会议，审议通过了《关于回购公司股份方案的议案》，公司拟使用自有资金 2,000 万元（含）- 4,000 万元（含）以集中竞价交易方式回购部分公司已发行的人民币普通股（A 股）股票。截至报告期末，公司已累计回购公司股份 1,390,000 股，占公司目前总股本 291,167,418 股的 0.48%，回购的最高成交价为 16.48 元/股，最低成交价为 10.35 元/股，成交总金额为 16,878,007 元（不含交易费用）。上述具体内容详见公司在巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）上披露的相关公告。

## 十四、公司子公司重大事项

适用 不适用

## 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	58,096,081	19.95%				-44,301,318	-44,301,318	13,794,763	4.74%
1、国家持股									
2、国有法人持股	2,572,347	0.88%				-2,572,347	-2,572,347	0	0.00%
3、其他内资持股	52,254,710	17.95%				-38,459,947	-38,459,947	13,794,763	4.74%
其中：境内法人持股	3,215,434	1.10%				-3,215,434	-3,215,434	0	0.00%
境内自然人持股	15,957,824	5.48%				-2,163,061	-2,163,061	13,794,763	4.74%
基金理财产品	33,081,452	11.36%				-33,081,452	-33,081,452	0	0.00%
4、外资持股	3,269,024	1.12%				-3,269,024	-3,269,024	0	0.00%
其中：境外法人持股	3,269,024	1.12%				-3,269,024	-3,269,024	0	0.00%
境外自然人持股									
二、无限售条件股份	233,071,337	80.05%				44,301,318	44,301,318	277,372,655	95.26%
1、人民币普通股	233,071,337	80.05%				44,301,318	44,301,318	277,372,655	95.26%
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	291,167,418	100.00%				0	0	291,167,418	100.00%

股份变动的原因

适用 不适用

- 2024 年 6 月 17 日，公司向特定对象发行股票限售股份解除限售上市流通，解除限售的股份数量为 43,491,318 股。
- 公司部分董事可转让股份法定额度按规定调整。

股份变动的批准情况

适用 不适用

2024 年 6 月，公司向特定对象发行股票限售股份满足解除限售条件，根据相关规定，财通基金管理有限公司、诺德基金管理有限公司等 16 名股东申请解除其持有的限售股合计 43,491,318 股。

股份变动的过户情况

适用 不适用

**股份回购的实施进展情况**
适用 不适用

截至报告期末，公司已累计回购公司股份 1,390,000 股，占公司目前总股本 291,167,418 股的 0.48%，回购的最高成交价为 16.48 元/股，最低成交价为 10.35 元/股，成交总金额为 16,878,007 元（不含交易费用）。上述具体内容详见公司在巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）上披露的相关公告。

**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

公司以总股本扣减回购专用账户中的股份数计算，对 2024 年上半年度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较小。相关数据可详见本报告“第二节公司简介和主要财务指标”之“四、主要会计数据和财务指标”。

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
史兴领	3,249,140	810,000		2,439,140	高管锁定股	董事每年可转让的股份不得超过其所持有公司股份总数的 25%
财通基金－华泰证券股份有限公司－财通基金君享永熙单一资产管理计划	3,413,719	3,413,719		0	向特定对象发行股票限售股	已于 2024 年 6 月 17 日解除限售
UBS AG	3,269,024	3,269,024		0	向特定对象发行股票限售股	已于 2024 年 6 月 17 日解除限售
天安人寿保险股份有限公司－传统产品	3,215,434	3,215,434		0	向特定对象发行股票限售股	已于 2024 年 6 月 17 日解除限售
诺德基金－华泰证券股份有限公司－诺德基金浦江 120 号单一资产管理计划	2,695,606	2,695,606		0	向特定对象发行股票限售股	已于 2024 年 6 月 17 日解除限售
国泰君安证券股份有限公司	2,572,347	2,572,347		0	向特定对象发行股票限售股	已于 2024 年 6 月 17 日解除限售
湖南轻盐创业投资管理有限公司－轻盐智选 19 号私募证券投资基金	2,240,085	2,240,085		0	向特定对象发行股票限售股	已于 2024 年 6 月 17 日解除限售
江西中文传媒蓝海国际投资有限公司	1,607,717	1,607,717		0	向特定对象发行股票限售股	已于 2024 年 6 月 17 日解除限售
宁波佳投源股权投资合伙企业（有限合伙）	1,607,717	1,607,717		0	向特定对象发行股票限售股	已于 2024 年 6 月 17 日解除限售
深圳市汇金盛投资有限公司－汇金盛赤岭金读 1 号私募证券投资基金	1,446,945	1,446,945		0	向特定对象发行股票限售股	已于 2024 年 6 月 17 日解除限售
杨岳智	1,286,173	1,286,173		0	向特定对象发行股票限售股	已于 2024 年 6 月 17 日解除限售
其他限售股股东	20,136,551	20,136,551		0	向特定对象发	已于 2024 年 6 月

					行股票限售股	17 日解除限售
合计	46,740,458	44,301,318	0	2,439,140	--	--

注：史兴领本期限售股减少系可转让股份法定额度按规定调整所致。

## 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		40,289	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（不含通过转融通出借股份）								
股东名称	股东性质	持股比例	报告期末持 股数量	报告期内增 减变动情况	持有有限 售条件的 股份数量	持有无限 售条件的 股份数量	质押、标记或冻结情况	
							股份状态	数量
合肥国创智能科技有限 公司	境内非国有 法人	19.20%	55,897,439	0	0	55,897,439	质押	24,470,000
董永东	境内自然 人	4.45%	12,955,978	0	9,716,983	3,238,995	质押	9,170,000
中科大资产 经营有限责 任公司	国有法 人	1.43%	4,155,420	0	0	4,155,420	不适用	0
史兴领	境内自然 人	1.12%	3,252,187	0	2,439,140	813,047	不适用	0
天安人寿保 险股份有限 公司—传统 产品	其他	1.03%	3,000,000	-215,434	0	3,000,000	不适用	0
湖南轻盐创 业投资管理 有限公司— 轻盐智选 19 号私募 证券投资基 金	其他	0.77%	2,240,085	0	0	2,240,085	不适用	0
孙路	境内自然 人	0.77%	2,232,328	-1,242,038	0	2,232,328	不适用	0
储士升	境内自然 人	0.72%	2,098,454	0	1,573,840	524,614	质押	2,050,000
张源	境内自然 人	0.69%	2,000,000	0	0	2,000,000	不适用	0
香港中央结 算有限公司	境外法 人	0.61%	1,765,759	1,499,072	0	1,765,759	不适用	0
战略投资者或一般法人因 配售新股成为前 10 名股 东的情况（如有）（参见 注 3）	不适用							
上述股东关联关系或一致 行动的说明	合肥国创智能科技有限公司系公司控股股东，董永东先生系公司实际控制人，二者为一致行动人；史兴领先生、储士升先生系公司董事；未知其他股东之间是否存在关联关系，是否属于一致行动人。							
上述股东涉及委托/受托表 决权、放弃表决权情况的 说明	不适用							
前 10 名股东中存在回购	无							

专户的特别说明（参见注 11）			
前 10 名无限售条件股东持股情况（不含通过转融通出借股份、高管锁定股）			
股东名称	报告期末持有无限售条件股份数量	股份种类	
		股份种类	数量
合肥国创智能科技有限公司	55,897,439	人民币普通股	55,897,439
中科大资产经营有限责任公司	4,155,420	人民币普通股	4,155,420
董永东	3,238,995	人民币普通股	3,238,995
天安人寿保险股份有限公司—传统产品	3,000,000	人民币普通股	3,000,000
湖南轻盐创业投资管理有限公司—轻盐智选 19 号私募证券投资基金	2,240,085	人民币普通股	2,240,085
孙路	2,232,328	人民币普通股	2,232,328
张源	2,000,000	人民币普通股	2,000,000
香港中央结算有限公司	1,765,759	人民币普通股	1,765,759
傅军伟	1,615,000	人民币普通股	1,615,000
宁波佳投源股权投资合伙企业（有限合伙）	1,607,717	人民币普通股	1,607,717
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	合肥国创智能科技有限公司系公司控股股东，董永东先生系公司实际控制人，二者为一致行动人；未知其他股东之间是否存在关联关系，是否属于一致行动人。		
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）	傅军伟通过普通证券账户持有 155,000 股，通过海通证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户持有 1,460,000 股，实际合计持有 1,615,000 股。		

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

适用 不适用

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

适用 不适用

公司是否具有表决权差异安排

是 否

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

是 否

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

#### 四、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

公司董事、监事和高级管理人员在报告期持股情况没有发生变动，具体可参见 2023 年年报。

## 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：科大国创软件股份有限公司

2024 年 06 月 30 日

单位：元

项目	期末余额	期初余额
<b>流动资产：</b>		
货币资金	1,073,677,966.37	1,327,493,269.27
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产		
衍生金融资产		
应收票据	44,184,488.03	98,771,958.04
应收账款	906,369,838.46	1,079,003,052.59
应收款项融资	22,757,275.68	27,081,035.78
预付款项	46,169,704.89	36,184,508.67
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	275,732,950.80	46,506,307.34
其中：应收利息		
应收股利		
买入返售金融资产		
存货	380,015,400.71	330,452,666.80
其中：数据资源		
合同资产	4,543,971.86	6,013,067.91
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产	108,074,588.48	106,434,676.45
其他流动资产	81,836,187.00	31,542,548.38
<b>流动资产合计</b>	<b>2,943,362,372.28</b>	<b>3,089,483,091.23</b>
<b>非流动资产：</b>		

发放贷款和垫款		
债权投资		
其他债权投资		
长期应收款	51,814,709.36	72,260,463.18
长期股权投资	100,662,604.40	92,776,565.66
其他权益工具投资	327,972,322.30	327,972,322.30
其他非流动金融资产		
投资性房地产	9,527,064.34	9,673,666.52
固定资产	646,592,032.23	664,827,007.99
在建工程	155,813,901.57	135,251,113.66
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	4,495,302.25	5,666,316.86
无形资产	74,416,511.73	76,870,054.70
其中：数据资源		
开发支出		
其中：数据资源		
商誉	105,374,921.98	105,374,921.98
长期待摊费用	19,787,064.97	20,370,143.76
递延所得税资产	79,662,891.82	64,019,323.45
其他非流动资产	18,081,536.05	22,547,527.58
非流动资产合计	1,594,200,863.00	1,597,609,427.64
资产总计	4,537,563,235.28	4,687,092,518.87
流动负债：		
短期借款	632,447,638.92	589,994,190.62
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	63,324,011.74	107,773,576.53
应付账款	502,036,652.32	631,939,153.22
预收款项		
合同负债	178,892,494.78	201,259,265.35
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	57,670,886.87	64,636,704.67
应交税费	14,041,764.67	22,621,485.79
其他应付款	472,281,731.40	550,238,565.14
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	141,050,250.72	185,967,256.84
其他流动负债	30,701,841.44	49,783,840.23
流动负债合计	2,092,447,272.86	2,404,214,038.39
非流动负债：		
保险合同准备金		
长期借款	303,795,000.00	78,437,500.00
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债	3,123,001.20	3,098,248.77
长期应付款	17,248,930.97	35,191,871.94
长期应付职工薪酬		
预计负债	4,840,450.87	4,732,635.72
递延收益	107,056,296.44	99,223,874.90
递延所得税负债	21,277,458.54	21,484,890.71
其他非流动负债		
非流动负债合计	457,341,138.02	242,169,022.04
负债合计	2,549,788,410.88	2,646,383,060.43
所有者权益：		
股本	291,167,418.00	291,167,418.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	1,679,104,271.84	1,664,763,564.83
减：库存股	16,893,254.85	
其他综合收益	109,514,741.57	110,088,737.12
专项储备		
盈余公积	31,074,907.94	31,074,907.94
一般风险准备		
未分配利润	-232,465,326.33	-212,777,312.68
归属于母公司所有者权益合计	1,861,502,758.17	1,884,317,315.21
少数股东权益	126,272,066.23	156,392,143.23
所有者权益合计	1,987,774,824.40	2,040,709,458.44
负债和所有者权益总计	4,537,563,235.28	4,687,092,518.87

法定代表人：董永东 主管会计工作负责人：汪全贵 会计机构负责人：刘芳

## 2、母公司资产负债表

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	638,303,751.91	766,715,216.92
交易性金融资产		

衍生金融资产		
应收票据	2,643,559.04	7,451,880.00
应收账款	463,433,986.21	523,543,753.47
应收款项融资	8,616,252.28	720,000.00
预付款项	17,567,053.24	7,461,615.54
其他应收款	159,491,932.45	103,896,681.14
其中：应收利息		
应收股利		
存货	107,569,026.99	95,018,585.59
其中：数据资源		
合同资产	3,291,925.30	5,443,169.18
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产	108,074,588.48	106,434,676.45
其他流动资产	50,568,869.15	5,142,836.26
流动资产合计	1,559,560,945.05	1,621,828,414.55
非流动资产：		
债权投资		
其他债权投资		
长期应收款	51,814,709.36	72,260,463.18
长期股权投资	1,094,857,703.13	1,097,770,379.79
其他权益工具投资	327,172,322.30	327,172,322.30
其他非流动金融资产		
投资性房地产	4,077,129.70	11,772,903.15
固定资产	164,652,444.89	161,965,480.92
在建工程	33,553,481.35	18,772,674.98
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	649,458.31	483,046.54
无形资产	11,672,729.99	12,149,688.35
其中：数据资源		
开发支出		
其中：数据资源		
商誉		
长期待摊费用	19,084,215.94	19,339,657.71
递延所得税资产		
其他非流动资产	16,803,904.28	17,942,233.00
非流动资产合计	1,724,338,099.25	1,739,628,849.92
资产总计	3,283,899,044.30	3,361,457,264.47
流动负债：		
短期借款	201,109,152.77	223,140,527.78
交易性金融负债		
衍生金融负债		

应付票据	39,074,551.61	50,456,576.79
应付账款	462,894,870.87	576,653,858.88
预收款项		
合同负债	115,032,077.61	147,511,491.78
应付职工薪酬	10,775,091.16	11,049,559.10
应交税费	1,042,546.14	933,499.41
其他应付款	111,978,471.17	129,398,816.38
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	119,001,380.95	179,240,581.71
其他流动负债	1,773,203.61	4,701,007.60
流动负债合计	1,062,681,345.89	1,323,085,919.43
非流动负债：		
长期借款	245,400,000.00	64,000,000.00
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债	147,191.20	
长期应付款	42,518,255.15	45,281,262.40
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益	15,690,166.52	16,956,259.14
递延所得税负债	19,606,598.14	19,638,506.85
其他非流动负债		
非流动负债合计	323,362,211.01	145,876,028.39
负债合计	1,386,043,556.90	1,468,961,947.82
所有者权益：		
股本	291,167,418.00	291,167,418.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	1,677,193,197.42	1,662,852,490.41
减：库存股	16,893,254.85	
其他综合收益	111,076,406.08	111,076,406.08
专项储备		
盈余公积	31,074,907.94	31,074,907.94
未分配利润	-195,763,187.19	-203,675,905.78
所有者权益合计	1,897,855,487.40	1,892,495,316.65
负债和所有者权益总计	3,283,899,044.30	3,361,457,264.47

### 3、合并利润表

单位：元

项目	2024 年半年度	2023 年半年度
一、营业总收入	658,474,085.61	1,117,342,105.41

其中：营业收入	658,474,085.61	1,117,342,105.41
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	669,219,517.90	1,130,652,657.07
其中：营业成本	391,898,250.94	844,463,508.64
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	7,440,116.96	5,517,518.30
销售费用	81,649,609.23	71,174,756.20
管理费用	69,556,933.31	69,595,875.92
研发费用	110,296,278.70	128,459,954.05
财务费用	8,378,328.76	11,441,043.96
其中：利息费用	18,476,238.95	18,882,898.17
利息收入	10,806,001.84	8,773,343.47
加：其他收益	7,037,338.16	44,498,562.05
投资收益（损失以“—”号填列）	6,200,149.45	14,419,559.06
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-2,118,602.37	1,030,069.23
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）		
信用减值损失（损失以“—”号填列）	-42,990,028.00	5,176,197.61
资产减值损失（损失以“—”号填列）		
资产处置收益（损失以“—”号填列）	-661,296.85	-363,903.42
三、营业利润（亏损以“—”号填列）	-41,159,269.53	50,419,863.64
加：营业外收入	92,957.10	50,930.91
减：营业外支出	115,484.84	49,874.00
四、利润总额（亏损总额以“—”号填列）	-41,181,797.27	50,420,920.55
减：所得税费用	-9,746,036.71	-1,388,665.15

五、净利润（净亏损以“—”号填列）	-31,435,760.56	51,809,585.70
（一）按经营持续性分类		
1.持续经营净利润（净亏损以“—”号填列）	-31,435,760.56	51,809,585.70
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）	-19,688,013.65	46,721,021.79
2.少数股东损益（净亏损以“—”号填列）	-11,747,746.91	5,088,563.91
六、其他综合收益的税后净额	-573,995.55	-249,776.40
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	-573,995.55	-249,776.40
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		
1.重新计量设定受益计划变动额		
2.权益法下不能转损益的其他综合收益		
3.其他权益工具投资公允价值变动		
4.企业自身信用风险公允价值变动		
5.其他		
（二）将重分类进损益的其他综合收益	-573,995.55	-249,776.40
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	-573,995.55	-249,776.40
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	-32,009,756.11	51,559,809.30
归属于母公司所有者的综合收益总额	-20,262,009.20	46,471,245.39
归属于少数股东的综合收益总额	-11,747,746.91	5,088,563.91
八、每股收益：		
（一）基本每股收益	-0.07	0.19
（二）稀释每股收益	-0.07	0.19

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：董永东 主管会计工作负责人：汪全贵 会计机构负责人：刘芳

#### 4、母公司利润表

单位：元

项目	2024 年半年度	2023 年半年度
一、营业收入	232,904,853.75	270,841,526.98
减：营业成本	177,856,177.35	200,187,844.99

税金及附加	1,775,895.42	1,370,293.82
销售费用	25,910,397.46	23,868,751.35
管理费用	20,213,050.25	21,535,281.37
研发费用	21,037,864.52	24,066,850.05
财务费用	1,465,895.37	7,998,717.60
其中：利息费用	9,734,557.45	12,362,919.01
利息收入	8,189,381.07	4,506,824.40
加：其他收益	3,789,300.98	14,005,821.09
投资收益（损失以“—”号填列）	13,339,995.43	503,548.03
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-1,060,004.57	730,266.61
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）		
信用减值损失（损失以“—”号填列）	6,114,200.62	7,071,213.04
资产减值损失（损失以“—”号填列）		
资产处置收益（损失以“—”号填列）	-9,490.55	-2,477.77
二、营业利润（亏损以“—”号填列）	7,879,579.86	13,391,892.19
加：营业外收入	3,330.00	
减：营业外支出	2,099.98	5,273.27
三、利润总额（亏损总额以“—”号填列）	7,880,809.88	13,386,618.92
减：所得税费用	-31,908.71	-51,195.20
四、净利润（净亏损以“—”号填列）	7,912,718.59	13,437,814.12
（一）持续经营净利润（净亏损以“—”号填列）	7,912,718.59	13,437,814.12
（二）终止经营净利润（净亏损以“—”号填列）		
五、其他综合收益的税后净额		
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		
1.重新计量设定受益计划变动额		
2.权益法下不能转损益的其他综合收益		
3.其他权益工具投资公允价值变动		
4.企业自身信用风险公允价值变动		
5.其他		
（二）将重分类进损益的其他综合收益		
1.权益法下可转损益的其他综		

合收益		
2.其他债权投资公允价值变动		
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
4.其他债权投资信用减值准备		
5.现金流量套期储备		
6.外币财务报表折算差额		
7.其他		
六、综合收益总额	7,912,718.59	13,437,814.12
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	2024 年半年度	2023 年半年度
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>		
销售商品、提供劳务收到的现金	762,448,253.24	1,197,388,069.25
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	1,440,226.87	3,128,674.29
收到其他与经营活动有关的现金	76,036,593.00	49,162,195.18
经营活动现金流入小计	839,925,073.11	1,249,678,938.72
购买商品、接受劳务支付的现金	405,135,059.48	866,940,881.43
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	391,258,869.19	410,952,972.49
支付的各项税费	39,593,101.82	46,855,205.06
支付其他与经营活动有关的现金	302,974,807.42	83,680,678.00
经营活动现金流出小计	1,138,961,837.91	1,408,429,736.98
经营活动产生的现金流量净额	-299,036,764.80	-158,750,798.26
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>		
收回投资收到的现金		
取得投资收益收到的现金		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	1,441,377.45	15,500.58
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	2,066,278.16	8,105,000.00
收到其他与投资活动有关的现金		

投资活动现金流入小计	3,507,655.61	8,120,500.58
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	84,906,935.95	211,096,892.82
投资支付的现金	40,000,000.00	800,000.00
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		2,838,661.19
投资活动现金流出小计	124,906,935.95	214,735,554.01
投资活动产生的现金流量净额	-121,399,280.34	-206,615,053.43
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	308,460.00	79,666,509.60
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金	308,460.00	71,595,000.00
取得借款收到的现金	783,539,525.99	529,485,585.00
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	783,847,985.99	609,152,094.60
偿还债务支付的现金	504,436,076.71	287,971,428.10
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	29,476,528.78	16,251,590.31
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润	12,300,000.00	
支付其他与筹资活动有关的现金	18,203,856.47	1,823,128.13
筹资活动现金流出小计	552,116,461.96	306,046,146.54
筹资活动产生的现金流量净额	231,731,524.03	303,105,948.06
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-176,983.40	716,407.48
五、现金及现金等价物净增加额	-188,881,504.51	-61,543,496.15
加：期初现金及现金等价物余额	1,023,981,356.86	699,888,014.61
六、期末现金及现金等价物余额	835,099,852.35	638,344,518.46

## 6、母公司现金流量表

单位：元

项目	2024 年半年度	2023 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	299,097,827.98	349,439,281.78
收到的税费返还	1,249,228.64	546,113.31
收到其他与经营活动有关的现金	5,931,856.10	67,306,001.84
经营活动现金流入小计	306,278,912.72	417,291,396.93
购买商品、接受劳务支付的现金	288,436,562.67	264,863,861.73
支付给职工以及为职工支付的现金	71,713,028.33	72,732,378.29
支付的各项税费	4,757,942.69	6,906,595.38
支付其他与经营活动有关的现金	87,386,408.52	19,069,514.13
经营活动现金流出小计	452,293,942.21	363,572,349.53
经营活动产生的现金流量净额	-146,015,029.49	53,719,047.40
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		
取得投资收益收到的现金	14,400,000.00	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	163.72	774.34
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	15,300,000.00	1,100,000.00
收到其他与投资活动有关的现金	3,330.00	
投资活动现金流入小计	29,703,493.72	1,100,774.34

购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	46,681,576.61	5,261,546.46
投资支付的现金	40,000,000.00	90,000,000.00
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	86,681,576.61	95,261,546.46
投资活动产生的现金流量净额	-56,978,082.89	-94,160,772.12
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		8,071,509.60
取得借款收到的现金	367,000,000.00	300,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	367,000,000.00	308,071,509.60
偿还债务支付的现金	266,200,000.00	177,700,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	8,132,176.38	7,648,250.21
支付其他与筹资活动有关的现金	17,155,238.18	
筹资活动现金流出小计	291,487,414.56	185,348,250.21
筹资活动产生的现金流量净额	75,512,585.44	122,723,259.39
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	42,840.26	-16,447.80
五、现金及现金等价物净增加额	-127,437,686.68	82,265,086.87
加：期初现金及现金等价物余额	753,945,718.06	105,920,476.79
六、期末现金及现金等价物余额	626,508,031.38	188,185,563.66

## 7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2024 年半年度														
	归属于母公司所有者权益												少数股东权益	所有者权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他			小计
	优先股	永续债	其他												
一、上年年末余额	291,167,418.00				1,664,763,564.83			110,088,737.12		31,074,907.94		-212,777,312.68	1,884,317,521	156,392,143.23	2,040,709,458.44
加：会计政策变更															
前期差错更正															
其他															
二、本年期初余额	291,167,418.00				1,664,763,564.83			110,088,737.12		31,074,907.94		-212,777,312.68	1,884,317,521	156,392,143.23	2,040,709,458.44

三、本期增减变动金额 (减少以“一”号填列)					14,340,707.01	16,893,254.85	-573,995.55				-19,688,013.65		-22,814,557.04	-30,120,077.00	-52,934,634.04
(一) 综合收益总额							-573,995.55				-19,688,013.65		-20,262,009.20	-11,747,746.91	-32,009,756.11
(二) 所有者投入和减少资本					14,340,707.01	16,893,254.85							-2,552,547.84	-6,072,330.09	-8,624,877.93
1. 所有者投入的普通股						16,893,254.85							16,893,254.85	308,460.00	16,584,794.85
2. 其他权益工具持有者投入资本															
3. 股份支付计入所有者权益的金额					4,336,065.90								4,336,065.90		4,336,065.90
4. 其他					10,004,641.11								10,004,641.11	-6,380,790.09	3,623,851.02
(三) 利润分配														-12,300,000.00	-12,300,000.00
1. 提取盈余公积															
2. 提取一般风险准备															
3. 对所有者(或股东)的分配														-12,300,000.00	-12,300,000.00
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)															



列)																
(一) 综合收益总额							- 249, 776. 40					46,7 21,0 21.7 9		46,4 71,2 45.3 9	5,08 8,56 3.91	51,5 59,8 09.3 0
(二) 所有者投入和减少资本	1,06 3,44 0.00				5,11 7,54 4.04									6,18 0,98 4.04	72,5 43,3 83.7 7	78,7 24,3 67.8 1
1. 所有者投入的普通股	1,06 3,44 0.00				7,00 8,06 9.60									8,07 1,50 9.60	64,0 95,0 00.0 0	72,1 66,5 09.6 0
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					706, 556. 08									706, 556. 08		706, 556. 08
4. 其他					- 2,59 7,08 1.64									- 2,59 7,08 1.64	8,44 8,38 3.77	5,85 1,30 2.13
(三) 利润分配																
1. 提取盈余公积																
2. 提取一般风险准备																
3. 对所有者(或股东)的分配																
4. 其他																
(四) 所有者权益内部结转																
1. 资本公积转增资本(或股本)																
2. 盈余公积转增资本(或股本)																
3. 盈余公积弥补亏损																
4. 设定受益计划变动额结转留存收益																
5. 其他综合收益结转留存收益																

6. 其他															
(五) 专项储备															
1. 本期提取															
2. 本期使用															
(六) 其他															
四、本期末余额	247,385,700.00				909,839,646.02		110,087,677.66		31,074,907.94		210,694,088.42		1,509,082,004.04	171,757,382.58	1,680,839,402.62

### 8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2024 年半年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	291,167,418.00				1,662,852,490.41		111,076,406.08		31,074,907.94	-203,675,905.78		1,892,495,316.65
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年初余额	291,167,418.00				1,662,852,490.41		111,076,406.08		31,074,907.94	-203,675,905.78		1,892,495,316.65
三、本期增减变动金额（减少以“—”号填列）					14,340,707.01	16,893,254.85				7,912,718.59		5,360,170.75
(一) 综合收益总额										7,912,718.59		7,912,718.59
(二) 所有者投入和减少资本					14,340,707.01	16,893,254.85						-2,552,547.84
1. 所有者投入的普通股						16,893,254.85						-16,893,254.85

2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额					4,336,065.90							4,336,065.90
4. 其他					10,004,641.11							10,004,641.11
(三) 利润分配												
1. 提取盈余公积												
2. 对所有者(或股东)的分配												
3. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本(或股本)												
2. 盈余公积转增资本(或股本)												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本期期末余额	291,167,418.00				1,677,193,197.42	16,893,254.85	111,076,406.08		31,074,907.94	-195,763,187.19		1,897,855,487.40

上期金额

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	246,322,260.00				904,432,839.53		111,076,406.08		31,075,816.81	146,308,874.98		1,439,216,197.40
加：会计政策变更									-908.87	-8,179.87		-9,088.74
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	246,322,260.00				904,432,839.53		111,076,406.08		31,074,907.94	146,300,695.11		1,439,207,108.66
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	1,063,440.00				7,714,625.68					9,164,532.70		17,942,598.38
（一）综合收益总额										13,437,814.12		13,437,814.12
（二）所有者投入和减少资本	1,063,440.00				7,714,625.68					-4,273,281.42		4,504,784.26
1. 所有者投入的普通股	1,063,440.00				7,008,069.60							8,071,509.60
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					706,556.08							706,556.08
4. 其他										-4,273,281.42		-4,273,281.42
（三）利润分配												
1. 提取盈余公积												
2. 对所有者（或股东）的分配												
3. 其他												
（四）所有												

者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
四、本期期末余额	247,385,700.00				912,147,465.21		111,076,406.08		31,074,907.94	155,465,227.81		1,457,149,707.04

### 三、公司基本情况

科大国创软件股份有限公司（以下简称“科大国创”、“本公司”或“公司”），系由科大恒星电子商务技术有限公司（原名为“安徽科大恒星电子商务技术有限公司”，2009年8月更名）整体变更设立的股份有限公司。本公司经中国证券监督管理委员会证监许可[2016]1302号文批准，首次向社会公开发行人民币普通股2,300.00万股，2016年7月在深圳证券交易所上市，注册资本人民币9,200.00万元。

2016年10月21日，经科大国创股东大会审议通过，向314名员工激励对象授予限制性股票407.50万股，每股面值人民币1元，申请增加注册资本人民币4,075,000.00元，变更后的注册资本为人民币96,075,000.00元。

根据公司2016年度股东大会决议的规定，2017年7月17日公司由资本公积转增股本，增加注册资本人民币115,290,000.00元，变更后的注册资本为人民币211,365,000.00元。

根据公司2017年第二次临时股东大会决议、第二届董事会第十六次会议决议、第二届董事会第十七次会议决议、第二届监事会第十二次会议决议、第二届监事会第十三次会议决议以及修改后的章程规定，公司申请减少注册资本人民币8,965,000.00元，变更后的注册资本为人民币202,400,000.00元。

根据公司2018年第一次临时股东大会决议和修改后的章程规定，经中国证券监督管理委员会《关于核准科大国创软件股份有限公司向孙路等发行股份购买资产并募集配套资金的批复》（证监许可[2018]2063号）的批准，公司向孙路等8名发行对象发行人民币普通股36,833,684股，每股面值1元，

每股发行价为人民币 18.76 元，公司申请增加注册资本人民币 36,833,684.00 元，变更后注册资本为人民币 239,233,684.00 元。

根据公司 2018 年第一次临时股东大会决议、2019 年第四次临时股东大会决议和修改后的章程规定，经中国证券监督管理委员会《关于核准科大国创软件股份有限公司向孙路等发行股份购买资产并募集配套资金的批复》（证监许可[2018]2063 号）的批准，公司向安徽安华创新三期风险投资基金有限公司、合肥兴泰金融控股（集团）有限公司、合肥兴泰资本管理有限公司 3 名特定对象发行人民币普通股 11,151,078 股（每股发行价为人民币 16.68 元）募集配套资金，公司申请增加注册资本人民币 11,151,078.00 元，变更后的注册资本为人民币 250,384,762.00 元。

根据公司第三届董事会第十一次会议、2019 年年度股东大会决议和修改后的章程规定，公司以 1.00 元人民币定向回购并注销孙路等 7 名业绩承诺方应补偿股份数 869,697.00 股，公司申请减少注册资本人民币 869,697.00 元，变更后注册资本为人民币 249,515,065.00 元。

根据公司第三届董事会第二十二次会议、2020 年年度股东大会审议通过了《关于定向回购重大资产重组业绩承诺方 2020 年度应补偿股份的议案》，同意公司以 1.00 元人民币总价回购并注销孙路等 7 名业绩承诺方应补偿股份数 5,629,205 股，公司申请减少注册资本人民币 5,629,205.00 元，变更后注册资本为人民币 243,885,860.00 元。

根据公司 2021 年第一次临时股东大会、第四届董事会第二次会议决议和修改后的章程规定，公司向符合归属条件的 318 名激励对象办理 1,943,600 股第二类限制性股票归属相关事宜，公司申请增加注册资本人民币 1,943,600.00 元，变更后的注册资本为人民币 245,829,460.00 元。

根据公司 2021 年第一次临时股东大会、第四届董事会第八次会议决议和修改后的章程规定，公司向符合归属条件的 19 名激励对象办理 492,800 股第二类限制性股票归属相关事宜，公司申请增加注册资本人民币 492,800.00 元，变更后的注册资本为人民币 246,322,260.00 元。

根据公司 2021 年第一次临时股东大会、第四届董事会第十一次会议和修改后的章程规定，公司向符合归属条件的 308 名激励对象办理 1,063,440.00 股第二类限制性股票归属相关事宜，公司申请增加注册资本人民币 1,063,440.00 元，变更后的注册资本为人民币 247,385,700.00 元。

根据公司 2022 年年度股东大会决议，并经中国证券监督管理委员会《关于同意科大国创软件股份有限公司向特定对象发行股票注册的批复》（证监许可[2023]2049 号）的核准，公司向特定投资者发行人民币普通股股票 43,491,318 股，公司申请增加注册资本人民币 43,491,318.00 元，变更后的注册资本为人民币 290,877,018.00 元。

根据公司 2021 年第一次临时股东大会、第四届董事会第十六次会议决议和修改后的章程规定，公司向符合归属条件的 18 名激励对象办理 290,400 股第二类限制性股票归属相关事宜，公司申请增加注册资本人民币 290,400.00 元，变更后的注册资本为人民币 291,167,418.00 元。

公司的住所：合肥市高新区文曲路 355 号。法定代表人：董永东。

公司统一社会信用代码：91340100723329328P。

公司经营范围：在数字化应用业务，公司为运营商&政企等行业客户提供以数据智能行业软件为主的软件产品和 IT 解决方案与服务；在数字化产品业务，公司主要为新能源汽车和储能等领域提供以智能 BMS、BEMS、PACK、储能系统系列产品为主的智能软硬件产品；在数字化运营业务，公司面向物流企业、货车司机和货主企业等提供数智 ETC 和数字物流供应链等平台运营服务。

财务报告批准报出日：本财务报表业经本公司董事会于 2024 年 8 月 28 日决议批准报出。

## 四、财务报表的编制基础

### 1、编制基础

本公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照企业会计准则及其应用指南和准则解释的规定进行确认和计量，在此基础上编制财务报表。此外，本公司还按照中国证监会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定（2023 年修订）》披露有关财务信息。

### 2、持续经营

本公司对自报告期末起 12 个月的持续经营能力进行了评估，未发现影响本公司持续经营能力的事项，本公司以持续经营为基础编制财务报表是合理的。

## 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：

本公司下列重要会计政策、会计估计根据企业会计准则制定。未提及的业务按企业会计准则中相关会计政策执行。

### 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、完整地反映了公司的财务状况、经营成果、所有者权益变动和现金流量等有关信息。

### 2、会计期间

本公司会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

### 3、营业周期

本公司正常营业周期为一年。

### 4、记账本位币

本公司的记账本位币为人民币，境外(分)子公司按经营所处的主要经济环境中的货币为记账本位币。

### 5、重要性标准确定方法和选择依据

适用 不适用

项目	重要性标准
重要的联营企业	来源于联营企业的投资收益超过合并报表归母净利润的 10%
重要的非全资子公司	资产总额或收入总额或利润总额占集团的比例超过 10% 的非全资子公司
重要的单项计提坏账准备的应收账款	公司将单项计提坏账准备的应收账款金额超过资产总额的 0.3% 的应收账款认定为重要的单项计提坏账准备的应收账款
重要在建工程项目	公司将在建工程金额超过资产总额的 0.3% 的在建工程认定为重要的在建工程项目
重要账龄超过 1 年的预付款项	公司将账龄超过 1 年的预付款项超过资产总额的 0.3% 的预付款项认定为重要的账龄超过 1 年的预付款项

## 6、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

### (1) 同一控制下的企业合并

本公司在企业合并中取得的资产和负债，在合并日按取得被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。其中，对于被合并方与本公司在企业合并前采用的会计政策不同的，基于重要性原则统一会计政策，即按照本公司的会计政策对被合并方资产、负债的账面价值进行调整。本公司在企业合并中取得的净资产账面价值与所支付对价的账面价值之间存在差额的，首先调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积（资本溢价或股本溢价）的余额不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。

通过分步交易实现同一控制下企业合并的会计处理方法见附注五、7（7）。

### (2) 非同一控制下的企业合并

本公司在企业合并中取得的被购买方各项可辨认资产和负债，在购买日按其公允价值计量。其中，对于被购买方与本公司在企业合并前采用的会计政策不同的，基于重要性原则统一会计政策，即按照本公司的会计政策对被购买方资产、负债的账面价值进行调整。本公司在购买日的合并成本大于企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债公允价值的差额，确认为商誉；如果合并成本小于企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债公允价值的差额，首先对合并成本以及在企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债的公允价值进行复核，经复核后合并成本仍小于取得的被购买方可辨认资产、负债公允价值的，其差额确认为合并当期损益。

通过分步交易实现非同一控制下企业合并的会计处理方法见附注五、7（7）。

### (3) 企业合并中有关交易费用的处理

为进行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相关管理费用，于发生时计入当期损益。作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

## 7、控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

### (1) 控制的判断标准和合并范围的确定

控制是指本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。控制的定义包含三项基本要素：一是投资方拥有对被投资方的权力，二是因参与被投资方的相关活动而享有可变回报，三是有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。当本公司对被投资方的投资具备上述三要素时，表明本公司能够控制被投资方。

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

子公司是指被本公司控制的主体（含企业、被投资单位中可分割的部分，以及企业所控制的结构化主体等），结构化主体是指在确定其控制方时没有将表决权或类似权利作为决定性因素而设计的主体（注：有时也称为特殊目的主体）。

### (2) 关于母公司是投资性主体的特殊规定

如果母公司是投资性主体，则只将那些为投资性主体的投资活动提供相关服务的子公司纳入合并范围，其他子公司不予以合并，对不纳入合并范围的子公司的股权投资方确认为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

当母公司同时满足下列条件时，该母公司属于投资性主体：

- ①该公司是以向投资方提供投资管理服务为目的，从一个或多个投资者处获取资金。
- ②该公司的唯一经营目的，是通过资本增值、投资收益或两者兼有而让投资者获得回报。
- ③该公司按照公允价值对几乎所有投资的业绩进行考量和评价。

当母公司由非投资性主体转变为投资性主体时，除仅将为其投资活动提供相关服务的子公司纳入合并财务报表范围编制合并财务报表外，企业自转变日起对其他子公司不再予以合并，并参照部分处置子公司股权但未丧失控制权的原则处理。

当母公司由投资性主体转变为非投资性主体时，应将原未纳入合并财务报表范围的子公司于转变日纳入合并财务报表范围，原未纳入合并财务报表范围的子公司在转变日的公允价值视同为购买的交易对价，按照非同一控制下企业合并的会计处理方法进行处理。

### (3) 合并财务报表的编制方法

本公司以自身和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和会计期间，反映企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。

①合并母公司与子公司的资产、负债、所有者权益、收入、费用和现金流等项目。

②抵销母公司对子公司的长期股权投资与母公司在子公司所有者权益中所享有的份额。

③抵销母公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易的影响。内部交易表明相关资产发生减值损失的，应当全额确认该部分损失。

④站在企业集团角度对特殊交易事项予以调整。

#### **(4) 报告期内增减子公司的处理**

①增加子公司或业务

##### **A. 同一控制下企业合并增加的子公司或业务**

(a) 编制合并资产负债表时，调整合并资产负债表的期初数，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。

(b) 编制合并利润表时，将该子公司以及业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，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。

(c) 编制合并现金流量表时，将该子公司以及业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表，同时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。

##### **B. 非同一控制下企业合并增加的子公司或业务**

(a) 编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数。

(b) 编制合并利润表时，将该子公司以及业务购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表。

(c) 编制合并现金流量表时，将该子公司购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

②处置子公司或业务

- A.编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数。
- B.编制合并利润表时，将该子公司以及业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表。
- C.编制合并现金流量表时将该子公司以及业务期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

#### **(5) 合并抵销中的特殊考虑**

①子公司持有本公司的长期股权投资，应当视为本公司的库存股，作为所有者权益的减项，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“减：库存股”项目列示。

子公司相互之间持有的长期股权投资，比照本公司对子公司的股权投资的抵销方法，将长期股权投资与其对应的子公司所有者权益中所享有的份额相互抵销。

②“专项储备”和“一般风险准备”项目由于既不属于实收资本（或股本）、资本公积，也与留存收益、未分配利润不同，在长期股权投资与子公司所有者权益相互抵销后，按归属于母公司所有者的份额予以恢复。

③因抵销未实现内部销售损益导致合并资产负债表中资产、负债的账面价值与其在所属纳税主体的计税基础之间产生暂时性差异的，在合并资产负债表中确认递延所得税资产或递延所得税负债，同时调整合并利润表中的所得税费用，但与直接计入所有者权益的交易或事项及企业合并相关的递延所得税除外。

④本公司向子公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，应当全额抵销“归属于母公司所有者的净利润”。子公司向本公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，应当按照本公司对该子公司的分配比例在“归属于母公司所有者的净利润”和“少数股东损益”之间分配抵销。子公司之间出售资产所发生的未实现内部交易损益，应当按照本公司对出售方子公司的分配比例在“归属于母公司所有者的净利润”和“少数股东损益”之间分配抵销。

⑤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的份额的，其余额仍应当冲减少数股东权益。

#### **(6) 特殊交易的会计处理**

##### **①购买少数股东股权**

本公司购买子公司少数股东拥有的子公司股权，在个别财务报表中，购买少数股权新取得的长期股权投资的投资成本按照所支付对价的公允价值计量。在合并财务报表中，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，应当调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。

## ②通过多次交易分步取得子公司控制权的

### A.通过多次交易分步实现同一控制下企业合并

在合并日，本公司在个别财务报表中，根据合并后应享有的子公司净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额，确定长期股权投资的初始投资成本；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取得进一步股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。

在合并财务报表中，合并方在合并中取得的被合并方的资产、负债，除因会计政策不同而进行的调整以外，按合并日在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量；合并前持有投资的账面价值加上合并日新支付对价的账面价值之和，与合并中取得的净资产账面价值的差额，调整资本公积（股本溢价/资本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

合并方在取得被合并方控制权之前持有的股权投资且按权益法核算的，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一方最终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所有者权益变动，应分别冲减比较报表期间的期初留存收益。

### B.通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并

在合并日，在个别财务报表中，按照原持有的长期股权投资的账面价值加上合并日新增投资成本之和，作为合并日长期股权投资的初始投资成本。

在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，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等的，与其相关的其他综合收益等转为购买日所属当期收益，但由于被合并方重新计量设定受益计划净资产或净负债变动而产生的其他综合收益除外。本公司在附注中披露其在购买日之前持有的被购买方的股权在购买日的公允价值、按照公允价值重新计量产生的相关利得或损失的金额。

## ③本公司处置对子公司长期股权投资但未丧失控制权

母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，在合并财务报表中，处置价

款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

#### ④本公司处置对子公司长期股权投资且丧失控制权

##### A. 一次交易处置

本公司因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资方的控制权的，在编制合并财务报表时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。

与原子公司的股权投资相关的其他综合收益、其他所有者权益变动，在丧失控制权时转入当期损益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

##### B. 多次交易分步处置

在合并财务报表中，应首先判断分步交易是否属于“一揽子交易”。

如果分步交易不属于“一揽子交易”的，在个别财务报表中，对丧失子公司控制权之前的各项交易，结转每一次处置股权相对应的长期股权投资的账面价值，所得价款与处置长期股权投资账面价值之间的差额计入当期投资收益；在合并财务报表中，应按照“母公司处置对子公司长期股权投资但未丧失控制权”的有关规定处理。

如果分步交易属于“一揽子交易”的，应当将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；在个别财务报表中，在丧失控制权之前的每一次处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益；在合并财务报表中，对于丧失控制权之前的每一次交易，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应当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。

各项交易的条款、条件以及经济影响符合下列一种或多种情况的，通常将多次交易作为“一揽子交易”进行会计处理：

- (a) 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的。
- (b) 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果。
- (c) 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生。

(d) 一项交易单独考虑时是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

⑤ 因子公司的少数股东增资而稀释母公司拥有的股权比例

子公司的其他股东（少数股东）对子公司进行增资，由此稀释了母公司对子公司的股权比例。在合并财务报表中，按照增资前的母公司股权比例计算其在增资前子公司账面净资产中的份额，该份额与增资后按照母公司持股比例计算的在增资后子公司账面净资产份额之间的差额调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，调整留存收益。

## 8、合营安排分类及共同经营会计处理方法

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

### （1）共同经营

共同经营是指本公司享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。

本公司确认其与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：

- ① 确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；
- ② 确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；
- ③ 确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- ④ 按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；
- ⑤ 确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

### （2）合营企业

合营企业是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本公司按照长期股权投资有关权益法核算的规定对合营企业的投资进行会计处理。

## 9、现金及现金等价物的确定标准

现金指企业库存现金及可以随时用于支付的存款。现金等价物指持有的期限短（一般是指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

## 10、外币业务和外币报表折算

### (1) 外币交易时折算汇率的确定方法

本公司外币交易初始确认时采用交易发生日的即期汇率或采用按照系统合理的方法确定的、与交易发生日即期汇率近似的汇率（以下简称即期汇率的近似汇率）折算为记账本位币。

### (2) 资产负债表日外币货币性项目的折算方法

在资产负债表日，对于外币货币性项目，采用资产负债表日的即期汇率折算。因资产负债表日即期汇率与初始确认时或前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，计入当期损益。对以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算；对以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，计入当期损益。

### (3) 外币报表折算方法

对企业境外经营财务报表进行折算前先调整境外经营的会计期间和会计政策，使之与企业会计期间和会计政策相一致，再根据调整后会计政策及会计期间编制相应货币（记账本位币以外的货币）的财务报表，再按照以下方法对境外经营财务报表进行折算：

①资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算，所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。

②利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率或即期汇率的近似汇率折算。

③外币现金流量以及境外子公司的现金流量，采用现金流量发生日的即期汇率或即期汇率的近似汇率折算。汇率变动对现金的影响额应当作为调节项目，在现金流量表中单独列报。

④产生的外币财务报表折算差额，在编制合并财务报表时，在合并资产负债表中所有者权益项目下单独列示“其他综合收益”。

处置境外经营并丧失控制权时，将资产负债表中所有者权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

## 11、金融工具

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。

### (1) 金融工具的确认和终止确认

当本公司成为金融工具合同的一方时，确认相关的金融资产或金融负债。

金融资产满足下列条件之一的，终止确认：

- 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，且符合下述金融资产转移的终止确认条件。

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

本公司（借入方）与借出方之间签订协议，以承担新金融负债方式替换原金融负债，且新金融负债与原金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认原金融负债，并同时确认新金融负债。本公司对原金融负债（或其一部分）的合同条款作出实质性修改的，应当终止原金融负债，同时按照修改后的条款确认一项新的金融负债。

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。常规方式买卖金融资产，是指按照合同条款规定，在法规或市场惯例所确定的时间安排来交付金融资产。交易日，是指本公司承诺买入或卖出金融资产的日期。

## （2）金融资产的分类与计量

本公司在初始确认时根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产分类为：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。除非本公司改变管理金融资产的业务模式，在此情形下，所有受影响的相关金融资产在业务模式发生变更后的首个报告期间的第一天进行重分类，否则金融资产在初始确认后不得进行重分类。

金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益，其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。因销售商品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收票据及应收账款，本公司则按照收入准则定义的交易价格进行初始计量。

金融资产的后续计量取决于其分类：

- ①以摊余成本计量的金融资产

金融资产同时符合下列条件的，分类为以摊余成本计量的金融资产：本公司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；该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。对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其终止确认、按实际利率法摊销或减值产生的利得或损失，均计入当期损益。

#### ②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

金融资产同时符合下列条件的，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：本公司管理该金融资产的业务模式是既以收取合同现金流量为目标又以出售金融资产为目标；该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。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量。除减值损失或利得及汇兑损益确认为当期损益外，此类金融资产的公允价值变动作为其他综合收益确认，直到该金融资产终止确认时，其累计利得或损失转入当期损益。但是采用实际利率法计算的该金融资产的相关利息收入计入当期损益。

本公司不可撤销地选择将部分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，仅将相关股利收入计入当期损益，公允价值变动作为其他综合收益确认，直到该金融资产终止确认时，其累计利得或损失转入留存收益。

#### ③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量，所有公允价值变动计入当期损益。

### (3) 金融负债的分类与计量

本公司将金融负债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、低于市场利率贷款的贷款承诺及财务担保合同负债及以摊余成本计量的金融负债。

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

该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。初始确认后，对于该类金融负债以公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，产生的利得或损失（包括利息费用）计入当期损益。但本公司对指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，由其自身信用风险变动引起的该金融负债公允价值的变动金额计入其他综合收益，当该金融负债终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得和损失应当从其他综合收益中转出，计入留存收益。

## ②贷款承诺及财务担保合同负债

贷款承诺是本公司向客户提供的一项在承诺期间内以既定的合同条款向客户发放贷款的承诺。贷款承诺按照预期信用损失模型计提减值损失。

财务担保合同指，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，要求本公司向蒙受损失的合同持有人赔付特定金额的合同。财务担保合同负债以按照依据金融工具的减值原则所确定的损失准备金额以及初始确认金额扣除按收入确认原则确定的累计摊销额后的余额孰高进行后续计量。

## ③以摊余成本计量的金融负债

初始确认后，对其他金融负债采用实际利率法以摊余成本计量。

除特殊情况外，金融负债与权益工具按照下列原则进行区分：

①如果本公司不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产来履行一项合同义务，则该合同义务符合金融负债的定义。有些金融工具虽然没有明确地包含交付现金或其他金融资产义务的条款和条件，但有可能通过其他条款和条件间接地形成合同义务。

②如果一项金融工具须用或可用本公司自身权益工具进行结算，需要考虑用于结算该工具的本公司自身权益工具，是作为现金或其他金融资产的替代品，还是为了使该工具持有方享有在发行方扣除所有负债后的资产中的剩余权益。如果是前者，该工具是发行方的金融负债；如果是后者，该工具是发行方的权益工具。在某些情况下，一项金融工具合同规定本公司须用或可用自身权益工具结算该金融工具，其中合同权利或合同义务的金额等于可获取或需交付的自身权益工具的数量乘以其结算时的公允价值，则无论该合同权利或合同义务的金额是固定的，还是完全或部分地基于除本公司自身权益工具的市场价格以外变量（例如利率、某种商品的价格或某项金融工具的价格）的变动而变动，该合同分类为金融负债。

## （4）衍生金融工具及嵌入衍生工具

衍生金融工具以衍生交易合同签订当日的公允价值进行初始计量，并以其公允价值进行后续计量。公允价值为正数的衍生金融工具确认为一项资产，公允价值为负数的确认为一项负债。

除现金流量套期中属于套期有效的部分计入其他综合收益并于被套期项目影响损益时转出计入当期损益之外，衍生工具公允价值变动而产生的利得或损失，直接计入当期损益。

对包含嵌入衍生工具的混合工具，如主合同为金融资产的，混合工具作为一个整体适用金融资产分类的相关规定。如主合同并非金融资产，且该混合工具不是以公允价值计量且其变动计入当期损益进行会计处理，嵌入衍生工具与该主合同在经济特征及风险方面不存在紧密关系，且与嵌入衍生工具条件相同、单独存在的工具符合衍生工具定义的，嵌入衍生工具从混合工具中分拆，作为单独的衍生金融工具处理。如果该嵌入衍生工具在取得日或后续资产负债表日的公允价值无法单独计量，则将混合工具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资产或金融负债。

### （5）金融工具减值

本公司对于以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资、合同资产、租赁应收款、贷款承诺及财务担保合同等，以预期信用损失为基础确认损失准备。

#### ①预期信用损失的计量

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。

整个存续期预期信用损失，是指因金融工具整个预计存续期内所有可能发生的违约事件而导致的预期信用损失。

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

于每个资产负债表日，本公司对于处于不同阶段的金融工具的预期信用损失分别进行计量。金融工具自初始确认后信用风险未显著增加的，处于第一阶段，本公司按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后信用风险已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备；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，本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

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

本公司对于处于第一阶段和第二阶段、以及较低信用风险的金融工具，按照其未扣除减值准备的

账面余额和实际利率计算利息收入。对于处于第三阶段的金融工具，按照其账面余额减已计提减值准备后的摊余成本和实际利率计算利息收入。

对于应收票据、应收账款、应收款项融资及合同资产，无论是否存在重大融资成分，本公司均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

#### A. 应收款项/合同资产

对于存在客观证据表明存在减值，以及其他适用于单项评估的应收票据、应收账款、其他应收款、应收款项融资、合同资产及长期应收款等单独进行减值测试，确认预期信用损失，计提单项减值准备。对于不存在减值客观证据的应收票据、应收账款、其他应收款、应收款项融资、合同资产及长期应收款或当单项金融资产无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征将应收票据、应收账款、其他应收款、应收款项融资、合同资产及长期应收款等划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

##### (a) 应收票据确定组合的依据如下：

应收票据组合 1 银行承兑汇票

应收票据组合 2 商业承兑汇票

对于划分为组合的应收票据，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测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

##### (b) 应收账款确定组合的依据如下：

应收账款组合 1 应收数字化应用及产品等客户款

应收账款组合 2 应收数字化运营客户款

应收账款组合 3 应收合并范围内关联方款项

##### (c) 其他应收款确定组合的依据如下：

其他应收款组合 1 应收利息

其他应收款组合 2 应收股利

其他应收款组合 3 应收供应链管理款项

其他应收款组合 4 应收其他款项组合

#### 其他应收款组合 5 应收合并范围内关联方款项

对于划分为组合的其他应收款，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测，通过违约风险敞口和未来 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。

(d) 应收款项融资确定组合的依据如下：

应收款项融资组合 1 银行承兑汇票

应收款项融资组合 2 应收账款

对于划分为组合的应收款项融资，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测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

(e) 合同资产确定组合的依据如下：

合同资产组合 1 未到期质保金

对于划分为组合的合同资产，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测，通过违约风险敞口与整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

(f) 对于长期应收款，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测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

本公司基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法：

对于划分为账龄组合的应收款项，本公司按账款发生日至报表日期间计算账龄，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测，编制应收款项账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。

#### B. 债权投资、其他债权投资

对于债权投资和其他债权投资，本公司按照投资的性质，根据交易对手和风险敞口的各种类型，通过违约风险敞口和未来 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。

##### ② 具有较低的信用风险

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，并且即便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，该金融工具被视为具有较低的信用风险。

### ③信用风险显著增加

本公司通过比较金融工具在资产负债表日所确定的预计存续期内的违约概率与在初始确认时所确定的预计存续期内的违约概率，以确定金融工具预计存续期内发生违约概率的相对变化，以评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，本公司考虑无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。本公司考虑的信息包括：

A.信用风险变化所导致的内部价格指标是否发生显著变化；

B.预期将导致债务人履行其偿债义务的能力是否发生显著变化的业务、财务或经济状况的不利变化；

C.债务人经营成果实际或预期是否发生显著变化；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；

D.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；

E.预期将降低债务人按合同约定期限还款的经济动机是否发生显著变化；

F.借款合同的预期变更，包括预计违反合同的行为是否可能导致的合同义务的免除或修订、给予免息期、利率跳升、要求追加抵押品或担保或者对金融工具的合同框架做出其他变更；

G.债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化；

H.合同付款是否发生逾期超过（含）30日。

根据金融工具的性质，本公司以单项金融工具或金融工具组合为基础评估信用风险是否显著增加。以金融工具组合为基础进行评估时，本公司可基于共同信用风险特征对金融工具进行分类，例如逾期信息和信用风险评级。

通常情况下，如果逾期超过 30 日，本公司确定金融工具的信用风险已经显著增加。除非本公司无需付出过多成本或努力即可获得合理且有依据的信息，证明虽然超过合同约定的付款期限 30 天，但信用风险自初始确认以来并未显著增加。

### ④已发生信用减值的金融资产

本公司在资产负债表日评估以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资是否已发生信用减值。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：

发行方或债务人发生重大财务困难；债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；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；债务人很可能破产或进行其他财务重组；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；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。

#### ⑤预期信用损失准备的列报

为反映金融工具的信用风险自初始确认后的变化，本公司在每个资产负债表日重新计量预期信用损失，由此形成的损失准备的增加或转回金额，应当作为减值损失或利得计入当期损益。对于以摊余成本计量的金融资产，损失准备抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值；对于以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资，本公司在其他综合收益中确认其损失准备，不抵减该金融资产的账面价值。

#### ⑥核销

如果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，则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。这种情况通常发生在本公司确定债务人没有资产或收入来源可产生足够的现金流量以偿还将被减记的金额。

已减记的金融资产以后又收回的，作为减值损失的转回计入收回当期的损益。

### **(6) 金融资产转移**

金融资产转移是指下列两种情形：

A.将收取金融资产现金流量的合同权利转移给另一方；

B.将金融资产整体或部分转移给另一方，但保留收取金融资产现金流量的合同权利，并承担将收取的现金流量支付给一个或多个收款方的合同义务。

#### ①终止确认所转移的金融资产

已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，或既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，但放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产。

在判断是否已放弃对所转移金融资产的控制时，根据转入方出售该金融资产的实际能力。转入方能够单方面将转移的金融资产整体出售给不相关的第三方，且没有额外条件对此项出售加以限制的，则公司已放弃对该金融资产的控制。

本公司在判断金融资产转移是否满足金融资产终止确认条件时，注重金融资产转移的实质。

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：

A. 所转移金融资产的账面价值；

B. 因转移而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对于终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为根据《企业会计准则第 22 号-金融工具确认和计量》第十八条分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产的情形）之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分（在此种情况下，所保留的服务资产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：

A. 终止确认部分在终止确认日的账面价值；

B. 终止确认部分的对价，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根据《企业会计准则第 22 号-金融工具确认和计量》第十八条分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产的情形）之和。

### ②继续涉入所转移的金融资产

既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，且未放弃对该金融资产控制的，应当按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

继续涉入所转移金融资产的程度，是指企业承担的被转移金融资产价值变动风险或报酬的程度。

### ③继续确认所转移的金融资产

仍保留与所转移金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，应当继续确认所转移金融资产整体，并将收到的对价确认为一项金融负债。

该金融资产与确认的相关金融负债不得相互抵销。在随后的会计期间，企业应当继续确认该金融

资产产生的收入（或利得）和该金融负债产生的费用（或损失）。

### （7）金融资产和金融负债的抵销

金融资产和金融负债应当在资产负债表内分别列示，不得相互抵销。但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：

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；

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。

不满足终止确认条件的金融资产转移，转出方不得将已转移的金融资产和相关负债进行抵销。

### （8）金融工具公允价值的确定方法

金融资产和金融负债的公允价值确定方法见附注五、12。

## 12、公允价值计量

公允价值是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。

本公司以主要市场的价格计量相关资产或负债的公允价值，不存在主要市场的，本公司以最有利市场的价格计量相关资产或负债的公允价值。本公司采用市场参与者在对该资产或负债定价时为实现其经济利益最大化所使用的假设。

主要市场，是指相关资产或负债交易量最大和交易活跃程度最高的市场；最有利市场，是指在考虑交易费用和运输费用后，能够以最高金额出售相关资产或者以最低金额转移相关负债的市场。

存在活跃市场的金融资产或金融负债，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。

以公允价值计量非金融资产的，考虑市场参与者将该资产用于最佳用途产生经济利益的能力，或者将该资产出售给能够用于最佳用途的其他市场参与者产生经济利益的能力。

#### ①估值技术

本公司采用在当期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，使用的估值技术主要包括市场法、收益法和成本法。本公司使用与其中一种或多种估值技术相一致的方法计量公允价值，使用多种估值技术计量公允价值的，考虑各估值结果的合理性，选取在当期情况下最能代表公允价

值的金额作为公允价值。

本公司在估值技术的应用中，优先使用相关可观察输入值，只有在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。可观察输入值，是指能够从市场数据中取得的输入值。该输入值反映了市场参与者在对相关资产或负债定价时所使用的假设。不可观察输入值，是指不能从市场数据中取得的输入值。该输入值根据可获得的市场参与者在对相关资产或负债定价时所使用假设的最佳信息取得。

## ②公允价值层次

本公司将公允价值计量所使用的输入值划分为三个层次，并首先使用第一层次输入值，其次使用第二层次输入值，最后使用第三层次输入值。第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价。第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值。第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。

## 13、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，包括原材料、在产品、半成品、产成品、库存商品、周转材料等。

### （2）发出存货的计价方法

本公司存货发出时采用个别计价法计价和加权平均法计价，具体情况：数字化应用和数字化运营业务的存货发出时采用个别计价法；数字化产品等相关的存货发出时采用加权平均法。

### （3）存货的盘存制度

本公司存货采用永续盘存制，每年至少盘点一次，盘盈及盘亏金额计入当年度损益。

### （4）存货跌价准备的确认标准和计提方法

资产负债表日按成本与可变现净值孰低计量，存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备，计入当期损益。

在确定存货的可变现净值时，以取得的可靠证据为基础，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素。

①产成品、商品和用于出售的材料等直接用于出售的存货，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。为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，以合同价格作为其可变现净值的计量基础；如果持有存货的数量多于销售合同订购数量，超出部分的存货可变现净值以一般销售价格为计量基础。用于出售的材料等，以市场价格作为其可变现净值的计量基础。

②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。如果用其生产的产成品的可变现净值高于成本，则该材料按成本计量；如果材料价格的下降表明产成品的可变现净值低于成本，则该材料按可变现净值计量，按其差额计提存货跌价准备。

③本公司一般按单个存货项目计提存货跌价准备；对于数量繁多、单价较低的存货，按存货类别计提。

④资产负债表日如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，则减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备的金额内转回，转回的金额计入当期损益。

#### 14、合同资产及合同负债

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本公司已向客户转让商品或提供服务而有权收取的对价（且该权利取决于时间流逝之外的其他因素）列示为合同资产。本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或提供服务的义务列示为合同负债。

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附注五、11。

合同资产和合同负债在资产负债表中单独列示。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，净额为借方余额的，根据其流动性在“合同资产”或“其他非流动资产”项目中列示；净额为贷方余额的，根据其流动性在“合同负债”或“其他非流动负债”项目中列示。不同合同下的合同资产和合同负债不能相互抵销。

#### 15、合同成本

合同成本分为合同履约成本与合同取得成本。

本公司为履行合同而发生的成本，在同时满足下列条件时作为合同履约成本确认为一项资产：

①该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似

费用)、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本。

②该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源。

③该成本预期能够收回。

本公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的,作为合同取得成本确认为一项资产。

与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销;但是对于合同取得成本摊销期限未超过一年的,本公司将其在发生时计入当期损益。

与合同成本有关的资产,其账面价值高于下列两项的差额的,本公司将对于超出部分计提减值准备,并确认为资产减值损失,并进一步考虑是否应计提亏损合同有关的预计负债:

①因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价;

②为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

上述资产减值准备后续发生转回的,转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

确认为资产的合同履约成本,初始确认时摊销期限不超过一年或一个正常营业周期,在“存货”项目中列示,初始确认时摊销期限超过一年或一个正常营业周期,在“其他非流动资产”项目中列示。

确认为资产的合同取得成本,初始确认时摊销期限不超过一年或一个正常营业周期,在“其他流动资产”项目中列示,初始确认时摊销期限超过一年或一个正常营业周期,在“其他非流动资产”项目中列示。

## 16、长期股权投资

本公司长期股权投资包括对被投资单位实施控制、重大影响的权益性投资,以及对合营企业的权益性投资。本公司能够对被投资单位施加重大影响的,为本公司的联营企业。

### (1) 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

共同控制,是指按照相关约定对某项安排所共有的控制,并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。在判断是否存在共同控制时,首先判断所有参与方或参与方组合是否集体控制该安排,如果所有参与方或一组参与方必须一致行动才能决定某项安排的相关活动,则认为所有参与方或一组参与方集体控制该安排。其次再判断该安排相关活动的决策是否必须经过这些集体控

制该安排的参与方一致同意。如果存在两个或两个以上的参与方组合能够集体控制某项安排的，不构成共同控制。判断是否存在共同控制时，不考虑享有的保护性权利。

重大影响，是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。在确定能否对被投资单位施加重大影响时，考虑投资方直接或间接持有被投资单位的表决权股份以及投资方及其他方持有的当期可执行潜在表决权在假定转换为对被投资方单位的股权后产生的影响，包括被投资单位发行的当期可转换的认股权证、股份期权及可转换公司债券等的影响。

当本公司直接或通过子公司间接拥有被投资单位 20%（含 20%）以上但低于 50% 的表决权股份时，一般认为对被投资单位具有重大影响，除非有明确证据表明该种情况下不能参与被投资单位的生产经营决策，不形成重大影响。

## （2）初始投资成本确定

- 企业合并形成的长期股权投资，按照下列规定确定其投资成本：

A. 同一控制下的企业合并，合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益；

B. 同一控制下的企业合并，合并方以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益；

C. 非同一控制下的企业合并，以购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值确定为合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。合并方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相关管理费用，于发生时计入当期损益。

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

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

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

C.通过非货币性资产交换取得的长期股权投资，如果该项交换具有商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能可靠计量，则以换出资产的公允价值和相关税费作为初始投资成本，换出资产的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益；若非货币资产交换不同时具备上述两个条件，则按换出资产的账面价值和相关税费作为初始投资成本。

D.通过债务重组取得的长期股权投资，以所放弃债权的公允价值和可直接归属于该资产的税金等其他成本确定其入账价值，并将所放弃债权的公允价值与账面价值之间的差额，计入当期损益。

### (3) 后续计量及损益确认方法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算；对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算。

#### ①成本法

采用成本法核算的长期股权投资，追加或收回投资时调整长期股权投资的成本；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

按照权益法核算的长期股权投资，一般会计处理为：

本公司长期股权投资的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，不调整长期股权投资的初始投资成本；长期股权投资的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，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

本公司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；本公司按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；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。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可辨认净资产的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，应按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益等。本公司与联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照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。本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失属于资产减值损失的，应全额确认。

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。原持有的股权投资分类为其他权益工具投资的，其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利得或损失应当在改按权益法核算的当期从其他综合收益中转出，计入留存收益。

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公允价值计量，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) 减值测试方法及减值准备计提方法

对子公司、联营企业及合营企业的投资，计提资产减值的方法见附注五、22。

### 17、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

#### (1) 投资性房地产的分类

投资性房产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。主要包括：

- ① 已出租的土地使用权。
- ② 持有并准备增值后转让的土地使用权。
- ③ 已出租的建筑物。

#### (2) 投资性房地产的计量模式

本公司采用成本模式对投资性房地产进行后续计量，计提资产减值方法见附注五、22。

本公司对投资性房地产成本减累计减值及净残值后按直线法计算折旧或摊销，投资性房地产的类别、估计的经济使用年限和预计的净残值率分别确定折旧年限和年折旧率如下：

类别	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋、建筑物	20—40	5	2.38—4.75

## 18、固定资产

### (1) 确认条件

固定资产在同时满足下列条件时，按取得时的实际成本予以确认：

- 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。

固定资产发生的后续支出，符合固定资产确认条件的计入固定资产成本；不符合固定资产确认条件的在发生时计入当期损益。

### (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	20—40	5	2.38—4.75
机器设备	年限平均法	3—10	5	9.50—31.67
电子设备	年限平均法	4—8	5	11.88—23.75
运输设备	年限平均法	3—5	5	19.00—31.67

对于已经计提减值准备的固定资产，在计提折旧时扣除已计提的固定资产减值准备。

每年年度终了，公司对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。使用寿命预计数与原先估计数有差异的，调整固定资产使用寿命。

## 19、在建工程

(1) 在建工程以立项项目分类核算。

(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。包括建筑费用、机器设备原价、其他为使在建工程达到预定可使用状态所发生的必要支出以及在资产达到预定可使用状态之前为该项目专门借款所发生的借款费用及占用的一般借款发生的借款费用。本公司在工程安装或建设完成达到预定可使用状态时将在建工程转入固定资产。所建造的已达到预定可使用状态、但尚未办理竣工决算的固定资产，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。

## 20、借款费用

**(1) 借款费用资本化的确认原则和资本化期间**

本公司发生的可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或生产的借款费用在同时满足下列条件时予以资本化计入相关资产成本：

- ①资产支出已经发生；
- ②借款费用已经发生；
- ③为使资产达到预定可使用状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

其他的借款利息、折价或溢价和汇兑差额，计入发生当期的损益。

符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断，且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化。

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，停止其借款费用的资本化；以后发生的借款费用于发生当期确认为费用。

**(2) 借款费用资本化率以及资本化金额的计算方法**

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或者进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，确定为专门借款利息费用的资本化金额。

购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，一般借款应予资本化的利息金额按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。

**21、无形资产**

**(1) 使用寿命及其确定依据、估计情况、摊销方法或复核程序**

**①无形资产的计价方法**

按取得时的实际成本入账。

**②无形资产使用寿命及摊销**

使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况：

项 目	预计使用寿命	依据
-----	--------	----

项 目	预计使用寿命	依据
土地使用权	50 年	法定使用权
专利权	10 年	参考能为公司带来经济利益的期限确定使用寿命
软件及专有技术	5-10 年	参考能为公司带来经济利益的期限确定使用寿命

每年年度终了，公司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。经复核，本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。

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，公司在每年年度终了对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果重新复核后仍为不确定的，于资产负债表日进行减值测试。

对于使用寿命有限的无形资产，本公司在取得时确定其使用寿命，在使用寿命内采用直线法系统合理摊销，摊销金额按受益项目计入当期损益。具体应摊销金额为其成本扣除预计残值后的金额。已计提减值准备的无形资产，还应扣除已计提的无形资产减值准备累计金额。使用寿命有限的无形资产，其残值视为零，但下列情况除外：有第三方承诺在无形资产使用寿命结束时购买该无形资产或可以根据活跃市场得到预计残值信息，并且该市场在无形资产使用寿命结束时很可能存在。

对使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。每年年度终了对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明无形资产的使用寿命是有限的，估计其使用寿命并在预计使用年限内系统合理摊销。

## (2) 研发支出的归集范围及相关会计处理方法

①本公司将为进一步开发活动进行的资料及相关方面的准备活动作为研究阶段，无形资产研究阶段的支出在发生时计入当期损益。

②在本公司已完成研究阶段的工作后再进行的开发活动作为开发阶段。

开发阶段的支出同时满足下列条件时，才能确认为无形资产：

A.完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；

B.具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

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

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

E.归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

## 22、长期资产减值

对子公司、联营企业和合营企业的长期股权投资、采用成本模式进行后续计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、使用权资产、无形资产、商誉等（存货、按公允价值模式计量的投资性房地产、递延所得税资产、金融资产除外）的资产减值，按以下方法确定：

于资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象，存在减值迹象的，本公司将估计其可收回金额，进行减值测试。对因企业合并所形成的商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。

可收回金额根据资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。本公司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。资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。

当资产或资产组的可收回金额低于其账面价值时，本公司将其账面价值减记至可收回金额，减记的金额计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

就商誉的减值测试而言，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。相关的资产组或资产组组合，是能够从企业合并的协同效应中受益的资产组或者资产组组合，且不大于本公司确定的报告分部。

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，首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，确认相应的减值损失。然后对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较其账面价值与可收回金额，如可收回金额低于账面价值的，确认商誉的减值损失。

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

## 23、长期待摊费用

长期待摊费用核算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一年以上的各项费用。

## 24、职工薪酬

### (1) 短期薪酬的会计处理方法

#### ①职工基本薪酬（工资、奖金、津贴、补贴）

本公司在职工为其提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益，其他会计准则要求或允许计入资产成本的除外。

#### ②职工福利费

本公司发生的职工福利费，在实际发生时根据实际发生额计入当期损益或相关资产成本。职工福利费为非货币性福利的，按照公允价值计量。

③医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费和住房公积金，以及工会经费和职工教育经费

本公司为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工为其提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额，并确认相应负债，计入当期损益或相关资产成本。

#### ④短期带薪缺勤

本公司在职工提供服务从而增加了其未来享有的带薪缺勤权利时，确认与累积带薪缺勤相关的职工薪酬，并以累积未行使权利而增加的预期支付金额计量。本公司在职工实际发生缺勤的会计期间确认与非累积带薪缺勤相关的职工薪酬。

#### ⑤短期利润分享计划

利润分享计划同时满足下列条件的，本公司确认相关的应付职工薪酬：

A.企业因过去事项导致现在具有支付职工薪酬的法定义务或推定义务；

B.因利润分享计划所产生的应付职工薪酬义务金额能够可靠估计。

### (2) 离职后福利的会计处理方法

#### ①设定提存计划

本公司在职工为其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。

根据设定提存计划，预期不会在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内支付全部应缴存金额的，本公司参照相应的折现率（根据资产负债表日与设定提存计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率确定），将全部应缴存金额以折现后的金额计量应付职工薪酬。

## ② 设定受益计划

### A. 确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本

根据预期累计福利单位法，采用无偏且相互一致的精算假设对有关人口统计变量和财务变量等做出估计，计量设定受益计划所产生的义务，并确定相关义务的归属期间。本公司按照相应的折现率（根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率确定）将设定受益计划所产生的义务予以折现，以确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本。

### B. 确认设定受益计划净负债或净资产

设定受益计划存在资产的，本公司将设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。

设定受益计划存在盈余的，本公司以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产。

### C. 确定应计入资产成本或当期损益的金额

服务成本，包括当期服务成本、过去服务成本和结算利得或损失。其中，除了其他会计准则要求或允许计入资产成本的当期服务成本之外，其他服务成本均计入当期损益。

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

### D. 确定应计入其他综合收益的金额

重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动，包括：

(a) 精算利得或损失，即由于精算假设和经验调整导致之前所计量的设定受益计划义务现值的增加或减少；

(b) 计划资产回报，扣除包括在设定受益计划净负债或净资产的利息净额中的金额；

(c) 资产上限影响的变动，扣除包括在设定受益计划净负债或净资产的利息净额中的金额。

上述重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动直接计入其他综合收益，并且在后续会计期间不允许转回至损益，但本公司可以在权益范围内转移这些在其他综合收益中确认的金额。

### (3) 辞退福利的会计处理方法

本公司向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：

- ①企业不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；
- ②企业确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月内不能完全支付的，参照相应的折现率（根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率确定）将辞退福利金额予以折现，以折现后的金额计量应付职工薪酬。

### (4) 其他长期职工福利的会计处理方法

- ①符合设定提存计划条件的

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，将全部应缴存金额以折现后的金额计量应付职工薪酬。

- ②符合设定受益计划条件的

在报告期末，本公司将其他长期职工福利产生的职工薪酬成本确认为下列组成部分：

- A.服务成本；
- B.其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额；
- C.重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动。

为简化相关会计处理，上述项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

## 25、预计负债

### (1) 预计负债的确认标准

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本公司将其确认为预计负债：

- ①该义务是本公司承担的现时义务；
- ②该义务的履行很可能导致经济利益流出本公司；
- ③该义务的金额能够可靠地计量。

## （2）预计负债的计量方法

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。每个资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。有确凿证据表明该账面价值不能反映当前最佳估计数的，按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

## 26、股份支付

### （1）股份支付的种类

本公司股份支付包括以现金结算的股份支付和以权益结算的股份支付。

### （2）权益工具公允价值的确定方法

①对于授予职工的股份，其公允价值按公司股份的市场价格计量，同时考虑授予股份所依据的条款和条件（不包括市场条件之外的可行权条件）进行调整。②对于授予职工的股票期权，在许多情况下难以获得其市场价格。如果不存在条款和条件相似的交易期权，公司选择适用的期权定价模型估计所授予的期权的公允价值。

### （3）确认可行权权益工具最佳估计的依据

在等待期内每个资产负债表日，公司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，以作出可行权权益工具的最佳估计。

### （4）股份支付计划实施的会计处理

以现金结算的股份支付

①授予后立即可行权的以现金结算的股份支付，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。并在结算前的每个资产负债表日和结算日对负债的公允价值重新计量，将其变动计入损益。

②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。

以权益结算的股份支付

①授予后立即可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在授予日以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。

②完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权换取职工服务的以权益结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入成本或费用和资本公积。

#### **(5) 股份支付计划修改的会计处理**

本公司对股份支付计划进行修改时，若修改增加了所授予权益工具的公允价值，按照权益工具公允价值的增加相应地确认取得服务的增加；若修改增加了所授予权益工具的数量，则将增加的权益工具的公允价值相应地确认为取得服务的增加。权益工具公允价值的增加是指修改前后的权益工具在修改日的公允价值之间的差额。若修改减少了股份支付公允价值总额或采用了其他不利于职工的方式修改股份支付计划的条款和条件，则仍继续对取得的服务进行会计处理，视同该变更从未发生，除非本公司取消了部分或全部已授予的权益工具。

#### **(6) 股份支付计划终止的会计处理**

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

①将取消或结算作为加速可行权处理，立即确认原本应在剩余等待期内确认的金额；

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

本公司如果回购其职工已可行权的权益工具，冲减企业的所有者权益；回购支付的款项高于该权益工具在回购日公允价值的部分，计入当期损益。

## **27、收入**

按照业务类型披露收入确认和计量所采用的会计政策

### （1）一般原则

收入是本公司在日常活动中形成的、会导致股东权益增加且与股东投入资本无关的经济利益的总流入。

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品控制权时确认收入。取得相关商品控制权，是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

合同中包含两项或多项履约义务的，本公司在合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品或服务的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务，按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。

交易价格是本公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项。在确定合同交易价格时，如果存在可变对价，本公司按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，并以不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额计入交易价格。合同中如果存在重大融资成分，本公司将根据客户在取得商品控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格，该交易价格与合同对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销，对于控制权转移与客户支付价款间隔未超过一年的，本公司不考虑其中的融资成分。

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

①客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益；

②客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；

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

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

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

①本公司就该商品或服务享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；

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

③本公司已将该商品的实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；

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

⑤客户已接受该商品。

#### 销售退回条款

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

#### 质保义务

根据合同约定、法律规定等，本公司为所销售的商品、所建造的工程等提供质量保证。对于为向客户保证所销售的商品符合既定标准的保证类质量保证，本公司按照《企业会计准则第 13 号——或有事项》进行会计处理。对于为向客户保证所销售的商品符合既定标准之外提供了一项单独服务的服务类质量保证，本公司将其作为一项单项履约义务，按照提供商品和服务类质量保证的单独售价的相对比例，将部分交易价格分摊至服务类质量保证，并在客户取得服务控制权时确认收入。在评估质量保证是否在向客户保证所销售商品符合既定标准之外提供了一项单独服务时，本公司考虑该质量保证是否为法定要求、质量保证期限以及本公司承诺履行任务的性质等因素。

#### 主要责任人与代理人

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

#### 应付客户对价

合同中存在应付客户对价的，除非该对价是为了向客户取得其他可明确区分商品或服务的，本公

司将该应付对价冲减交易价格，并在确认相关收入与支付（或承诺支付）客户对价二者孰晚的时点冲减当期收入。

#### 客户未行使的合同权利

本公司向客户预收销售商品或服务款项的，首先将该款项确认为负债，待履行了相关履约义务时再转为收入。当本公司预收款项无需退回，且客户可能会放弃其全部或部分合同权利时，本公司预期将有权获得与客户所放弃的合同权利相关的金额的，按照客户行使合同权利的模式按比例将上述金额确认为收入；否则，本公司只有在客户要求履行剩余履约义务的可能性极低时，才将上述负债的相关余额转为收入。

#### 合同变更

本公司与客户之间的建造合同发生合同变更时：

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

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

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

### **(2) 具体方法**

本公司收入确认的具体方法如下：

#### ①商品销售合同

本公司与客户之间的销售商品合同包含软件产品、IT 解决方案业务和销售数字化产品，属于在某一时点履行履约义务。

本公司软件产品和 IT 解决方案具体收入确认方法：软件产品和 IT 解决方案业务在将经客户验收合格后确认收入。

本公司销售数字化产品具体收入确认方法：按照与客户签订的销售合同或订单发货，经客户验收

合格后确认收入。

## ②提供服务合同

本公司数字化应用软件开发具体收入确认方法：根据公司行业软件开发业务定价方式的不同，公司行业软件开发业务收入确认主要有以下两种方式：**A**、经客户验收合格后确认收入；**B**、按实际结算工作量确认收入：公司根据合同按季度或月的实际工作量（人/日或人/月数）并经客户确认后确认收入。

本公司技术服务具体收入确认方法：技术服务业务根据合同额和已提供服务期间占合同约定服务期间的比例或已提供服务次数占合同约定服务总次数的比例确认收入。

本公司数字化运营具体收入确认方法：按照劳务完成后确认收入。

同类业务采用不同经营模式涉及不同收入确认方式及计量方法的情况

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

## 28、政府补助

### （1）政府补助的确认

政府补助同时满足下列条件的，才能予以确认：

- ①本公司能够满足政府补助所附条件；
- ②本公司能够收到政府补助。

### （2）政府补助的计量

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；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额 1 元计量。

### （3）政府补助的会计处理

#### ①与资产相关的政府补助

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划分为与资产相关的政府补助。与资产相关的政府补助确认为递延收益，在相关资产使用期限内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

## ②与收益相关的政府补助

除与资产相关的政府补助之外的政府补助划分为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助，分情况按照以下规定进行会计处理：

用于补偿本公司以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益；

用于补偿本公司已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

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

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

## ③政策性优惠贷款贴息

财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向本公司提供贷款的，以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

财政将贴息资金直接拨付给本公司，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

## ④政府补助退回

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；属于其他情况的，直接计入当期损益。

## 29、递延所得税资产/递延所得税负债

本公司通常根据资产与负债在资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，采用资产负债表债务法将应纳税暂时性差异或可抵扣暂时性差异对所得税的影响额确认和计量为递延所得税负债或递延所得税资产。本公司不对递延所得税资产和递延所得税负债进行折现。

### (1) 递延所得税资产的确认

对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，其对所得税的影响额按预计转回期间的所得税税率计算，并将该影响额确认为递延所得税资产，但是以本公司很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限。

同时具有下列特征的交易或事项中因资产或负债的初始确认所产生的可抵扣暂时性差异对所得税的影响额不确认为递延所得税资产：

- A. 该项交易不是企业合并；
- B. 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）。

本公司对与子公司、联营公司及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列两项条件的，其对所得税的影响额（才能）确认为递延所得税资产：

- A. 暂时性差异在可预见的未来很可能转回；
- B. 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；

资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前期间未确认的递延所得税资产。

在资产负债表日，本公司对递延所得税资产的账面价值进行复核。如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，减记的金额予以转回。

## （2）递延所得税负债的确认

本公司所有应纳税暂时性差异均按预计转回期间的所得税税率计量对所得税的影响，并将该影响额确认为递延所得税负债，但下列情况的除外：

①因下列交易或事项中产生的应纳税暂时性差异对所得税的影响不确认为递延所得税负债：

- A. 商誉的初始确认；
- B. 具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额或可抵扣亏损。

②本公司对与子公司、合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，其对所得税的影响额一般确认为递延所得税负债，但同时满足以下两项条件的除外：

- A. 本公司能够控制暂时性差异转回的时间；
- B. 该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

## （3）特定交易或事项所涉及的递延所得税负债或资产的确认

### ①与企业合并相关的递延所得税负债或资产

非同一控制下企业合并产生的应纳税暂时性差异或可抵扣暂时性差异，在确认递延所得税负债或递延所得税资产的同时，相关的递延所得税费用（或收益），通常调整企业合并中所确认的商誉。

### ②直接计入所有者权益的项目

与直接计入所有者权益的交易或者事项相关的当期所得税和递延所得税，计入所有者权益。暂时性差异对所得税的影响计入所有者权益的交易或事项包括：其他债权投资公允价值变动等形成的其他综合收益、会计政策变更采用追溯调整法或对前期（重要）会计差错更正差异追溯重述法调整期初留存收益、同时包含负债成份及权益成份的混合金融工具在初始确认时计入所有者权益等。

### ③可弥补亏损和税款抵减

#### A. 本公司自身经营产生的可弥补亏损以及税款抵减

可抵扣亏损是指按照税法规定计算确定的准予用以后年度的应纳税所得额弥补的亏损。对于按照税法规定可以结转以后年度的未弥补亏损（可抵扣亏损）和税款抵减，视同可抵扣暂时性差异处理。在预计可利用可弥补亏损或税款抵减的未来期间内很可能取得足够的应纳税所得额时，以很可能取得的应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产，同时减少当期利润表中的所得税费用。

#### B. 因企业合并而形成的可弥补的被合并企业的未弥补亏损

在企业合并中，本公司取得被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日不符合递延所得税资产确认条件的，不予以确认。购买日后 12 个月内，如取得新的或进一步的信息表明购买日的相关情况已经存在，预期被购买方在购买日可抵扣暂时性差异带来的经济利益能够实现的，确认相关的递延所得税资产，同时减少商誉，商誉不足冲减的，差额部分确认为当期损益；除上述情况以外，确认与企业合并相关的递延所得税资产，计入当期损益。

### ④合并抵销形成的暂时性差异

本公司在编制合并财务报表时，因抵销未实现内部销售损益导致合并资产负债表中资产、负债的账面价值与其在所属纳税主体的计税基础之间产生暂时性差异的，在合并资产负债表中确认递延所得税资产或递延所得税负债，同时调整合并利润表中的所得税费用，但与直接计入所有者权益的交易或事项及企业合并相关的递延所得税除外。

### ⑤以权益结算的股份支付

如果税法规定与股份支付相关的支出允许税前扣除，在按照会计准则规定确认成本费用的期间内，本公司根据会计期末取得信息估计可税前扣除的金额计算确定其计税基础及由此产生的暂时性差异，符合确认条件的情况下确认相关的递延所得税。其中预计未来期间可税前扣除的金额超过按照会计准则规定确认的与股份支付相关的成本费用，超过部分的所得税影响应直接计入所有者权益。

#### **(4) 递延所得税资产和递延所得税负债以净额列示的依据**

本公司在同时满足下列条件时，将递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列示：

① 本公司拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利；

② 递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产和递延所得税负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债。

### **30、租赁**

#### **(1) 租赁的识别**

在合同开始日，本公司评估合同是否为租赁或者包含租赁，如果合同中一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则该合同为租赁或者包含租赁。为确定合同是否让渡了在一定期间内控制已识别资产使用的权利，本公司评估合同中的客户是否有权获得在使用期间内因使用已识别资产所产生的几乎全部经济利益，并有权在该使用期间主导已识别资产的使用。

#### **(2) 单独租赁的识别**

合同中同时包含多项单独租赁的，本公司将合同予以分拆，并分别各项单独租赁进行会计处理。同时符合下列条件的，使用已识别资产的权利构成合同中的一项单独租赁：① 承租人可从单独使用该资产或将其与易于获得的其他资源一起使用中获利；② 该资产与合同中的其他资产不存在高度依赖或高度关联关系。

#### **(3) 本公司作为承租人的会计处理方法**

在租赁期开始日，本公司将租赁期不超过 12 个月，且不包含购买选择权的租赁认定为短期租赁；将单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁认定为低价值资产租赁。本公司转租或预期转租租赁资产的，原租赁不认定为低价值资产租赁。

对于所有短期租赁和低价值资产租赁，本公司在租赁期内各个期间按照直线法将租赁付款额计入

相关资产成本或当期损益。

除上述采用简化处理的短期租赁和低价值资产租赁外，在租赁期开始日，公司对租赁确认使用权资产和租赁负债。

#### ①使用权资产

使用权资产，是指承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。

在租赁期开始日，使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括：

- 租赁负债的初始计量金额；
- 在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；
- 承租人发生的初始直接费用；
- 承租人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。本公司按照预计负债的确认标准和计量方法对该成本进行确认和计量，详见附注五、25。前述成本属于为生产存货而发生的将计入存货成本。

使用权资产折旧采用年限平均法分类计提。对于能合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产预计剩余使用寿命内，根据使用权资产类别和预计净残值率确定折旧率；对于无法合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内，根据使用权资产类别确定折旧率。

#### ②租赁负债

租赁负债应当按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。租赁付款额包括以下五项内容：

- 固定付款额及实质固定付款额，存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；
- 取决于指数或比率的可变租赁付款额；
- 购买选择权的行权价格，前提是承租人合理确定将行使该选择权；
- 行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权；
- 根据承租人提供的担保余值预计应支付的款项。

计算租赁付款额现值时采用租赁内含利率作为折现率，无法确定租赁内含利率的，采用公司增量借款利率作为折现率。租赁付款额与其现值之间的差额作为未确认融资费用，在租赁期各个期间内按照确认租赁付款额现值的折现率确认利息费用，并计入当期损益。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额

于实际发生时计入当期损益。

租赁期开始日后，当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变化、用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动、购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果或实际行权情况发生变化时，本公司按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值。

#### **(4) 本公司作为出租人的会计处理方法**

在租赁开始日，本公司将实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁划分为融资租赁，除此之外的均为经营租赁。

##### **①经营租赁**

本公司在租赁期内各个期间按照直线法将租赁收款额确认为租金收入，发生的初始直接费用予以资本化并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。本公司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**

在租赁开始日，本公司按照租赁投资净额(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)确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。在租赁期的各个期间，本公司按照租赁内含利率计算并确认利息收入。

本公司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。

#### **(5) 租赁变更的会计处理**

##### **①租赁变更作为一项单独租赁**

租赁发生变更且同时符合下列条件的，本公司将该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理：**A.**该租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；**B.**增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

##### **②租赁变更未作为一项单独租赁**

###### **A. 本公司作为承租人**

在租赁变更生效日，本公司重新确定租赁期，并采用修订后的折现率对变更后的租赁付款额进行折现，以重新计量租赁负债。在计算变更后租赁付款额的现值时，采用剩余租赁期间的租赁内含利率作

为折现率；无法确定剩余租赁期间的租赁内含利率的，采用租赁变更生效日的增量借款利率作为折现率。

就上述租赁负债调整的影响，区分以下情形进行会计处理：

- 租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的，调减使用权资产的账面价值，并将部分终止或完全终止租赁的相关利得或损失计入当期损益；
- 其他租赁变更，相应调整使用权资产的账面价值。

#### B. 本公司作为出租人

经营租赁发生变更的，本公司自变更生效日起将其作为一项新租赁进行会计处理，与变更前租赁有关的预收或应收租赁收款额视为新租赁的收款额。

融资租赁的变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，本公司分别下列情形对变更后的租赁进行处理：如果租赁变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为经营租赁的，本公司自租赁变更生效日开始将其作为一项新租赁进行会计处理，并以租赁变更生效日前的租赁投资净额作为租赁资产的账面价值；如果租赁变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为融资租赁的，本公司按照关于修改或重新议定合同的规定进行会计处理。

#### （6）售后租回

本公司按照附注五、27 的规定，评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售。

##### ① 本公司作为卖方（承租人）

售后租回交易中的资产转让不属于销售的，本公司继续确认被转让资产，同时确认一项与转让收入等额的金融负债，并按照附注五、11 对该金融负债进行会计处理。该资产转让属于销售的，本公司按原资产账面价值中与租回获得的使用权有关的部分，计量售后租回所形成的使用权资产，并仅就转让至出租人的权利确认相关利得或损失。

##### ② 本公司作为买方（出租人）

售后租回交易中的资产转让不属于销售的，本公司不确认被转让资产，但确认一项与转让收入等额的金融资产，并按照附注五、11 对该金融资产进行会计处理。该资产转让属于销售的，本公司根据其他适用的企业会计准则对资产购买进行会计处理，并对资产出租进行会计处理。

### 31、重大会计判断和估计

本公司根据历史经验和其它因素，包括对未来事项的合理预期，对所采用的重要会计估计和关键

假设进行持续的评价。很可能导致下一会计年度资产和负债的账面价值出现重大调整风险的重要会计估计和关键假设列示如下：

#### （1）金融资产的分类

本公司在确定金融资产的分类时涉及的重大判断包括业务模式及合同现金流量特征的分析等。

本公司在金融资产组合的层次上确定管理金融资产的商业模式，考虑的因素包括评价和向关键管理人员报告金融资产业绩的方式、影响金融资产业绩的风险及其管理方式、以及相关业务管理人员获得报酬的方式等。

本公司在评估金融资产的合同现金流量是否与基本借贷安排相一致时，存在以下主要判断：本金是否可能因提前还款等原因导致在存续期内的时间分布或者金额发生变动；利息是否仅包括货币时间价值、信用风险、其他基本借贷风险以及与成本和利润的对价。例如，提前偿付的金额是否仅反映了尚未支付的本金及以未偿付本金为基础的利息，以及因提前终止合同而支付的合理补偿。

#### （2）应收账款预期信用损失的计量

本公司通过应收账款违约风险敞口和预期信用损失率计算应收账款预期信用损失，并基于违约概率和违约损失率确定预期信用损失率。在确定预期信用损失率时，本公司使用内部历史信用损失经验等数据，并结合当前状况和前瞻性信息对历史数据进行调整。在考虑前瞻性信息时，本公司使用的指标包括经济下滑的风险、外部市场环境、技术环境和客户情况的变化等。本公司定期监控并复核与预期信用损失计算相关的假设。

#### （3）商誉减值

本公司至少每年评估商誉是否发生减值。这要求对分配了商誉的资产组的使用价值进行估计。估计使用价值时，本公司需要估计未来来自资产组的现金流量，同时选择恰当的折现率计算未来现金流量的现值。

#### （4）递延所得税资产

在很有可能有足够的应纳税利润来抵扣亏损的限度内，应就所有未利用的税务亏损确认递延所得税资产。这需要管理层运用大量的判断来估计未来应纳税利润发生的时间和金额，结合纳税筹划策略，以决定应确认的递延所得税资产的金额。

#### （5）收入确认

如本附注五、27 所述，公司在收入确认方面涉及到如下重大的会计判断和估计：识别客户合同；估计因向客户转让商品而有权取得的对价的可收回性；识别合同中的履约义务；估计合同中存在的可变对价以及在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额；合同中是否存在重大融资成分；估计合同中单项履约义务的单独售价；确定履约义务是在某一时段内履行还是在某一时点履行；履约进度的确定等等。

公司主要依靠过去的经验和工作作出判断，这些重大判断和估计变更都可能对变更当期或以后期间的营业收入、营业成本，以及期间损益产生影响，且可能构成重大影响。

### 32、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

单位：元

会计政策变更的内容和原因	受重要影响的报表项目名称	影响金额
①财政部于 2023 年 10 月 25 日发布《企业会计准则解释第 17 号》（财会〔2023〕21 号，本公司自 2024 年 1 月 1 日起执行其中“关于流动负债与非流动负债的划分”、“关于供应商融资安排的披露”、“关于售后租回交易的会计处理”的规定。执行以上规定未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。 ②财政部于 2024 年 3 月发布了《企业会计准则应用指南汇编 2024》，规定保证类质保费用应计入营业成本。执行该规定未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。	无	0.00

公司从 2024 年 1 月 1 日起将与主营产品有关的保证类质量保证费用计入营业成本，并按照会计政策变更进行会计处理重述截至 2023 年 6 月 30 日止 6 个月期间对比数，主要影响财务报表项目及金额如下：

单位：元

受影响的报表项目	影响金额（合并）	
	2024 年 1-6 月	2023 年 1-6 月
营业成本	1,270,078.53	297,596.94
销售费用	-1,270,078.53	-297,596.94

#### (2) 重要会计估计变更

适用 不适用

#### (3) 2024 年起首次执行新会计准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

适用 不适用

## 六、税项

## 1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	商品销售收入、增值税应税劳务	13%、9%、6%、3%、1%、0%
企业所得税	应纳税所得额	25%
其他税项		按国家或地方政府相关规定执行

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

## 2、税收优惠

### (1) 增值税

根据《国务院关于印发进一步鼓励软件产业和集成电路产业发展的若干政策的通知》（国发〔2011〕4号）和财政部、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，本公司及境内子公司销售其自行开发生产的软件产品，按法定税率征收增值税，对其实际税负超过3%的部分实行即征即退。

根据财政部、国家税务总局《关于全面推开营业税改征增值税试点的通知》（财税〔2016〕36号），本公司及境内子公司自2016年5月1日起，全面实行营业税改征增值税，营业税改征增值税后，本公司及境内子公司从事技术开发和技术转让业务免征增值税。

根据工业和信息化部办公厅《关于2023年度享受增值税加计抵减政策的先进制造业企业名单制定工作有关事项的通知》，子公司国创新能自2023年1月1日至2027年12月31日，可按照当期可抵扣进项税额加计5%抵减应纳增值税税额。

### (2) 所得税

本公司：

本公司2023年度已通过高新技术企业复审，并于2023年11月获得了安徽省科学技术厅、安徽省财政厅、国家税务总局安徽省税务局联合颁发的编号GR202334005150号《高新技术企业证书》。本公司2023年度至2025年度，享受高新技术企业15%的优惠企业所得税税率。

子公司：

①子公司国创云网2023年度已通过高新技术企业复审，并于2023年11月获得了安徽省科学技术厅、安徽省财政厅、国家税务总局安徽省税务局联合颁发的编号GR202334004439号《高新技术企业证书》。国创云网2023年度至2025年度，享受高新技术企业15%的优惠企业所得税税率。

②子公司苏州国创 2023 年度已通过高新技术企业复审，并于 2023 年 11 月获得了江苏省科学技术厅、江苏省财政厅、国家税务总局江苏省税务局联合颁发的编号 GR202332006287 号《高新技术企业证书》。苏州国创 2023 年度至 2025 年度，享受高新技术企业 15% 的优惠企业所得税税率。

③子公司慧联运 2023 年度已通过高新技术企业复审，并于 2023 年 10 月获得了安徽省科学技术厅、安徽省财政厅、国家税务总局安徽省税务局联合颁发的编号 GR202334000689 号《高新技术企业证书》。慧联运 2023 年度至 2025 年度，享受高新技术企业 15% 的优惠企业所得税税率。

④子公司国创新能 2023 年度已通过高新技术企业复审，并于 2023 年 11 月获得安徽省科学技术厅、安徽省财政厅、国家税务总局安徽省税务局联合颁发的编号 GR202334005754 号《高新技术企业证书》。国创新能 2023 年度至 2025 年度，享受高新技术企业 15% 的优惠企业所得税税率。

⑤子公司国创软件于 2019 年 9 月 30 日取得安徽省软件行业协会颁发的编号为皖 RQ-2019-0244 的《软件企业认定证书》，自 2019 年起享受“二免三减半”优惠政策，自获利年度起，第一年和第二年免征企业所得税，第三年至第五年减半征收企业所得税，国创软件 2024 年度的企业所得税税率为 0%。

⑥孙公司贵州国创于 2019 年 12 月 31 日取得贵州省信息技术服务业协会颁发的编号为 RQ-2019-0104 的《软件企业证书》，自 2020 年起享受“二免三减半”优惠政策，自获利年度起，第一年和第二年免征企业所得税，第三年至第五年减半征收企业所得税，贵州国创 2024 年度的企业所得税税率为 0%。

⑦子公司中科国创 2023 年度已通过高新技术企业复审，并于 2023 年 11 月获得安徽省科学技术厅、安徽省财政厅、国家税务总局安徽省税务局联合颁发的编号 GR202334006701 号《高新技术企业证书》。中科国创 2023 年度至 2025 年度，享受高新技术企业 15% 的优惠企业所得税税率。

⑧根据《财政部税务总局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）的有关规定，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《财政部税务总局关于进一步支持小微企业和个体工商户发展有关税费政策的公告》（财政部税务总局公告 2023 年第 12 号）的有关规定，对小型微利企业减按 25% 计算应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税政策，延续执行至 2027 年 12 月 31 日。子公司国创数字及孙公司国创视讯、慧通物流、慧联运物流在 2024 年度属于小型微利企业，其所得按上述文件规定征收企业所得税。

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

## 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	91,159.00	130,120.09
银行存款	835,008,693.35	1,023,851,236.77
其他货币资金	238,578,114.02	303,511,912.41
合计	1,073,677,966.37	1,327,493,269.27
其中：存放在境外的款项总额	6,553,992.85	8,476,498.16

其他说明

### 2、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
银行承兑票据	33,734,488.03	83,480,400.89
商业承兑票据	10,450,000.00	15,291,557.15
合计	44,184,488.03	98,771,958.04

#### (2) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										
按组合计提坏账准备的应收票据	44,734,488.03	100.00%	550,000.00	1.23%	44,184,488.03	99,576,776.84	100.00%	804,818.80	0.81%	98,771,958.04
其中：										
组合 1	33,734,488.03	75.41%			33,734,488.03	83,480,400.89	83.84%			83,480,400.89
组合 2	11,000,000.00	24.59%	550,000.00	5.00%	10,450,000.00	16,096,375.95	16.16%	804,818.80	5.00%	15,291,557.15
合计	44,734,488.03	100.00%	550,000.00	1.23%	44,184,488.03	99,576,776.84	100.00%	804,818.80	0.81%	98,771,958.04

按组合计提坏账准备类别名称：银行承兑汇票

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
组合 1	33,734,488.03		
合计	33,734,488.03		

确定该组合依据的说明：

银行承兑汇票

按组合计提坏账准备类别名称：商业承兑汇票

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
组合 2	11,000,000.00	550,000.00	5.00%
合计	11,000,000.00	550,000.00	

确定该组合依据的说明：

商业承兑汇票

如是按照预期信用损失一般模型计提应收票据坏账准备：

适用 不适用

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）	
2024 年 1 月 1 日余额	804,818.80			804,818.80
2024 年 1 月 1 日余额在本期				
本期计提	-240,776.85			-240,776.85
其他变动	-14,041.95			-14,041.95
2024 年 6 月 30 日余额	550,000.00			550,000.00

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

报告期本公司按照整个存续期预期信用损失计量商业承兑汇票坏账准备，商业承兑汇票账龄 1 年以内，坏账计提比例为 5%。

对本期发生损失准备变动的应收票据账面余额显著变动的情况说明：

### （3）本期计提、收回或转回的坏账准备情况

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	
商业承兑汇票	804,818.80	-240,776.85			-14,041.95	550,000.00
合计	804,818.80	-240,776.85			-14,041.95	550,000.00

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

(4) 期末公司已质押的应收票据

单位：元

项目	期末已质押金额
----	---------

(5) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

单位：元

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据		26,361,422.01
商业承兑票据		9,308,282.70
合计		35,669,704.71

(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：

3、应收账款

(1) 按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	863,464,470.65	988,858,248.89
1 至 2 年	146,633,055.66	148,707,208.42
2 至 3 年	58,768,099.27	64,151,172.07
3 年以上	49,179,305.71	47,350,761.89
3 至 4 年	20,392,508.92	22,947,487.00
4 至 5 年	7,992,777.43	6,091,765.34
5 年以上	20,794,019.36	18,311,509.55
合计	1,118,044,931.29	1,249,067,391.27

(2) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

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

				例					例	
按单项计提坏账准备的应收账款	49,224,567.49	4.40%	48,177,486.59	97.87%	1,047,080.90	46,226,555.10	3.70%	45,179,474.20	97.73%	1,047,080.90
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	1,068,820,363.80	95.60%	163,497,606.24	15.30%	905,322,757.56	1,202,840,836.17	96.30%	124,884,864.48	10.38%	1,077,955,971.69
其中：										
组合 1	765,632,331.71	68.48%	81,292,146.77	10.62%	684,340,184.94	816,021,739.31	65.33%	84,880,978.68	10.40%	731,140,760.63
组合 2	303,188,032.09	27.12%	82,205,459.47	27.11%	220,982,572.62	386,819,096.86	30.97%	40,003,885.80	10.34%	346,815,211.06
合计	1,118,044,931.29	100.00%	211,675,092.83	18.93%	906,369,838.46	1,249,067,391.27	100.00%	170,064,338.68	13.62%	1,079,003,052.59

按单项计提坏账准备类别名称：按单项计提坏账准备的应收账款

单位：元

名称	期初余额		期末余额			
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
单位 1	16,873,069.34	16,873,069.34	14,189,058.99	14,189,058.99	100.00%	预计难以收回
单位 2	4,869,585.52	4,869,585.52	4,869,585.52	4,869,585.52	100.00%	预计难以收回
单位 3	0.00	0.00	4,864,421.54	4,864,421.54	100.00%	预计难以收回
单位 4	3,526,000.00	2,478,919.10	3,526,000.00	2,478,919.10	70.30%	预计难以收回
其他	20,957,900.24	20,957,900.24	21,775,501.44	21,775,501.44	100.00%	预计难以收回
合计	46,226,555.10	45,179,474.20	49,224,567.49	48,177,486.59		

按组合计提坏账准备类别名称：账龄组合

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内	568,679,404.72	28,433,970.25	5.00%
1-2 年	107,161,444.61	10,716,144.47	10.00%
2-3 年	54,558,516.83	16,367,555.05	30.00%
3-4 年	15,847,364.23	7,923,682.12	50.00%
4-5 年	7,674,032.21	6,139,225.77	80.00%
5 年以上	11,711,569.11	11,711,569.11	100.00%
合计	765,632,331.71	81,292,146.77	

确定该组合依据的说明：

应收数字化应用及产品等客户款。

按组合计提坏账准备类别名称：账期组合

单位：元

名称	期末余额
----	------

	账面余额	坏账准备	计提比例
信用期内	135,726,725.07	1,357,267.29	1.00%
超过信用期 30 天内（含 30 天）	32,933,516.93	1,646,675.85	5.00%
超过信用期 30-60 天（含 60 天）	43,018,439.08	10,754,609.77	25.00%
超过信用期 60-90 天（含 90 天）	46,124,888.90	23,062,444.45	50.00%
超过信用期 90 天以上	45,384,462.11	45,384,462.11	100.00%
合计	303,188,032.09	82,205,459.47	

确定该组合依据的说明：

应收数字化运营客户款。

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备：

适用 不适用

### （3）本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
应收账款坏账准备	170,064,338.68	46,938,815.55	4,716,798.90	604,531.50	-6,731.00	211,675,092.83
合计	170,064,338.68	46,938,815.55	4,716,798.90	604,531.50	-6,731.00	211,675,092.83

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

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

### （4）本期实际核销的应收账款情况

单位：元

项目	核销金额
实际核销的应收账款	604,531.50

其中重要的应收账款核销情况：

单位：元

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

应收账款核销说明：

### （5）按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余	合同资产期末余	应收账款和合同	占应收账款和合	应收账款坏账准

	额	额	资产期末余额	同资产期末余额合计数的比例	备和合同资产减值准备期末余额
第一名	75,053,458.12		75,053,458.12	6.63%	35,272,944.58
第二名	69,072,077.49		69,072,077.49	6.11%	3,667,249.26
第三名	63,864,045.98		63,864,045.98	5.65%	16,854,452.22
第四名	39,756,355.77		39,756,355.77	3.51%	1,987,817.79
第五名	33,923,540.00		33,923,540.00	3.00%	1,696,177.00
合计	281,669,477.36		281,669,477.36	24.90%	59,478,640.85

#### 4、合同资产

##### (1) 合同资产情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
未到期的质保金	13,270,419.87	2,680,181.09	10,590,238.78	15,438,418.20	2,272,571.27	13,165,846.93
其中：列示于其他非流动资产的合同资产	-7,266,787.31	-1,220,520.39	-6,046,266.92	-8,261,127.16	-1,108,348.14	-7,152,779.02
合计	6,003,632.56	1,459,660.70	4,543,971.86	7,177,291.04	1,164,223.13	6,013,067.91

##### (2) 报告期内账面价值发生的重大变动金额和原因

单位：元

项目	变动金额	变动原因

##### (3) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										
按组合计提坏账准备	6,003,632.56	100.00%	1,459,660.70	24.31%	4,543,971.86	7,177,291.04	100.00%	1,164,223.13	16.22%	6,013,067.91
其中：										
账龄组合	6,003,632.56	100.00%	1,459,660.70	24.31%	4,543,971.86	7,177,291.04	100.00%	1,164,223.13	16.22%	6,013,067.91
合计	6,003,632.56	100.00%	1,459,660.70	24.31%	4,543,971.86	7,177,291.04	100.00%	1,164,223.13	16.22%	6,013,067.91

按组合计提坏账准备类别个数：1

按组合计提坏账准备类别名称：账龄组合

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
账龄组合	6,003,632.56	1,459,660.70	24.31%
合计	6,003,632.56	1,459,660.70	

确定该组合依据的说明：

未到期质保金。

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

适用 不适用

#### (4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

单位：元

项目	本期计提	本期收回或转回	本期转销/核销	原因
合同资产减值准备	295,437.57			
合计	295,437.57			——

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

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

其他说明

#### (5) 本期实际核销的合同资产情况

单位：元

项目	核销金额

其中重要的合同资产核销情况

单位：元

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

合同资产核销说明：

其他说明：

## 5、应收款项融资

### (1) 应收款项融资分类列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	22,757,275.68	27,081,035.78
合计	22,757,275.68	27,081,035.78

### (2) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										
按组合计提坏账准备	22,757,275.68	100.00%			22,757,275.68	27,081,035.78	100.00%			27,081,035.78
其中：										
组合 1	22,757,275.68	100.00%			22,757,275.68	27,081,035.78	100.00%			27,081,035.78
合计	22,757,275.68	100.00%			22,757,275.68	27,081,035.78	100.00%			27,081,035.78

按组合计提坏账准备类别名称：银行承兑汇票

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
应收款项融资	22,757,275.68		0.00%
合计	22,757,275.68		

确定该组合依据的说明：

银行承兑汇票。

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

单位：元

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

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

于 2024 年 6 月 30 日、2023 年 12 月 31 日，本公司按照整个存续期预期信用损失计量银行承兑汇票坏账准备。本公司认为所持有的银行承兑汇票不存在重大的信用风险，不会因银行或其他出票人违约而产生重大损失。

对本期发生损失准备变动的应收款项融资账面余额显著变动的情况说明：

### (3) 本期计提、收回或转回的坏账准备的情况

单位：元

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

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

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

其他说明：

**(4) 期末公司已质押的应收款项融资**

单位：元

项目	期末已质押金额
----	---------

**(5) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收款项融资**

单位：元

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	73,582,742.46	
合计	73,582,742.46	

**(6) 本期实际核销的应收款项融资情况**

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的应收款项融资核销情况

单位：元

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

核销说明：

**(7) 应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况**
**(8) 其他说明**
**6、其他应收款**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	275,732,950.80	46,506,307.34
合计	275,732,950.80	46,506,307.34

**(1) 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
供应链管理支付款项	234,016,903.26	5,075,895.91
保证金及押金	42,163,866.43	48,919,438.12
备用金及其他	15,864,804.67	7,554,012.81
合计	292,045,574.36	61,549,346.84

**2) 按账龄披露**

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	266,509,437.02	36,474,378.70
1 至 2 年	7,896,837.65	6,937,663.03
2 至 3 年	8,751,480.35	8,817,247.47
3 年以上	8,887,819.34	9,320,057.64
3 至 4 年	2,753,846.20	2,988,531.12
4 至 5 年	4,068,343.52	3,962,558.52
5 年以上	2,065,629.62	2,368,968.00
合计	292,045,574.36	61,549,346.84

### 3) 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备	6,009,374.84	2.06%	5,729,374.84	95.34%	280,000.00	7,209,374.84	11.71%	6,809,374.84	94.45%	400,000.00
其中：										
按组合计提坏账准备	286,036,199.52	97.94%	10,583,248.72	3.70%	275,452,950.80	54,339,972.00	88.29%	8,233,664.66	15.15%	46,106,307.34
其中：										
组合 3	234,002,249.16	80.13%	2,340,022.49	1.00%	231,662,226.67	5,075,895.91	8.25%	50,758.96	1.00%	5,025,136.95
组合 4	52,033,950.36	17.81%	8,243,226.23	15.84%	43,790,724.13	49,264,076.09	80.04%	8,182,905.70	16.61%	41,081,170.39
合计	292,045,574.36	100.00%	16,312,623.56	5.59%	275,732,950.80	61,549,346.84	100.00%	15,043,039.50	24.44%	46,506,307.34

按单项计提坏账准备类别名称：按单项计提坏账准备的其他应收款

单位：元

名称	期初余额		期末余额			
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
单位 1	4,000,000.00	3,600,000.00	2,800,000.00	2,520,000.00	90.00%	预计风险增加
单位 2	2,681,673.22	2,681,673.22	2,681,673.22	2,681,673.22	100.00%	预计风险增加
其他	527,701.62	527,701.62	527,701.62	527,701.62	100.00%	预计风险增加
合计	7,209,374.84	6,809,374.84	6,009,374.84	5,729,374.84		

按组合计提坏账准备类别名称：账期组合

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内	234,002,249.16	2,340,022.49	1.00%
合计	234,002,249.16	2,340,022.49	

确定该组合依据的说明：

应收供应链管理款项。

按组合计提坏账准备类别名称：账龄组合

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1年以内	32,507,187.86	1,625,359.40	5.00%
1-2年	7,896,837.65	789,683.77	10.00%
2-3年	5,951,480.35	1,785,444.11	30.00%
3-4年	2,692,007.50	1,346,003.75	50.00%
4-5年	1,448,509.00	1,158,807.20	80.00%
5年以上	1,537,928.00	1,537,928.00	100.00%
合计	52,033,950.36	8,243,226.23	

确定该组合依据的说明：

应收其他款项组合。

按预期信用损失一般模型计提坏账准备：

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2024年1月1日余额	8,233,664.66	3,600,000.00	3,209,374.84	15,043,039.50
2024年1月1日余额在本期				
本期计提	2,349,584.06			2,349,584.06
本期转回		1,080,000.00		1,080,000.00
2024年6月30日余额	10,583,248.72	2,520,000.00	3,209,374.84	16,312,623.56

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

#### 4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
其他应收款坏账准备	15,043,039.50	2,384,918.84	1,080,000.00		-35,334.78	16,312,623.56
合计	15,043,039.50	2,384,918.84	1,080,000.00		-35,334.78	16,312,623.56

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

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

**5) 本期实际核销的其他应收款情况**

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的其他应收款核销情况：

单位：元

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

其他应收款核销说明：

**6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况**

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
第一名	代理采购货款及保证金	83,294,072.17	1 年以内	28.52%	832,940.72
第二名	代理采购货款及保证金	61,526,000.00	1 年以内	21.07%	615,260.00
第三名	代理采购货款及保证金	25,436,400.00	1 年以内	8.71%	254,364.00
第四名	代理采购货款及保证金	18,441,000.00	1 年以内	6.31%	184,410.00
第五名	代理采购货款及保证金	16,857,589.38	1 年以内	5.77%	168,575.89
合计		205,555,061.55		70.38%	2,055,550.61

**7) 因资金集中管理而列报于其他应收款**

单位：元

其他说明：

其他应收款期末较期初增长较大，主要系本期新增应收供应链管理款项较大所致。

**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	44,535,045.89	96.46%	32,732,076.47	90.46%
1 至 2 年	862,364.76	1.87%	2,990,885.48	8.27%
2 至 3 年	772,294.24	1.67%	461,546.72	1.28%
合计	46,169,704.89		36,184,508.67	

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：

本公司无账龄超过 1 年且金额重要的预付款项。

**(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况**

单位名称	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例
单位一	25,173,956.86	54.52%
单位二	7,704,929.82	16.69%
单位三	1,963,642.01	4.25%
单位四	798,368.64	1.73%
单位五	777,137.59	1.68%
合计	36,418,034.92	78.87%

其他说明：

**8、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
原材料	60,273,627.85	7,391,479.71	52,882,148.14	63,974,381.83	7,532,558.18	56,441,823.65
在产品	9,649,046.11	1,275,099.17	8,373,946.94	3,390,803.29	1,436,065.85	1,954,737.44
库存商品	59,791,732.84	9,757,353.81	50,034,379.03	62,863,771.60	15,651,553.04	47,212,218.56
周转材料	2,572,939.65		2,572,939.65	2,686,407.39		2,686,407.39
合同履约成本	303,850,853.46	37,698,866.51	266,151,986.95	262,603,054.91	40,445,575.15	222,157,479.76
合计	436,138,199.91	56,122,799.20	380,015,400.71	395,518,419.02	65,065,752.22	330,452,666.80

**(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	
原材料	7,532,558.18			141,078.47		7,391,479.71
在产品	1,436,065.85			160,966.68		1,275,099.17
库存商品	15,651,553.04			5,894,199.23		9,757,353.81
合同履约成本	40,445,575.15			2,746,708.64		37,698,866.51
合计	65,065,752.22			8,942,953.02		56,122,799.20

按组合计提存货跌价准备

单位：元

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

按组合计提存货跌价准备的计提标准

### (3) 合同履约成本本期摊销金额的说明

## 9、一年内到期的非流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期应收款	108,074,588.48	106,434,676.45
合计	108,074,588.48	106,434,676.45

### (1) 一年内到期的债权投资

适用 不适用

### (2) 一年内到期的其他债权投资

适用 不适用

## 10、其他流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
待抵扣进项税	40,312,041.67	30,833,347.00
现金管理产品	40,000,000.00	
其他	1,524,145.33	709,201.38
合计	81,836,187.00	31,542,548.38

其他说明：

其他流动资产期末较期初增长较大，主要系本期使用募集资金购买现金管理产品所致。

## 11、其他权益工具投资

单位：元

项目名称	期初余额	本期计入其他综合收益的利得	本期计入其他综合收益的损失	本期末累计计入其他综合收益的利得	本期末累计计入其他综合收益的损失	本期确认的股利收入	期末余额	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因
非上市权益工具投资	327,972,322.30			130,678,124.80			327,972,322.30	不以出售为目的
合计	327,972,322.30			130,678,124.80			327,972,322.30	

本期存在终止确认

单位：元

项目名称	转入留存收益的累计利得	转入留存收益的累计损失	终止确认的原因

## 分项披露本期非交易性权益工具投资

单位：元

项目名称	确认的股利收入	累计利得	累计损失	其他综合收益转入留存收益的金额	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因	其他综合收益转入留存收益的原因
奇瑞新能源汽车股份有限公司					不以出售为目的	
国仪量子（合肥）技术有限公司		130,678,124.80			不以出售为目的	
重庆誉存大数据科技有限公司					不以出售为目的	
科大硅谷服务平台（安徽）有限公司					不以出售为目的	
六安市皖能新能源有限公司					不以出售为目的	

其他说明：

**12、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	
具有融资性质的分期收款项目款	277,044,959.69	110,329,455.47	166,715,504.22	299,340,695.78	111,033,195.93	188,307,499.85	3.85%—6.50%
其中：未实现融资收益	6,826,206.38		6,826,206.38	9,612,360.22		9,612,360.22	
重分类至一年内到期的长期应收款	218,404,043.95	110,329,455.47	108,074,588.48	217,467,872.38	111,033,195.93	106,434,676.45	
合计	51,814,709.36		51,814,709.36	72,260,463.18		72,260,463.18	

**(2) 按坏账计提方法分类披露**

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备	119,366,948.20	44.17%	107,430,253.38	90.00%	11,936,694.82	119,366,948.20	41.20%	107,430,253.38	90.00%	11,936,694.82
其中：										
六盘水市钟山区物业管理服	119,366,948.20	44.17%	107,430,253.38	90.00%	11,936,694.82	119,366,948.20	41.20%	107,430,253.38	90.00%	11,936,694.82

务有限公司										
按组合计提坏账准备	150,851,805.11	55.83%	2,899,202.09	1.92%	147,952,603.02	170,361,387.36	58.80%	3,602,942.55	2.11%	166,758,444.81
其中：										
组合 1	150,851,805.11	55.83%	2,899,202.09	1.92%	147,952,603.02	170,361,387.36	58.80%	3,602,942.55	2.11%	166,758,444.81
合计	270,218,753.31	100.00%	110,329,455.47	40.83%	159,889,297.84	289,728,335.56	100.00%	111,033,195.93	38.32%	178,695,139.63

按单项计提坏账准备类别名称：按单项计提坏账准备的长期应收款

单位：元

名称	期初余额		期末余额			
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
六盘水市钟山区物业管理服务有限公司	119,366,948.20	107,430,253.38	119,366,948.20	107,430,253.38	90.00%	预计信用风险增加
合计	119,366,948.20	107,430,253.38	119,366,948.20	107,430,253.38		

按组合计提坏账准备类别名称：账龄组合

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
组合 1	150,851,805.11	2,899,202.09	1.92%
合计	150,851,805.11	2,899,202.09	

确定该组合依据的说明：

应收数字化应用及产品等客户款。

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2024 年 1 月 1 日余额	0.00			0.00
2024 年 1 月 1 日余额在本期				
本期计提	-703,740.46			-703,740.46
其他变动	703,740.46			703,740.46
2024 年 6 月 30 日余额	0.00			0.00

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

### (3) 本期计提、收回或转回的坏账准备的情况

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
长期应收款坏	0.00	-703,740.46			703,740.46	0.00

账准备						
合计	0.00	-703,740.46			703,740.46	0.00

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

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

其他说明：

#### (4) 本期实际核销的长期应收款情况

单位：元

项目	核销金额

其中重要的长期应收款核销情况：

单位：元

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

长期应收款核销说明：

### 13、长期股权投资

单位：元

被投资单位	期初余额 (账面价值)	减值准备 期初余额	本期增减变动							期末余额 (账面价值)	减值准备 期末余额	
			追加投资	减少投资	权益法下 确认的投资 损益	其他综合 收益调整	其他 权益变动	宣告 发放现金 股利或利 润	计提 减值准 备			其他
一、合营企业												
二、联营企业												
中电科公共 设施运营管 理有限公司	14,905,19 0.81				32,996.32						14,938 ,187.1 3	
安徽国创 兴泰智慧 成长创业 投资合伙 企业（有 限合伙）	58,140,85 5.70				- 173,013.7 1						57,967 ,841.9 9	
安徽中科 龙安科技 股份有限 公司	9,613,774. 41				- 173,429.7 1						9,440, 344.70	
安徽智软 数字科技 有限公司											0.00	
六安市软	3,455,402.				-						3,180,	

件园产业发展有限公司	35				274,485.81						916.54
国沅智储(合肥)科技有限公司	1,068,576.65				-438,592.43						629,984.22
科大国创合肥智能汽车科技有限公司	1,592,872.25				-1,093,000.89	10,004.641.11					10,504,512.47
利辛县安储新能源科技有限公司	3,999,893.49				923.86						4,000,817.35
小计	92,776,565.66				-2,118,602.37	10,004.641.11					100,662,604.40
合计	92,776,565.66				-2,118,602.37	10,004.641.11					100,662,604.40

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

适用 不适用

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

适用 不适用

前述信息与以前年度减值测试采用的信息或外部信息明显不一致的差异原因

公司以前年度减值测试采用信息与当年实际情况明显不一致的差异原因

其他说明：

#### 14、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	10,694,084.42			10,694,084.42
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	10,694,084.42			10,694,084.42
二、累计折旧和累计摊销				
1.期初余额	1,020,417.90			1,020,417.90
2.本期增加金额	146,602.18			146,602.18
(1) 计提或摊销	146,602.18			146,602.18
(2) 固定资产转入				
3.本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4.期末余额	1,167,020.08			1,167,020.08
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	9,527,064.34			9,527,064.34
2.期初账面价值	9,673,666.52			9,673,666.52

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

适用 不适用

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

适用 不适用

前述信息与以前年度减值测试采用的信息或外部信息明显不一致的差异原因

公司以前年度减值测试采用信息与当年实际情况明显不一致的差异原因

其他说明：

## (2) 采用公允价值计量模式的投资性房地产

适用 不适用

**(3) 转换为投资性房地产并采用公允价值计量**

单位：元

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

**(4) 未办妥产权证书的投资性房地产情况**

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书原因
国创新能生产基地	5,449,934.64	权证正在办理中

其他说明

**15、固定资产**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
固定资产	646,592,032.23	664,827,007.99
合计	646,592,032.23	664,827,007.99

**(1) 固定资产情况**

单位：元

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	办公及电子设备	合计
一、账面原值：					
1.期初余额	566,336,578.42	103,318,352.11	8,563,160.67	106,520,256.40	784,738,347.60
2.本期增加金额		680,803.34		7,297,278.64	7,978,081.98
(1) 购置		464,274.36		7,297,278.64	7,761,553.00
(2) 在建工程转入		216,528.98			216,528.98
(3) 企业合并增加					
3.本期减少金额		269,530.81	1,822,123.88	2,480,213.45	4,571,868.14
(1) 处置或报废			1,563,008.84	1,844,207.75	3,407,216.59
(2) 其他		269,530.81	259,115.04	636,005.70	1,164,651.55
4.期末余额	566,336,578.42	103,729,624.64	6,741,036.79	111,337,321.59	788,144,561.44
二、累计折旧					
1.期初余额	29,505,660.09	25,669,303.57	3,933,114.63	60,803,261.32	119,911,339.61
2.本期增加金额	8,442,066.62	6,083,778.93	287,982.89	8,465,490.09	23,279,318.53
(1) 计提	8,442,066.62	6,083,778.93	287,982.89	8,465,490.09	23,279,318.53

3.本期减少金额		56,011.83	89,269.74	1,492,847.36	1,638,128.93
(1) 处置或报废			43,114.86	1,261,427.43	1,304,542.29
(2) 其他		56,011.83	46,154.88	231,419.93	333,586.64
4.期末余额	37,947,726.71	31,697,070.67	4,131,827.78	67,775,904.05	141,552,529.21
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	528,388,851.71	72,032,553.97	2,609,209.01	43,561,417.54	646,592,032.23
2.期初账面价值	536,830,918.33	77,649,048.54	4,630,046.04	45,716,995.08	664,827,007.99

## (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
双智基地厂房及办公楼	220,297,373.34	权证正在办理中
软件研发生产楼	118,247,014.58	权证正在办理中
国创新能生产基地	149,141,186.34	权证正在办理中

其他说明

## (5) 固定资产的减值测试情况

 适用  不适用

## (6) 固定资产清理

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明

## 16、在建工程

单位：元

项目	期末余额	期初余额
在建工程	155,813,901.57	135,251,113.66
合计	155,813,901.57	135,251,113.66

### (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
双智基地	116,673,386.44		116,673,386.44	115,833,344.34		115,833,344.34
科大国创智能 软件研发生产 基地	32,643,729.92		32,643,729.92	18,402,746.53		18,402,746.53
其他	6,496,785.21		6,496,785.21	1,015,022.79		1,015,022.79
合计	155,813,901.57		155,813,901.57	135,251,113.66		135,251,113.66

### (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
双智基地	1,394,510,000.00	115,833,344.34	1,056,571.08	216,528.98		116,673,386.44	26.77%	建设中				其他
科大国创智能 软件研发生产 基地	315,380,000.00	18,402,746.53	14,240,983.39			32,643,729.92	10.35%	建设中				其他
合计	1,709,890,000.00	134,236,090.87	15,297,554.47	216,528.98		149,317,116.36						

**(3) 本期计提在建工程减值准备情况**

单位：元

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

其他说明

**(4) 在建工程的减值测试情况**
适用 不适用

**(5) 工程物资**

单位：元

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

其他说明：

**17、使用权资产**
**(1) 使用权资产情况**

单位：元

项目	房屋建筑物	合计
一、账面原值		
1.期初余额	12,198,974.46	12,198,974.46
2.本期增加金额	627,983.85	627,983.85
3.本期减少金额	933,045.56	933,045.56
4.期末余额	11,893,912.75	11,893,912.75
二、累计折旧		
1.期初余额	6,532,657.60	6,532,657.60
2.本期增加金额		
(1) 计提	1,617,572.95	1,617,572.95
3.本期减少金额		
(1) 处置	751,620.05	751,620.05
4.期末余额	7,398,610.50	7,398,610.50
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	4,495,302.25	4,495,302.25
2.期初账面价值	5,666,316.86	5,666,316.86

## (2) 使用权资产的减值测试情况

适用 不适用

其他说明：

## 18、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	软件及专有技术	合计
一、账面原值					
1.期初余额	60,609,725.49	24,536,000.00		22,476,786.90	107,622,512.39
2.本期增加金额	332,611.10			22,330.10	354,941.20
(1) 购置	332,611.10			22,330.10	354,941.20
(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	60,942,336.59	24,536,000.00		22,499,117.00	107,977,453.59
二、累计摊销					
1.期初余额	4,008,377.21	12,268,000.00		14,476,080.48	30,752,457.69
2.本期增加金额	608,878.34	1,226,800.00		972,805.83	2,808,484.17
(1) 计提	608,878.34	1,226,800.00		972,805.83	2,808,484.17
3.本期减少金额					
(1) 处置					
4.期末余额	4,617,255.55	13,494,800.00		15,448,886.31	33,560,941.86

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	56,325,081.04	11,041,200.00		7,050,230.69	74,416,511.73
2.期初账面 价值	56,601,348.28	12,268,000.00		8,000,706.42	76,870,054.70

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 7.16%

## (2) 确认为无形资产的数据资源

单位：元

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

## (3) 未办妥产权证书的土地使用权情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因

其他说明

## (4) 无形资产的减值测试情况

适用 不适用

## 19、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		
国创新能	578,814,214.02					578,814,214.02
合计	578,814,214.02					578,814,214.02

## (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		
国创新能	473,439,292.04					473,439,292.04
合计	473,439,292.04					473,439,292.04

## (3) 商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

名称	所属资产组或组合的构成及依据	所属经营分部及依据	是否与以前年度保持一致
并购科大国创新能科技有限公司所形成的与商誉相关的资产组	科大国创新能科技有限公司资产组	数字化产品	是

资产组或资产组组合发生变化

名称	变化前的构成	变化后的构成	导致变化的客观事实及依据
----	--------	--------	--------------

其他说明

根据《企业会计准则第 8 号—资产减值》的相关规定，与商誉减值测试相关的资产组或资产组组合，应当是能够从企业合并的协同效应中受益的资产组或者资产组组合。因收购国创新能形成的商誉所在的资产组按国创新能账面价值剔除溢余资产、非经营性资产、非经营性负债及其他无关资产负债后账面价值列示。期末商誉所在资产组与商誉的初始确认及以后年度进行减值测试时的资产组业务内涵相同，其构成未发生变化。

## (4) 可收回金额的具体确定方法

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

适用 不适用

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

适用 不适用

前述信息与以前年度减值测试采用的信息或外部信息明显不一致的差异原因

公司以前年度减值测试采用信息与当年实际情况明显不一致的差异原因

## (5) 业绩承诺完成及对应商誉减值情况

形成商誉时存在业绩承诺且报告期或报告期上一期间处于业绩承诺期内

适用 不适用

其他说明

## 20、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
装修费及零星工程	20,370,143.76	646,597.45	1,108,527.21	121,149.03	19,787,064.97
合计	20,370,143.76	646,597.45	1,108,527.21	121,149.03	19,787,064.97

其他说明

## 21、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	17,962,581.86	2,694,387.28	22,115,112.11	3,317,266.82
可抵扣亏损	324,419,832.70	48,662,974.91	291,474,566.73	43,721,185.01
信用减值准备	118,967,485.27	25,374,490.01	73,691,630.52	14,301,597.54
递延收益	13,118,523.58	1,967,778.54	14,477,910.76	2,171,686.61
租赁负债	4,612,262.22	691,839.32	5,428,418.08	840,180.64
预计负债	4,840,450.87	726,067.63	4,732,635.72	709,895.36
股份支付	2,867,784.27	430,167.64		
合计	486,788,920.77	80,547,705.33	411,920,273.92	65,061,811.98

### (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	11,041,200.00	1,656,180.00	12,268,000.00	1,840,200.00
其他权益工具投资公允价值变动	130,678,124.87	19,601,718.73	130,678,124.80	19,601,718.72
使用权资产	4,495,302.25	680,167.48	5,666,316.86	875,865.46
固定资产加速折旧	1,494,705.60	224,205.84	1,397,300.42	209,595.06
合计	147,709,332.72	22,162,272.05	150,009,742.08	22,527,379.24

### (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	884,813.51	79,662,891.82	1,042,488.53	64,019,323.45
递延所得税负债	884,813.51	21,277,458.54	1,042,488.53	21,484,890.71

### (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	421,469,349.46	376,641,014.00
信用减值准备	222,579,867.68	225,526,333.66
递延收益	93,937,772.86	84,745,964.14
资产减值准备	38,160,217.34	42,950,640.11
租赁负债	969.62	85,445.71

股份支付	1,468,281.63	
合计	777,616,458.59	729,949,397.62

**(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
2027 年	9,507,921.38	9,507,921.38	
2028 年	5,983,000.59	5,983,000.59	
2029 年	46,470,935.34	35,093,267.54	
2030 年	69,330,539.70	69,330,539.70	
2031 年	38,071,508.74	38,573,914.69	
2032 年	97,252,221.73	99,205,401.36	
2033 年	103,947,410.31	118,946,968.74	
2034 年	50,905,811.67		
合计	421,469,349.46	376,641,014.00	

其他说明

**22、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
预付工程款及设备款	12,035,269.13		12,035,269.13	15,394,748.56		15,394,748.56
质保金	7,266,787.31	1,220,520.39	6,046,266.92	8,261,127.16	1,108,348.14	7,152,779.02
合计	19,302,056.44	1,220,520.39	18,081,536.05	23,655,875.72	1,108,348.14	22,547,527.58

其他说明：

**23、所有权或使用权受到限制的资产**

单位：元

项目	期末				期初			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
货币资金	238,578,114.02	238,578,114.02	冻结、用途受限	用于开具银行承兑汇票、保函、支付交易结算款	303,511,912.41	303,511,912.41	冻结、用途受限	用于开具银行承兑汇票、保函、支付交易结算款
应收票据					9,297,851.00	9,297,851.00	质押	质押用于开具银行承兑汇票
固定资产	225,185,054.46	220,297,373.34	抵押	抵押取得借款	203,179,134.43	202,046,076.22	抵押	抵押取得借款
无形资产	24,330,820.00	23,317,035.75	抵押	抵押取得借款	24,330,820.00	23,560,343.97	抵押	抵押取得借款
应收款项融资					3,178,946.01	3,178,946.01	质押	质押用于开具银行承兑汇票
合计	488,093,984.48	482,192,522.11			543,498,666.84	541,595,129.60		

	8.48	3.11			3.85	9.61		
--	------	------	--	--	------	------	--	--

其他说明：

## 24、短期借款

### (1) 短期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
保证借款	425,671,500.00	356,200,000.00
信用借款	201,000,000.00	227,401,076.71
票据贴现	5,425,850.09	5,928,076.68
应付利息及其他	350,288.83	465,037.23
合计	632,447,638.92	589,994,190.62

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

截至 2024 年 6 月 30 日止，无已逾期未偿还的短期借款。

## 25、应付票据

单位：元

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	63,324,011.74	107,773,576.53
合计	63,324,011.74	107,773,576.53

本期末已到期未支付的应付票据总额为元，到期未付的原因为。

## 26、应付账款

### (1) 应付账款列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
材料劳务款	456,766,967.08	504,609,032.23
工程设备款	45,269,685.24	127,330,120.99
合计	502,036,652.32	631,939,153.22

### (2) 账龄超过 1 年或逾期的重要应付账款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因

货款	80,310,787.27	尚未达到结算条件
合计	80,310,787.27	

其他说明：

## 27、其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应付款	472,281,731.40	550,238,565.14
合计	472,281,731.40	550,238,565.14

### (1) 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
交易结算款	442,044,257.08	508,945,753.89
保证金及其他	30,237,474.32	41,292,811.25
合计	472,281,731.40	550,238,565.14

#### 2) 账龄超过 1 年或逾期的重要其他应付款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因

其他说明

慧联运基于自主安全可控的慧联运智慧物流云平台，围绕货车 ETC，以“平台+服务”模式创新数智物流应用场景，拓展 ETC 服务功能，数字赋能产业融合。公司与各省高速公路联网运营机构合作，为货车 ETC 提供推广、发行及运营服务。根据相关合作协议，公司定期结算货车 ETC 通行费等服务费用，期末交易结算款主要系上述服务形成的临时性资金结余。

## 28、合同负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预收客户款	178,892,494.78	201,259,265.35
合计	178,892,494.78	201,259,265.35

账龄超过 1 年的重要合同负债

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因

报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

单位：元

项目	变动金额	变动原因

## 29、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	64,636,704.67	364,197,855.99	371,175,593.16	57,658,967.50
二、离职后福利-设定提存计划		20,556,476.39	20,544,557.02	11,919.37
合计	64,636,704.67	384,754,332.38	391,720,150.18	57,670,886.87

### (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	63,509,437.94	337,900,598.80	344,672,828.10	56,737,208.64
2、职工福利费	161,659.61	4,645,313.93	4,654,221.28	152,752.26
3、社会保险费	1,172.70	8,802,704.33	8,795,623.11	8,253.92
其中：医疗保险费	1,172.70	8,340,195.81	8,333,396.85	7,971.66
工伤保险费		388,369.57	388,087.31	282.26
生育保险费		74,138.95	74,138.95	0.00
4、住房公积金	960,351.42	11,594,594.79	11,799,337.79	755,608.42
5、工会经费和职工教育经费	4,083.00	1,254,644.14	1,253,582.88	5,144.26
合计	64,636,704.67	364,197,855.99	371,175,593.16	57,658,967.50

### (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		19,945,301.60	19,933,714.56	11,587.04
2、失业保险费		611,174.79	610,842.46	332.33
合计		20,556,476.39	20,544,557.02	11,919.37

其他说明：

## 30、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	6,358,024.44	8,431,606.96
企业所得税	3,715,259.30	9,401,720.69
个人所得税	1,555,766.54	2,433,760.76

城市维护建设税	319,109.55	431,156.35
其他税费	2,093,604.84	1,923,241.03
合计	14,041,764.67	22,621,485.79

其他说明

应交税费期末较期初下降 37.93%，主要系缴纳期初税款所致。

### 31、一年内到期的非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款	79,692,487.96	135,796,504.17
一年内到期的长期应付款	59,867,532.12	47,755,137.65
一年内到期的租赁负债	1,490,230.64	2,415,615.02
合计	141,050,250.72	185,967,256.84

其他说明：

### 32、其他流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
已背书未终止确认应收票据	30,243,854.62	48,190,166.29
待转销增值税	457,986.82	1,593,673.94
合计	30,701,841.44	49,783,840.23

短期应付债券的增减变动：

单位：元

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

其他说明：

其他流动负债期末较期初下降 38.33%，主要系公司已背书的银行承兑汇票到期所致。

### 33、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	53,365,000.00	15,000,000.00
保证借款	26,000,000.00	18,000,000.00
信用借款	303,800,000.00	181,000,000.00
应付利息	322,487.96	234,004.17
其中：一年内到期的长期借款	-79,692,487.96	-135,796,504.17

合计	303,795,000.00	78,437,500.00
----	----------------	---------------

长期借款分类的说明：

长期借款期末较期初增长较多，主要系本期新增中长期银行借款所致。

其他说明，包括利率区间：

### 34、租赁负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
租赁付款额	4,968,246.64	5,965,701.71
未确认融资费用	-355,014.80	-451,837.92
一年内到期部分非流动负债	-1,490,230.64	-2,415,615.02
合计	3,123,001.20	3,098,248.77

其他说明

### 35、长期应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
长期应付款	17,248,930.97	35,191,871.94
合计	17,248,930.97	35,191,871.94

#### (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
分期支付货款	17,248,930.97	35,191,871.94

其他说明：

长期应付款期末较期初下降 50.99%，主要系长期应付款支付且一年内到期的长期应付款重分类所致。

### 36、预计负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额	形成原因
产品质量保证	4,840,450.87	4,732,635.72	国创新能销售给客户的 BMS 等产品，质量保证期内，产品在最终使用过程中因质量问题造成损失的，公司需要承担相应的维修和更换的责任，公司按照当年 BMS 等产品销售收入的一定比例计提产品质量保证金。
合计	4,840,450.87	4,732,635.72	

其他说明，包括重要预计负债的相关重要假设、估计说明：

### 37、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	99,223,874.90	10,527,901.34	2,695,479.80	107,056,296.44	政府财政补助
合计	99,223,874.90	10,527,901.34	2,695,479.80	107,056,296.44	

其他说明：

### 38、股本

单位：元

项目	期初余额	本次变动增减（+、-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	291,167,418.00						291,167,418.00

其他说明：

### 39、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）	1,590,924,634.06			1,590,924,634.06
其他资本公积	73,838,930.77	14,340,707.01		88,179,637.78
合计	1,664,763,564.83	14,340,707.01		1,679,104,271.84

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

其他资本公积本期增加系：根据会计准则规定，对本年度授予的限制性股票确认股份支付费用 4,336,065.90 元；公司联营企业科大国创合肥智能汽车科技有限公司增资增加资本公积 10,004,641.11 元。

### 40、库存股

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
回购股票		16,893,254.85		16,893,254.85
合计		16,893,254.85		16,893,254.85

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

本期新增库存股 16,893,254.85 元，系公司通过回购专用证券账户以集中竞价交易方式回购公司股份 139.00 万股，对应增加库存股 16,893,254.85 元。

### 41、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	111,076,40							111,076,40

重分类进损益的其他综合收益	6.08							6.08
其他权益工具投资公允价值变动	111,076,406.08							111,076,406.08
二、将重分类进损益的其他综合收益	-987,668.96	-573,995.55				-573,995.55		-1,561,664.51
外币财务报表折算差额	-987,668.96	-573,995.55				-573,995.55		-1,561,664.51
其他综合收益合计	110,088,737.12	-573,995.55				-573,995.55		109,514,741.57

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：

## 42、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	31,074,907.94			31,074,907.94
合计	31,074,907.94			31,074,907.94

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

## 43、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	-212,777,312.68	163,954,208.35
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		18,858.28
调整后期初未分配利润	-212,777,312.68	163,973,066.63
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-19,688,013.65	-380,330,379.31
加：其他综合收益结转留存收益		3,580,000.00
期末未分配利润	-232,465,326.33	-212,777,312.68

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。

**44、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	658,113,915.89	391,751,536.96	1,117,342,105.41	844,463,508.64
其他业务	360,169.72	146,713.98		
合计	658,474,085.61	391,898,250.94	1,117,342,105.41	844,463,508.64

营业收入、营业成本的分解信息：

单位：元

合同分类	分部 1		分部 2		分部 3		合计	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
业务类型								
其中：								
数字化应用	422,034.67 3.90	243,746.09 2.42					422,034.67 3.90	243,746.09 2.42
数字化产品			109,262.52 3.57	92,039,437. 89			109,262.52 3.57	92,039,437. 89
数字化运营					126,816.71 8.42	55,966,006. 65	126,816.71 8.42	55,966,006. 65
其他	86,504.58	76,408.86	273,665.14	70,305.12			360,169.72	146,713.98
按经营地区分类								
其中：								
中国大陆地区(不含港澳台)	380,877.86 3.39	218,276.78 8.51	109,536.18 8.71	92,109,743. 01	126,816.71 8.42	55,966,006. 65	617,230.77 0.52	366,352.53 8.17
海外地区(含港澳台)	41,243,315. 09	25,545,712. 77					41,243,315. 09	25,545,712. 77
市场或客户类型								
其中：								
电信	161,889.76 2.91	73,501,992. 79					161,889.76 2.91	73,501,992. 79
政企	196,998.43 5.55	128,436.12 4.15	6,844,387.7 8	8,690,967.9 5			203,842.82 3.33	137,127.09 2.10
能源	63,232,980. 02	41,884,384. 34					63,232,980. 02	41,884,384. 34
智能汽车			102,691.80 0.93	83,418,775. 06			102,691.80 0.93	83,418,775. 06
智慧物流					126,816.71 8.42	55,966,006. 65	126,816.71 8.42	55,966,006. 65
合同类型								
其中：								
按商品转让的时间分类								
其中：								

按合同期限分类								
其中:								
按销售渠道分类								
其中:								
合计	422,121,178.48	243,822,501.28	109,536,188.71	92,109,743.01	126,816,718.42	55,966,006.65	658,474,085.61	391,898,250.94

与履约义务相关的信息:

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

其他说明

重大合同变更或重大交易价格调整

单位: 元

项目	会计处理方法	对收入的影响金额
----	--------	----------

其他说明

#### 45、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	1,509,315.92	829,185.14
教育费附加	1,078,062.47	593,298.12
房产税	2,344,918.20	1,346,299.95
印花税	615,030.06	800,455.15
其他	1,892,790.31	1,948,279.94
合计	7,440,116.96	5,517,518.30

其他说明:

税金及附加期末较期初增长 34.85%，主要系本期附加税及房产税增加所致。

#### 46、管理费用

单位: 元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬及股权激励	39,917,495.09	41,199,062.68
办公费用	7,733,819.03	14,638,122.72
其他	21,905,619.19	13,758,690.52
合计	69,556,933.31	69,595,875.92

其他说明

#### 47、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬及股权激励	52,211,068.61	46,427,757.03
办公费用	4,771,133.97	4,434,247.65
交通差旅费	4,087,897.43	3,262,423.07
其他	20,579,509.22	17,050,328.45
合计	81,649,609.23	71,174,756.20

其他说明：

#### 48、研发费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬及股权激励	99,109,956.68	114,100,728.34
其他	11,186,322.02	14,359,225.71
合计	110,296,278.70	128,459,954.05

其他说明

#### 49、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	18,476,238.95	18,882,898.17
减：利息收入	10,806,001.84	8,773,343.47
汇兑净损失	697,857.67	966,183.88
银行手续费	10,233.98	365,305.38
合计	8,378,328.76	11,441,043.96

其他说明

#### 50、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
递延收益摊销转入	2,625,479.80	27,016,627.19
增值税即征即退	1,440,226.87	3,128,674.29
增值税加计抵减	1,737,154.49	4,136,943.81
政府补助	420,777.00	10,214,150.54
其他	813,700.00	2,166.22
合计	7,037,338.16	44,498,562.05

#### 51、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	-2,118,602.37	1,030,069.23
处置长期股权投资产生的投资收益	8,658,769.50	14,009,232.83
终止确认的票据贴现损失	-340,017.68	-619,743.00

合计	6,200,149.45	14,419,559.06
----	--------------	---------------

其他说明

投资收益本期较上期减少 57.00%，主要系上期对外转让子公司股权产生的投资收益较多所致。

## 52、信用减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
应收票据坏账损失	240,776.85	
应收账款坏账损失	-42,222,016.65	5,659,460.00
其他应收款坏账损失	-1,304,918.84	-1,027,193.63
长期应收款坏账损失	703,740.46	853,868.23
其他坏账损失	-407,609.82	-309,936.99
合计	-42,990,028.00	5,176,197.61

其他说明

信用减值损失本期损失较上期增长较多，主要系本期数字化运营业务计提应收账款坏账准备较大所致。

## 53、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：

## 54、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
固定资产处置收益	-661,296.85	-363,903.42

## 55、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	92,957.10	50,930.91	92,957.10
合计	92,957.10	50,930.91	92,957.10

其他说明：

营业外收入本期较上期增长 82.52%，主要系本期收到违约金所致。

## 56、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
其他	115,484.84	44,600.73	115,484.84

非流动资产毁损报废损失		5,273.27	
合计	115,484.84	49,874.00	115,484.84

其他说明：

营业外支出本期较上期增长较多主要系本期支付赔款所致。

## 57、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	6,104,963.83	5,517,641.46
递延所得税费用	-15,851,000.54	-6,906,306.61
合计	-9,746,036.71	-1,388,665.15

### (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	-41,181,797.27
按法定/适用税率计算的所得税费用	-6,177,269.59
子公司适用不同税率的影响	-5,429,292.57
调整以前期间所得税的影响	1,135,152.49
非应税收入的影响	-821,344.84
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	744,518.42
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	12,080,323.85
研发费用加计扣除	-11,278,124.47
所得税费用	-9,746,036.71

其他说明：

所得税费用本期较上期下降较大，主要系本期数字化运营业务可抵扣暂时性差异增加相应计提递延所得税所致。

## 58、其他综合收益

详见附注七、41

## 59、现金流量表项目

### (1) 与经营活动有关的现金

收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
交易结算款	50,520,705.52	9,304,385.42
政府补助	10,948,678.34	20,404,718.69

其他	14,567,209.14	19,453,091.07
合计	76,036,593.00	49,162,195.18

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
供应链管理	228,941,007.35	
办公差旅费	18,501,255.11	26,071,038.60
保证金及其他	55,532,544.96	57,609,639.40
合计	302,974,807.42	83,680,678.00

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

## (2) 与投资活动有关的现金

收到的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额

收到的重要的与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额

收到的其他与投资活动有关的现金说明：

支付的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
处置子公司		2,838,661.19
合计		2,838,661.19

支付的重要的与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额

支付的其他与投资活动有关的现金说明：

## (3) 与筹资活动有关的现金

收到的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额

收到的其他与筹资活动有关的现金说明：

支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
股份回购款	16,893,254.85	
其他	1,310,601.62	
少数股东减资		1,823,128.13
合计	18,203,856.47	1,823,128.13

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

筹资活动产生的各项负债变动情况

适用 不适用

单位：元

项目	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		现金变动	非现金变动	现金变动	非现金变动	
短期借款	589,994,190.62	271,000,000.00	144,659,573.62	367,278,048.64	5,928,076.68	632,447,638.92
长期借款（含一年内到期部分）	214,234,004.17	297,000,000.00	604,642.98	128,351,159.19	0.00	383,487,487.96
合计	804,228,194.79	568,000,000.00	145,264,216.60	495,629,207.83	5,928,076.68	1,015,935,126.88

#### （4）以净额列报现金流量的说明

项目	相关事实情况	采用净额列报的依据	财务影响
收到的其他与经营活动有关的现金	代收通行费	代客户收取的现金流入	-10,215,283,040.92 元
支付的其他与经营活动有关的现金	代收通行费	代客户收取的现金流出	-10,215,283,040.92 元

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

## 60、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	-31,435,760.56	51,809,585.70
加：资产减值准备	42,990,028.00	-5,176,197.61
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	23,425,920.71	15,829,649.64
使用权资产折旧	1,617,572.95	1,663,741.94
无形资产摊销	2,808,484.17	2,973,990.25
长期待摊费用摊销	1,108,527.21	915,362.82
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）	661,296.85	363,903.42
固定资产报废损失（收益以“—”号填列）		5,273.27
公允价值变动损失（收益以“—”号填列）		
财务费用（收益以“—”号填列）	15,293,072.96	13,962,132.88

投资损失（收益以“-”号填列）	-6,540,167.13	-15,039,259.88
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-14,628,293.67	-6,590,863.03
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-1,222,706.87	-315,443.58
存货的减少（增加以“-”号填列）	-49,562,733.91	-33,142,138.94
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-173,744,878.76	-63,205,662.59
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-114,143,192.65	-123,511,428.63
其他	4,336,065.90	706,556.08
经营活动产生的现金流量净额	-299,036,764.80	-158,750,798.26
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	835,099,852.35	638,344,518.46
减：现金的期初余额	1,023,981,356.86	699,888,014.61
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	-188,881,504.51	-61,543,496.15

## （2）本期支付的取得子公司的现金净额

单位：元

	金额
其中：	
其中：	
其中：	

其他说明：

## （3）本期收到的处置子公司的现金净额

单位：元

	金额
本期处置子公司于本期收到的现金或现金等价物	15,300,000.00
其中：	
减：丧失控制权日子公司持有的现金及现金等价物	13,233,721.84
其中：	
其中：	
处置子公司收到的现金净额	2,066,278.16

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	835,099,852.35	1,023,981,356.86
其中：库存现金	91,159.00	130,120.09
可随时用于支付的银行存款	835,008,693.35	1,023,851,236.77
三、期末现金及现金等价物余额	835,099,852.35	1,023,981,356.86

#### (5) 使用范围受限但仍属于现金及现金等价物列示的情况

单位：元

项目	本期金额	上期金额	仍属于现金及现金等价物的理由

#### (6) 不属于现金及现金等价物的货币资金

单位：元

项目	本期金额	上期金额	不属于现金及现金等价物的理由
其他货币资产	238,578,114.02	91,127,310.79	使用受限
合计	238,578,114.02	91,127,310.79	

其他说明：

#### (7) 其他重大活动说明

### 61、所有者权益变动表项目注释

说明对上年年末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额等事项：

### 62、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	13,017.67	7.1268	92,774.33
欧元			
港币			
日元	7,928,508.00	0.044738	354,705.59
应收账款			
其中：美元			
欧元			

港币			
日元	191,481,673.00	0.044738	8,566,507.09
长期借款			
其中：美元			
欧元			
港币			
应付账款			
其中：日元	95,919,992.00	0.044738	4,291,268.60
其他应收款			
其中：日元	17,527,361.00	0.044738	784,139.08
其他应付款			
其中：日元	6,131,439.00	0.044738	274,308.32

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

子公司名称	主要经营地	记账本位币
日本国创	日本东京	日元

## 63、租赁

### (1) 本公司作为承租方

适用 不适用

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额

适用 不适用

简化处理的短期租赁或低价值资产的租赁费用

适用 不适用

涉及售后租回交易的情况

### (2) 本公司作为出租方

作为出租人的经营租赁

适用 不适用

单位：元

项目	租赁收入	其中：未计入租赁收款额的可变租赁付款额相关的收入
经营性租出固定资产	360,169.72	
合计	360,169.72	

作为出租人的融资租赁

适用 不适用

未来五年每年未折现租赁收款额

适用 不适用

未折现租赁收款额与租赁投资净额的调节表

(3) 作为生产商或经销商确认融资租赁销售损益

适用 不适用

八、研发支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬及股权激励	99,109,956.68	114,100,728.34
其他	11,186,322.02	14,359,225.71
合计	110,296,278.70	128,459,954.05
其中：费用化研发支出	110,296,278.70	128,459,954.05

1、符合资本化条件的研发项目

单位：元

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

重要的资本化研发项目

项目	研发进度	预计完成时间	预计经济利益产生方式	开始资本化的时点	开始资本化的具体依据

开发支出减值准备

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	减值测试情况

2、重要外购在研项目

项目名称	预期产生经济利益的方式	资本化或费用化的判断标准和具体依据

其他说明：

九、合并范围的变更

1、处置子公司

本期是否存在丧失子公司控制权的交易或事项

是 否

单位：元

子公司名称	丧失控制权时点的	丧失控制权时点的	丧失控制权时点的	丧失控制权的时点	丧失控制权时点的	处置价款与处置投	丧失控制权之日剩	丧失控制权之日合	丧失控制权之日合	按照公允价值重新	丧失控制权之日合	与原子公司股权投资

	处置价款	处置比例	处置方式		判断依据	资对应的合并财务报表层面享有该子公司净资产份额的差额	余股权的比例	并财务报表层面剩余股权的账面价值	并财务报表层面剩余股权的公允价值	计量剩余股权产生的利得或损失	并财务报表层面剩余股权公允价值的确定方法及主要假设	资相关的其他综合收益转入投资损益或留存收益的金额
科大国创极星（芜湖）科技有限公司	15,300,000.00	51.00%	对外股权转让	2024年04月18日	控制权转移	8,658,769.50	0.00%	0.00	0.00	0.00		0.00

其他说明：

是否存在通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形

是 否

## 2、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：

## 3、其他

# 十、在其他主体中的权益

## 1、在子公司中的权益

### (1) 企业集团的构成

单位：元

子公司名称	注册资本	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
					直接	间接	
国创云网	100,000,000.00	合肥市	合肥市	数字化应用	100.00%	0.00%	设立
贵州国创	50,000,000.00	贵阳市	贵阳市	数字化应用	0.00%	100.00%	设立
国创视讯	2,000,000.00	南昌市	南昌市	数字化应用	0.00%	100.00%	设立
苏州国创	10,000,000.00	苏州市	苏州市	数字化应用	100.00%	0.00%	设立
慧联运	37,500,000.00	合肥市	合肥市	数字化运营	48.00%	3.59%	设立
慧通物流	10,800,000.00	六安市	六安市	数字化运营	0.00%	51.59%	设立
慧联运供应	50,000,000.00	合肥市	合肥市	数字化运营	0.00%	51.59%	设立

链	0						
慧联运物流	30,000,000.00	宿州市	宿州市	数字化运营	0.00%	51.59%	设立
国创保理	50,000,000.00	天津市	天津市	数字化运营	100.00%	0.00%	设立
中科国创	17,033,000.00	合肥市	合肥市	数字化产品	60.79%	0.00%	设立
日本国创	2,563,600.00	日本东京	日本东京	数字化应用	100.00%	0.00%	设立
国创软件	30,000,000.00	合肥市	合肥市	数字化应用	80.00%	0.00%	设立
国创新能	100,000,000.00	合肥市	合肥市	数字化产品	100.00%	0.00%	非同一控制下企业合并
国创数字	50,000,000.00	合肥市	合肥市	数字化应用	100.00%	0.00%	设立
国创智信	20,000,000.00	合肥市	合肥市	数字化应用	100.00%	0.00%	设立
国创投资	100,000,000.00	合肥市	合肥市	股权投资	100.00%	0.00%	设立
智联共益	18,824,404.76	合肥市	合肥市	股权投资	0.00%	32.67%	设立
国创能源	1,000,000,000.00	六安市	六安市	数字化产品	69.40%	0.00%	设立

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

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：

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
慧联运	48.41%	-1,722,859.65	12,300,000.00	39,042,004.33
国创能源	30.60%	-4,897,593.25		86,287,742.50
中科国创	39.21%	-4,055,281.33		-13,083,918.13

子公司少数股东的持股比例不同于表决权比例的说明：

其他说明：

## (3) 重要非全资子公司的主要财务信息

单位：元

子公司名称	期末余额						期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
慧联运	843,146,732.44	29,579,802.37	872,726,534.81	796,661,795.60	0.00	796,661,795.60	790,191,908.71	17,816,379.44	808,008,288.15	698,384,384.04		698,384,384.04
国创能源	46,207,739.93	392,521,110.03	438,728,849.96	44,968,392.29	108,642,606.34	153,610,998.63	78,612,387.50	395,695,972.83	474,308,360.33	91,028,097.31	82,157,205.00	173,185,302.31

中科国创	16,882,595.71	6,739,605.51	23,622,201.22	56,749,156.18	283,487.54	57,032,643.72	16,240,414.91	9,287,435.63	25,527,850.54	49,275,563.00	162,507.67	49,438,070.67
------	---------------	--------------	---------------	---------------	------------	---------------	---------------	--------------	---------------	---------------	------------	---------------

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
慧联运	124,309,282.77	-3,559,164.90	-3,559,164.90	-137,489,531.43	567,570,851.98	25,342,665.66	25,342,665.66	-80,477,931.45
国创能源	5,334,897.13	-16,005,206.69	-16,005,206.69	-5,844,555.28	2,141,681.33	-5,220,939.05	-5,220,939.05	-73,310,251.45
中科国创	13,546,095.01	-10,342,467.04	-10,342,467.04	-6,573,525.26	13,429,271.06	-4,566,302.94	-4,566,302.94	-8,495,308.75

其他说明：

## 2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

### (1) 在子公司所有者权益份额发生变化的情况说明

### (2) 交易对于少数股东权益及归属于母公司所有者权益的影响

单位：元

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

其他说明

## 3、在合营安排或联营企业中的权益

### (1) 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	100,662,604.40	92,776,565.66

下列各项按持股比例计算的合计数		
--净利润	-2,118,602.37	1,030,069.23
--综合收益总额	-2,118,602.37	1,030,069.23

其他说明

## (2) 合营企业或联营企业发生的超额亏损

单位：元

合营企业或联营企业名称	累积未确认前期累计的损失	本期未确认的损失（或本期分享的净利润）	本期末累积未确认的损失
安徽智软数字科技有限公司	-792,317.33	333,198.88	-459,118.45

其他说明

## 十一、政府补助

### 1、报告期末按应收金额确认的政府补助

适用 不适用

未能在预计时点收到预计金额的政府补助的原因

适用 不适用

### 2、涉及政府补助的负债项目

适用 不适用

单位：元

会计科目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期转入其他收益金额	本期其他变动	期末余额	与资产/收益相关
递延收益	99,223,874.90	10,527,901.34		2,625,479.80	-70,000.00	107,056,296.44	与资产/收益相关
合计	99,223,874.90	10,527,901.34		2,625,479.80	-70,000.00	107,056,296.44	

### 3、计入当期损益的政府补助

适用 不适用

单位：元

会计科目	本期发生额	上期发生额
其他收益	4,486,483.67	40,359,452.02
财务费用		44,208.15
合计	4,486,483.67	40,403,660.17

其他说明

## 十二、与金融工具相关的风险

### 1、金融工具产生的各类风险

本公司与金融工具相关的风险源于本公司在经营过程中所确认的各类金融资产和金融负债，包括：信用风险、流动性风险和市场风险。

本公司与金融工具相关的各类风险的管理目标和政策的制度由本公司管理层负责。经营管理层通过职能部门负责日常的风险管理（例如本公司信用管理部对公司发生的赊销业务进行逐笔进行审核）。本公司内部审计部门对公司风险管理的政策和程序的执行情况进行日常监督，并且将有关发现及时报告给本公司审计委员会。

本公司风险管理的总体目标是在不过度影响公司竞争力和应变力的情况下，制定尽可能降低各类与金融工具相关风险的风险管理政策。

#### 1、信用风险

信用风险，是指金融工具的一方未能履行义务从而导致另一方发生财务损失的风险。本公司的信用风险主要产生于货币资金、应收票据、应收账款、应收款项融资、其他应收款、合同资产、债权投资以及长期应收款等，这些金融资产的信用风险源自交易对手违约，最大的风险敞口等于这些工具的账面金额。

本公司货币资金主要存放于商业银行等金融机构，本公司认为这些商业银行具备较高信誉和资产状况，存在较低的信用风险。

对于应收票据、应收账款、应收款项融资、其他应收款、合同资产、债权投资及长期应收款，本公司设定相关政策以控制信用风险敞口。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、信用记录及其他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。本公司会定期对客户信用记录进行监控，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，以确保本公司的整体信用风险在可控的范围内。

#### （1）信用风险显著增加判断标准

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。在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，本公司考虑在无须付出不必要的额外成本或努力即可获得合理且有依据的信息，包括基于本公司历史数据的定性和定量分析、外部信用风险评级以及前瞻性信息。本公司以单项金融工具或者具有相似信用风险特征的金融工具组合为基础，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，以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的变化情况。

当触发以下一个或多个定量、定性标准时，本公司认为金融工具的信用风险已发生显著增加：定量标准主要为报告日剩余存续期违约概率较初始确认时上升超过一定比例；定性标准为主要债务人经营或财务情况出现重大不利变化、预警客户清单等。

#### （2）已发生信用减值资产的定义

为确定是否发生信用减值，本公司所采用的界定标准，与内部针对相关金融工具的信用风险管理目标保持一致，同时考虑定量、定性指标。

本公司评估债务人是否发生信用减值时，主要考虑以下因素：发行方或债务人发生重大财务困难；债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；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；债务人很可能破产或进行其他财务重组；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；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）预期信用损失计量的参数

根据信用风险是否发生显著增加以及是否已发生信用减值，本公司对不同的资产分别以 12 个月或整个存续期的预期信用损失计量减值准备。预期信用损失计量的关键参数包括违约概率、违约损失率和违约风险敞口。本公司考虑历史统计数据(如交易对手评级、担保方式及抵质押物类别、还款方式等)的定量分析及前瞻性信息，建立违约概率、违约损失率及违约风险敞口模型。

相关定义如下：

违约概率是指债务人在未来 12 个月或在整个剩余存续期，无法履行其偿付义务的可能性。

违约损失率是指本公司对违约风险暴露发生损失程度作出的预期。根据交易对手的类型、追索的方式和优先级，以及担保品的不同，违约损失率也有所不同。违约损失率为违约发生时风险敞口损失的百分比，以未来 12 个月内或整个存续期为基准进行计算；

违约风险敞口是指，在未来 12 个月或在整个剩余存续期中，在违约发生时，本公司应被偿付的金额。前瞻性信息信用风险显著增加的评估及预期信用损失的计算均涉及前瞻性信息。本公司通过进行历史数据分析，识别出影响各业务类型信用风险及预期信用损失的关键经济指标。

本公司所承受的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。

## 2、流动性风险

流动性风险，是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。本公司统筹负责公司内各子公司的现金管理工作，包括现金盈余的短期投资和筹措贷款以应付预计现金需求。本公司的政策是定期监控短期和长期的流动资金需求，以及是否符合借款协议的规定，以确保维持充裕的现金储备和可供随时变现的有价证券。

## 3、市场风险

### (1) 外汇风险

本公司的汇率风险主要来自本公司及下属子公司持有的不以其记账本位币计价的外币资产和负债。本公司承受汇率风险主要与以日元结算的国际软件业务收入以及日元存款有关，除本公司设立在日本的下属子公司使用日元、美元计价结算外，本公司的其他主要业务以人民币计价结算。

本公司密切关注汇率变动对本公司汇率风险的影响。本公司目前并未采取任何措施规避汇率风险。但管理层负责监控汇率风险，并将于需要时考虑对冲重大汇率风险。

### (2) 利率风险

本公司的利率风险主要产生于长期银行借款、应付债券等长期带息债务。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。

本公司总部财务部门持续监控集团利率水平。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。

### (3) 其他价格风险

其他价格风险包括股票价格风险、商品价格风险等。

本公司为规避股权投资风险，根据公司董事会的授权利用存量资金通过证券市场对国内部分具有一定规模和竞争优势、发展潜力的上市公司进行投资。同时，合理控制投资规模，并根据股票市场和目标企业管理的情况，集体研究具体投资策略。另一方面，本公司严格根据国家法律法规，结合公司投资安排，将股票投资划分为其他权益工具投资，并进行有针对性的跟踪管理。对划分为其他权益工具的股票投资，关注标的公司的经营发展，通过参加其股东大会，了解公司的经营管理情况。

## 2、金融资产

### (1) 转移方式分类

适用 不适用

### (2) 因转移而终止确认的金融资产

适用 不适用

### (3) 继续涉入的资产转移金融资产

适用 不适用

其他说明

## 十三、公允价值的披露

### 1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

单位：元

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量	--	--	--	--
(二) 其他债权投资		22,757,275.68		22,757,275.68
(三) 其他权益工具投资		185,672,322.30	142,300,000.00	327,972,322.30
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

相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价。

### 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

其他权益工具投资的公允价值按资产负债表日的市场报价确定的。

应收款项融资因其剩余期限较短，账面价值与公允价值接近，采用票面金额作为公允价值。

### 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

其他权益工具投资系本公司持有的非上市公司股权，被投资企业经营环境和经营情况、财务状况未发生重大变化，所以公司按投资成本作为公允价值的合理估计进行计量。

### 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

本公司以摊余成本计量的金融资产和金融负债主要包括：货币资金、应收票据、应收账款、其他应收款、债权投资、其他流动资产、短期借款、应付票据、应付账款、其他应付款、一年内到期的长期借款、长期应付款、长期借款和应付债券等。

本期末，公司不以公允价值计量的金融资产和金融负债的账面价值与公允价值相差很小。

## 9、其他

# 十四、关联方及关联交易

## 1、本企业的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例	母公司对本企业的表决权比例
合肥国创智能科技有限公司	合肥市	投资	1,624.40 万元	19.20%	19.20%

本企业的母公司情况的说明

董永东为本公司的实际控制人，截至 2024 年 6 月 30 日，董永东通过合肥国创间接控制公司 19.20% 的股权，董永东直接持有公司 4.45% 的股权，据此，实际控制人合计控制公司 23.65% 的股权。

本企业最终控制方是董永东。

其他说明：

## 2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注十、在其他主体中的权益。。

## 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十、在其他主体中的权益。。

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

合营或联营企业名称	与本企业关系
安徽智软数字科技有限公司	联营企业，公司监事会主席陈方友担任董事长、总经理
科大国创合肥智能汽车科技有限公司	联营企业，公司董事史兴领担任董事长、总经理
中电科公共设施运营管理有限公司	联营企业
六安市软件园产业发展有限公司	联营企业

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
孔皖生	公司副总经理

张珊红	公司董事关系密切的家庭成员
-----	---------------

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
六安市软件园产业发展有限公司	采购物资及服务	3,779,051.26		否	

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
中电科公共设施运营管理有限公司	销售物资及服务	1,492,830.19	
科大国创合肥智能汽车科技有限公司	销售物资及服务	579,232.68	
合计		2,072,062.87	

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

### (2) 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
科大国创合肥智能汽车科技有限公司	房屋建筑物	273,665.14	

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
安徽智软数字科技有限公司	房屋建筑物		211,958.72				231,035.00				

关联租赁情况说明

### (3) 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
国创云网	30,000,000.00	2023年07月21日	2024年07月19日	否
国创云网	20,000,000.00	2023年09月25日	2024年09月25日	否
国创云网	10,000,000.00	2023年11月15日	2024年11月14日	否
国创云网	16,000,000.00	2023年04月10日	2024年07月10日	否
慧联运	10,000,000.00	2023年10月08日	2024年09月05日	否
慧联运	10,000,000.00	2023年10月30日	2024年10月26日	否
慧联运	10,000,000.00	2023年10月07日	2024年10月07日	否
慧联运	10,000,000.00	2024年03月31日	2025年02月27日	否
慧联运供应链	10,000,000.00	2023年12月29日	2024年12月29日	否
慧联运供应链	20,000,000.00	2023年07月18日	2024年07月18日	否
慧联运供应链	10,000,000.00	2023年12月28日	2024年12月23日	否
慧联运供应链	10,000,000.00	2024年01月25日	2025年01月20日	否
慧联运供应链	50,000,000.00	2024年01月11日	2025年01月10日	否
慧联运供应链	50,000,000.00	2024年01月15日	2024年07月15日	否
慧联运供应链	29,800,000.00	2024年01月26日	2024年07月25日	否
慧联运供应链	100,000.00	2024年01月30日	2024年07月25日	否
慧联运供应链	100,000.00	2024年01月31日	2024年07月25日	否
中科国创	2,000,000.00	2023年09月25日	2024年09月25日	否
中科国创	2,000,000.00	2023年10月10日	2024年10月09日	否
中科国创	2,000,000.00	2023年12月22日	2024年12月22日	否
中科国创	1,000,000.00	2024年04月09日	2025年02月23日	否
中科国创	7,000,000.00	2024年01月19日	2025年01月19日	否
国创新能	8,000,000.00	2023年11月13日	2024年07月31日	否
国创新能	7,000,000.00	2023年11月13日	2024年07月31日	否
国创新能	7,000,000.00	2023年08月18日	2024年08月17日	否
国创新能	12,000,000.00	2023年09月08日	2024年09月07日	否
国创新能	10,000,000.00	2024年02月01日	2024年09月21日	否
国创新能	10,000,000.00	2024年02月01日	2024年12月24日	否
国创新能	10,000,000.00	2024年03月28日	2027年03月28日	否
国创新能	20,000,000.00	2024年06月28日	2025年07月28日	否

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

- 本公司为控股子公司慧联运 128,000,000.00 元保函相应敞口提供担保。
- 本公司为全资子公司国创新能 14,457,903.33 元银行承兑汇票相应敞口提供担保。
- 本公司为全资子公司国创云网 1,558,680.00 元银行承兑汇票、608,000.00 元保函相应敞口提供担保。

#### (4) 关键管理人员报酬

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	2,677,165.54	2,224,423.00

#### (5) 其他关联交易

公司子公司国创新能本期处置客户品牌新能源汽车若干辆，按公司统一处置政策优先销售给公司员工及家属，其中包括公司副总经理孔皖生、公司董事史兴领配偶张珊红，相应关联交易金额分别为 12.85 万元、13.70 万元。

## 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	科大国创合肥智能汽车科技有限公司	2,002,175.10	100,108.76	4,594,534.50	229,726.73
其他应收款	安徽智软数字科技有限公司	154,024.00	15,402.40	154,024.00	7,701.20
预付账款	安徽智软数字科技有限公司	3,827.90			
合计		2,160,027.00	115,511.16	4,748,558.50	237,427.93

### (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
长期应付款	中电科公共设施运营管理有限公司	9,215,454.54	9,215,454.54
应付账款	六安市软件园产业发展有限公司	1,533,000.00	19,710.00
合同负债、其他流动负债	中电科公共设施运营管理有限公司	0.00	1,492,830.19
应付账款	安徽智软数字科技有限公司		1,650.00
合计		10,748,454.54	10,729,644.73

## 十五、股份支付

### 1、股份支付总体情况

适用 不适用

单位：元

授予对象类别	本期授予		本期行权		本期解锁		本期失效	
	数量	金额	数量	金额	数量	金额	数量	金额
销售人员	1,448,000.00	10,136,371.26						
管理人员	2,071,000.00	14,497,530.94						
研发人员	2,281,000.00	15,967,584.97						
合计	5,800,000.00	40,601,487.17						

期末发行在外的股票期权或其他权益工具

适用 不适用

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	按照估值工具对本计划授予的权益工具计算公允价值
授予日权益工具公允价值的重要参数	历史波动率、无风险收益率、股息率

可行权权益工具数量的确定依据	根据激励对象人数、股票期权的预期收益水平和激励对象绩效评价等因素确定
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	75,628,519.81
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额	4,336,065.90

其他说明

以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额包括以前年度股份支付形成资本公积的金额 71,292,453.91 元。

### 3、以现金结算的股份支付情况

适用 不适用

### 4、本期股份支付费用

适用 不适用

单位：元

授予对象类别	以权益结算的股份支付费用	以现金结算的股份支付费用
销售人员	1,082,521.29	
管理人员	1,548,274.60	
研发人员	1,705,270.01	
合计	4,336,065.90	

其他说明

### 5、股份支付的修改、终止情况

无

### 6、其他

## 十六、承诺及或有事项

### 1、重要承诺事项

资产负债表日存在的重要承诺

截至 2024 年 6 月 30 日，本公司无需要披露的重大承诺事项。

### 2、或有事项

#### (1) 资产负债表日存在的重要或有事项

截至 2024 年 6 月 30 日，本公司无需要披露的重大或有事项。

#### (2) 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明

公司不存在需要披露的重要或有事项。

### 3、其他

## 十七、资产负债表日后事项

### 1、重要的非调整事项

单位：元

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

### 2、利润分配情况

### 3、销售退回

### 4、其他资产负债表日后事项说明

## 十八、其他重要事项

### 1、分部信息

#### (1) 报告分部的确定依据与会计政策

#### (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，以经营分部为基础确定报告分部。

经营分部，是指本公司内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）本公司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）本公司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。

本公司报告分部包括：

- 管理总部；
- 数字化应用；
- 数字化产品；
- 数字化运营。

分部报告信息根据各分部向管理层报告时采用的会计政策及计量标准披露，这些会计政策及计量基础与编制财务报表时的会计政策及计量基础保持一致。

#### (2) 报告分部的财务信息

单位：元

项目	管理总部	数字化应用	数字化产品	数字化运营	分部间抵销	合计
营业收入	2,336,881.10	422,279,956.93	116,559,108.25	126,816,718.42	-9,518,579.09	658,474,085.61
营业成本	76,408.86	244,477,065.83	95,547,732.74	55,966,006.65	-4,168,963.14	391,898,250.94
资产总额	2,492,639,500.55	1,300,831,961.23	1,028,481,452.20	921,006,518.96	1,205,396,197.66	4,537,563,235.28
负债总额	342,121,705.16	1,098,005,178.56	522,913,841.24	797,391,638.77	210,643,952.85	2,549,788,410.88

(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

2、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

3、其他

十九、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1年以内（含1年）	335,513,807.16	390,639,385.61
1至2年	105,946,531.47	112,569,662.58
2至3年	54,884,195.29	61,410,641.53
3年以上	36,449,297.94	32,400,679.21
3至4年	10,287,806.36	10,375,237.98
4至5年	6,924,240.81	5,017,738.78
5年以上	19,237,250.77	17,007,702.45
合计	532,793,831.86	597,020,368.93

(2) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备的应收账款	8,716,848.76	1.64%	8,716,848.76	100.00%		8,716,848.76	1.46%	8,716,848.76	100.00%	
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	524,076,983.10	98.36%	60,642,996.89	11.57%	463,433,986.21	588,303,520.17	98.54%	64,759,766.70	11.01%	523,543,753.47
其中：										
组合 1	470,900,921.46	88.38%	60,642,996.89	12.88%	410,257,924.57	541,153,020.17	90.64%	64,759,766.70	11.97%	476,393,253.47

组合 3	53,176,061.64	9.98%			53,176,061.64	47,150,500.00	7.90%			47,150,500.00
合计	532,793,831.86	100.00%	69,359,845.65	13.02%	463,433,986.21	597,020,368.93	100.00%	73,476,615.46	12.31%	523,543,753.47

按单项计提坏账准备类别名称：按单项计提坏账准备的应收账款

单位：元

名称	期初余额		期末余额			
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
单位 1	3,146,000.00	3,146,000.00	3,146,000.00	3,146,000.00	100.00%	预计难以收回
单位 2	1,809,436.00	1,809,436.00	1,809,436.00	1,809,436.00	100.00%	预计难以收回
单位 3	1,750,000.00	1,750,000.00	1,750,000.00	1,750,000.00	100.00%	预计难以收回
单位 4	1,567,562.76	1,567,562.76	1,567,562.76	1,567,562.76	100.00%	预计难以收回
其他	443,850.00	443,850.00	443,850.00	443,850.00	100.00%	预计难以收回
合计	8,716,848.76	8,716,848.76	8,716,848.76	8,716,848.76		

按组合计提坏账准备类别名称：账龄组合

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内	304,287,745.52	15,214,387.29	5.00%
1-2 年	87,196,531.47	8,719,653.16	10.00%
2-3 年	51,684,195.29	15,505,258.59	30.00%
3-4 年	10,287,806.36	5,143,903.18	50.00%
4-5 年	6,924,240.81	5,539,392.65	80.00%
5 年以上	10,520,402.01	10,520,402.02	100.00%
合计	470,900,921.46	60,642,996.89	

确定该组合依据的说明：

应收数字化应用及产品等客户款。

按组合计提坏账准备类别名称：合并范围内关联方组合

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
组合 3	53,176,061.64		0.00%
合计	53,176,061.64		

确定该组合依据的说明：

应收合并范围内关联方款项。

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备：

适用 不适用

### (3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
应收账款	73,476,615.46	-4,116,769.81				69,359,845.65
合计	73,476,615.46	-4,116,769.81				69,359,845.65

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

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

#### (4) 本期实际核销的应收账款情况

单位：元

项目	核销金额

其中重要的应收账款核销情况：

单位：元

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

应收账款核销说明：

#### (5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例	应收账款坏账准备和合同资产减值准备期末余额
单位 1	40,420,000.00		40,420,000.00	7.44%	
单位 2	33,923,540.00		33,923,540.00	6.24%	1,696,177.00
单位 3	31,430,622.42		31,430,622.42	5.79%	1,581,149.23
单位 4	27,255,869.63		27,255,869.63	5.02%	1,762,684.04
单位 5	21,571,964.43		21,571,964.43	3.97%	2,157,196.44
合计	154,601,996.48		154,601,996.48	28.46%	7,197,206.71

## 2、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	159,491,932.45	103,896,681.14
合计	159,491,932.45	103,896,681.14

### (1) 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
往来款	141,646,158.93	89,597,927.57
保证金及押金	19,804,082.95	20,860,423.51
备用金及其他	6,066,157.27	2,908,929.36
合计	167,516,399.15	113,367,280.44

**2) 按账龄披露**

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1年以内（含1年）	149,396,172.12	96,691,970.64
1至2年	7,326,406.15	3,989,903.98
2至3年	5,863,315.08	7,102,220.72
3年以上	4,930,505.80	5,583,185.10
3至4年	2,045,507.50	2,506,270.50
4至5年	1,358,170.30	719,046.60
5年以上	1,526,828.00	2,357,868.00
合计	167,516,399.15	113,367,280.44

**3) 按坏账计提方法分类披露**

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备	2,800,000.00	1.67%	2,520,000.00	90.00%	280,000.00	4,000,000.00	3.53%	3,600,000.00	90.00%	400,000.00
其中：										
按组合计提坏账准备	164,716,399.15	98.33%	5,504,466.70	3.34%	159,211,932.45	109,367,280.44	96.47%	5,870,599.30	5.37%	103,496,681.14
其中：										
组合4	23,070,240.22	13.77%	5,504,466.70	23.86%	17,565,773.52	19,769,352.87	17.44%	5,870,599.30	29.70%	13,898,753.57
组合5	141,646,158.93	84.56%			141,646,158.93	89,597,927.57	79.03%			89,597,927.57
合计	167,516,399.15	100.00%	8,024,466.70	4.79%	159,491,932.45	113,367,280.44	100.00%	9,470,599.30	8.35%	103,896,681.14

按单项计提坏账准备类别名称：按单项计提坏账准备的其他应收款

单位：元

名称	期初余额		期末余额			
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
单位1	4,000,000.00	3,600,000.00	2,800,000.00	2,520,000.00	90.00%	预计风险增加
合计	4,000,000.00	3,600,000.00	2,800,000.00	2,520,000.00		

按组合计提坏账准备类别名称：账龄组合

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1年以内	11,165,755.09	558,287.76	5.00%
1-2年	3,910,664.25	391,066.43	10.00%
2-3年	3,063,315.08	918,994.52	30.00%

3-4 年	2,045,507.50	1,022,753.75	50.00%
4-5 年	1,358,170.30	1,086,536.24	80.00%
5 年以上	1,526,828.00	1,526,828.00	100.00%
合计	23,070,240.22	5,504,466.70	

确定该组合依据的说明：

应收其他款项组合。

按组合计提坏账准备类别名称：合并范围内关联方组合

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内	138,230,417.03		
1-2 年	3,415,741.90		
合计	141,646,158.93		

确定该组合依据的说明：

应收合并范围内关联方款项。

按预期信用损失一般模型计提坏账准备：

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失 (未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值)	
2024 年 1 月 1 日余额	5,870,599.30	3,600,000.00		9,470,599.30
2024 年 1 月 1 日余额 在本期				
本期计提	-366,132.60			-366,132.60
本期转回		1,080,000.00		1,080,000.00
2024 年 6 月 30 日余额	5,504,466.70	2,520,000.00		8,024,466.70

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

#### 4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
其他应收款	9,470,599.30	-366,132.60	1,080,000.00			8,024,466.70
合计	9,470,599.30	-366,132.60	1,080,000.00			8,024,466.70

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

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

**5) 本期实际核销的其他应收款情况**

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的其他应收款核销情况：

单位：元

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

其他应收款核销说明：

**6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况**

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
单位一	内部往来	84,427,363.98	1 年以内	50.40%	
单位二	内部往来	34,576,845.91	1-2 年	20.64%	
单位三	内部往来	22,117,342.54	1 年以内	13.20%	
单位四	保证金	2,800,000.00	5 年以上	1.67%	2,520,000.00
单位五	保证金	1,230,000.00	1-5 年	0.73%	600,500.00
合计		145,151,552.43		86.64%	3,120,500.00

**7) 因资金集中管理而列报于其他应收款**

单位：元

其他说明：

**3、长期股权投资**

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	1,478,853,155.59	407,845,279.81	1,071,007,875.78	1,490,710,468.79	407,845,279.81	1,082,865,188.98
对联营、合营企业投资	23,849,827.35		23,849,827.35	14,905,190.81		14,905,190.81
合计	1,502,702,982.94	407,845,279.81	1,094,857,703.13	1,505,615,659.60	407,845,279.81	1,097,770,379.79

**(1) 对子公司投资**

单位：元

被投资单位	期初余额 (账面价值)	减值准备 期初余额	本期增减变动				期末余额 (账面价值)	减值准备 期末余额
			追加投资	减少投资	计提减值准备	其他		

苏州国创	18,193,609.73					447,063.34	18,640,673.07	
慧联运	18,000,000.00						18,000,000.00	
国创云网	100,117,477.44					2,461,838.79	102,579,316.23	
日本国创	3,617,305.57						3,617,305.57	
中科国创	12,496,708.92					533,784.67	13,030,493.59	
国创软件	24,000,000.00						24,000,000.00	
国创新能	450,000,000.00	407,845,279.81					450,000,000.00	407,845,279.81
国创数字	50,000,000.00						50,000,000.00	
国创投资	89,400,000.00						89,400,000.00	
国创保理	50,000,000.00						50,000,000.00	
国创智信	12,000,000.00						12,000,000.00	
国创极星	15,300,000.00			15,300,000.00			0.00	
国创能源	239,740,087.32						239,740,087.32	
合计	1,082,865,188.98	407,845,279.81		15,300,000.00		3,442,686.80	1,071,007,875.78	407,845,279.81

## (2) 对联营、合营企业投资

单位：元

投资单位	期初余额 (账面价值)	减值准备 期初余额	本期增减变动							期末余额 (账面价值)	减值准备 期末余额	
			追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备			其他
一、合营企业												
二、联营企业												
中电科公共设施运营管理有限公司	14,905,190.81				32,996.32						14,938,187.13	
安徽智软数字科技有限公司												
科大国创合肥智能汽车科技有限公司					-1,093,000.89		10,004,641.11				8,911,640.22	
小计	14,905,190.81				-1,060,004.57		10,004,641.11				23,849,827.35	

合计	14,905,190.81				-1,060,004.57		10,004,641.11				23,849,827.35
----	---------------	--	--	--	---------------	--	---------------	--	--	--	---------------

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

适用 不适用

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

适用 不适用

前述信息与以前年度减值测试采用的信息或外部信息明显不一致的差异原因

公司以前年度减值测试采用信息与当年实际情况明显不一致的差异原因

### (3) 其他说明

## 4、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	232,818,349.17	177,779,768.49	270,841,526.98	200,187,844.99
其他业务	86,504.58	76,408.86		
合计	232,904,853.75	177,856,177.35	270,841,526.98	200,187,844.99

营业收入、营业成本的分解信息：

单位：元

合同分类	分部 1		分部 2				合计	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
业务类型								
其中：								
数字化应用	232,818,349.17	177,779,768.49					232,818,349.17	177,779,768.49
其他	86,504.58	76,408.86					86,504.58	76,408.86
按经营地区分类								
其中：								
国内	232,904,853.75	177,856,177.35					232,904,853.75	177,856,177.35
国外								
市场或客户类型								
其中：								
电信	108,176,076.31	105,904,454.19					108,176,076.30	105,904,454.20
政企	124,728,777.44	71,951,723.16					124,728,777.40	71,951,723.16
合同类型								
其中：								
按商品转让的时间								

分类								
其中:								
按合同期限分类								
其中:								
按销售渠道分类								
其中:								
合计	232,904,85 3.75	177,856,17 7.35					232,904,85 3.75	177,856,17 7.35

与履约义务相关的信息:

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

其他说明

重大合同变更或重大交易价格调整

单位: 元

项目	会计处理方法	对收入的影响金额
----	--------	----------

其他说明:

## 5、投资收益

单位: 元

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益	14,400,000.00	
权益法核算的长期股权投资收益	-1,060,004.57	730,266.61
处置长期股权投资产生的投资收益		-226,718.58
合计	13,339,995.43	503,548.03

## 6、其他

### 二十、补充资料

#### 1、当期非经常性损益明细表

适用 不适用

单位: 元

项目	金额	说明
非流动性资产处置损益	7,997,472.65	主要系公司对外转让国创极星股权
计入当期损益的政府补助(与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的)	3,046,256.80	

政府补助除外)		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	5,796,798.90	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-22,527.74	
减：所得税影响额	2,150,989.33	
少数股东权益影响额（税后）	688,086.51	
合计	13,978,924.77	--

其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况：

适用 不适用

公司不存在其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况。

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

适用 不适用

## 2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益（元/股）	稀释每股收益（元/股）
归属于公司普通股股东的净利润	-1.05%	-0.07	-0.07
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-1.80%	-0.12	-0.12

## 3、境内外会计准则下会计数据差异

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

适用 不适用

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

适用 不适用

(3) 境内外会计准则下会计数据差异原因说明，对已经境外审计机构审计的数据进行差异调节的，应注明该境外机构的名称

适用 不适用

## 4、其他

科大国创软件股份有限公司  
 法定代表人：董永东  
 2024年8月30日