

# 北京科蓝软件系统股份有限公司

## 2024 年半年度报告

2024-061



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。

公司负责人王安京、主管会计工作负责人周旭红及会计机构负责人(会计主管人员)吴玉苹声明：保证本半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

所有董事均已出席了审议本次半年报的董事会会议。

公司在本报告第三节“管理层讨论与分析”之“十、公司面临的风险和应对措施”，详细描述了公司经营中可能存在的风险及应对措施。本报告中涉及的未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应当对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异，请投资者注意投资风险。

公司计划不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

## 目录

第一节 重要提示、目录和释义 .....	2
第二节 公司简介和主要财务指标 .....	6
第三节 管理层讨论与分析 .....	9
第四节 公司治理 .....	39
第五节 环境和社会责任 .....	41
第六节 重要事项 .....	42
第七节 股份变动及股东情况 .....	45
第八节 优先股相关情况 .....	51
第九节 债券相关情况 .....	52
第十节 财务报告 .....	55

## 备查文件目录

- 一、 载有公司法定代表人、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。
- 二、 报告期内在中国证监会指定网站上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。
- 三、 载有公司法定代表人签名的 2024 年半年度报告原文件。

## 释义

释义项	指	释义内容
公司、本公司、科蓝公司、科蓝软件	指	北京科蓝软件系统股份有限公司
科蓝盛合	指	宁波科蓝盛合投资管理合伙企业（有限合伙）
科蓝盈众	指	宁波科蓝盈众投资管理合伙企业（有限合伙）
科蓝苏州	指	北京科蓝软件系统（苏州）有限公司
深圳科蓝	指	深圳科蓝金信科技发展有限公司
香港科蓝	指	科蓝软体系统(香港)有限公司
数蚂科蓝	指	北京数蚂科蓝科技有限公司
尼客矩阵	指	北京尼客矩阵科技有限公司
SUNJE SOFT	指	SUNJE SOFT 株式会社
大陆云盾	指	大陆云盾电子认证服务有限公司
深圳宁泽	指	深圳宁泽金融科技有限公司
证监会、中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
深交所	指	深圳证券交易所
《公司法》	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》
《公司章程》	指	《北京科蓝软件系统股份有限公司章程》
股东大会、董事会、监事会	指	北京科蓝软件系统股份有限公司股东大会、董事会、监事会
报告期	指	2024 年 1 月 1 日-2024 年 6 月 30 日
元、万元	指	人民币元、万元

## 第二节 公司简介和主要财务指标

### 一、公司简介

股票简称	科蓝软件	股票代码	300663
股票上市证券交易所	深圳证券交易所		
公司的中文名称	北京科蓝软件系统股份有限公司		
公司的中文简称（如有）	科蓝软件		
公司的外文名称（如有）	Client Service International, Inc.		
公司的外文名称缩写（如有）	CSII		
公司的法定代表人	王安京		

### 二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	周旭红	王娟
联系地址	北京朝阳区朝外大街 16 号中国人寿大厦	北京朝阳区朝外大街 16 号中国人寿大厦
电话	010-65886011	010-65886011
传真	010-65880766-201	010-65880766-201
电子信箱	investor@csii.com.cn	investor@csii.com.cn

### 三、其他情况

#### 1、公司联系方式

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

适用 不适用

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

#### 4、其他有关资料

其他有关资料在报告期是否变更情况

适用 不适用

公司于 2024 年 5 月 16 日召开公司 2023 年年度股东大会，审议通过《关于变更公司注册资本的议案》和《关于修订〈北京科蓝软件系统股份有限公司章程〉并办理工商变更登记的议案》，具体内容详见公司于 2024 年 5 月 16 日在巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）上披露的《2023 年年度股东大会决议公告》（公告号：2024-044）。公司已完成上述决议审议批准的工商变更登记手续，并取得北京经济技术开发区市场监督管理局换发的《营业执照》，具体内容详见 2024 年 6 月 5 日在巨潮资讯网上披露的《关于完成工商变更登记并换发营业执照的公告》（公告号：2024-048）。

#### 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）	503,829,164.58	495,164,434.46	1.75%
归属于上市公司股东的净利润（元）	-3,390,821.18	-5,213,129.68	34.96%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	-7,642,970.17	-8,950,241.13	14.61%
经营活动产生的现金流量净额（元）	-144,512,627.89	-254,136,053.38	43.14%
基本每股收益（元/股）	-0.008	-0.01	20.00%
稀释每股收益（元/股）	-0.008	-0.01	20.00%
加权平均净资产收益率	-0.31%	-0.42%	0.11%
	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）	2,996,885,770.10	2,997,116,315.99	-0.01%
归属于上市公司股东的净资产（元）	1,115,891,673.81	1,101,588,561.35	1.30%

#### 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）	-14,064.85	
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）	4,633,382.36	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益	-96,718.40	
委托他人投资或管理资产的损益	274,208.80	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-30,108.03	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	900,936.69	
减：所得税影响额	963,742.36	
少数股东权益影响额（税后）	451,745.22	
合计	4,252,148.99	

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

公司所处细分行业属于“软件和信息技术服务业”下的“金融软件和信息技术服务业”，是国家重点支持发展的行业之一。

公司扎根金融 IT 领域，持续深耕金融数字化解决方案，直接推动引领了中国银行业的代际变革。从市场格局来看，公司长期致力于该市场，从网络银行、移动银行、直销银行（互联网银行）到现今更高阶的整体数字化银行，二十多年来始终持续引领和推动着行业的创新和发展，有着较丰富的市场资源和经验积累。在坚守中国银行业数字化转型引路人角色的同时，科蓝软件已完成在数字银行和智能软硬件领域布局，创新推出中国原创自主品牌的交易型数据库、智能高柜数币机器人“小蓝”，立足于 3A 战略（AI 数据库、AI 机器人、AI 算力）打造第二发展曲线，未来将基于 AI 的数字化转型和国产化替代，为中国自主可控的数字银行服务体系注入科技力量。

当前，新一轮科技革命和产业变革持续深化，新质生产力具有鲜明的时代特征。发展新质生产力已成为国家级战略。数字技术与数字经济是新质生产力重要的驱动力。2024 年 3 月的《政府工作报告》中指出：大力推进现代化产业体系建设，加快发展新质生产力。充分发挥创新主导作用，以科技创新推动产业创新，加快推进新型工业化，提高全要素生产率，不断塑造发展新动能新优势，促进社会生产力实现新的跃升。在数字经济成为社会发展趋势的时代背景下，数字技术创新进入密集活跃时期，互联网、大数据、云计算、人工智能等成为新型通用技术，对越来越多行业 and 产业发展产生赋能效应。新技术渗透的诸多领域，都在不断形成新质生产力。以数字经济为代表的战略性新兴产业成为培育和发展新质生产力的主阵地。

3 月 18 日，国家发改委、工信部等十八部门联合印发《贯彻实施〈国家标准化发展纲要〉行动计划（2024—2025 年）》，计划提出要强化关键技术领域标准攻关：强化基础软件、工业软件、应用软件标准体系建设，尽快出台产业急需标准；建立健全数据跨境传输和安全等标准；实施信息化标准建设行动，瞄准下一代互联网技术演进路线等新场景升级，强化区块链和分布式记账技术标准体系建设，开展 6G、IPv6、区块链、分布式数字身份分发等核心标准研究。

3 月 26 日，国务院新闻发布会上提出：今年将开展“人工智能+”行动，促进人工智能与实体经济深度融合，推动人工智能赋能新型工业化。

7 月 18 日，中国共产党第二十届中央委员会第三次全体会议审议通过了《中共中央关于进一步全面深化改革、推进中国式现代化的决定》，决定提出：健全因地制宜发展新质生产力体制机制。加强关键共性技术、前沿引领技术、现代工程技术、颠覆性技术创新，完善推动新一代信息技术、人工智能等战略性新兴产业发展政策和治理体系。加快构建促进数字经济发展体制机制，完善促进数字产业化和产业数字化政策体系。加快建立数据产权归属认定、市场交易、权益分配、利益保护制度，提升数据安全治理监管能力，建立高效便利安全的数据跨境流动机制。

近日，全球领先的 IT 市场研究和咨询公司 IDC 发布《中国银行业 IT 解决方案市场份额, 2023 : 考验定力时》。报告显示：科蓝软件在数字银行解决方案、移动银行等前沿市场领域，连续九年蝉联市场第一。

#### （一）信创国产化：2024 年有望全面加速

截至 2023 年，金融信创三批试点工作已完成，各产业积极响应国家“2+8+N”三步走战略，布局信创转型与建设。金融行业作为“8”大关键行业之一，有着较为良好的数字化基础，为社会经济的核心领域。2024 年，金融信创已进入了全面推进阶段。过去几年，大型银行及股份制银行信创投入较大，信创的节奏相对领先，中小银行的信创正在加速进行中，据预测将于 2025 年达到最高峰。

今年两会提出：加快推动高水平科技自立自强。充分发挥新型举国体制优势，全面提升自主创新能力。瞄准国家重大战略需求和产业发展需要，部署实施一批重大科技项目。集成国家战略科技力量、社会创新资源，推进关键核心技术协同攻关，加强颠覆性技术和前沿技术研究。7 月，第二十届三中全会公报明确支持科技创新和自主安全，“安全”成高频词，“安全”在公报中出现 16 次，成为仅次于“改革”“经济”“民生/人民”的高频词，在严峻复杂的国际环境下，国家对于安全的重视程度持续提升。

IDC 数据显示，2023 年中国银行业 IT 投资规模达到 1,633 亿元人民币，与 2022 年度 1,445 亿元人民币相比，增长了 13%。银行数字化投入仍处于高速成长期，数字化转型升级成为助力企业实现高质量发展的重要方式。信创产业是数字中国建设的重要抓手，市场潜力巨大；人工智能技术的创新迭代驱动了应用场景的进一步落地。根据艾媒咨询《2023 年中国信创产业发展白皮书》预测，2027 年有望达到 37,011 亿元，中国信创市场释放出前所未有的活力。随着信创进程的不断深化，将产生数倍于现阶段的市场容量，预计今年至未来几年信创国产化将迎来大规模增长。

2024 年 5 月，中央网信办等多部门联合印发《信息化标准建设行动计划(2024-2027 年)》，强调 2027 年的关键时间节点：到 2027 年，信息化标准工作协调机制更加健全，信息化标准体系布局更加完善，标准研制、服务等基础能力进一步夯实。

2024 年 7 月，工信部信通院发布了《数据库发展研究报告(2024 年)》，报告指出：数据作为新型生产要素，是新质生产力发展的重要动力，数据库则是支撑数据存储与计算的关键载体。随着数据规模不断增大，数据库类型和数据量不断增加，给传统数据库运维带来了挑战，与人工智能相结合的智能化运维逐步成为未来数据库运维发展重要趋势。随着智能化时代来临，业务应用场景不断丰富，数据库作为数据基础设施的重要组成部分，数据库技术正围绕技术融合创新发展、新兴技术逐步应用落地、人工智能与数据库双向赋能三大主题持续发展。得益于国家战略引领，我国数据库产业进入蓬勃发展期和关键应用期。

## （二）金融业数字化转型加速推进

中国人民银行《金融科技发展规划（2022-2025 年）》提出：金融数字化转型的总体思路、发展目标、重点任务和实施保障，从国家层面继续支持金融科技发展，推动金融数字化转型。

2024 年 3 月的政府工作报告明确，深入推进数字经济创新发展。制定支持数字经济高质量发展政策，推进服务业数字化，建设智慧城市、数字乡村、数字金融。深入开展数字化赋能专项行动。支持平台企业在促进创新，健全数据基础制度，大力推动数据开发开放和流通使用。

2024 年 6 月，国家审计署受国务院委托，向十四届全国人大常委会第十次会议作了《国务院关于 2023 年度中央预算执行和其他财政收支的审计工作报告》。《报告》显示，新一轮财税改革已提上日程，财税改革需要针对税收的各项环节进行数字化转型，以实现“以数治税”的目标，使财税各项环节更加便捷高效，对财税数字化建设是潜在利好。

### 1、银行线下网点数智化转型稳步推进

中国人民银行《金融科技发展规划（2022-2025 年）》提出：以线下为基础，依托 5G 高带宽、低延时特性将增强现实(AR)、混合现实(MR)等视觉技术与银行场景深度融合，推动实体网点向多模态、沉浸式、交互型智慧网点升级。以线上为核心，探索构建 5G 消息手机银行等新一代线上金融服务入口，持续推进移动金融客户端应用软件(APP)、应用程序接口(API)等数字渠道迭代升级，建立“一点多能、一网多用”的综合金融服务平台，利用物联网、移动通信技术突破物理网点限制，建立人与人、人与物、物与物之间智慧互联的服务渠道，将服务融合于智能实物、延伸至客户身边、扩展到场景生态，消除渠道壁垒、整合渠道资源，打造线上、线下一体化运营服务模式；聚焦多渠道、立体化、综合性服务打造工程，全面提升服务创新手段与能力。

未来几年，国内银行线下网点均面临着数智化转型，通过线上线下结合、软件硬件结合、互联网和物联网结合，助力银行业实现金融业务的最高境界-数字银行。

## 2、数字人民币应用场景持续拓宽

数字人民币是支撑中国数字经济发展的金融基础设施，也是十四五的发展重点之一，在政策和市场的双轮驱动下，数字人民币试点范围不断扩大，未来势必会迎来更广阔的发展空间。

数字人民币应用场景持续拓宽，从个人消费场景到薪资发放、普惠贷款、绿色金融等对公企业服务，以及财政、税收、公用事业等政务服务场景，交易规模保持增长态势，为用户带来了全新的支付体验，也为金融服务实体经济提供了有力支撑。此外，数字人民币生态圈也在持续扩容，金融机构、实体企业、互联网企业等来自不同行业领域的经营主体纷纷开展数字人民币的应用探索，推动数字人民币试点向更为广阔的方向迈进。

今年 3 月，中国人民银行发布境外来华人士数字人民币支付指南。境外来华人士使用数字人民币支付，可以下载数字人民币 APP 境外版（e-CNY APP），注册账号并开通钱包，目前已支持 210 余个国家和地区的手机号注册账号、开通钱包。

展望 2024 年，数字人民币试点有望在场景的多元化上得到进一步丰富，覆盖范围将持续拓展，尤其是对公、跨境等领域的场景值得期待。

## 3、银行线上服务数字化持续升级，加大推进数字化运营

中国银保监会办公厅关于银行业保险业数字化转型的指导意见提出，提升金融市场交易业务数字化水平。加强线上交易平台建设，建立前、中、后台协同的数字化交易管理体系，有效提升投资交易效率和风险管理水平。建立统一的投资交易数据平台，提升投资组合分析及风险测算能力，优化投资规划、组合管理、风险控制。建设数字化运营服务体系，建立线上运营管理机制，以提升客户价值为核心，加大数据分析、互联网运营等专业化资源配置，提升服务内容运营、市场活动运营和产品运营水平。促进场景开发、客户服务与业务流程适配融合，加强业务流程标准化建设，持续提高数字化经营服务能力。统筹线上、线下服务渠道，推动场景运营与前端开发有机融合。在此背景下，国内银行业积极开展数字化运营实践与创新，加快驶入数字化转型快车道。围绕“数字银行”建设目标，秉承以客户为中心的运营理念，强化科技赋能，深化数据驱动，优化协同联动，不断完善运营模式，探索运营创新，提升运营能力，创造运营价值，持续增强数字化运营工作质效，以高质量运营赋能业务高质量发展。

### （三）用好“人工智能+”，赋能行业升级

当前大模型已成为产业变革的重要驱动力，在政府报告中提出实施“人工智能+”计划，赋能千行百业，加快形成新质生产力。今年政府工作报告明确：深入推进数字经济创新发展。深化大数据、人工智能等研发应用，开展“人工智能+”行动，打造具有国际竞争力的数字产业集群。实施制造业数字化转型行动，加快工业互联网规模化应用，推进服务业数字化，建设智慧城市、数字乡村。加快形成全国一体化算力体系，培育算力产业生态。

金融行业是最早进行数字化转型的机构，数字化程度高，是 AI 大模型落地应用的最佳场景之一。金融行业积淀了包括金融交易数据、客户信息在内的海量数据，良好的数据基础为 AI 大模型的落地应用提供条件。AI 大模型在金融领域的应用可以用在智能对话机器人、金融产品营销广告、进行自动化交易、智能贷款、投研助手等场景中，为了解决 AI 大模型在金融行业的落地应用难题，科技公司和金融公司需要合作，金融机构则基于行业底层模型进行自身的数据训练。近期，已有相关安全监管政策出台，为 AI 大模型的推进保驾护航，金融行业将迎来 AI 大模型应用落地的战略机遇期。

### （四）AI 大模型技术快速发展，国产算力产业前景广阔

在 AIGC 浪潮下，随着大模型应用的增多，企业和行业厂商需要建立更强大的数据中心来训练和运行这些模型，数据海量增加，算法模型愈加复杂，应用场景的深入和发展，带来了算力需求的快速提升，国产算力成为重要趋势。《北京市算力基础设施建设实施方案（2024-2027 年）》明确，到 2027 年实现智算基础设施软硬件产品全栈自主可控，国产算力厂商也迎来前所未有的发展机遇，国产算力产业前景广阔。

2023 年 12 月，国家发展改革委等部门联合发布《深入实施“东数西算”工程 加快构建全国一体化算力网的实施意见》。实施意见提出：算力是数字经济时代的新型生产力。算力网是支撑数字经济高质量发展的关键基础设施。以算力高质量发展赋能经济高质量发展为主线，协同推进“东数西算”工程，构建联网调度、普惠易用、绿色安全的全国一体化算力网，助力网络强国、数字中国建设，打造中国式现代化的数字基座。到 2025 年底，普惠易用、绿色安全的综合算力基础设施体系初步成型，东西部算力协同调度机制逐步完善，通用算力、智能算力、超级算力等多元算力加速集聚，国家枢纽节点地区各类新增算力占全国新增算力的 60%以上。

## （五）“纯血鸿蒙” HarmonyOS NEXT 正式发布，鸿蒙原生应用全面启动

2024 年 1 月 18 日，华为“鸿蒙生态千帆起”发布会在深圳举行，并在北京、上海、杭州、南京、成都、厦门、武汉、长沙八大城市设立分会场，会上华为向开发者发布了 Harmony OSNEXT(鸿蒙星河版)，完成了鸿蒙从兼容安卓的 HarmonyOS 向纯血 HarmonyOS NEXT 进阶，标志着华为鸿蒙彻底摆脱对安卓的依赖，逐步打造独立鸿蒙生态。6 月 21 日，华为开发者大会举办，会上 HarmonyOS NEXT 全场景智能操作系统正式发布，实现一个系统，统一生态，打通多设备多场景，纯血鸿蒙 HarmonyOS NEXT 从内到外实现全栈自研。从推进节奏来看，今年年内，鸿蒙生态将进入全新发展阶段，鸿蒙应用开发和迁移将进入到高峰期，将直接带动鸿蒙生态合作伙伴的巨大市场机会。

## 公司主要业务与产品：

### （一）公司的主营业务

公司主营业务是向以银行为主的金融机构提供线上应用软件产品及国产化数据库等技术产品，为银行和非银行金融机构提供基于互联网技术的咨询、规划、建设、营运、产品创新以及市场营销等互联网银行一揽子解决方案，目标客户主要为国有银行、股份制银行、城商行、农商行、省级农信联社等规模以上银行，以及保险、证券、信托、财务公司、大型央企国企、金融控股公司等非银行金融机构。

公司作为国内主要数字银行解决方案供应商，在引领和推动移动银行和互联网银行的普及和建设方面一直处于领军地位，已形成完善的产品和解决方案交付能力。公司拥有可清晰验证的完整的自主知识产权的国产数据库，成为目前国内唯一一家既拥有完整自主知识产权的分布式交易型数据库软件，又拥有前中后台完整的互联网银行产品家族的具有创新基因的科技企业。

### （二）公司重点产品介绍：

#### 1、SUNDB 分布式交易型数据库

公司打造的中国自主品牌原生分布式数据库 SUNDB，从源头和底层彻底摆脱美国开源软件的禁锢。SUNDB 数据库高达 98.31%的代码自研率，完全可以保障关键信息基础设施领域的数据安全，已经成为中国自主品牌高端信创数据库的先行者。

SUNDB 数据库在应对海量存储、高并发、容灾运维等方面性能卓越。目前，SUNDB 数据库已经完全融入国产化信创生态系统，重点服务于国家关键信息基础设施领域（包括银行、证券、基金、信托、保险、租赁等金融机构，以及三大电信运营商、国网、交通、军工等）的数字化转型和国产化替代，公司 SUNDB 数据库已在银行、证券等金融机构落地数十个项目，并入围中央政府采购网、中央国家机关、央企等多个重要领域的国产数据库软件采购目录。

科蓝 SUNDB 分布式交易型数据库独家优势：

#### （1）产权优势

- 拥有完整知识产权与核心技术的原生分布式国产数据库公司；
- 能够合法向全世界所有终端客户发放使用权许可证的、真正的数据库使用权授权方；

- 全球范围内极少数真正自主掌控通用数据库根技术的原厂商。

## (2) 闭源优势

- 科蓝 SUNDB 非开源数据库能够真正保证国家关键信息基础设施和高端行业的国家级数据安全；
- 底层核心的计算引擎和存储引擎没有任何美国数据库开源代码，与美国甲骨文的 MySQL 和伯克利大学的 PG 等开源数据库无关。

## (3) 体制优势

- 依托新型举国体制，与国内顶级高校和研究机构建立了数据库联合实验室的战略合作关系；
- 公司与清华大学共同成立了先进智能数据库联合研究院。研究院的建设目标是针对数据库系统基础软件国产化所面临的自主可控卡脖子问题，通过产学研深度融合、跨学科团队联合攻关，填补自主可控全内存分布式数据库系统基础软件国产化空白，解决高质量数据库替代问题，引领信创国产基础软件攻坚战，为“关基”领域提供自主可控安全智能数据库系统。2024 年上半年，公司与清华大学共同成立的先进智能数据库联合研究院已正式进入研发阶段。

## (4) 资源优势

自主知识产权的 SUNDB 数据库（基础软件）与金融场景（应用软件）所构建的“数据库产品+金融客户（500+）+金融行业 DBA 团队（1000+）+银行关键交易系统（2000+）” 独家优势；

- 金融交易级经验丰富的 DBA 团队，服务网点遍布全国，满足客户现场服务时限要求。

## (5) 基因优势

- 为国家安全而生：产品规划清晰，战略布局专注金融、电信、能源、政府、交通、军工等国家关键信息基础设施的核心业务系统；
- 拥有国家关基领域超大型生产系统多年稳定运行的典型应用案例。

公司数据库是国内最早同时通过 TPC-C 和 TPC-H 权威国际认证的数据库产品。2020 年 7 月获得中国信息通信研究院分布式事务型数据库基础能力专项评测证书、2021 年 6 月获得中国信息通信研究院数据库服务能力评估实施部署专项等级证书，通过人民银行旗下金融电子化公司测试，满足金融级企业核心业务系统的严苛要求，可实现国内金融和电信运营商等关键行业高端用户的国产化数据库替代与技术转型。2022 年 SUNDB 被人民银行金融信创生态实验室纳入《金融信创解决方案（第一批）》名单，国内多家金融机构开始陆续引入使用该数据库。2023 年上半年，科蓝软件 SUNDB 分布式数据库荣获北京国家金融科技认证中心颁发的《金融场景应用评估证书》。

根据 CCSA TC601《数据库发展研究报告（2023 年）》，预计到 2027 年，中国数据库市场总规模将达到 1286.8 亿元，市场年复合增长率（CAGR）为 26.1%。伴随着数据规模的高速增长，数据库作为承载数据存算的关键数据技术，正经历新一轮发展热潮。当前，我国数据库行业市场前景广阔，产业欣欣向荣。

## 2、全体系数字银行产品

公司作为国内主要数字银行解决方案供应商，在引领和推动移动银行和互联网银行的普及和建设方面一直处于领军地位，已形成完善的产品和解决方案交付能力。

## ► 数字银行产品

公司数字银行产品主要包括：移动银行、网络银行、互联网银行、移动展业、金融开放平台等。随着信息技术的不断提升，消费者深度依赖于网络处理事务，实现互联互通，银行业务也从线下网点→网络银行→移动银行→直销银行→互联网银行→数字银行→智能银行，直至发展为银行的最高境界智能银行。公司基于对银行业务的深刻理解，前瞻性的互联网思维及丰富的金融产品开发经验，助力银行打造线上化、数字化、智能化三大能力，实现数字化转型。

## ► 智能中台产品

中台系统是未来银行业务快速发展的核心技术源动力，满足行内各渠道应用快速实现“分布式、高并发和自动化”的 IT 架构，具备了去中心化、服务化、异步化、高可用及可视化运营五大技术要求。

公司智能中台主要包括：业务中台、数据中台等的技术平台及产品支撑体系。在互联网渠道技术领先的优势下，公司创新研发出自主知识产权的“双鱼座”业务中台。“双鱼座”业务中台打破了竖井式建设，采用分布式微服务架构。可以快速响应业务需求，满足快速创新，可以充分复用的基础能力中心，基于标准化组件和容器化平台，建立敏捷开发、容器化部署、持续化集成的开发运营一体化平台。“双鱼座”业务中台采用领域设计，服务解耦，依托原子服务管理、采用可视化服务快速编排、异常监测、持续化集成、容器化部署、运营管理等系统构成，提供丰富金融业务组件和技术平台组件，满足金融行业敏捷开发与运营。快速支持企业业务创新及发布，实现数据共享，有效提升银行产品创新能力和运营能力，满足了去中心化、服务化、异步化、高可用、数据化运营五大技术要求，实现银行金融 IT 向“轻应用+大中台+稳后台”转型。

## ► 分布式金融核心系统

公司分布式金融核心系统主要包括两大系列：分布式互联网银行核心业务产品及线上线下一体化核心业务产品。为适应互联网场景下大并发以及灵活快速创新业务发展要求，公司多年以来一直不断探索，研发基于互联网银行场景下的后台账户体系（互联网核心），持续迭代提升，并已分别在银行和财务公司、消费金融等不同金融客户率先取得众多成功案例，引领和推动了此类产品在国内金融领域的创新与发展。

公司基于华为云打造了云原生分布式金融核心业务平台，灵活支持各类存款、贷款、理财，水电燃气等中间业务、资金监管等典型的 ToC 业务，以及包含支付结算、账户管理、场景融资、账户托管等在内的典型 ToB 业务。基于“云原生 IN 基础设施”的融合架构理念，将云原生产业推进到以应用为中心的云原生 2.0 时代，帮助银行升级完善自营渠道、构建开放平台、建设生态合作平台。

## 3、智能高柜数币机器人“小蓝”

智能高柜数币机器人——“小蓝”，可直接代替网点高柜的人工柜员，节省人工成本，相当于为银行网点直接创造利润。产品无需任何高柜柜台的改造，可节省高额的网点改造成本。运用大数据技术优化柜台业务流程，通过软件系统和硬件设备的技术融合，典型的互联网与物联网的结合，线上与线下的协同，为银行提供可定制化业务流程及为客户提供“一站式、自动化、智能化”的高柜柜台服务。该产品成功通过了人民银行金融标准化测试，进一步完善了人民银行总行要求的银行网点智能化的非人工接触的金融服务。

“小蓝”可赋能银行网点智能化转型，更好的配合移动银行开展线上线下协同服务。智能高柜数币机器人“小蓝”搭载鸿蒙系统，运用鸿蒙系统万物互联的特性，“小蓝”可以连接网点自助设备、平板、智慧屏、物联网模组，实现设备间互联互通，为银行网点转型、创新型场景应用提供了更多有利条件。技术升级方面，“小蓝”还融合了智能语音服务，人脸识别、数字人民币兑换、远程虚拟柜员技术，为银行客户提供更多个性化服务，助力国家乡村振兴战略。

“小蓝”已经完成与国内主流 AI 大模型的对接联调，通过数据分析用户需求，更好地提供智能对话、智能问答、智能运营、智能客服、智能营销等丰富智能化服务。

在开源鸿蒙硬件侧，主要依托“小蓝”机器人相关产品进行适配，“以鸿蒙版移动银行为线上主服务渠道，围绕智能高柜数币机器人“小蓝”打造鸿蒙版智能银行网点，构建线上线下全链路智能金融服务。一体化移动金融解决方案可将移动银行与智能网点数据孤岛打通，构建协同服务体系。此方案的发布可彻底打通银行线上线下的服务协同，实现银行轻型化、数字化战略，将银行服务送到每位用户身边。

#### 4、鸿蒙移动金融技术平台，为金融机构定制鸿蒙原生“1+1+N 服务体系

科蓝软件鸿蒙（HarmonyOS）移动金融技术平台，基于科蓝自研科蓝移动金融技术平台 MADP3.0，为移动金融鸿蒙生态（HarmonyOS+OpenHarmony）开发、测试、运营提供全生命周期的解决方案，支持元服务和原生 App，能够降低接入门槛，减少开发成本和提供开发交付效率，协助金融机构以最低成本快速交付资金交易级鸿蒙原生金融服务。为鸿蒙原生 APP 提供了满足金融行业资金交易级 APP 安全规范开箱即用的安全组件，安全性、高性能、高体验的安全防护能力；实时发布服务提供版本升级包、热修复包、H5 离线包的管理和发布服务。在客户端集成实时发布服务功能后，可以使用平台插件生成新的包，然后在实时发布控制台发布新包，客户端收到新包并进行升级。

2024 年 1 月华为发布 HarmonyOSNEXT(鸿蒙星河版)后，公司率先发布了金融行业鸿蒙原生 APP 基线版本，为金融行业鸿蒙原生化开发注入了新的活力。科蓝鸿蒙 HarmonyOS NEXT 版整合了超过 15 类华为 HarmonyOS SDK 原生组件或 API 能力，支持交付团队快速开发原生功能和迁移存量 H5 前端功能，降低接入鸿蒙门槛，减少交付开发成本和提高开发交付效率。

2024 年 6 月 21 日，在华为开发者大会上，华为发布了一款全新的编程语言—仓颉，仓颉是华为为鸿蒙量身打造的全场景智能应用编程语言，也是鸿蒙生态基础设施建设的重要一环。公司作为金融互联网解决方案领军企业和鸿蒙首批全生态认证服务商，成功研发仓颉+鸿蒙的科蓝 TEE 环境 PKI 架构增强型多因素身份认证组件（sMFA），该组件顺利通过权威第三方中国金融认证中心（CFCA）安全评测，同时获得北京国家金融科技认证中心的金融科技产品认证。

#### 5、新版智慧营销平台

新版智慧营销平台是一套基于大数据底座的新的营销平台，该产品集成 AI agent 多模型聚合能力，主要功能包括大数据底座、CRM 系统、产品超市系统、银行绩效管理系统、企微、客户经理展业、领导驾驶仓为一体的对公、对私综合营销平台。主要服务对象为传统的零售、公司金融部、普惠金融、运营管理部等部门。该产品的设计理念更偏线下向线上融合，借助 AIGC 的智能生成能力，能够准确识别理解运营人员的营销意图，并根据营销目标自动生成相匹配的权益配置策略、活动形式与活动素材，极大提升银行的运营效率，同时通过 AI 小尼问数能力，使运营人员可通过对话的形式实时收集和整理营销活动数据，生成丰富的营销报表，并通过活动开展情况给出策略优化方案。AI agent 模聚组合和 AIGC 的智能生成能力是公司智慧营销平台成功实现全链路智能化营销的重要驱动力。

#### 6、安全类产品

公司安全类产品主要包括 eID 人证合一网络身份验证平台、安全输入系统、网银客户端、电子安全认证、数字认证、电子保全、电子签约平台等产品，主要用于对银行等金融机构安全系统的建设。

报告期内，公司推出符合信创要求的安全密码键盘、国密浏览器/国密客户端。

- **安全密码键盘**

安全密码键盘为客户端对密码输入保护的一个独立的安全软件。根据使用场景的不同，分为 Windows、MAC、iOS、Android、H5 以及信创版本，使用的技术分别为 ActiveX、NPAPI、本地服务、Object-C 以及一些原生开发语言，产品可

以支持主流的所有操作系统及浏览器。

- **国密浏览器/国密客户端**

国密浏览器是基于 chromium 开源浏览器开发的浏览器，支持国密密码算法 SM2/SM3/SM4 的密码套件，支持国密 SSL 协议与国际 SSL 协议，支持页面渲染、JS 执行，不依赖任何其他浏览器。根据 PC 环境，分为 windows 版、Mac OS 版、信创（麒麟/统信）版。国密客户端本质上是国密浏览器的客户端化，在提供页面渲染的前提下融合了网银助手，实现控件、管理工具（驱动）等必要网银安全组件的集成，同时实现安全组件的自动更新、修复。客户端将 WebView 嵌入到 Native 中，通过 Web 技术与 Native 技术的融合，进而为用户提供了更好的使用体验。

### （三）公司主要经营模式

公司向以银行为主的金融机构提供应用软件开发及服务、基础软件数据库的销售及维护、网贷及互联网营销等的联合运营等一系列产品和服务。

主要经营模式如下：

业务大类	主要产品	经营模式
应用软件产品开发及服务	数字银行产品	应用软件产品开发及服务包括定制化开发和人月定量开发两种模式
	智能中台产品	
	分布式金融核心产品	
	科蓝鸿蒙（HarmonyOS）移动金融技术平台	
产品销售及服务	SUNDB 数据库	通过销售硬件产品收取产品费，销售软件产品收取使用许可 License 费及后续维保和升级费用
	网点智能设备	
	安全类产品	
合作运营服务	网贷产品设计与风控建模服务	通过合作运营收取服务费

### （四）报告期内，公司已经完成以下重要工作：

公司正积极布局第二发展曲线，以适应数字化转型、国产化替代的新形势。公司的主要创新产品包括：自主可控的 SUNDB 国产数据库、基于数字人民币的数字银行的前中后台整体解决方案、“智能高柜数币机器人”、与华为生态合作开发的 5G 数字银行、金融行业鸿蒙原生 APP 解决方案、科蓝鸿蒙移动金融技术平台等。上述创新产品均为国家重点支持、有刚性要求的，将成为公司未来三、五年新的盈利点。展望未来，公司做出了全面向人工智能进行战略转型的决策，并确定了人工智能金融科技公司的未来发展定位。公司作为金融科技领军企业，向三大 AI 战略转型，推出 3A 战略——AI 数据库、AI 机器人和 AI 算力中心。三大战略紧密关联，共同构建 AI 技术应用体系。同时，公司积极引入高端人才、储备人才，并与国内顶级高校和科研院所建立战略合作关系，联合高校科技力量共同解决“卡脖子”的核心技术问题。

#### 1、报告期内的主要创新产品

##### （1）国产 SUNDB 数据库产品持续升级

2024 年 1 月，SUNDB 5.0.22.1.3 发布，新版本对现有功能做了一系列优化，如并行数据恢复、聚合筛选、通过内部参数控制全表扫描的方式、在空间不足的情况下的表截断功能等，改善分布式语句的性能、磁盘性能、云环境下的易用性、数据重分布的性能等；SUNDB 5.0.23c 计划近期发布，新版本将支持报表查询、透视查询、外部 c 程序、正则表达式，完善嵌入式查询，改善磁盘性能、云环境下的易用性、数据重分布的性能、分布式语句的性能等。

数据库完成以下外围工具的开发：



- SUNDB 数据库管控平台，该平台实现可视化的管理和监控 SUNDB 功能
- SUNDB 数据库迁移平台，该平台用于实现从 ORACLE/MYSQL 到 SUNDB 的数据迁移，能够提高上线时数据迁移的效率
- SUNDB 数据库一键安装包，该工具是一个辅助安装工具，目标是提高用户安装 SUNDB 的体验，降低用户使用 SUNDB 成本

## (2) 智能高柜数币机器人“小蓝”通过信创认证

适应信创要求，智能高柜数币机器人“小蓝”搭载了鸿蒙系统，可实现“小蓝”与网点自助设备、平板、智慧大屏、物联网模组相互统一连接，通过设备间互联互通，为网点转型、创新型场景应用提供更多有利条件。“小蓝”支持智能语音，人脸识别、远程虚拟柜员等功能，支持数字人民币与现金的自由兑换，可为银行客户提供更多个性化的服务。

今年，“小蓝”完成了邮储银行 3 款定制版整机研发及 SP 软件的适配开发、测试和上线；完成了深圳工行定制款小蓝设计，目前正在进行 SP 软件的应用联调和测试；与天津银行信创版 SP 软件接口测试成功，完成非现金交易功能测试，正在进行现金交易功能测试。目前，“小蓝”+PowerTeller 硬件产品的信创认证一次性验证通过。

## (3) 适应信创要求，MADP3.0 移动开发平台产品持续升级

MADP3.0 基于原生进行了鸿蒙适配及研发升级，完成的主要开发工作有：

- 1、完成鸿蒙基础版本研发工作，配套完成鸿蒙基础版本种子工程及相关使用文档
- 2、新建了 APP 性能监控系统，对 APP 性能数据及崩溃数据进行了全面收集，借助此系统项目组人员可以快速分析出 APP 的各项性能指标，有助于项目组快速排查问题。
- 3、集成统一后管平台，为客户提供了一套服务后管，不同业务人员可以根据不同权限来维护不同 APP 的功能，提升客户运营效率。
- 4、基于微服务架构，对接各厂商通道和自建通道，实现 APP 消息推送的统一管理、配置，增加了应用管理、推送记录、推送目标管理等功能，提升使用体验。

## (4) 重构升级信托业务中台

信托业务中台产品研发是基于公司现有信托 APP 系统及业务中台的重构升级开发，以提升财富数字化服务水平。主要功能包括：

资产中心：以客户持仓展示和持仓服务为主题，提供账户下投资资产的查询和业务办理服务。

账号中心：以个人 CRM 等系统账号相关业务为中心，围绕账户信息完善、账户信息查询等业务，提供相关中台服务。

交易中心：以营销产品、TA 产品、家庭家族产品为主题，提供产品交易相关服务能力。

运营中心：围绕运营相关的服务功能输出，主要包括订阅相关、内容相关、产品推荐等。

产品中心：以营销产品、TA 产品、营销产品为主题，提供产品展示、产品配置和查询能力。

搜索中心：提供功能搜索、产品搜索能力，以及客户历史搜索记录服务。

日志中心：整个平台的记录数据库日志的中心，采用 RabbitMQ 异步记录日志。

## (5) 微信银行产品整体升级

2024 上半年，公司微信银行产品在原有基础平台上进行了整体的业务及技术升级。

微信银行基础平台采用全新技术平台 PE-Fast 开发，一方面整体架构具备优秀的并发处理能力、兼容性、安全性、扩展性。另一方面，技术平台对个性化定制业务具备快速实施、部署、上线能力。除技术平台的整体升级，微信银行还完成了业务的整体升级。业务侧不仅实现了与微信侧的完整能力的对接、拓展，平台还提供了丰富的业务组件，涵盖用户、授权、认证等，集成方便、易于扩展。

微信银行产品的整体升级降低了公司微信银行项目的实施成本。升级后，平台为项目提供了更多的基础能力、更好更便捷的扩展、个性化定制能力。同时，微信业务能力和业务体验的整体提升，进一步增强了公司微信产品的市场竞争力。

#### (6) VX4 移动端及跨端组件的开发和优化

2024 年上半年，VX4 移动端及跨端组件的研发工作主要包括：

- VX4 移动端新增对鸿蒙系统的支持
- VX4 移动端种子工程新增降级处理参数配置，添加对公共模块代码压缩处理，实现在安卓（安卓 6+）、ios（10+）等低版本上运行
- VX4 移动端种子工程新增统一 API 中间层，实现同一套代码在 MAPD2、MADP3 中运行
- 新增 VX4 后管类种子工程
- 完成 VUE2 升级 VUE3 迁移工具开发
- 低代码平台提升了接口对接的便捷性以及可视化方面
- 延续使用基于 UNIAPP 的种子工程开发跨端项目，跨端开发框架新增对 VUE3 的支持，新增对 MADP3、浏览器平台、支付宝小程序和抖音小程序的支持

#### (7) 魔聚平台

公司上半年创新研发出的魔聚平台是一款 AI 技术驱动的创新应用平台，基于不同模型聚合的基础上构建场景 AI Agent。魔聚平台支持多模型聚合调用，能够根据特定的业务场景自定义配置 Agent 智能体和实现不同的智能体组合配置，平台涵盖了多模型集成管理、Agent 智能体应用、智能体工作流程以及对应的智能问数、智库等智能体应用，嵌入在数字营销、数字风险、数据运营和产业金融等场景金融业务中，实现场景+金融的数字化转型。

目前，魔聚平台已接入文心千帆、火山方舟、通义及开源的 LLAMA3 等国内主流 AI 大模型，下半年将进一步与行业细分大模型对接，为场景联接搭建数字化基础。

#### (8) 全渠道收单支付平台

全渠道收单支付平台是一款集线上收单，线下码牌、终端、pos 等设备收单于一体的聚合收单平台，功能覆盖主扫、被扫，支付通道覆盖银联的网联方式支持微信、支付宝、银联收单和网关支付等。今年上半年主要研发工作包括：

- 完成智能 POS 与全渠道收单系统的对接，支持 POS 刷卡消费、POS 主扫消费、POS 被扫消费、交易结果查询；
- 对全渠道收单系统中的二维码主扫页面进行重构，使用 VUE 替换 JSP 页面，同时实现主扫静态码、动态码支持本行卡支付；
- 新增营销活动设置模块，活动支持设置（满减、打折，随机立减、卡券）等种类的营销活动；通过营销活动完善全渠道支付的组合支付方式；

## (9) 其它产品研发进展

### ①数据可视化平台

主要聚焦大屏和图表快速可视化开发，在简单易用、按需引入、可扩展、支持跨端等方面进行设计研讨。从三个层面上进行设计——核心层：可视化所需最基础的内容；绘制层：提供常用平台的绘制画笔和交互机制；业务层：提供具体的图表组件。基于此，可以适应不同的项目需求和不同能力的人员使用，包括类似 ECharts 的配置即图表和更灵活的自定义开发，支持初级开发人员使用也可以辅助高级人员进行个性化图表或大屏的定制化开发。

### ②行为式验证码

行为验证码是验证码的一种新形势，是利用用户在行为验证码上的操作数据、访问频率、地理位置、历史记录等多个维度信息进行综合判断，从而安全准确快速的提供验证码验证结果。

上半年研发升级内容主要包括：新增鸿蒙移动端 SDK、新增短信验证码功能、优化行为验证码客户端兼容性、服务端统计分析功能优化。

### ③分布式运维监控平台 NTC 持续升级

NTC 上半年研发升级内容主要包括：全面升级产品 UI，大幅提升产品易用性及美观度。迭代发布多个产品版本，功能升级聚焦在可视化监测方面，主要包括耗时跟踪、全链路自检、应用智检、服务监控、服务巡查等功能升级，并新研发了智绘观测中心功能。另外，对产品核心性能、安全等方面进行了持续优化，从而进一步优化用户体验。

### ④魔云一体化平台

魔云一体化（简称 IPDP），是一站式开发辅助效能平台，通过全流程开发管控，快速搭建项目原型、API 管理、自动化测试、低代码，以及项目开发协同能力，有效提升开发侧的效率，减少项目经营成本。

上半年研发升级内容主要包括：需求管理、设计管控、接口管理、代码生成、API 自动化测试、测试管理、投产管理等。

## 2、报告期内公司中标的重要项目

目前，银行及非银金融机构 IT 支出在金融数字化转型的浪潮下，叠加金融信创和数字货币的强催化效应，呈现高度景气。科蓝软件作为金融 IT 领域的领军厂商，拥有数字银行前中后台整体解决方案、SUNDB 国产数据库、银行网点智能转型硬件设备等满足中国银行业及非银金融机构的信创转型+数字化升级的一系列产品及服务，把国产化替代和数字化转型需求有机结合，更好的助力数字金融高质量发展。

报告期内，公司中标的项目主要有：

### (1) 银行

- 交通银行 2024-2027 年开发及咨询服务供应商入围采购软件开发服务类项目
- 中国农业银行苏州分行中台优化项目
- 华夏银行自助设备项目高速高容现金设备项目
- 百信银行企业网银项目
- 中银富登村镇银行企业网银 3.0 项目

- 嘉兴银行手机银行鸿蒙版开发改造项目
- 宁波银行远程渠道直接贷自营业务升级迭代项目、远程渠道直接贷 APP 升级项目、对公限额评级系统建设项目开发标段、远程渠道产品升级及渠道合作项目、远程渠道系统垂直领域渠道接入项目四期项目、人力软件开发服务项目、企业金融企业电子渠道稳定性提升开发项目、宁来花 APP 升级二期项目、容易贷公众号个性化功能建设项目、经营贷渠道容易贷营销助手项目、外部数据接入采购项目、远程渠道经营提升项目等十几个项目
- 温州民商银行软件服务项目、中间业务、借记卡改造项目
- 张家港银行手机银行 6.0 项目
- 江苏江阴农村商业银行电子渠道整合系统配合新核心改造项目、数币对接多家运营机构采购项目、科技人力外包服务专用资源池采购项目、科技人力外包服务通用资源池采购项目、科技人力外包服务通用资源池采购项目等
- 天津农村商业银行新信贷管理系统配套外围系统建设——手机银行系统建设项目、企业网银系统建设项目、渠道整合平台建设项目，智能渠道整合平台（基础功能模块）配合数字人民币直连运营机构系统建设项目、配合普惠小微线上标准化产品建设项目等
- 承德银行信用卡微信服务平台项目
- 武汉众邦银行 2024-2025 年系统运维外包服务采购项目
- 湖北省农村信用社联社网络信息中心个人手机银行及个人网银回迁项目
- 保定银行企业网银系统配合新一代票据业务系统改造项目、网上银行移动银行系统配合交易反欺诈系统改造项目
- 江苏紫金农村商业银行 2024 年度金融科技系统人力外包采购
- 重庆银行微信银行及微信小程序人力采购项目、企业网银、企业手机银行、银企直联驻场人力采购项目
- 重庆三峡银行第三代手机银行项目
- 晋商银行票据系统 ECDS 下线项目、现金管理对接云 ERP 财资管理系统项目
- 海南银行医保电子凭证需求及电子渠道业务优化项目
- 黄河农村商业银行系统开发人员外包服务项目
- 赣州银行新核心项目群网上银行改造采购项目、新核心项目群手机银行改造采购项目
- 盛京银行零售客户数字化经营平台（企业微信）建设服务采购项目
- 梅州客商银行 2024 年信息科技人力项目
- 广东南海农村商业银行手机银行、网上银微信银行系统技术开发服务采购项目
- 贵阳银行新增网上银行、微信银行和信用卡管理平台开发项目
- 福建省农村信用社联合社银企直连客户端信创改造服务采购项目
- 大连银行对公电子渠道服务平台 2024 年度系统技术开发项目
- 陕西秦农农村商业银行企业网上银行系统采购项目

## (2) 保险

- 国民养老保险股份有限公司信息系统开发人力资源池建设项目技术服务项目、客户中心平台采购项目

## (3) 消金

- 海尔消费金融有限公司新交易平台项目
- 宁银消金消金渠道系统项目、消金自营系统项目、掌上消金项目、消金渠道系统项目、金消金自营系统项目、消金支付平台项目等
- 南银法巴消费金融公司 2024 年度支付系统现场维护服务项目

## (4) 信托

- 国投泰康信托有限公司客户中心 ECIF 系统建设项目、技术服务项目
- 中粮信托有限责任公司移动端开发项目
- 中国金谷国际信托有限责任公司财富营销平台项目
- 华能贵诚信托有限公司信息技术服务项目
- 中国对外经济贸易信托有限公司先先呗升级维护项目
- 上海国际信托有限公司赢通个人平台重构建设系统二期项目
- 中国信托登记有限责任公司信息系统建设服务项目

### (5) 其他

- 华夏金融租赁公司《2024 年第二期信息科技外包人力资源池》项目
- 宁波银行理财子公司直销银行理财业务交易回溯项目
- 华夏银行理财子公司《2024-2026 年客户服务渠道建设人力外包项目》
- 永赢金租微租赁系统集中优化项目互联网进件系统快易租开发项目、容易租 2024 升级项目-互联网进件系统开发项目、软件开发维护项目、软件测试项目等
- 四川省宜宾五粮液集团财务有限公司新一代核心业务系统维护服务项目、通知存款业务改造项目、智慧 e 贷核心业务系统改造项目
- 国网信息通信产业集团有限公司 2024 年度服务项目
- 山东浪潮傲林大数据科技有限公司中远海运财务公司数据中台咨询项目

## 3、金融信创取得权威认证及阶段性成果

### (1) SUNDB 数据库取得工信部等权威机构认证

2024 年 4 月，公司 **SUNDB 数据库获国标 GB 18030-2022 最高级认证证书，展现中文数据库技术实力**。由中国电子技术标准化研究院主办的强制性国家标准 GB 18030-2022《信息技术 中文编码字符集》标准宣贯会暨首批通过认证测试产品发布会在京召开。在本次大会上，公司 SUNDB 数据库通过国家标准 GB 18030-2022《信息技术中文编码字符集》认证，并获得 GB 18030-2022《信息技术中文编码字符集》最高级（3 级）认证证书，这一认证表明 SUNDB 数据库在中文信息技术领域具备高度的标准化和规范化水平，能够很好地满足中文信息处理和交换的需求。

4 月，公司 SUNDB 数据库在 2024 赛迪顾问 IT 市场年会上荣获“数字化创新实践案例奖”，这一荣誉标志着科蓝软件在技术创新和实践成果方面获得了业界的高度认可，同时象征着中国品牌数据库在数字化转型中取得的显著成就。

近期，由中国通信标准化协会、大数据技术标准推进委员会主办的 2024 可信数据库发展大会在北京召开，公司作为首批通过“可信数据库”评测、掌握核心技术的国产数据库厂商，连续多年参与了中国信通院“可信数据库”多项标准的制定工作，并深度参与了《数据库发展研究报告（2024 年）》的编写。公司 SUNDB 凭借其在金融行业数据库应用领域的卓越贡献与创新能力，荣膺首批“数据库应用创新实验室金融行业工作组共建单位”，并成功入选《中国数据库产业图谱（2024 年）》，获得中国通信标准化协会等业界权威机构的肯定与认可。这一殊荣不仅彰显了公司在推动数据库技术创新与应用方面的领先地位，也进一步巩固了在金融行业数字化转型中的核心地位。

### (2) 报告期内公司 SUNDB 数据库系统与多家公司的系统完成兼容性认证

- 公司数据库系统 V3 与华为 Kunpeng 920 TaiShan 200 完成兼容性测试认证
- 与中电云计算技术有限公司的灾备一体机 CeaBackup 完成兼容性测试认证
- 与中国电子系统技术有限公司的灾备一体机 CeaBackup 完成兼容性测试认证
- 与广州鼎甲计算机科技有限公司的数据备份与恢复系统 V8.0 完成兼容性测试认证

- 与北京致远互联软件股份有限公司的 COP-A8C 协同运营平台、COP-V8 资产管理系统、COP-V8 BI 数据分析平台、COP-V8 gPaas 云原生技术平台、COP-V8 统一工作平台、COP-V8 信创协同办公平台 COP-V8 招投标管理系统等三十余个系统完成兼容性测试认证
- 与中科方德软件有限公司方德高可信服务器操作系统 V4 完成兼容性测试认证
- 与中诚华隆的 (R622G1/R622G2/R652A1/R652A2/R654A1/R652S1)、(KW2121016-SW1621)、(KW2121016-SW3231) 产品完成兼容性测试认证

### (3) 持续推进生态建设

公司与华为在鸿蒙、鲲鹏、华为云、欧拉、5G、大模型等多个产品线和业务领域形成了核心银行系统、智慧渠道、数字银行、数据库一体机等全栈国产化联合解决方案。2024 年 3 月，公司受邀出席华为中国合作伙伴大会，华为正式为科蓝软件颁发《HarmonyOS 开发服务商》证书。此次获得华为 HarmonyOS 开发服务商资格，标志着科蓝软件在鸿蒙+金融领域的技术创新和业务拓展方面的重要成果。

2024 年 2 月，公司启动鲲鹏原生应用开发合作。5 月 9 日，鲲鹏昇腾开发者大会 2024 于北京举行。公司作为金融科技领军企业受邀出席此次大会，与全球开发者共同探讨计算产业趋势、前沿 AI 技术，共同推动行业解决方案和应用创新，加速行业智能化。

在鸿蒙领域，公司是首批 HarmonyOS 应用服务生态合作伙伴、首批鸿蒙生态合作伙伴金融行业 ISV 签约企业，并且是 OpenHarmony 金融支付专委会会员及 OpenHarmony 生态创新示范单位。先后完成了 HarmonyOS 3.0、4.0、HarmonyOSNEXT(鸿蒙星河版) 移动金融组件兼容性优化。

2024 年 6 月，华为开发者大会 (HDC) 上，华为发布了一款全新的编程语言——仓颉。仓颉是华为为鸿蒙量身打造的全场景智能应用编程语言，也是鸿蒙生态基础设施建设的重要一环。作为金融互联网解决方案领军企业和鸿蒙首批全生态认证服务商，公司成功研发了“仓颉+鸿蒙”的增强型多因素身份认证组件 (sMFA)。sMFA 组件集成鸿蒙可信终端的身份认证因子，整合人脸、指纹、手势、账号密码及华为 ID 等多重身份认证方式，具有反钓鱼、防重放、防篡改和防中间人攻击等多重安全防护功能，达到金融行业身份认证保证级别。目前，该组件已顺利通过权威第三方中国金融认证中心 (CFCA) 安全评测，同时获得北京国家金融科技认证中心的金融科技产品认证。在本次大会上，公司凭借近年来在鸿蒙领域的卓越贡献和创新能力，荣获了 2024 鸿蒙生态“优秀开发服务商”奖项。

- 2024 年 3 月，公司全资子公司苏州科蓝与江苏省苏州相城高新技术产业开发区管理委员会成功签署《关于智能算力中心合作框架协议》，公司将在相城高新区管委会辖区内筹建智能算力中心项目，标志着双方在智能算力领域的合作迈向了新的阶段。
- 2024 年 4 月，公司双鱼座中台系统与阿里云专有云企业版 (V3) 通过服务器为鲲鹏体系架构的测试，取得产品生态集成认证。
- 公司与联想科技正式签署全面战略合作协议。双方宣布将共同推进长三角地区智能算力中心的建设与发展，旨在通过技术创新与资源共享，为长三角区域乃至全国的企业用户提供高效、便捷、灵活的算力服务，加速推动数字经济的高质量发展。
- 公司受邀出席 2024 超聚变合作伙伴大会，并签约金融信创攀登行动，共赢算力未来。

### (4) SUNDB 国产数据库得到市场广泛认可

①承德银行信用卡微信小程序和公众号选择了中国品牌数据库 SUNDB 作为后端存储解决方案，为其信用卡微信小程序和公众号提供了强大的技术支撑。同时，SUNDB 数据库提供的丰富管理工具和备份恢复机制，为数据安全提供了有力保障。

②东营银行在互联网信贷平台的建设中，选择了公司 SUNDB 数据库作为其核心数据管理系统，SUNDB 数据库在大数

据处理、高并发、低延时等方面展现了卓越性能。目前，SUNDB 数据库产品已在东营银行互联网信贷核心系统顺利通过测试，即将正式切换上线。

③2024 年 2 月，长沙城市超脑数据异地备份与市直单位数据一级治理项目正式上线，公司的 SUNDB 数据库应用于“数仓管理平台”，助力长沙市数字政府 IT 国产化建设落地。并凭借此项目荣获赛迪顾问“数字化创新实践案例奖”，入选中国科学院《互联网周刊》、中国社会科学院信息化研究中心等机构联合发布的“2024 十大优秀基础软件应用案例”。

④公司 SUNDB 数据库成功中标甘肃兰州某数字档案馆项目，为数字档案馆提供强有力的技术支持。

⑤公司 SUNDB 数据库成功中标国防大学高性能数据采集管理平台项目。

⑥公司 SUNDB 数据库成功中标中国金融电子化集团有限公司金电信科应用系统整体解决方案信创项目。

⑦公司 SUNDB 数据库成功中标 2024 哈密市商业银行数据库采购项目。

⑧2024 年 5 月，由国家发改委、国家数据局、国家互联网信息办公室等单位主办的第七届数字中国建设峰会召开，《2024 年中国金融行业网络安全案例集》正式发布。公司在江西银行企业网银系统 SUNDB 数据库应用案例、山东某城商行互联网分布式信贷核心平台 SUNDB 数据库应用案例、贵州某农商银行电子银行系统 SUNDB 数据库应用案例分别入选了此案例集，证明了 SUNDB 数据库在金融数据安全领域的突出优势。

⑨2024 年 6 月，由国务院发展研究中心主管的《中国经济报告》将 SUNDB 数据库纳入了自主可控数据库典型案例中。

⑩2024 年 7 月，由工信部信息中心、天津市高新技术企业协会等共同举办的 2024 信息技术应用创新发展大会暨解决方案应用推广大会上，工信部信息中心发布了 2023 信息技术应用创新典型解决方案案例集，公司自主研发的 SUNDB 数据库成功入选该案例集。

#### 4、持续打造市场影响力

2024 年 1 月，赛迪顾问发布了《2023 中国最具投资价值基础软件企业》十强榜单，公司在数据库领域实力登榜第三名。

2024 年 1 月，由中国科协科学技术创新部和中国通信学会联合主办的 2023 年“科创中国”金融科技创新大赛落下帷幕。公司凭借 5G 数字银行荣获“科创中国”金融科技创新大赛（2023）三等奖。

2024 年 2 月，国内头部数据库排名机构墨天轮发布《2023 年度数据库评选获奖名单》。公司 SUNDB 数据库斩获“2023 年度最具潜力数据库奖”。

2024 年 2 月，第十届“金松奖”金融科技行业评选结果正式揭晓，公司凭借在张家港农商行落地实施的“人民币货币桥引擎”产品荣获“金松奖”数字人民币场景建设奖第一名；公司凭借在银行线上线下数字化转型及银行数据安全领域的卓越贡献荣获“金松奖”最具成长力企业。

2024 年 3 月，中国科学院《互联网周刊》、中国社会科学院信息化研究中心、eNet 研究院、德本咨询联合发布了“2023 数字化转型领军企业”排行榜，公司凭借其在数字金融、数字乡村、数字城市实践案例和创新能力荣获 2023 年数字化转型领军企业。在其随后发布的“2024 全国‘人工智能+’行动创新案例 100”排行榜中，公司智能高柜数币机器人“小蓝”凭借在河南农村信用社的应用荣获 2024 全国“人工智能+”行动创新案例。

2024 年 3 月，江苏省金融业联合会公布了 2023 年度数字化转型先进单位名单，科蓝软件凭借其卓越的技术实力和创新成果，荣获此殊荣。

2024 年 6 月，由中国科学院《互联网周刊》、中国社会科学院信息化研究中心、eNet 研究院、德本咨询联合发布的

“2024 数字货币解决方案提供商 TOP50”排行榜发布，公司凭借数字货币整体解决方案以及在数字货币领域的持续创新荣获了“2024 年数字货币解决方案提供商 TOP1”的殊荣。

2024 年 7 月，北京第二十三届中国互联网大会上，公司凭借智能高柜数币机器人“小蓝”，在首届“金灵光杯”中国互联网创新大赛中荣获人工智能赛道的优秀奖。

## 二、核心竞争力分析

在互联网银行业务及技术持续创新的基础上，结合近年来在银行智能网点转型和银行数据类业务综合应用领域的开拓，公司的核心竞争力升华为数字银行的创新。互联网银行+大数据+线下智能网点转型=数字银行架构，公司的主营业务由互联网银行升级为数字银行。

### （一）深厚的研发基础

公司 1999 年率先在中国大陆使用 Java 应用服务器技术，实施了首家网上银行系统。公司先后自主研发了 NetBank 2000 技术框架、PowerEngine、MADP、双鱼座分布式技术平台，并在技术框架和技术平台的基础上实现了真正的多渠道支持，通过领域设计、业务实践、技术创新，依托元服务管理、数据治理、可视化服务编排，大大提高了项目开发的效率与质量，满足金融行业敏捷开发与运营需求，从而支撑客户业务创新，实现数据共享，有效提升银行产品创新能力和运营能力，推动了国内数字银行业务的快速发展。

自成立以来，公司始终坚持自主创新、自主研发的原则，向银行等金融机构提供的产品及技术解决方案均为公司自主研发并拥有 100%知识产权，各项业务自主可控、安全可靠，形成了完整的数字银行互联网产品体系，沉淀了丰富的金融行业经验和实际案例。公司可为客户提供数字银行的咨询、规划、方案、建设、营运、创新以及市场营销等全栈服务，在金融与科技深度融合的场景下，将通过成熟的技术和服务，为更多金融企业提供金融科技解决方案，助力金融企业数字化转型。

在基础软件领域，公司掌握完整知识产权与核心技术的分布式数据库，在高并发、实时交易的金融级高端应用领域已占据信创国产化的制高点。

截止 2024 年 6 月底，公司已取得 364 项软件著作权及多项专利，拥有从基础软件到应用层的全部源代码和自主知识产权，现拥有近 4000 名 IT+金融的复合型人才，包括超 1000 名数据库 DBA，建立了经验丰富的各类研发与服务人才梯队。

### （二）优秀的数字银行业务经验积淀

公司自成立以来始终深耕中国金融行业科技建设与发展，坚持业务与科技相互促进的发展理念。二十年来不仅积累了包括移动银行、网络银行、开放银行、线上信贷系统、双鱼座业务中台、智慧营销中台、核心业务系统、监管报送系统等在内的覆盖金融行业前中后台的成熟解决方案与产品，同时具备金融机构数字化转型规划与咨询、大型项目群交付、大规模系统集成服务能力。围绕公司重点解决方案客户体验体系建设领域，公司建立了独立的客户体验中心，始终将提升金融机构客户体验体系作为首要业务发力点。目前公司已成为行业内首屈一指的线上线下数字化客户体验体系建设科技服务商。

### （三）优质的客户资源

经过多年的积累，公司的客户已经覆盖了中国银行、农业银行、建设银行、邮储银行、进出口银行、国家开发银行等大型国有银行、政策性银行和绝大多数城市商业银行、农村商业银行、外资银行，为 500+银行及非银行金融客户开发了超 2000 套业务系统，并为之保持了长期的合作关系。公司基于自身应用软件及基础软件的优势建立了紧密的生态合作关系，与大型央企、国企及华为、阿里、腾讯、京东、苏宁、百度、字节跳动等共建开放、合作、共赢的金融服务生态体



系，为行业数字化转型赋能。

#### （四）拥有自主知识产权的国产数据库与全系列银行互联网产品的供应商

传统数据库国产化替代的风险主要在于国产数据库的产品成熟度以及对原有业务系统的改造，数据库国产化替代成功与否，除了国产数据库厂商能够完全掌握数据库核心技术之外，还需依赖于原有业务系统的应用软件开发商对其应用进行适配改造。公司是目前国内唯一一家既拥有完整自主知识产权分布式事务型数据库软件，又拥有全系列银行互联网产品的供应商，自主知识产权的 SUNDB 数据库（基础软件）与金融场景（应用软件）所构建的“数据库产品+金融客户（500+）+金融行业 DBA 团队（1000+）+银行关键交易系统（2000+）” 独家优势，在进行数据库国产化替代时不必依赖于其他厂商，可独立自主完成测试及生产上线。

#### （五）高标准的管理体系

公司为高新技术企业，拥有 ISO9001、CMMI5、ISO20000、ISO27001、ISO22301、ISO45001、ISO14001 等多项行业权威认证，在过程组织、软件研发、项目管理、项目交付、信息安全管理和质量管理等方面对项目全过程进行严格控制，并持续优化。同时，公司参与行业数据库、软件供应链各方面相关标准的制定，包括中国信息通信研究院的《数据库应用迁移解决方案能力分级要求》标准编制，《数据库发展白皮书》编制，中国金融电子化公司《金融信息技术创新应用事务型数据库检测规范》编制，及全国信息安全标准化技术委员会的《信息安全技术软件供应链安全要求》国家标准编制等。

### 三、主营业务分析

#### 概述

参见“一、报告期内公司从事的主要业务”相关内容。

#### 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	503,829,164.58	495,164,434.46	1.75%	无重大变化
营业成本	333,572,932.38	332,916,980.63	0.20%	无重大变化
销售费用	39,119,947.41	38,267,289.27	2.23%	无重大变化
管理费用	70,529,254.44	66,957,335.84	5.33%	无重大变化
财务费用	29,171,980.22	22,900,625.32	27.39%	无重大变化
所得税费用	-6,088,438.47	-15,934,282.34	61.79%	主要系递延所得税费用增加所致
研发投入	107,652,290.70	70,076,175.19	53.62%	主要系内部研发产品增加所致。
经营活动产生的现金流量净额	-144,512,627.89	-254,136,053.38	43.14%	主要系公司加大回款力度，同时控制人力成本所致。
投资活动产生的现金流量净额	-86,824,196.07	137,036,723.29	-163.36%	主要系上期闲置募集资金理财产品到期赎回、本期支付的股权转让款增加所致。
筹资活动产生的现金流量净额	-121,230,111.82	178,456,682.67	-167.93%	主要系本期偿还到期银行贷款所致。
现金及现金等价物净	-352,595,051.69	62,103,033.25	-667.76%	主要系偿还到期银行

增加额				贷款及支付股权转让款所致。
其他收益	7,082,225.25	5,020,401.93	41.07%	主要系政府补助增加所致。
信用减值损失	-3,089,125.13	-6,419,020.90	51.88%	主要系报告期内计提的信用损失减少所致。

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						
电子渠道及中台	260,327,757.79	171,403,443.01	34.16%	-1.14%	-10.64%	7.00%
互联网银行（含互联网核心）	189,722,829.58	126,082,140.26	33.54%	13.89%	24.44%	-5.64%

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

占公司营业收入或营业利润 10%以上的行业情况

适用 不适用

单位：元

	营业收入	营业成本	毛利率	营业收入比上年同期增减	营业成本比上年同期增减	毛利率比上年同期增减
分客户所处行业						
软件和信息产业	503,829,164.58	333,572,932.38	33.79%	1.75%	0.20%	1.02%
分产品						
电子渠道及中台	260,327,757.79	171,403,443.01	34.16%	-1.14%	-10.64%	7.00%
互联网银行（含互联网核心）	189,722,829.58	126,082,140.26	33.54%	13.89%	24.44%	-5.64%
分地区						
境内	498,921,012.80	333,438,434.14	33.17%	1.41%	0.31%	0.73%

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	
软件和信息产业-直接人工	318,713,595.21	95.54%	314,777,725.42	94.55%	1.25%
软件和信息产业-直接材料	1,063,495.09	0.32%	1,986,093.12	0.60%	-46.45%
软件和信息产业-项目直接费	9,532,337.61	2.86%	11,118,254.20	3.34%	-14.26%
软件和信息产业-	4,263,504.47	1.28%	5,034,907.89	1.51%	-15.32%

外包服务费					
合计	333,572,932.38	100.00%	332,916,980.63	100.00%	0.20%

相关数据同比发生变动 30% 以上的原因说明

适用  不适用

#### 四、非主营业务分析

适用  不适用

单位：元

	金额	占利润总额比例	形成原因说明	是否具有可持续性
投资收益	195,110.07	-1.64%	主要为理财产品和权益法核算投资收益	否
公允价值变动损益	-80,176.78	0.67%	交易性金融资产	否
资产减值	101,730.43	-0.86%	合同资产减值准备	是
营业外收入	33.46	0.00%		否
营业外支出	44,206.34	-0.37%	固定资产报废损失	否
信用减值损失	-3,089,125.13	25.97%	应收账款、其他应收款坏账准备	是
其他收益	7,082,225.25	-59.55%	收到的个税返还、增值税退税、社保培训补贴、财政扶持款、稳岗补贴等政府补助	增值税即征即退税具有可持续性，政府补助不具有可持续性

#### 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	245,105,297.65	8.18%	601,326,486.57	20.06%	-11.88%	主要系支付日常经营活动费用。
应收账款	1,007,708,689.71	33.63%	846,924,581.49	28.26%	5.37%	无重大变化
合同资产	22,683,453.10	0.76%	24,275,648.01	0.81%	-0.05%	无重大变化
存货	640,962,692.85	21.39%	596,838,299.77	19.91%	1.48%	无重大变化
长期股权投资	14,448,336.39	0.48%	14,527,435.12	0.48%	0.00%	无重大变化
固定资产	29,116,340.35	0.97%	28,813,558.33	0.96%	0.01%	无重大变化
在建工程	433,233,132.41	14.46%	365,921,391.20	12.21%	2.25%	无重大变化
使用权资产	16,432,529.66	0.55%	15,744,632.47	0.53%	0.02%	无重大变化
短期借款	349,152,343.06	11.65%	427,941,018.87	14.28%	-2.63%	无重大变化
合同负债	82,082,933.55	2.74%	74,186,731.59	2.48%	0.26%	无重大变化
长期借款	580,069,750.96	19.36%	580,069,750.96	19.35%	0.01%	无重大变化
租赁负债	10,399,544.64	0.35%	8,546,873.08	0.29%	0.06%	无重大变化
交易性金融资产	2,149,292.44	0.07%	3,557,117.40	0.12%	-0.05%	主要系韩国子

						公司 SUWJE SOFT 株式会社使用暂时闲置的自有资金购买的理财产品赎回所致。
其他流动资产	60,851,919.70	2.03%	41,461,349.29	1.38%	0.65%	主要系苏州子公司支付的工程款获取增值税专用发票，形成以后年度留抵的增值税进项税增加，同时，本期末深圳金信子公司闲置自有资金购买了结构性存款。
开发支出	102,219,242.69	3.41%	72,176,878.98	2.41%	1.00%	主要系内部研发产品增加并未达到预定可使用状态所致。
应付职工薪酬	125,905,965.15	4.20%	79,246,933.59	2.64%	1.56%	主要系计提的员工工资增加所致。
长期应付款	10,698,078.48	0.36%	15,853,930.60	0.53%	-0.17%	主要系一年以上融资租赁款所致。
其他非流动负债	64,403,012.95	2.15%	13,274,684.06	0.44%	1.71%	应付苏州子公司长三角研发中心工程进度款。
递延收益	6,720,000.00	0.22%	2,500,000.00	0.08%	0.14%	主要系与资产相关的政府补助增加所致

## 2、主要境外资产情况

适用 不适用

单位：元

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
科蓝软件系统（香港）有限公司	公司设立	90,429,125.57	香港	全资子公司	公司治理、财务管理、审计监督、绩效考核等方式	-5,431,976.15	8.11%	否
其他情况说明	科蓝软件系统（香港）有限公司中包括韩国 SUNJE SOFT							

## 3、以公允价值计量的资产和负债

☑适用 ☐不适用

单位：元

项目	期初数	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	本期计提的减值	本期购买金额	本期出售金额	其他变动	期末数
金融资产								
1. 交易性金融资产（不含衍生金融资产）	3,557,117.40	-80,176.78			1,889,147.57	3,009,390.35	-207,405.40	2,149,292.44
4. 其他权益工具投资	20,501,337.51						-41,063.82	20,460,273.69
金融资产小计	24,058,454.91	-80,176.78			1,889,147.57	3,009,390.35	-248,469.22	22,609,566.13
上述合计	24,058,454.91	-80,176.78			1,889,147.57	3,009,390.35	-248,469.22	22,609,566.13
金融负债	0.00							0.00

其他变动的内容

其他变动为外币报表折算差额。

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	期末账面余额（元）	期末账面价值（元）	受限原因
货币资金	5,328,237.00	5,328,237.00	保证金、企业基本信息未更新冻结银行账户、仲裁冻结，详见附注七、注释 1，注释 79
应收账款	331,460,758.70	301,526,835.01	为短期借款、长期应付款提供质押担保，详见附注七、注释 5、注释 32
固定资产	26,981,554.10	23,991,098.66	为短期借款提供抵押担保，详见附注七、注释 32、注释 21
无形资产	59,428,653.00	53,584,835.18	为苏州子公司的长期借款提供抵押担保，详见附注七、注释 26、注释 45

合计	423,199,202.80	384,431,005.85	
----	----------------	----------------	--

## 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
45,999,044.00	0.00	100.00%

### 2、报告期内获取的重大的股权投资情况

适用 不适用

单位：元

被投资公司名称	主要业务	投资方式	投资金额	持股比例	资金来源	合作方	投资期限	产品类型	截至资产负债表日的进展情况	预计收益	本期投资盈亏	是否涉诉	披露日期（如有）	披露索引（如有）
深圳宁泽金融科技有限公司	信息技术	收购	30,772,012.00	49.00%	自有资金	马鞍山泽宝企业管理合伙企业（有限合伙）、张家界金泽企业管理合伙企业（有限合伙）、张家界银泽企业管理合伙企业（有限合伙）、贵州熙泽信息科技中心（有限合伙）、深圳君盛鼎石创业投	不适用	不适用	已完成	0.00	279,014.69	否	2024年05月13日	www.cninfo.com.cn

						资企业 (有限 合 伙)、 深圳君 盛祥石 股权投 资基金 合伙企 业(有 限合 伙)								
合计	--	--	30,772,012.00	--	--	--	--	--	--	0.00	279,014.69	--	--	--

### 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

### 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	79,309.83
报告期投入募集资金总额	1,444.16
已累计投入募集资金总额	37,275.68
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

##### (一) 非公开发行股票的募集资金存放和管理情况

经中国证券监督管理委员会 2020 年 6 月 2 日证监许可[2020]1064 号文《关于核准北京科蓝软件系统股份有限公司非公开发行股票的批复》的核准，并经深圳证券交易所同意，本公司由主承销商海通证券股份有限公司于 2020 年 10 月 21 日向特定对象非公开发行的方式发行普通股（A 股）股票 13,139,287 股，每股面值人民币 1 元，每股发行认购价格为人民币 24.05 元，共计募集人民币 315,999,852.35 元（大写：叁亿壹仟伍佰玖拾玖万玖仟捌佰伍拾贰元叁角伍分）。募集资金净额为人民币 307,482,956.09 元（大写：叁亿零柒佰肆拾捌万贰仟玖佰伍拾陆元零玖分）。上述发行募集的资金已全部到位，业经大华会计师事务所（特殊普通合伙）出具的“大华验字[2020]000650 号”验资报告验证确认。

2024 年 1-6 月公司实际使用募集资金 12,331,041.77 元，累计使用募集资金 214,024,399.27 元。募集资金专用账户累计收到利息收入（包括理财收益、扣除银行手续费）4,418,364.33 元。截至 2024 年 6 月 30 日止，募集资金余额为 97,876,921.15 元（包含累计收到的银行存款利息、理财收益扣除银行手续费等的净额）。

##### (二) 可转换公司债券的募集资金存放和管理情况

经中国证券监督管理委员会《关于同意北京科蓝软件系统股份有限公司向不特定对象发行可转换公司债券注册的批复》（证监许可[2022]1567 号文）核准，并经深圳证券交易所同意，本公司由主承销商中信建投证券股份有限公司于

2022年8月30日向不特定对象发行可转换公司债券494.60万张，每张面值人民币100元，共计募集人民币494,600,000.00元（大写：肆亿玖仟肆佰陆拾万元整）。募集资金净额为人民币485,615,349.07元（大写：肆亿捌仟伍佰陆拾壹万伍仟叁佰肆拾玖元零柒分）。上述发行募集的资金已全部到位，业经大华会计师事务所（特殊普通合伙）出具的“大华验字[2022]000614号”验资报告验证确认。

2024年1-6月公司实际使用募集资金2,110,559.32元，累计使用募集资金158,732,351.49元。募集资金专用账户累计收到利息收入（包括理财收益、扣除银行手续费）5,856,855.25元。截至2024年6月30日止，募集资金余额为332,739,852.83元（包含累计收到的银行存款利息、理财收益扣除银行手续费的净额以及临时补充流动资金的金额）。

## （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												
非银行金融机构IT系统解决方案建设项目	否	9,765	9,765	9,765	0	5,214.96	53.40%				不适用	否
智慧银行建设项目	否	6,244.3	6,244.3	6,244.3	0	3,513.6	56.27%				不适用	否
支付安全建设项目	否	5,259	5,259	5,259	1,233.1	3,193.88	60.73%				不适用	否
补充流动资金项目	否	9,480	9,480	9,480	0	9,480	100.00%				不适用	否
数字银行服务平台建设项目	否	33,922.09	33,922.09	33,922.09	211.06	1,233.8	3.64%				不适用	否
补充流动	否	14,639.44	14,639.44	14,639.44	0	14,639.44					不适	否



资金项目												用	
承诺投资项目小计	--	79,309.83	79,309.83	79,309.83	1,444.16	37,275.68	--	--				--	--
超募资金投向													
不适用													
合计	--	79,309.83	79,309.83	79,309.83	1,444.16	37,275.68	--	--	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	不适用												

实施地点变更情况	
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	不适用
用闲置募集资金暂时补充流动资金情况	适用 1. 2022 年 7 月 12 日，公司召开的第三届董事会第七次会议和第三届监事会第六次会议，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》，截至 2024 年 6 月 30 日公司已将用于暂时补充流动资金的闲置募集资金全部归还并存入公司募集资金专用账户。 2. 2024 年 1 月 3 日分别召开了第三届董事会第十九次会议和第三届监事会第十七次会议，审议通过了《关于使用可转换债券项目部分闲置募集资金暂时补充流动资金的议案》，截至 2024 年 6 月 30 日止，公司暂时补充流动资金合计 27,850 万元。
项目实施出现募集资金结余的金额及原因	不适用
尚未使用的募集资金用途及去向	尚未使用的募集资金存放于公司开立的募集资金专户，将用于募投项目后续资金支付。
募集资金使用及披露中存在的问题或其他	1. 2024 年 3 月 22 日，公司召开的第三届董事会第二十二次会议和第三届监事会第十九次会议，审议通过了《关于募集资金投资项目调整实施进度的议案》。非银行金融机构 IT 系统解决方案建设项目、智慧银行建设项目、支付安全建设项目由于公司募投项目实施地的办公场地交付延期，同时结合自身业务发展需要和成本预算管理要求，公司根据实际情况对项目实施进度予以调整，以上项目原计划 2023 年 12 月 31 日达到预定可使用状态，调整后计划 2024 年 12 月 31 日达到预定可使用状态。 2. 2024 年 3 月 22 日，公司召开的第三届董事会第二十二次会议和第三届监事会第十九次会议，审议通过了《关于募集资金投资项目调整实施进度的议案》。数字银行服务平台建设项目由于公司募投项目实施地的办公场地交付延期，同时结合自身业务发展需要和成本预算管理要求，公司根据实际情况对项目实施进度予以调整，以上项目原计划 2024 年 9 月达到预定可使用状态，调整后计划 2025 年 12 月 31 日达到预定可使用状态。

情况	
----	--

### (3) 募集资金变更项目情况

适用 不适用

单位：万元

变更后的项目	对应的原承诺项目	变更后项目拟投入募集资金总额(1)	本报告期实际投入金额	截至期末实际累计投入金额(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	是否达到预计效益	变更后的项目可行性是否发生重大变化
非银行金融机构 IT 系统解决方案建设项目	非银行金融机构 IT 系统解决方案建设项目	9,765	0	5,214.96	53.40%			不适用	否
智慧银行建设项目	智慧银行建设项目	6,244.3	0	3,513.6	56.27%			不适用	否
支付安全建设项目	支付安全建设项目	5,259	1,233.1	3,193.88	60.73%			不适用	否
补充流动资金项目	补充流动资金项目	9,480	0	9,480	100.00%			不适用	否
数字银行服务平台建设项目	数字银行服务平台建设项目	33,922.09	211.06	1,233.8	3.64%			不适用	否
补充流动资金项目	补充流动资金项目	14,639.44	0	14,639.44	100.00%			不适用	否
合计	--	79,309.83	1,444.16	37,275.68	--	--	0	--	--
变更原因、决策程序及信息披露情况说明(分具体项目)	2024 年 3 月 22 日,公司召开的第三届董事会第二十二次会议和第三届监事会第十九次会议,审议通过了《关于募集资金投资项目调整实施进度的议案》。								
未达到计划进度或预计收益的情况和原因(分具体项目)	非银行金融机构 IT 系统解决方案建设项目、智慧银行建设项目、支付安全建设项目由于公司募投项目实施地的办公场地交付延期,同时结合自身业务发展和成本预算管理要求,公司根据实际情况对项目实施进度予以调整,以上项目原计划 2023 年 12 月 31 日达到预定可使用状态,调整后计划 2024 年 12 月 31 日达到预定可使用状态。数字银行服务平台建设项目由于公司募投项目实施地的办公场地交付延期,同时结合自身业务发展和成本预算管理要求,公司根据实际情况对项目实施进度予以调整,以上项目原计划 2024 年 9 月达到预定可使用状态,调整后计划 2025 年 12 月 31 日达到预定可使用状态。								
变更后的项目可行性发生重大变化的情况说明	不适用								

## 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	2,000	0	0	0

合计	2,000	0	0	0
----	-------	---	---	---

单项金额重大或安全性较低、流动性较差的高风险委托理财具体情况

适用 不适用

委托理财出现预期无法收回本金或存在其他可能导致减值的情形

适用 不适用

## (2) 衍生品投资情况

适用 不适用

公司报告期不存在衍生品投资。

## (3) 委托贷款情况

适用 不适用

公司报告期不存在委托贷款。

## 七、重大资产和股权出售

### 1、出售重大资产情况

适用 不适用

公司报告期未出售重大资产。

### 2、出售重大股权情况

适用 不适用

## 八、主要控股参股公司分析

适用 不适用

主要子公司及对公司净利润影响达 10%以上的参股公司情况

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	营业利润	净利润
深圳科蓝金信科技发展有限公司	子公司	信息技术	50000000	228,943,949.60	33,013,449.89	32,774,916.88	382,969.05	302,016.76
北京尼客矩阵科技有限公司	子公司	信息技术	5000000	14,422,856.05	-567,685.58	2,841,360.13	-1,588,342.59	-1,530,461.58
北京科蓝软件系统(苏州)有限公司	子公司	信息技术	20000000	974,459,693.18	198,350,243.79	0.00	-9,355,888.82	-9,355,888.82
北京科蓝软件系统(香港)有限公司	子公司	信息技术	7925	90,429,125.57	-26,407,047.94	6,609,394.40	-6,120,259.03	-5,431,976.15

大陆云盾 电子认证 服务有限 公司	子公司	信息 技术	50000000	20,626, 421.46	-29,981,343.66	2,832,7 61.00	-2,367,635.04	-2,063,998.77
----------------------------	-----	----------	----------	-------------------	----------------	------------------	---------------	---------------

报告期内取得和处置子公司的情况

适用 不适用

## 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、人力成本上升的风险

随着城市生活成本的上升、竞争对手对专业人才的争夺加剧等因素，公司人工成本存在持续上升的风险，从而给公司的经营带来一定影响。

为此，公司将逐步建立高水平的企业管理和内部控制制度，不断提高公司治理水平，进一步实施全过程成本控制，提高公司日常运营效率。

### 2、应收账款逐渐增加及账龄结构发生改变的风险

随着公司业务规模、市场覆盖的扩大，加上项目本身的执行与验收周期较长，因此应收账款有逐渐增加及账龄结构发生改变的趋势。公司的客户主要为银行、金融机构等，如果个别客户信用情况发生较大变化，将不利于公司应收账款的收回，对公司的资产质量和经营业绩产生不利影响。

为此，公司将进一步规范管理，加强对应收账款的催收力度，尽最大可能避免产生新的逾期应收账款，降低应收账款风险。

## 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01月10日	网络会议	网络平台线上交流	机构	东北证券等机构	公司主营业务介绍及主营产品竞争优势介绍，数字银行应用合作情况，数字人民币与公司业务的联系情况，鸿蒙技术的应用情况等；未提供资料。	详见于巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）披露的北京科蓝软件系统股份有限公司投资者关系活动记录表
2024年04月29日	价值在线 ( <a href="https://www.ir-">https://www.ir-</a>	网络平台线上交流	机构、个人、其他	参与年度业绩说明会的投资者	2023年年报业绩及2024年一季报业	详见于巨潮资讯网（www.cninfo.

	online.cn/)网络互动				绩说明及公司发展战略、业务前景等；未提供资料。	com.cn)披露的北京科蓝软件系统股份有限公司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	17.49%	2024 年 01 月 04 日	2024 年 01 月 04 日	详见公司刊登在巨潮资讯网 (www.cninfo.com.cn) 《2024 年第一次临时股东大会决议公告》 (公告号: 2024-007)
2023 年年度股东大会	年度股东大会	17.84%	2024 年 05 月 16 日	2024 年 05 月 16 日	详见公司刊登在巨潮资讯网 (www.cninfo.com.cn) 《2023 年年度股东大会决议公告》 (公告号: 2024-044)

#### 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

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

### 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) 2024 年 1 月 4 日, 公司召开 2024 年第一次临时股东大会, 审议通过了《关于公司〈2023 年限制性股票激励计划(草案)〉及其摘要的议案》《关于公司〈2023 年限制性股票激励计划实施考核管理办法〉的议案》《关于提请股东大会授权董事会办理股权激励相关事宜的议案》, 公司 2023 年股权激励计划获得批准。

(2) 2024 年 3 月 1 日，公司召开第三届董事会第二十一次会议、第三届监事会第十八次会议，审议并通过了《关于调整 2023 年限制性股票激励计划相关事项的议案》《关于向激励对象首次授予限制性股票的议案》，向 314 名激励对象授予第二类限制性股票，授予价格 7.62 元/股。

## 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
北京科蓝软件系统股份有限公司	不适用	无	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

无

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

报告期内，公司及子公司在日常生产经营中认真贯彻执行国家有关环境保护方面的法律法规，严格控制环境污染，保护生态环境。公司积极谋求企业与环境的和谐发展，加强节能减排，在经营过程中主要涉及到能源消耗、资源综合利用、安全生产、公共卫生等方面的隐忧。

未披露其他环境信息的原因

上市公司及其子公司不属于国家环境保护部门的重点排污企业，公司及其子公司均处于软件产业，软件产业具有绿色环保特点。

### 二、社会责任情况

公司重视履行社会责任，在生产经营和业务发展过程中，谋求企业与环境的和谐发展，加强节能减排。同时积极履行对社会、股东、客户、员工等利益相关方所应承担的社会责任，实现企业与员工、企业与社会、企业与环境的健康可持续发展。

## 第六节 重要事项

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

适用 不适用

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

### 二、控股股东及其他关联方对上市公司的非经营性占用资金情况

适用 不适用

公司报告期不存在上市公司发生控股股东及其他关联方非经营性占用资金情况。

### 三、违规对外担保情况

适用 不适用

公司报告期无违规对外担保情况。

### 四、聘任、解聘会计师事务所情况

半年度财务报告是否已经审计

是 否

公司半年度报告未经审计。

### 五、董事会、监事会对会计师事务所本报告期“非标准审计报告”的说明

适用 不适用

### 六、董事会对上年度“非标准审计报告”相关情况的说明

适用 不适用

### 七、破产重整相关事项

适用 不适用

公司报告期未发生破产重整相关事项。

### 八、诉讼事项

重大诉讼仲裁事项

适用 不适用

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

其他诉讼事项

适用 不适用

## 九、处罚及整改情况

适用 不适用

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

控股股东、实际控制人王安京先生及其一致行动人宁波科蓝盛合投资管理合伙企业（有限合伙）因逾期债务涉及约 1.21 亿元诉讼，目前处于执行阶段。

## 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

公司报告期不存在重大担保情况。

### 3、日常经营重大合同

适用 不适用

公司报告期不存在日常经营重大合同。

### 4、其他重大合同

适用 不适用

公司报告期不存在其他重大合同。

## 十三、其他重大事项的说明

适用 不适用

公司报告期不存在需要说明的其他重大事项。

## 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	58,761,644	12.71%	0	0	0	-11,435,362	-11,435,362	47,326,282	10.24%
1、国家持股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
2、国有法人持股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
3、其他内资持股	58,761,644	12.71%	0	0	0	-11,435,362	-11,435,362	47,326,282	10.24%
其中：境内法人持股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
境内自然人持股	58,761,644	12.71%	0	0	0	-11,435,362	-11,435,362	47,326,282	10.24%
4、外资持股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
其中：境外法人持股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
境外自然人持股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
二、无限售条件股份	403,421,501	87.29%	0	0	0	11,439,333	11,439,333	414,860,834	89.76%
1、人民币普通股	403,421,501	87.29%	0	0	0	11,439,333	11,439,333	414,860,834	89.76%
2、境内上市的外资股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
3、境外上市的外资股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
4、其	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%

他									
三、股份总数	462,183,145	100.00%	0	0	0	3,971	3,971	462,187,116	100.00%

股份变动的的原因

适用 不适用

经深圳证券交易所(以下简称“深交所”)同意,公司 49,460 万元可转换公司债券于 2022 年 9 月 20 日起在深交所挂牌交易,债券简称“科蓝转债”,债券代码“123157”。根据《深圳证券交易所创业板股票上市规则》等相关规定和《募集说明书》的有关约定,本次可转换公司债券转股期限的起止日期为 2023 年 3 月 6 日至 2028 年 8 月 29 日。根据《深圳证券交易所创业板股票上市规则》等相关规定和公司募集说明书的有关约定,截至 2024 年 6 月 30 日公司科蓝转债共计转股数量为 3,971 股,公司总股本变更为 462,187,116 股。

股份变动的批准情况

适用 不适用

经中国证券监督管理委员会《关于同意北京科蓝软件系统股份有限公司向不特定对象发行可转换公司债券注册的批复》(证监许可〔2022〕1567 号)核准,公司向不特定对象发行可转换公司债券 494.60 万张,每张面值为人民币 100 元,募集资金总额为 49,460.00 万元,扣除与发行有关的费用人民币 8,984,650.93 元(不含增值税),募集资金净额为 485,615,349.07 元。发行方式采用向原股东优先配售,原股东优先配售后余额(含原股东放弃优先配售部分)通过深圳证券交易所交易系统网上向社会公众投资者发行,认购金额不足 49,460 万元的部分由保荐机构(主承销商)中信建投证券余额包销。经深圳证券交易所(以下简称“深交所”)同意,公司 49,460 万元可转换公司债券于 2022 年 9 月 20 日起在深交所挂牌交易,债券简称“科蓝转债”,债券代码“123157”。根据《深圳证券交易所创业板股票上市规则》等相关规定和《募集说明书》的有关约定,本次可转换公司债券转股期限的起止日期为 2023 年 3 月 6 日至 2028 年 8 月 29 日。

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

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
王安京	58,761,644	-11,435,362	0	47,326,282	高管锁定股	任职期内执行董监高限售规定
合计	58,761,644	-11,435,362	0	47,326,282	--	--

## 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		53,359	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
王安京	境内自然人	13.65%	63,101,709	0	47,326,282	15,775,427	质押	60,900,000
							冻结	2,182,137
宁波科蓝盛合投资管理合伙企业（有限合伙）	境内非国有法人	6.20%	28,640,803	0	0	28,640,803	质押	15,870,000
							冻结	275,000
苏州元和塘创业投资有限公司	国有法人	1.37%	6,348,000	0	0	6,348,000	不适用	0
赵争光	境内自然人	0.96%	4,436,600	4,436,600	0	4,436,600	不适用	0
宁波科蓝盈众投资管理合伙企业（有限合伙）	境内非国有法人	0.89%	4,121,481	-251,600	0	4,121,481	不适用	0
张莹	境内自然人	0.70%	3,257,400	3,257,400	0	3,257,400	不适用	0
李鸿嵩	境内自然人	0.53%	2,429,300	2,429,300	0	2,429,300	不适用	0
深圳市允泰投资管理有限公司—允泰长泓三号私募证券投资基金	其他	0.50%	2,300,027	2,300,027	0	2,300,027	不适用	0
香港中央结算有限公司	境外法人	0.39%	1,791,214	-3,318,481	0	1,791,214	不适用	0
招商银行股份有限公司—南方中证1000 交易型开放式指数证券投资基金	其他	0.36%	1,664,800	1,237,200	0	1,664,800	不适用	0

金							
战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名股东的情况（如有）（参见注 3）	无						
上述股东关联关系或一致行动的说明	1、上述股东王安京为股东宁波科蓝盛合投资管理合伙企业（有限合伙）的普通合伙人、执行事务合伙人，并持有科蓝盛合 98.81% 的出资份额。科蓝盛合持有科蓝软件 6.20% 的股份，王安京与科蓝盛合为一致行动人。 2、公司未知上述其他股东之间是否存在关联关系，也未知是否属于《上市公司股东持股变动信息披露管理办法》规定的一致行动人。						
上述股东涉及委托/受托表决权、放弃表决权情况的说明	无						
前 10 名股东中存在回购专户的特别说明（参见注 11）	无						
前 10 名无限售条件股东持股情况（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				
宁波科蓝盛合投资管理合伙企业（有限合伙）	28,640,803	人民币普通股	28,640,803				
王安京	15,775,427	人民币普通股	15,775,427				
苏州元和塘创业投资有限公司	6,348,000	人民币普通股	6,348,000				
赵争光	4,436,600	人民币普通股	4,436,600				
宁波科蓝盈众投资管理合伙企业（有限合伙）	4,121,481	人民币普通股	4,121,481				
张莹	3,257,400	人民币普通股	3,257,400				
李鸿澍	2,429,300	人民币普通股	2,429,300				
深圳市允泰投资管理有限公司—允泰长泓三号私募证券投资基金	2,300,027	人民币普通股	2,300,027				
香港中央结算有限公司	1,791,214	人民币普通股	1,791,214				
招商银行股份有限公司—南方中证 1000 交易型开放式指数证券投资基金	1,664,800	人民币普通股	1,664,800				
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	1、上述股东王安京为股东宁波科蓝盛合投资管理合伙企业（有限合伙）的普通合伙人、执行事务合伙人，并持有科蓝盛合 98.81% 的出资份额。科蓝盛合持有科蓝软件 6.20% 的股份，王安京与科蓝盛合为一致行动人。 2、公司未知上述其他股东之间是否存在关联关系，也未知是否属于《上市公司股东持股变动信息披露管理办法》规定的一致行动人。						
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	1、股东宁波科蓝盛合投资管理合伙企业（有限合伙）通过普通证券账户持有 16,175,000 股，通过投资者信用担保证券账户持有 12,465,803 股，合计持有 28,640,803 股。 2、股东李鸿澍通过普通证券账户持有 0 股，通过投资者信用担保证券账户持有 1,910,500						



见注 4)	股，通过投资者信用担保证券账户持有 518,800 股，合计持有 2,429,300 股。 3、股东深圳市允泰投资管理有限公司一允泰长泓三号私募证券投资基金通过普通证券账户持有 0 股，通过投资者信用担保证券账户持有 2,300,027 股，合计持有 2,300,027 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

单位：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								
股东名称 (全称)	期初普通账户、信用账户持股		期初转融通出借股份且尚未归还		期末普通账户、信用账户持股		期末转融通出借股份且尚未归还	
	数量合计	占总股本的比例	数量合计	占总股本的比例	数量合计	占总股本的比例	数量合计	占总股本的比例
招商银行股份有限公司一南方中证 1000 交易型开放式指数证券投资基金	427,600	0.09%	129,800	0.03%	1,664,800	0.36%	46,400	0.01%

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

名称	股东类别	股票质押融资总额(万元)	具体用途	偿还期限	还款资金来源	是否存在偿债或平仓风险	是否影响公司控制权稳定
王安京	控股股东	36,450	自身融资需求	质权人申请为止	自有资金	否	否
宁波科蓝盛合投资管理合伙企业(有限合伙)	控股股东一致行动人	12,000	自身融资需求	质权人申请为止	自有资金	否	否

#### 五、董事、监事和高级管理人员持股变动

适用 不适用

姓名	职务	任职状态	期初持股数 (股)	本期增持 股份数量 (股)	本期减持 股份数量 (股)	期末持股数 (股)	期初被 授予的 限制性 股票数 量 (股)	本期被授 予的限制 性股票数 量 (股)	期末被授 予的限制 性股票数 量 (股)
王安京	董事长兼 总经理	现任	63,101,709	0	0	63,101,709	0	0	0
郑仁寰	董事	现任	0	0	0	0	0	0	0
王方圆	董事	现任	2,344,860	0	75,296	2,269,564	0	60,000	60,000
李国庆	董事兼副 总经理	现任	341,536	0	45,103	296,433	0	60,000	60,000
吴强	董事	现任	0	0	0	0	0	20,000	20,000
赵钧陶	董事	现任	0	0	0	0	0	0	0
宁宇	独立董事	现任	0	0	0	0	0	0	0
史学清	独立董事	现任	0	0	0	0	0	0	0
张文波	独立董事	现任	0	0	0	0	0	0	0
周海朗	监事会主 席	现任	0	0	0	0	0	0	0
王缉志	监事	现任	0	0	0	0	0	0	0
敖晓振	职工监事	现任	0	0	0	0	0	0	0
周旭红	财务总监 兼董事会 秘书	现任	1,256,053	0	38,937	1,217,116	0	60,000	60,000
周荣	副总经理	现任	421,005	0	7,655	413,350	0	60,000	60,000
合计	--	--	67,465,163	0	166,991	67,298,172	0	260,000	260,000

## 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

### 一、企业债券

适用 不适用

报告期公司不存在企业债券。

### 二、公司债券

适用 不适用

报告期公司不存在公司债券。

### 三、非金融企业债务融资工具

适用 不适用

报告期公司不存在非金融企业债务融资工具。

### 四、可转换公司债券

适用 不适用

#### 1、转股价格历次调整、修正情况

科蓝转债初始转股价格为 16.02 元/股，公司于 2023 年 5 月 18 日召开 2022 年年度股东大会，审议通过了《关于公司 2022 年度利润分配预案的议案》，并于 2023 年 7 月 3 日在巨潮资讯网披露《2022 年年度权益分派实施公告》（公告编号：2023-045），向全体股东每 10 股派发现金红利人民币 0.1 元（含税）。根据《募集说明书》相关条款以及中国证监会关于可转换公司债券发行的有关规定，公司可转换公司债券转股价格调整为 16.01 元/股，调整后的转股价格于 2023 年 7 月 11 日（除权除息日）起生效。

#### 2、累计转股情况

适用 不适用

转债简称	转股起止日期	发行总量（张）	发行总金额（元）	累计转股金额（元）	累计转股数（股）	转股数量占转股开始日前公司已发行股份总额的比例	尚未转股金额（元）	未转股金额占发行总金额的比例
科蓝转债	2023 年 3 月 6 日至 2028 年 8 月 29 日	4,946,000	494,600,000.00	139,300.00	8,674	0.00%	494,460,700.00	99.97%

## 3、前十名可转债持有人情况

序号	可转债持有人名称	可转债持有人性质	报告期末持有可转债数量（张）	报告期末持有可转债金额（元）	报告期末持有可转债占比
1	中国建设银行股份有限公司—华商信用增强债券型证券投资基金	其他	365,190	36,519,000.00	7.39%
2	UBS AG	境外法人	359,025	35,902,500.00	7.26%
3	中国民生银行股份有限公司—光大保德信信用添益债券型证券投资基金	其他	328,496	32,849,600.00	6.64%
4	西北投资管理（香港）有限公司—西北飞龙基金有限公司	境外法人	244,993	24,499,300.00	4.95%
5	中国银行股份有限公司—易方达稳健收益债券型证券投资基金	其他	205,997	20,599,700.00	4.17%
6	中国银河证券股份有限公司	国有法人	181,127	18,112,700.00	3.66%
7	中国建设银行股份有限公司—易方达双债增强债券型证券投资基金	其他	177,780	17,778,000.00	3.60%
8	中国建设银行股份有限公司—光大保德信增利收益债券型证券投资基金	其他	142,817	14,281,700.00	2.89%
9	易方达颐天配置混合型养老金产品—中国工商银行股份有限公司	其他	121,610	12,161,000.00	2.46%
10	富国富益进取固定收益型养老金产品—中国工商银行股份有限公司	其他	116,514	11,651,400.00	2.36%

## 4、担保人盈利能力、资产状况和信用状况发生重大变化的情况

适用 不适用

## 5、报告期末公司的负债情况、资信变化情况以及在未来年度还债的现金安排

## 五、报告期内合并报表范围亏损超过上年末净资产 10%

□适用 不适用

## 六、截至报告期末公司近两年的主要会计数据和财务指标

单位：万元

项目	本报告期末	上年末	本报告期末比上年末增减
流动比率	2.66	2.72	-2.21%
资产负债率	62.80%	61.73%	1.07%
速动比率	1.84	1.98	-7.07%
	本报告期	上年同期	本报告期比上年同期增减
扣除非经常性损益后净利润	-764.3	-895.02	14.61%
EBITDA 全部债务比	3.87%	2.34%	1.53%
利息保障倍数	0.67	0.25	168.00%
现金利息保障倍数	-8.44	-12.88	34.47%
EBITDA 利息保障倍数	1.50	1.12	33.93%
贷款偿还率	100.00%	100.00%	0.00%
利息偿付率	100.00%	100.00%	0.00%

## 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：北京科蓝软件系统股份有限公司

2024 年 06 月 30 日

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	245,105,297.65	601,326,486.57
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产	2,149,292.44	3,557,117.40
衍生金融资产		
应收票据		
应收账款	1,007,708,689.71	846,924,581.49
应收款项融资		
预付款项	61,970,481.98	49,189,560.18
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	31,833,853.85	37,472,057.69
其中：应收利息		
应收股利		
买入返售金融资产		
存货	640,962,692.85	596,838,299.77
其中：数据资源		
合同资产	22,683,453.10	24,275,648.01
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	60,851,919.70	41,461,349.29
流动资产合计	2,073,265,681.28	2,201,045,100.40

非流动资产：		
发放贷款和垫款		
债权投资		
其他债权投资		
长期应收款		
长期股权投资	14,448,336.39	14,527,435.12
其他权益工具投资	20,460,273.69	20,501,337.51
其他非流动金融资产		
投资性房地产		
固定资产	29,116,340.35	28,813,558.33
在建工程	433,233,132.41	365,921,391.20
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	16,432,529.66	15,744,632.47
无形资产	162,732,565.44	135,227,779.94
其中：数据资源		
开发支出	102,219,242.69	72,176,878.98
其中：数据资源		
商誉	66,488,859.70	66,190,047.13
长期待摊费用	3,896,192.21	6,034,790.98
递延所得税资产	74,592,616.28	70,933,363.93
其他非流动资产		
非流动资产合计	923,620,088.82	796,071,215.59
资产总计	2,996,885,770.10	2,997,116,315.99
流动负债：		
短期借款	349,152,343.06	427,941,018.87
向中央银行借款		
拆入资金		
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据		
应付账款	73,582,769.50	74,226,096.03
预收款项		
合同负债	82,082,933.55	74,186,731.59
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	125,905,965.15	79,246,933.59
应交税费	76,646,587.61	69,001,045.13
其他应付款	38,566,308.63	41,183,953.27



其中：应付利息	2,319,486.06	914,426.46
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	33,310,633.18	43,121,317.60
其他流动负债	75,457.93	17,383.02
流动负债合计	779,322,998.61	808,924,479.10
非流动负债：		
保险合同准备金		
长期借款	580,069,750.96	580,069,750.96
应付债券	411,161,868.89	399,366,932.31
其中：优先股		
永续债		
租赁负债	10,399,544.64	8,546,873.08
长期应付款	10,698,078.48	15,853,930.60
长期应付职工薪酬		
预计负债		103,960.00
递延收益	6,720,000.00	2,500,000.00
递延所得税负债	19,157,371.03	21,446,031.95
其他非流动负债	64,403,012.95	13,274,684.06
非流动负债合计	1,102,609,626.95	1,041,162,162.96
负债合计	1,881,932,625.56	1,850,086,642.06
所有者权益：		
股本	462,187,116.00	462,183,145.00
其他权益工具	99,186,558.27	99,199,313.91
其中：优先股		
永续债		
资本公积	361,399,842.14	342,476,282.84
减：库存股		
其他综合收益	-4,811,771.73	-3,590,930.71
专项储备		
盈余公积	42,166,790.54	42,166,790.54
一般风险准备		
未分配利润	155,763,138.59	159,153,959.77
归属于母公司所有者权益合计	1,115,891,673.81	1,101,588,561.35
少数股东权益	-938,529.27	45,441,112.58
所有者权益合计	1,114,953,144.54	1,147,029,673.93
负债和所有者权益总计	2,996,885,770.10	2,997,116,315.99

法定代表人：王安京 主管会计工作负责人：周旭红 会计机构负责人：吴玉苹

## 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	101,868,498.15	407,447,285.10
交易性金融资产		
衍生金融资产		
应收票据		
应收账款	1,001,134,638.28	870,216,307.21
应收款项融资		
预付款项	37,391,612.79	32,953,604.66
其他应收款	337,241,429.51	526,237,992.63
其中：应收利息		
应收股利		
存货	592,641,874.31	549,951,538.51
其中：数据资源		
合同资产	19,856,873.10	21,420,304.01
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	422.65	1,275.12
流动资产合计	2,090,135,348.79	2,408,228,307.24
非流动资产：		
债权投资		
其他债权投资		
长期应收款		
长期股权投资	430,785,648.90	169,385,361.12
其他权益工具投资	19,805,280.00	19,805,280.00
其他非流动金融资产		
投资性房地产		
固定资产	4,396,723.13	3,554,986.63
在建工程		
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	13,734,712.71	12,305,936.80
无形资产	42,053,355.39	166,281.77
其中：数据资源		
开发支出	62,476,757.48	37,095,249.36
其中：数据资源		
商誉		
长期待摊费用	1,415,193.56	3,285,792.81
递延所得税资产	63,431,897.27	60,160,051.94

其他非流动资产		
非流动资产合计	638,099,568.44	305,758,940.43
资产总计	2,728,234,917.23	2,713,987,247.67
流动负债：		
短期借款	308,143,223.61	416,925,893.87
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据		
应付账款	38,999,630.10	34,005,372.54
预收款项		
合同负债	367,031,835.72	382,752,014.82
应付职工薪酬	120,625,221.56	72,556,819.61
应交税费	72,253,155.00	63,753,255.44
其他应付款	94,313,899.11	37,914,823.24
其中：应付利息	1,648,577.72	
应付股利		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债	31,285,692.45	38,740,129.82
其他流动负债	75,457.93	17,383.02
流动负债合计	1,032,728,115.48	1,046,665,692.36
非流动负债：		
长期借款		
应付债券	411,161,868.89	399,366,932.31
其中：优先股		
永续债		
租赁负债	7,322,826.54	7,023,254.87
长期应付款	10,698,078.48	15,853,930.60
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益	6,000,000.00	2,500,000.00
递延所得税负债	13,677,120.32	15,106,966.98
其他非流动负债		
非流动负债合计	448,859,894.23	439,851,084.76
负债合计	1,481,588,009.71	1,486,516,777.12
所有者权益：		
股本	462,187,116.00	462,183,145.00
其他权益工具	99,186,558.27	99,199,313.91
其中：优先股		
永续债		
资本公积	352,477,431.96	349,808,984.02
减：库存股		
其他综合收益		

专项储备		
盈余公积	42,166,790.54	42,166,790.54
未分配利润	290,629,010.75	274,112,237.08
所有者权益合计	1,246,646,907.52	1,227,470,470.55
负债和所有者权益总计	2,728,234,917.23	2,713,987,247.67

### 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	503,829,164.58	495,164,434.46
其中：营业收入	503,829,164.58	495,164,434.46
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	519,887,469.14	522,964,097.99
其中：营业成本	333,572,932.38	332,916,980.63
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	1,707,889.47	1,988,872.87
销售费用	39,119,947.41	38,267,289.27
管理费用	70,529,254.44	66,957,335.84
研发费用	45,785,465.22	59,932,994.06
财务费用	29,171,980.22	22,900,625.32
其中：利息费用	30,584,606.98	25,733,218.81
利息收入	2,406,155.31	1,886,340.56
加：其他收益	7,082,225.25	5,020,401.93
投资收益（损失以“—”号填列）	195,110.07	5,895,357.31
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-79,098.73	-484.17
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）	-80,176.78	-1,319.89
信用减值损失（损失以“—”号填列）	-3,089,125.13	-6,419,020.90

资产减值损失（损失以“—”号填列）	101,730.43	-151,268.23
资产处置收益（损失以“—”号填列）	0.00	32,743.36
三、营业利润（亏损以“—”号填列）	-11,848,540.72	-23,422,769.95
加：营业外收入	33.46	22.68
减：营业外支出	44,206.34	3,491.64
四、利润总额（亏损总额以“—”号填列）	-11,892,713.60	-23,426,238.91
减：所得税费用	-6,088,438.47	-15,934,282.34
五、净利润（净亏损以“—”号填列）	-5,804,275.13	-7,491,956.57
（一）按经营持续性分类		
1. 持续经营净利润（净亏损以“—”号填列）	-5,804,275.13	-7,491,956.57
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）	-3,390,821.18	-5,213,129.68
2. 少数股东损益（净亏损以“—”号填列）	-2,413,453.95	-2,278,826.89
六、其他综合收益的税后净额	-1,654,747.95	-1,779,573.87
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	-1,220,841.02	-1,456,546.26
（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	-1,220,841.02	-1,456,546.26
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	-1,220,841.02	-1,456,546.26
7. 其他		
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额	-433,906.93	-323,027.61
七、综合收益总额	-7,459,023.08	-9,271,530.44
归属于母公司所有者的综合收益总	-4,611,662.20	-6,669,675.94

额		
归属于少数股东的综合收益总额	-2,847,360.88	-2,601,854.50
八、每股收益：		
（一）基本每股收益	-0.008	-0.01
（二）稀释每股收益	-0.008	-0.01

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：0.00 元，上期被合并方实现的净利润为：0.00 元。

法定代表人：王安京 主管会计工作负责人：周旭红 会计机构负责人：吴玉苹

#### 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	463,602,156.33	454,655,481.06
减：营业成本	315,299,643.61	314,104,369.43
税金及附加	1,364,560.26	1,599,766.28
销售费用	36,591,367.54	35,664,880.23
管理费用	39,247,883.39	36,721,590.99
研发费用	40,185,112.22	48,621,219.52
财务费用	20,503,220.58	18,891,355.24
其中：利息费用	22,848,887.56	20,934,660.58
利息收入	1,531,971.89	1,528,994.27
加：其他收益	4,777,450.36	2,800,788.72
投资收益（损失以“—”号填列）	1,688,275.78	907,023.78
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-79,098.73	-484.17
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）	-5,160,573.20	-6,048,423.05
资产减值损失（损失以“—”号填列）	99,894.43	-94,672.93
资产处置收益（损失以“—”号填列）	0.00	32,743.36
二、营业利润（亏损以“—”号填列）	11,815,416.10	-3,350,240.75
加：营业外收入		
减：营业外支出	334.42	3,157.70
三、利润总额（亏损总额以“—”号填列）	11,815,081.68	-3,353,398.45
减：所得税费用	-4,701,691.99	-8,103,691.96
四、净利润（净亏损以“—”号填	16,516,773.67	4,750,293.51

列)		
(一) 持续经营净利润 (净亏损以“—”号填列)	16,516,773.67	4,750,293.51
(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	16,516,773.67	4,750,293.51
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
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	372,547,954.52	341,186,690.85
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	3,548,941.68	380,012.44
收到其他与经营活动有关的现金	48,773,861.82	12,358,992.61

经营活动现金流入小计	424,870,758.02	353,925,695.90
购买商品、接受劳务支付的现金	35,448,251.63	30,880,297.33
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	444,023,221.13	504,154,407.45
支付的各项税费	15,193,838.69	15,346,159.83
支付其他与经营活动有关的现金	74,718,074.46	57,680,884.67
经营活动现金流出小计	569,383,385.91	608,061,749.28
经营活动产生的现金流量净额	-144,512,627.89	-254,136,053.38
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	83,104,099.09	170,424,777.11
取得投资收益收到的现金	274,208.80	1,078,917.26
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		37,000.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	3,500,000.00	1.00
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	86,878,307.89	171,540,695.37
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	35,754,858.88	32,280,078.77
投资支付的现金	91,948,601.08	2,223,892.31
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	45,999,044.00	1.00
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	173,702,503.96	34,503,972.08
投资活动产生的现金流量净额	-86,824,196.07	137,036,723.29
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		
取得借款收到的现金	139,960,000.00	626,914,871.99
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	139,960,000.00	626,914,871.99
偿还债务支付的现金	231,612,744.71	412,263,762.82
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	17,120,066.29	19,698,540.62
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		
支付其他与筹资活动有关的现金	12,457,300.82	16,495,885.88
筹资活动现金流出小计	261,190,111.82	448,458,189.32
筹资活动产生的现金流量净额	-121,230,111.82	178,456,682.67
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-28,115.91	745,680.67
五、现金及现金等价物净增加额	-352,595,051.69	62,103,033.25
加：期初现金及现金等价物余额	592,372,112.34	402,173,007.89
六、期末现金及现金等价物余额	239,777,060.65	464,276,041.14



## 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	338,332,511.96	281,800,087.88
收到的税费返还	3,460,241.25	341,115.48
收到其他与经营活动有关的现金	334,896,067.06	299,365,805.77
经营活动现金流入小计	676,688,820.27	581,507,009.13
购买商品、接受劳务支付的现金	15,933,890.13	11,756,919.17
支付给职工以及为职工支付的现金	400,657,343.83	462,661,604.55
支付的各项税费	12,918,066.48	11,973,771.06
支付其他与经营活动有关的现金	346,282,369.94	283,600,863.20
经营活动现金流出小计	775,791,670.38	769,993,157.98
经营活动产生的现金流量净额	-99,102,850.11	-188,486,148.85
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		160,000,000.00
取得投资收益收到的现金		907,507.95
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		37,000.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	3,500,000.00	
收到其他与投资活动有关的现金	0.00	
投资活动现金流入小计	3,500,000.00	160,944,507.95
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	16,592,725.05	968,382.06
投资支付的现金		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	49,365,862.00	1.00
支付其他与投资活动有关的现金	0.00	
投资活动现金流出小计	65,958,587.05	968,383.06
投资活动产生的现金流量净额	-62,458,587.05	159,976,124.89
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
取得借款收到的现金	110,000,000.00	416,118,401.53
收到其他与筹资活动有关的现金	0.00	
筹资活动现金流入小计	110,000,000.00	416,118,401.53
偿还债务支付的现金	231,525,244.73	406,900,548.54
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	10,463,332.27	9,591,078.25
支付其他与筹资活动有关的现金	8,444,235.23	13,755,830.29
筹资活动现金流出小计	250,432,812.23	430,247,457.08
筹资活动产生的现金流量净额	-140,432,812.23	-14,129,055.55
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	723.78	4,292.33
五、现金及现金等价物净增加额	-301,993,525.61	-42,634,787.18
加：期初现金及现金等价物余额	400,551,195.76	334,484,721.41
六、期末现金及现金等价物余额	98,557,670.15	291,849,934.23

## 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	462,183,145.00			99,199,313.91	342,476,282.84		-3,590,930.71		42,166,790.54		159,153,959.77		1,101,588,561.35	45,441,115.8	1,147,029,673.93
加：会计政策变更															
前期差错更正															
其他															
二、本年期初余额	462,183,145.00			99,199,313.91	342,476,282.84		-3,590,930.71		42,166,790.54		159,153,959.77		1,101,588,561.35	45,441,115.8	1,147,029,673.93
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	3,971.00			-12,755.64	18,923.55		1,220,841.02				-3,390,821.18		14,303,112.46	46,379,641.85	32,076,529.9
（一）综合收益总额							1,220,841.02				-3,390,821.18		-4,611,662.20	2,847,360.88	7,459,023.08
（二）所有者投入和减少资本	3,971.00			-12,755.64	2,668,447.94								2,659,663.30		2,659,663.30
1. 所有者投入的普通股															
2. 其他权益工具持有者投入资本	3,971.00			-12,755.64	18,672.94								9,888.30		9,888.30
3. 股份支付计入所有者权益的金额					2,649,775.00								2,649,775.00		2,649,775.00
4. 其他															
（三）利润															

分配															
1. 提取盈 余公积															
2. 提取一 般风险准备															
3. 对所有 者（或股 东）的分配															
4. 其他															
（四）所有 者权益内部 结转															
1. 资本公 积转增资本 （或股本）															
2. 盈余公 积转增资本 （或股本）															
3. 盈余公 积弥补亏损															
4. 设定受 益计划变动 额结转留存 收益															
5. 其他综 合收益结转 留存收益															
6. 其他															
（五）专项 储备															
1. 本期提 取															
2. 本期使 用															
（六）其他					16, 255 ,11 1.3 6							16, 255 ,11 1.3 6	- 43, 532 ,28 0.9 7	- 27, 277 ,16 9.6 1	
四、本期期 末余额	462 ,18 7,1 16. 00			99, 186 ,55 8.2 7	361 ,39 9,8 42. 14		- 4,8 11, 771 .73		42, 166 ,79 0.5 4		155 ,76 3,1 38. 59	1,1 15, 891 ,67 3.8 1	- 938 ,52 9.2 7	1,1 14, 953 ,14 4.5 4	

上年金额

单位：元

项目	2023 年半年度	
	归属于母公司所有者权益	少 所

	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	数 股 东 权 益	有 者 权 益 合 计
		优先股	永续债	其他											
一、上年年末余额	462,178,442.00			99,214,496.93	346,895,925.63		-3,172,538.65		42,148,868.60		291,056,211.64		1,238,321,406.15	56,469,735.12	1,294,791,147.7
加：会计政策变更											533,086.63		533,086.63	-8,598.90	524,487.73
前期差错更正															
其他															
二、本年期初余额	462,178,442.00			99,214,496.93	346,895,925.63		-3,172,538.65		42,148,868.60		291,056,211.64		1,238,321,406.15	56,469,735.12	1,295,315,629.00
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	3,774.00			-12,196.20	739,221.15		1,456.26				-9,832,945.58		-12,037,135.9	-1,559,027.94	13,596,163.3
（一）综合收益总额							-1,456.26				5,213,129.68		-6,669,675.94	2,601,854.50	9,271,530.44
（二）所有者投入和减少资本	3,774.00			-12,196.20	739,221.15								-747,643.35		747,643.35
1. 所有者投入的普通股															
2. 其他权益工具持有者投入资本	3,774.00			-12,196.20	24,343.68								15,921.48		15,921.48
3. 股份支付计入所有者权益的金额															
4. 其他					-763,564.8								-763,564.8		-763,564.8

					3							3		3
(三) 利润分配										-		-		-
										4,619,815.90		4,619,815.90		4,619,815.90
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										-		-		-
										4,619,815.90		4,619,815.90		4,619,815.90
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													1,042,826.56	1,042,826.56
四、本期期末余额	462,182,216.00			99,202,300.73	346,156,704.48		-4,629,084.91		42,148,868.60	281,756,352.69		1,226,817,357.59	54,902,108.28	1,281,719,465.87

## 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	462,183,145.00			99,199,313.91	349,808,984.02				42,166,790.54	274,112,237.08		1,227,470,470.55
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	462,183,145.00			99,199,313.91	349,808,984.02				42,166,790.54	274,112,237.08		1,227,470,470.55
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	3,971.00			-12,755.64	2,668,447.94					16,516,773.67		19,176,436.97
（一）综合收益总额										16,516,773.67		16,516,773.67
（二）所有者投入和减少资本	3,971.00			-12,755.64	2,668,447.94							2,659,663.30
1. 所有者投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本	3,971.00			-12,755.64	18,672.94							9,888.30
3. 股份支付计入所有者权益的金额					2,649,775.00							2,649,775.00
4. 其他												
（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	462,187,116.00			99,186,558.27	352,477,431.96				42,166,790.54	290,629,010.75		1,246,646,907.52

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	462,178,442.00			99,214,496.93	349,781,570.69				42,148,868.60	328,420,451.81		1,281,743,830.03
加：会计政策变更										179,219.36		179,219.36
前期差错更正												
其他												
二、本年初余额	462,178,442.00			99,214,496.93	349,781,570.69				42,148,868.60	328,599,671.17		1,281,923,049.3

												9
三、本期增减变动金额 (减少以 “—”号填 列)	3,774 .00			- 12,19 6.20	24,34 3.68					130,4 77.61		146,3 99.09
(一) 综合 收益总额										4,750 ,293. 51		4,750 ,293. 51
(二) 所有 者投入和减 少资本	3,774 .00			- 12,19 6.20	24,34 3.68							15,92 1.48
1. 所有者 投入的普通 股												
2. 其他权 益工具持有 者投入资本	3,774 .00			- 12,19 6.20	24,34 3.68							15,92 1.48
3. 股份支 付计入所有 者权益的金 额												
4. 其他												
(三) 利润 分配										- 4,619 ,815. 90		- 4,619 ,815. 90
1. 提取盈 余公积												
2. 对所有 者(或股 东)的分配										- 4,619 ,815. 90		- 4,619 ,815. 90
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、本期末余额	462,182,216.00			99,202,300.73	349,805,914.37				42,148,868.60	328,730,148.78		1,282,069,448.48

### 三、公司基本情况

#### (一) 公司注册地、组织形式和总部地址

北京科蓝软件系统股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）前身为北京科蓝软件系统有限公司（以下简称“科蓝有限公司”），于 1999 年 11 月 9 日经北京市人民政府以外经贸京资字[1999]0525 号《中华人民共和国外商投资企业批准证书》批准设立，设立时系外商独资企业。2012 年 8 月 24 日，北京市经济技术开发区管委会出具京技管项审字[2012]180 号《关于北京科蓝软件系统有限公司转制为内资企业的批复》，同意科蓝有限公司转制为内资企业。2013 年 11 月 30 日，科蓝有限公司整体变更为股份有限公司。2017 年 5 月 12 日，本公司经中国证券监督管理委员会证监许可[2017]690 号文《关于核准北京科蓝软件系统股份有限公司首次公开发行股票的批复》的核准，发行社会公众股 3,286 万股，并于 2017 年 6 月 8 日在深圳证券交易所创业板上市交易。公司现持有统一社会信用代码为 91110302717741973K 的营业执照。经过历年的派送红股、增发新股、股份回购及转增股本，截止 2024 年 6 月 30 日，本公司累计发行股份总数 462,187,116.00 股，注册资本为 462,187,116 元，公司注册地址：北京市北京经济技术开发区西环南路 18 号 A 座 450 室，实际控制人为王安京。

#### (二) 公司业务性质和主要经营活动

本公司属信息技术行业。

本公司经营范围：开发、生产计算机软硬件、网络产品；技术咨询、技术服务及售后维修服务；销售自产产品；货物进出口、技术进出口、代理进出口；人力资源服务。

公司主营业务是向以银行为主的金融机构提供线上应用软件产品及国产化数据库等技术产品，为银行和非银行金融机构提供基于互联网技术的咨询、规划、建设、营运、产品创新以及市场营销等互联网银行一揽子解决方案，目标客户主要为国有银行、股份制银行、城商行、农商行、省级农信联社等规模以上银行，以及保险、证券、信托、财务公司、大型央企国企、金融控股公司等非银行金融机构。

本财务报表业经公司董事会于 2024 年 8 月 28 日批准报出。

### 四、财务报表的编制基础

#### 1、编制基础

本公司根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和具体企业会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”）进行确认和计量，在此基础上，结合中

国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》（2023 年修订）的规定，编制财务报表。

## 2、持续经营

本公司对报告期末起 12 个月的持续经营能力进行了评价，未发现对持续经营能力产生重大怀疑的事项或情况。因此，本财务报表系在持续经营假设的基础上编制。

## 五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

- 1、本公司根据生产经营特点确定具体会计政策和会计估计，主要体现在存货的计价方法（附注五、17）、应收款项坏账准备计提的方法（附注五、13）、固定资产折旧和无形资产摊销（附注五、24 和 29）、收入的确认时点（附注五、37）等。
- 2、本公司根据历史经验和其他因素，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。下列重要会计估计及关键假设如果发生重大变动，则可能会导致以后会计年度的资产和负债账面价值的重大影响：商誉减值准备的会计估计、应收账款和其他应收款坏账准则计提、存货减值的估计、递延所得税资产和递延所得税负债、收入确认等。

### 1、遵循企业会计准则的声明

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

### 2、会计期间

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止为一个会计年度。

### 3、营业周期

营业周期是指企业从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。本公司以 12 个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

### 4、记账本位币

采用人民币为记账本位币。

境外子公司以其经营所处的主要经济环境中的货币为记账本位币，编制财务报表时折算为人民币。

## 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
重要的应收账款核销情况	单项应收账款 $\geq$ 100 万元
账龄超过一年的重要应付账款	单项应付账款 $\geq$ 100 万元
账龄超过一年的重要其他应付款	单项其他应付款 $\geq$ 100 万元
重要或有事项	对公司财务数据影响 $\geq$ 200 万元

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

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

### 2. 同一控制下的企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制，且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。

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

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

对于通过多次交易最终实现企业合并的，属于一揽子交易的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理；不属于一揽子交易的，在取得控制权日，长期股权投资初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。对于合并日之前持有的股权投资，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的所有者权益其他变动，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时转入当期损益。

### 3. 非同一控制下的企业合并

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制，为非同一控制下的企业合并。

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

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

通过多次交换交易分步实现的非同一控制下企业合并，属于一揽子交易的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理；不属于一揽子交易的，合并日之前持有的股权投资采用权益法核算的，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

合并日之前持有的股权投资采用金融工具确认和计量准则核算的，以该股权投资在合并日的公允价值加上新增投资成本之和，作为合并日的初始投资成本。原持有股权的公允价值与账面价值之间的差额以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动应全部转入合并日当期的投资收益。

#### 4. 为合并发生的相关费用

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

### 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

控制，是指投资方拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。

本公司在综合考虑所有相关事实和情况的基础上对是否控制被投资方进行判断。一旦相关事实和情况的变化导致对控制定义所涉及的相关要素发生变化的，本公司会进行重新评估。相关事实和情况主要包括：

- (1) 被投资方的设立目的。
- (2) 被投资方的相关活动以及如何对相关活动作出决策。
- (3) 投资方享有的权利是否使其目前有能力主导被投资方的相关活动。
- (4) 投资方是否通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报。
- (5) 投资方是否有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。
- (6) 投资方与其他方的关系。

#### 2. 合并范围

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

#### 3. 合并程序

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

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

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

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

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

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

#### 4. 增加子公司或业务

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

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

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

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

#### 5. 处置子公司或业务

##### 1) 一般处理方法

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

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对被投资方控制权时，对于处置后的剩余股权投资，本公司按照其在丧失控制权

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

## 2) 分步处置子公司

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

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

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

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

## 6. 购买子公司少数股权

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

## 7. 不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

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

## 8、合营安排分类及共同经营会计处理方法

### （1）合营安排的分类

本公司根据合营安排的结构、法律形式以及合营安排中约定的条款、其他相关事实和情况等因素，将合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指合营方享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业是指合营方仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

### （2）共同经营会计处理方法

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

确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；

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；

确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；

按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；

确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

本公司向共同经营投出或出售资产等（该资产构成业务的除外），在该资产等由共同经营出售给第三方之前，仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。投出或出售的资产发生符合《企业会计准则第 8 号——资本公积自共同经营购买资产等（该资产构成业务的除外），在将该资产等出售给第三方之前，仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。购入的资产发生符合《企业会计准则第 8 号——资产减值》等规定的资产减值损失的，本公司按承担的份额确认该部分损失。

### （3）现金及现金等价物的确定标准

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

## 9、现金及现金等价物的确定标准

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

## 10、外币业务和外币报表折算

### 1. 外币业务

外币业务交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率折合成人民币记账。

资产负债表日，外币货币性项目按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理外，均计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。

以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动（含汇率变动）处理，计入当期损益或确认为其他综合收益。

### 2. 外币财务报表的折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用当期平均汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额计入其他综合收益。

处置境外经营时，将资产负债表中其他综合收益项目中列示的、与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自其他综合收益项目转入处置当期损益；在处置部分股权投资或其他原因导致持有境外经营权益比例降低但不丧失对境外经营控制权时，与该境外经营处置部分相关的外币报表折算差额将归属于少数股东权益，不转入当期损益。在处置境外经营为联营企业或合营企业的部分股权时，与该境外经营相关的外币报表折算差额，按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

## 11、金融工具

在本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

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

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

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

金融资产的分类、确认和计量

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

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。

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

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

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

分类为以摊余成本计量的金融资产

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

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

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

2) 对于购入或源生的未发生信用减值、但在后续期间成为已发生信用减值的金融资产，本公司在后续期间，按照该金融



资产的摊余成本和实际利率计算确定其利息收入。若该金融工具在后续期间因其信用风险有所改善而不再存在信用减值，本公司转按实际利率乘以该金融资产账面余额来计算确定利息收入。

分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

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

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

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

指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

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

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

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

分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

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

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

指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

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

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

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

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

#### 金融负债的分类、确认和计量

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

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

金融负债的后续计量取决于其分类：

#### 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

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

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

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

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

#### 其他金融负债

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

- 1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。
- 2) 金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债。
- 3) 不属于本条前两类情形的财务担保合同，以及不属于本条第 1) 类情形的以低于市场利率贷款的贷款承诺。

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

#### 金融资产和金融负债的终止确认

- 1) 金融资产满足下列条件之一的，终止确认金融资产，即从其账户和资产负债表内予以转销：
- 2) 收取该金融资产现金流量的合同权利终止。
- 3) 该金融资产已转移，且该转移满足金融资产终止确认的规定。

#### (2) 金融负债终止确认条件

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

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

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

#### 金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

保留了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的，则继续确认该金融资产。

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

- 1) 未保留对该金融资产控制的，则终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债。
- 2) 保留了对该金融资产控制的，则按照其继续涉入被转移金融资产的程度继续确认有关金融资产，并相应确认相关负债。继续涉入被转移金融资产的程度，是指本公司承担的被转移金融资产价值变动风险或报酬的程度。

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

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

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

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

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

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

### 金融资产和金融负债公允价值的确定方法

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

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

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

### 金融工具减值

本公司以预期信用损失为基础，对分类为以摊余成本计量的金融资产、分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产、合同资产、不属于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债以及因金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成金融负债的财务担保合同，进行减值会计处理并确认损失准备。

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

本公司对由收入准则规范的交易形成的全部合同资产和应收票据及应收账款，本公司运用简化计量方法，按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

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

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

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

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

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

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

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

本公司在前一会计期间已经按照相当于金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量了损失准备，但在当期资产负债表日，该金融工具已不再属于自初始确认后信用风险显著增加的情形的，本公司在当期资产负债表日按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量该金融工具的损失准备，由此形成的损失准备的转回金额作为减值利得计入当期损益。

### 信用风险显著增加

本公司利用可获得的合理且有依据的前瞻性信息，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具的信用

风险自初始确认后是否已显著增加。对于财务担保合同，本公司在应用金融工具减值规定时，将本公司成为做出不可撤销承诺的一方之日作为初始确认日。

本公司在评估信用风险是否显著增加时会考虑如下因素：

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

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

### 已发生信用减值的金融资产

当对金融资产预期未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。

金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：

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

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

### 预期信用损失的确定

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

本公司以共同信用风险特征为依据，将金融工具分为不同组合。本公司采用的共同信用风险特征包括：金融工具类型、账龄组合等。相关金融工具的单项评估标准和组合信用风险特征详见相关金融工具的会计政策。

本公司按照下列方法确定相关金融工具的预期信用损失：

- 1) 对于金融资产，信用损失为本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值。
- 2) 对于财务担保合同，信用损失为本公司就该合同持有人发生的信用损失向其做出赔付的预计付款额，减去本公司预期向该合同持有人、债务人或任何其他方收取的金额之间差额的现值。
- 3) 对于资产负债表日已发生信用减值但并非购买或源生已发生信用减值的金融资产，信用损失为该金融资产账面余额与按原实际利率折现的估计未来现金流量的现值之间的差额。

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

#### 减记金融资产

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

#### 金融资产及金融负债的抵销

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

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

## 12、应收票据

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

对信用风险与组合信用风险显著不同的应收票据，本公司按单项计提预期信用损失。本公司对单项金额重大且在初始确认后已经发生信用减值、在单项工具层面能以合理成本评估预期信用损失的充分证据的的应收票据单独确定其信用损失。当在单项工具层面无法以合理成本评估预期信用损失的充分证据时，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的判断，依据信用风险特征将应收票据划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据	计提方法
银行承兑票据组合	承兑人具有较高的信用评级，历史上未发生票据违约，信用损失风险极低，在短期内履行其支付合同现金流量义务的能力很强	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，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
商业承兑汇票组合	商业承兑汇票由客户进行承兑，存在一定的预期信用损失风险	本公司利用账龄来评估该类组合的预期信用损失。该类组合具有相同的风险特征，账龄信息能反映这类组合与应收款项到期时的偿付能力。于资产负债表日，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，编制应收票据账龄与预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。

## 13、应收账款

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

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

组合名称	确定组合的依据	计提方法
组合一	合并范围内关联方之间的应收账款	参考历史信用损失经验，结合当期状况及对未来经济状况的预期计量预期信用损失。
组合二	除上述组合之外的应收账款，本组合以应收账款的账龄作为信用风险特征	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，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计量预期信用损失。

#### 14、应收款项融资

分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收票据和应收款项，自初始确认日起到期期限在一年内（含一年）的，列示为应收款项融资；自初始确认日起到期期限在一年以上的，列示为其他债权投资。其相关会计政策详见本附注（二十）。

本公司对应收款项融资的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注五/（十一）6. 金融工具减值当在单项工具层面无法以合理成本评估预期信用损失的充分证据时，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的判断，依据信用风险特征将应收款项融资划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。

#### 15、其他应收款

其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

本公司对其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注五/（十一）6. 金融工具减值对信用风险与组合信用风险显著不同的其他应收款，本公司按单项计提预期信用损失。本公司对单项金额重大且在初始确认后已经发生信用减值、在单项工具层面能以合理成本评估预期信用损失的充分证据的其他应收款单独确定其信用损失。

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

组合名称	确定组合的依据	计提方法
组合一	除应收合并范围内关联方之外的其他应收款	参考历史信用损失经验，结合当前状况及未来经济状况的预测，按账龄与未来十二个月或整个存续期预期信用损失率对照表计提预期信用损失。
组合二	合并范围内关联方之间的其他应收款	参考历史信用损失经验，结合当期状况及对未来经济状况的预期计量预期信用损失。

#### 16、合同资产

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

本公司拥有的无条件（即，仅取决于时间流逝）向客户收取对价的权利作为应收款项单独列示。

本公司对合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本本附注五/（十一）6. 金融工具减值对信用风险与组合信用风险显著不同的合同资产，本公司按单项计提预期信用损失。本公司对单项金额重大且在初始确认后已经发生信用减值、在单项工具层面能以合理成本评估预期信用损失的充分证据的合同资产单独确定其信用损失。

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

组合名称	确定组合的依据	计提方法
组合一	合并范围内的关联方的合同资产	参考历史信用损失经验，结合当期状况及对未来经济状况的预期计量预期信用损失。
组合二	除上述组合之外的合同资产，本组合以应收账款的账龄作为信用风险特征	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，编制合同资产账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计量预期信用损失。

## 17、存货

### 1. 存货的分类

存货是指本公司在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。主要包括合同履约成本、原材料、库存商品等。

### 2. 存货的计价方法

存货在取得时，按成本进行初始计量，包括采购成本、加工成本和其他成本。存货发出时按个别认定法计价。

### 3. 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

### 4. 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品采用一次转销法。

### 5. 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

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

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

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



额计入当期损益。

## 18、持有待售资产

### 1. 划分为持有待售确认标准

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组确认为持有待售组成部分：

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

(2) 出售极可能发生，即本公司已经就一项出售计划作出决议，且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。

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

### 2. 持有待售核算方法

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

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

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

## 19、债权投资

### 20、其他债权投资

本公司对其他债权投资的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见附注五/(十一)6. 金融工具减值。

### 21、长期应收款

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

本公司对在初始确认后已经发生信用减值、在单项工具层面能以合理成本评估预期信用损失的充分证据的长期应收款单独确定其信用损失。

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

组合名称	确定组合的依据	计提方法
组合一	除应收合并范围内关联方之外的长期应收款	参考历史信用损失经验，结合当前状况及未来经济状况的预测，按账龄与未来十二个月或整个存续期预期信用损失率对照表计提预期信用损失。

组合二	合并范围内关联方之间的长期应收款	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预期计量预期信用损失。
-----	------------------	--

## 22、长期股权投资

### 1. 初始投资成本的确定

(1) 企业合并形成的长期股权投资，具体会计政策详见本附注五 / (六) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法。

(2) 其他方式取得的长期股权投资

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

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

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

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

### 2. 后续计量及损益确认

(1) 成本法

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

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

(2) 权益法

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

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

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

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

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

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

### 3. 长期股权投资核算方法的转换

#### (1) 公允价值计量转权益法核算

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

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

#### (2) 公允价值计量或权益法核算转成本法核算

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

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

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

#### (3) 权益法核算转公允价值计量

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

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

#### (4) 成本法转权益法

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

#### (5) 成本法转公允价值计量

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

#### 4. 长期股权投资的处置

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

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

这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；

这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；

一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；

一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

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

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

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

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

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

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

#### 5. 共同控制、重大影响的判断标准

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

合营安排通过单独主体达成的，根据相关约定判断本公司对该单独主体的净资产享有权利时，将该单独主体作为合营企业，采用权益法核算。若根据相关约定判断本公司并非对该单独主体的净资产享有权利时，该单独主体作为共同经营，

本公司确认与共同经营利益份额相关的项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

重大影响，是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。本公司通过以下一种或多种情形，并综合考虑所有事实和情况后，判断对被投资单位具有重大影响：

(1) 在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表；(2) 参与被投资单位财务和经营政策制定过程；(3) 与被投资单位之间发生重要交易；(4) 向被投资单位派出管理人员；(5) 向被投资单位提供关键技术资料。

## 23、投资性房地产

投资性房地产计量模式

不适用

## 24、固定资产

### (1) 确认条件

#### 1. 固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：(1) 与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；(2) 该固定资产的成本能够可靠地计量。

#### 2. 固定资产初始计量

本公司固定资产按成本进行初始计量。

(1) 外购的固定资产的成本包括买价、进口关税等相关税费，以及为使固定资产达到预定可使用状态前所发生的可直接归属于该资产的其他支出。

(2) 自行建造固定资产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。

(3) 投资者投入的固定资产，按投资合同或协议约定的价值作为入账价值，但合同或协议约定价值不公允的按公允价值入账。

(4) 购买固定资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，固定资产的成本以购买价款的现值为基础确定。实际支付的价款与购买价款的现值之间的差额，除应予资本化的以外，在信用期间内计入当期损益。

#### 3. 固定资产后续计量及处置

##### (1) 固定资产折旧

固定资产折旧按其入账价值减去预计净残值后在预计使用寿命内计提。对计提了减值准备的固定资产，则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值及依据尚可使用年限确定折旧额；已提足折旧仍继续使用的固定资产不计提折旧。本公司根据固定资产的性质和使用情况，确定固定资产的使用寿命和预计净残值。并在年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。

##### (2) 固定资产的后续支出

与固定资产有关的后续支出，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。

##### (3) 固定资产处置

当固定资产被处置、或者预期通过使用或处置不能产生经济利益时，终止确认该固定资产。固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的金额计入当期损益。

## (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	20-50	5	1.90-4.75
运输设备	年限平均法	5	5	23.75
电子设备及其他	年限平均法	3-5	5-10	18-31.67

### (1) 固定资产的后续支出

与固定资产有关的后续支出，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) 固定资产的减值

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见本附注五（三十）长期资产减值。

### (3) 固定资产处置

当固定资产被处置、或者预期通过使用或处置不能产生经济利益时，终止确认该固定资产。固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的金额计入当期损益。

## 25、在建工程

本公司自行建造的在建工程按实际成本计价，实际成本由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成，包括工程用物资成本、人工成本、交纳的相关税费、应予资本化的借款费用以及应分摊的间接费用等。在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的全部支出，作为固定资产的入账价值。所建造的在建工程已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注五（三十）长期资产减值。

## 26、借款费用

### 1. 借款费用资本化的确认原则

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

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

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

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

(2) 借款费用已经发生；

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

## 2. 借款费用资本化期间

资本化期间，指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间，借款费用暂停资本化的期间不包括在内。当购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。当购建或者生产符合资本化条件的资产中部分项目分别完工且可单独使用时，该部分资产借款费用停止资本化。购建或者生产的资产的各部分分别完工，但必须等到整体完工后才可使用或可对外销售的，在该资产整体完工时停止借款费用资本化。

## 3. 暂停资本化期间

符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生的非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，则借款费用暂停资本化；该项中断如是所购建或生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态必要的程序，则借款费用继续资本化。在中断期间发生的借款费用确认为当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始后借款费用继续资本化。

## 4. 借款费用资本化金额的计算方法

专门借款的利息费用（扣除尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或者进行暂时性投资取得的投资收益）及其辅助费用在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态前，予以资本化。根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。借款存在折价或者溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或者溢价金额，调整每期利息金额。

## 27、生物资产

## 28、油气资产

## 29、无形资产

### (1) 使用寿命及其确定依据、估计情况、摊销方法或复核程序

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产，包括土地使用权、计算机软件、特许权、商标、专有技术、客户关系等。

#### 1. 无形资产的初始计量

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，以该无形资产的公允价值为基础确定其入账价值，并将重组债务的账面价值与该用以抵债的无形资产公允价值之间的差额，计入当期损益。在非货币性资产交换具备商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的无形资产以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的成本，不确认损益。以同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按被合并方的账面价值确定其入账价值；以非同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按公允价值确定其入账价值。内部自行开发的无形资产，其成本包括：开发该无形资产时耗用的材料、劳务成本、注册费、在开发过程中使用的其他专利权和特许权的摊销以及满足资本化条件的利息费用，以及为使该无形资产达到预定用途前所发生的其他直接费用。

## 2. 无形资产的后续计量

本公司在取得无形资产时分析判断其使用寿命，划分为使用寿命有限和使用寿命不确定的无形资产。使用寿命有限的无形资产对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内按直线法摊销。使用寿命有限的无形资产预计寿命及依据如下：

项目	预计使用寿命	依据
土地使用权	相关权证上注明的使用期限	可使用期限
软件	3-10	预计受益期限
特许权	5	预计受益期限
商标	10	预计受益期限
专有技术	10	预计受益期限
客户关系	5-8	预计受益期限

期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，必要时进行调整。经复核，本期期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。使用寿命不确定的无形资产无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。对于使用寿命不确定的无形资产，在持有期间内不摊销。期末，对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明该无形资产为企业带来经济利益的期限是可预见的，则估计其使用寿命并按照使用寿命有限的无形资产的摊销政策进行摊销。如果期末重新复核后仍为不确定的，在每个会计期间继续进行减值测试。无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注五（三十）长期资产减值。

### （2）研发支出的归集范围及相关会计处理方法

#### 1. 划分公司内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

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

开发阶段：在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等活动的阶段。内部研究开发项目研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

#### 2. 开发阶段支出符合资本化的具体标准

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

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



内部研究开发支出的资本化时点：在开发项目满足上述资本化条件，并通过项目开发立项审批之日起。不满足上述条件的开发阶段的支出，于发生时计入当期损益。无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。内部开发活动形成的无形资产的成本仅包括满足资本化条件的时点至无形资产达到预定用途前发生的支出总额，对于同一项无形资产在开发过程中达到资本化条件之前已经费用化计入损益的支出不再进行调整。

### 30、长期资产减值

本公司在每一个资产负债表日检查长期股权投资、固定资产、在建工程、使用寿命确定的无形资产和使用权资产是否存在可能发生减值的迹象。如果长期资产存在减值迹象，则以单项资产为基础估计其可收回金额；难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

资产可收回金额的估计，根据其公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。可收回金额的计量结果表明，长期资产的可收回金额低于其账面价值的，将长期资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

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

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

### 31、长期待摊费用

#### 摊销方法

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

### 32、合同负债

本公司将已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务部分确认为合同负债。

### 33、职工薪酬

#### （1）短期薪酬的会计处理方法

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

短期薪酬是指本公司在职工提供相关服务的年度报告期间结束后十二个月内需要全部予以支付的职工薪酬，离职后福利

和辞退福利除外。本公司在职工提供服务的会计期间，将应付的短期薪酬确认为负债，并根据职工提供服务的受益对象计入相关资产成本和费用。

## （2） 离职后福利的会计处理方法

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

本公司的离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。

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

本公司按照国家规定的标准定期缴付上述款项后，不再有其他的支付义务。

## （3） 辞退福利的会计处理方法

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

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

## （4） 其他长期职工福利的会计处理方法

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

对符合设定提存计划条件的其他长期职工福利，在职工为本公司提供服务的会计期间，将应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本；除上述情形外的其他长期职工福利，在资产负债表日使用预期累计福利单位法进行精算，将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。

## 34、 预计负债

### 1. 预计负债的确认标准

当与或有事项相关的义务是本公司承担的现时义务，且履行该义务很可能导致经济利益流出，以及该义务的金 额能够可靠地计量，则确认为预计负债。

### 2. 预计负债的计量方法

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

本公司在确定最佳估计数时，综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。对于货币时 间价值影

响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

最佳估计数分别以下情况处理：

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

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

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

## 35、股份支付

### 1. 股份支付的种类

本公司的股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

### 2. 权益工具公允价值的确定方法

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

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

### 3. 确定可行权权益工具最佳估计的依据

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

### 4. 会计处理方法

#### （1）权益结算和现金结算股份支付的会计处理

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

以现金结算的股份支付，按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础计算确定的负债的公允价值计量。授予后立即可行权的，在授予日以本公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为

基础，按照本公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用和相应的负债。在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

### (2) 股份支付条款和条件修改的会计处理

对于不利修改，本公司视同该变更从未发生，仍继续对取得的服务进行会计处理。

对于有利修改，本公司按照如下规定进行处理：如果修改增加了所授予的权益工具的公允价值，企业应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。如果修改发生在等待期内，在确认修改日至修改后的可行权日之间取得服务的公允价值时，应当既包括在剩余原等待期内以原权益工具授予日公允价值为基础确定的服务金额，也包括权益工具公允价值的增加。如果修改发生在可行权日之后，应当立即确认权益工具公允价值的增加。如果股份支付协议要求职工只有先完成更长期间的服务才能取得修改后的权益工具，则企业应在整个等待期内确认权益工具公允价值的增加。

如果修改增加了所授予的权益工具的数量，企业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。如果修改发生在等待期内，在确认修改日至增加的权益工具可行权日之间取得服务的公允价值时，应当既包括在剩余原等待期内以原权益工具授予日公允价值为基础确定的服务金额，也包括权益工具公允价值的增加。

如果企业按照有利于职工的方式修改可行权条件，如缩短等待期、变更或取消业绩条件（而非市场条件），企业在处理可行权条件时，应当考虑修改后的可行权条件。

### (3) 股份支付取消的会计处理

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

## 36、优先股、永续债等其他金融工具

本公司按照金融工具准则的规定，根据所发行优先股、永续债等金融工具的合同条款及其所反映的经济实质而非仅以法律形式，结合金融负债和权益工具的定义，在初始确认时将该金融工具或其组成部分分类为金融负债或权益工具：

### 1. 符合下列条件之一，将发行的金融工具分类为金融负债：

- (1) 向其他方交付现金或其他金融资产的合同义务；
- (2) 在潜在不利条件下，与其他方交换金融资产或金融负债的合同义务；
- (3) 将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的非衍生工具合同，且企业根据该合同将交付可变数量的自身权益工具；
- (4) 将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的衍生工具合同，但以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产的衍生工具合同除外。

### 2. 同时满足下列条件的，将发行的金融工具分类为权益工具：

(1) 该金融工具不包括交付现金或其他金融资产给其他方，或在潜在不利条件下与其他方交换金融资产或金融负债的合同义务；

(2) 将来须用或可用企业自身权益工具结算该金融工具的，如该金融工具为非衍生工具，不包括交付可变数量的自身权益工具进行结算的合同义务；如为衍生工具，企业只能通过以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产结算该金融工具。

### 3. 会计处理方法

对于归类为权益工具的金融工具，其利息支出或股利分配都应当作为发行企业的利润分配，其回购、注销等作为权益的变动处理，手续费、佣金等交易费用从权益中扣除；

对于归类为金融负债的金融工具，其利息支出或股利分配原则上按照借款费用进行处理，其回购或赎回产生的利得或损失等计入当期损益，手续费、佣金等交易费用计入所发行工具的初始计量金额。

## 37、收入

按照业务类型披露收入确认和计量所采用的会计政策

本公司的收入主要来源于技术开发与技术服务。

### 1. 收入确认的一般原则

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

履约义务，是指合同中本公司向客户转让可明确区分商品或服务的承诺。

取得相关商品控制权，是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

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

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司根据商品和劳务的性质，采用产出法确定恰当的履约进度。产出法是根据已转移给客户的商品对于客户的价值确定履约进度。当履约进度不能合理确定时，公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

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

### 2. 收入确认的具体方法

#### (1) 技术开发收入

### ①约定了合同总额的技术开发业务

本公司技术开发业务是指根据用户的实际需求进行专门的软件设计与开发，由此开发出来的软件不具有通用性。公司技术开发业务一般包括需求分析、客户化开发、系统环境测试、上线推广、维护等阶段，公司需对开发成果负责，成果交付时通常需客户进行验收。此类业务收入，公司在软件系统上线运行并通过客户验收后按合同约定金额确认收入。

### ②按人月工作量结算的技术开发业务

在资产负债表日以双方确认的实际工作量及合同约定人月单价计算并确认为当期技术开发收入。

#### (2) 技术服务收入

### ①约定了合同总额及服务期间的技术服务业务

技术服务主要是指根据与委托方签订的技术服务合同，向委托方提供技术咨询、系统维护、实施和产品售后服务等的业务。因技术服务通常在合同期内较均衡的发生，故每个报告期末按合同总金额和已提供服务期间占合同期间的比例计算确定的金额确认当期技术服务收入。

### ②按人月工作量结算的技术服务业务

在资产负债表日以双方确认的实际工作量及合同约定人月单价计算并确认为当期技术服务收入。

#### (3) 共同经营收入

共同经营收入主要是指公司与客户合作经营，在客户的业务基础上进行系统开发并拓展开发产品，相关产品的收益以合作分成的形式取得。共同经营收入于相关产品产生收益后，在取得经双方确认的收益结算文件并获取收款权利时确认。

#### (4) 产品销售和系统集成业务

根据合同约定，在取得客户的签收单或验收单时确认相关收入。

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

## 38、合同成本

### 1. 合同履约成本

本公司对于为履行合同发生的成本，不属于除收入准则外的其他企业会计准则范围且同时满足下列条件的作为合同履约成本确认为一项资产：

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

(2) 该成本增加了企业未来用于履行履约义务的资源。

(3) 该成本预期能够收回。该资产根据其初始确认时摊销期限是否超过一个正常营业周期在存货或其他非流动资产中列报。

### 2. 合同取得成本

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。增量成本是指本公司不取得合同就不会发生的成本，如销售佣金等。对于摊销期限不超过一年的，在发生时计入当期损益。

### 3. 合同成本摊销

上述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，在履约义务履行的时点或按照履约

义务的履约进度进行摊销，计入当期损益。

#### 4. 合同成本减值

上述与合同成本有关的资产，账面价值高于本公司因转让与该资产相关的商品预期能够取得剩余对价与为转让该相关商品估计将要发生的成本的差额的，超出部分应当计提减值准备，并确认为资产减值损失。

计提减值准备后，如果以前期间减值的因素发生变化，使得上述两项差额高于该资产账面价值的，转回原已计提的资产减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

### 39、政府补助

#### 1. 类型

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

对于政府文件未明确补助对象的政府补助，公司根据实际补助对象划分为与资产相关的政府补助或与收益相关的政府补助。

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

#### 2. 政府补助的确认

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

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

#### 3. 会计处理方法

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

与资产相关的政府补助，应当冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。

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

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

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

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

#### 40、递延所得税资产/递延所得税负债

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

##### 1. 确认递延所得税资产的依据

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

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

##### 2. 确认递延所得税负债的依据

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

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

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

#### 41、租赁

##### （1）作为承租方租赁的会计处理方法

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

##### （1）短期租赁和低价值资产租赁

短期租赁是指不包含购买选择权且租赁期不超过 12 个月的租赁。低价值资产租赁是指单项租赁资产为全新资产时价值



较低的租赁，主要包括房租。

本公司对以下短期租赁和低价值资产租赁不确认使用权资产和租赁负债，相关租赁付款额在租赁期内各个期间按照直线法或其他系统合理的方法计入相关资产成本或当期损益

## (2) 作为出租方租赁的会计处理方法

### (1) 租赁的分类

本公司在租赁开始日将租赁分为融资租赁和经营租赁。融资租赁是指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，其所有权最终可能转移，也可能不转移。经营租赁是指除融资租赁以外的其他租赁。

一项租赁存在下列一种或多种情形的，本公司通常分类为融资租赁：

- 1) 在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人。
- 2) 承租人有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款与预计行使选择权时租赁资产的公允价值相比足够低，因而在租赁开始日就可以合理确定承租人将行使该选择权。
- 3) 资产的所有权虽然不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分。
- 4) 在租赁开始日，租赁收款额的现值几乎相当于租赁资产的公允价值。
- 5) 租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有承租人才能使用。

一项租赁存在下列一项或多项迹象的，本公司也可能分类为融资租赁：

- 1) 若承租人撤销租赁，撤销租赁对出租人造成的损失由承租人承担。
- 2) 资产余值的公允价值波动所产生的利得或损失归属于承租人。
- 3) 承租人有能力以远低于市场水平的租金继续租赁至下一期间。

### (2) 对融资租赁的会计处理

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

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

- 1) 扣除租赁激励相关金额后的固定付款额及实质固定付款额；
- 2) 取决于指数或比率的可变租赁付款额；
- 3) 合理确定承租人将行使购买选择权的情况下，租赁收款额包括购买选择权的行权价格；

- 4) 租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权的情况下，租赁收款额包括承租人行使终止租赁选择权需支付的款项；
- 5) 由承租人、与承租人有关的一方以及有经济能力履行担保义务的独立第三方向出租人提供的担保余值。

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

### (3) 对经营租赁的会计处理

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

## 42、其他重要的会计政策和会计估计

## 43、重要会计政策和会计估计变更

### (1) 重要会计政策变更

适用 不适用

### (2) 重要会计估计变更

适用 不适用

### (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

## 44、其他

## 六、税项

### 1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	销售收入 技术服务收入 技术开发收入、技术转让收入	13% 3%、6%、10% 免税
城市维护建设税	实缴流转税税额	7%、1%
企业所得税	应纳税所得额	15%、25%、20%、16.5%、20.9%、12.5%
教育费附加	实缴流转税税额	3%
地方教育费附加	实缴流转税税额	2%

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
本公司	15%
深圳科蓝金信科技发展有限公司	15%

北京科蓝软件系统（苏州）有限公司	25%
北京尼客矩阵科技有限公司	20%
大陆云盾电子认证服务有限公司	20%
大陆云盾（武汉）电子认证服务有限公司	20%
科蓝软体系统（香港）有限公司	16.50%
SUNJE SOFT 株式会社	20.90%
深圳宁泽金融科技有限公司	12.50%
北京数蚂科蓝科技有限公司	20%
北京科蓝软件系统（南京）有限公司	20%
郑州科蓝软件科技有限公司	20%
湖南蓝谷软件有限公司	20%
上海科蓝数据科技有限公司	25%

## 2、税收优惠

### 1. 增值税

(1) 根据财政部、国家税务总局财税字[1999]第 273 号文《关于贯彻落实〈中共中央国务院关于加强技术创新，发展高科技，实现产业化的决定〉有关税收问题的通知》和《国家税务总局关于取消“单位和个人从事技术转让、技术开发业务免征营业税审批”后有关税收管理问题的通知》（国税函[2004]825 号）的规定：从事技术转让、技术开发业务和与之相关的技术咨询、技术服务业务取得的收入，免征营业税。根据财政部和国家税务总局财税 [2011]110 号文《营业税改征增值税试点方案》规定，国家给予试点行业的原营业税优惠政策可以延续。本公司从 2012 年 9 月 1 日起营业税改征增值税，适用于原营业税免税政策的收入继续免征增值税。

(2) 根据财政部、国家税务总局财税[2011]100 号文《关于软件产品增值税政策的通知》的规定，自 2011 年 1 月 1 日起，增值税一般纳税人销售其自行开发生产的软件产品，按 17% 税率征收增值税后，对其增值税实际税负超过 3% 的部分实行即征即退政策。增值税一般纳税人将进口软件产品进行本地化改造后对外销售，其销售的软件产品可享受上述规定的增值税即征即退政策。纳税人受托开发软件产品，著作权属于受托方的征收增值税，著作权属于委托方或属于双方共同拥有的不征收增值税；对经过国家版权局注册登记，纳税人在销售时一并转让著作权、所有权的，不征收增值税。

(3) 根据财政部、税务总局、海关总署《关于深化增值税改革有关政策的公告》（财政部、税务总局、海关总署公告 2019 年第 39 号）的规定，本公司自 2019 年 4 月 1 日起发生增值税应税销售行为或者进口货物，原适用 16% 和 10% 税率的，税率分别调整为 13%、9%。

### 2. 所得税

(1) 2021 年 10 月 25 日，本公司获取北京市科学技术委员会、北京市财政局、国家税务总局北京市税务局联合批准颁发的编号为 GR202111003000 的《高新技术企业证书》，继续享受所得税 15% 的税收优惠政策，有效期为 3 年，优惠期间为 2021 年度、2022 年度、2023 年度。

(2) 2023 年 11 月 15 日，经深圳市科技创新委员会、深圳市财政局、国家税务总局深圳市税务局批准，本公司之子公司深圳科蓝金信科技发展有限公司取得了编号为 GR202344203392 的高新技术企业证书，可以自获取当年起享受所得税 15% 的税收优惠政策，有效期为 3 年，优惠期间为 2023 年度、2024 年度、2025 年度。

(3) 2022 年 12 月 14 日，经深圳市科技创新委员会、深圳市财政局、国家税务总局深圳市税务局批准，本公司之子公司深圳宁泽金融科技有限公司（以下简称深圳宁泽）取得了编号为 GR202244200340 的高新技术企业证书，可以自获取当年起享受所得税 15% 的税收优惠政策，有效期为 3 年，优惠期间为 2022 年度、2023 年度、2024 年度。深圳宁泽分别于 2020 年 9 月 28 日和 2020 年 11 月 26 日取得由深圳市软件行业协会颁发的《软件产品证书》（证书编号：深 RC-2020-1723）和《软件企业证书》（证书编号：深 R-2020-1022），被认定为深圳市 2020 年第十批“软件企

业”。根据财政部、税务总局、发展改革委、工业和信息化部联合发布的 2020 年第 45 号《关于促进集成电路产业和软件产业高质量发展企业所得税政策的公告》，国家鼓励的集成电路设计、装备、材料、封装、测试企业和软件企业，自获利年度起，享受“两免三减半”的所得税优惠政策，即第一年至第二年免征企业所得税，第三年至第五年按照 25% 的法定税率减半征收企业所得税。2021 年为深圳宁泽的首个获利年度，因此从 2021 年起，深圳宁泽税率为 0%、0%、12.5%、12.5%和 12.5%。

(4) 根据 2023 年 8 月 2 日财政部 税务总局公告的《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) 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，本公司之认定为小型微利企业的子公司，适用该优惠政策。

### 3、其他

## 七、合并财务报表项目注释

### 1、货币资金

单位：元

项目	期末余额	期初余额
库存现金	737.26	529.33
银行存款	241,779,516.90	596,526,038.62
其他货币资金	3,325,043.49	4,799,918.62
合计	245,105,297.65	601,326,486.57
其中：存放在境外的款项总额	14,953,734.13	42,795,654.68

其他说明

其中受限制的货币资金明细如下：

项目	期末余额	期初余额
履约保证金	2,000,000.00	2,000,000.00
保函保证金	3,310,828.00	4,771,540.00
附使用条件的政府补助	-	
银行冻结账户	17,409.00	2,182,834.23
合计	5,328,237.00	8,954,374.23

截至 2024 年 6 月 30 日止，除上述受限货币资金外，本公司不存在冻结或有潜在收回风险的款项。

### 2、交易性金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	2,149,292.44	3,557,117.40

其中：		
理财产品	2,149,292.44	3,557,117.40
其中：		
合计	2,149,292.44	3,557,117.40

其他说明：

期末余额系韩国子公司 SUNJE SOFT 株式会社使用暂时闲置的自有资金购买的理财产品。

### 3、衍生金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

### 4、应收票据

#### (1) 应收票据分类列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

#### (2) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

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

如是按照预期信用损失一般模型计提应收票据坏账准备：

适用 不适用

#### (3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

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

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

## (4) 期末公司已质押的应收票据

单位：元

项目	期末已质押金额
----	---------

## (5) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

单位：元

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

## (6) 本期实际核销的应收票据情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的应收票据核销情况：

单位：元

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

应收票据核销说明：

## 5、应收账款

## (1) 按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	803,897,888.74	574,497,726.17
1 至 2 年	142,825,465.19	198,257,265.86
2 至 3 年	121,849,613.27	130,319,803.11
3 年以上	204,690,627.60	208,598,946.08
3 至 4 年	55,160,596.28	57,521,762.05
4 至 5 年	62,655,670.13	64,994,283.70
5 年以上	86,874,361.19	86,082,900.33
合计	1,273,263,594.80	1,111,673,741.22

## (2) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额				账面价值	期初余额			
	账面余额		坏账准备			账面余额		坏账准备	
	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	10,109,011.61	0.79%	10,109,011.61	100.00%		10,204,328.29	0.92%	10,204,328.29	100.00%	
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	1,263,154,583.19	99.21%	255,445,893.48	20.22%	1,007,708,689.71	1,101,469,412.93	99.08%	254,544,831.44	23.11%	846,924,581.49
其中：										
组合 1	1,263,154,583.19	99.21%	255,445,893.48	20.22%	1,007,708,689.71	1,101,469,412.93	99.08%	254,544,831.44	23.11%	846,924,581.49
合计	1,273,263,594.80	100.00%	265,554,905.09	20.86%	1,007,708,689.71	1,111,673,741.22	100.00%	264,749,159.73	23.82%	846,924,581.49

按单项计提坏账准备类别个数：1

按单项计提坏账准备类别名称：

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
Pico (株)	29,361.50	29,361.50	27,630.88	27,630.88	100.00%	
ToBelnet (株)	909.79	909.79	854.56	854.56	100.00%	
A 律师事务所	9,574,057.00	9,574,057.00	9,480,526.17	9,480,526.17	100.00%	
B 有限公司	600,000.00	600,000.00	600,000.00	600,000.00	100.00%	
合计	10,204,328.29	10,204,328.29	10,109,011.61	10,109,011.61		

按单项计提坏账准备类别个数：1

按组合计提坏账准备类别名称：

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	803,897,888.74	48,233,873.33	6.00%
1-2 年	142,825,465.19	21,423,819.78	15.00%
2-3 年	121,849,613.27	36,554,883.98	30.00%
3-4 年	45,080,070.11	24,794,038.56	55.00%
4-5 年	62,655,670.13	37,593,402.08	60.00%
5 年以上	86,845,875.75	86,845,875.75	100.00%
合计	1,263,154,583.19	255,445,893.48	

确定该组合依据的说明：

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备：

适用 不适用

**(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况**

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
单项计提预期信用损失的应收账款	10,204,328.29		93,530.83		-1,785.85	10,109,011.61
按组合计提预期信用损失的应收账款	254,544,831.44	901,931.58			-869.54	255,445,893.48
合计	264,749,159.73	901,931.58	93,530.83		-2,655.39	265,554,905.09

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
期末余额前五名应收账款及其合同资产汇总	321,021,017.12	2,533,734.00	323,554,751.12	24.94%	39,521,857.93
合计	321,021,017.12	2,533,734.00	323,554,751.12	24.94%	39,521,857.93



## 6、合同资产

## (1) 合同资产情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
未到期的质保金	23,422,668.98	1,405,360.15	22,017,308.83	25,136,637.13	1,508,198.23	23,628,438.90
预开票增值税款	755,295.82	89,151.55	666,144.27	735,253.01	88,043.90	647,209.11
合计	24,177,964.80	1,494,511.70	22,683,453.10	25,871,890.14	1,596,242.13	24,275,648.01

## (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	24,177,964.80	100.00%	1,494,511.70	6.18%	22,683,453.10	25,871,890.14	100.00%	1,596,242.13	6.17%	24,275,648.01
其中：										
组合 1	24,177,964.80	100.00%	1,494,511.70	6.18%	22,683,453.10	25,871,890.14	100.00%	1,596,242.13	6.17%	24,275,648.01
合计	24,177,964.80	100.00%	1,494,511.70	6.18%	22,683,453.10	25,871,890.14	100.00%	1,596,242.13	6.17%	24,275,648.01

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：

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	23,995,323.95	1,439,719.44	6.00%
1-2 年			15.00%
2-3 年	182,640.85	54,792.26	30.00%
合计	24,177,964.80	1,494,511.70	

确定该组合依据的说明：

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

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
未到期质保金	-102,838.08			
预开票增值税款	1,107.65			
合计	-101,730.43			---

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

## (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：

## 7、应收款项融资

## (1) 应收款项融资分类列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额

## (2) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

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

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

单位：元

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

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

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
------	---------	------	------	---------------------

### (4) 期末公司已质押的应收款项融资

单位：元

项目	期末已质押金额
----	---------

### (5) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收款项融资

单位：元

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

### (6) 本期实际核销的应收款项融资情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的应收款项融资核销情况

单位：元

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

### (7) 应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况

### (8) 其他说明

## 8、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	31,833,853.85	37,472,057.69
合计	31,833,853.85	37,472,057.69

## (1) 应收利息

## 1) 应收利息分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

## 2) 重要逾期利息

单位：元

借款单位	期末余额	逾期时间	逾期原因	是否发生减值及其判断依据
------	------	------	------	--------------

## 3) 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

## 4) 本期计提、收回或转回的坏账准备的情况

单位：元

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

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

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

## 5) 本期实际核销的应收利息情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的应收利息核销情况

单位：元

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

## (2) 应收股利

## 1) 应收股利分类

单位：元

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

## 2) 重要的账龄超过 1 年的应收股利

单位：元

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

### 3) 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

### 4) 本期计提、收回或转回的坏账准备的情况

单位：元

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

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

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

其他说明：

### 5) 本期实际核销的应收股利情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的应收股利核销情况

单位：元

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

### (3) 其他应收款

#### 1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
保证金	13,745,074.09	17,827,656.67
押金	6,902,398.86	7,588,830.53
备用金	7,599,592.12	4,481,014.71
待收回合作意向款	9,463,623.09	11,370,194.26
往来款	8,202,973.08	10,172,973.08
其他	6,398,488.19	4,234,611.77
合计	52,312,149.43	55,675,281.02

#### 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）	11,946,796.16	13,191,754.57
1 至 2 年	9,971,372.45	12,137,135.44
2 至 3 年	8,761,912.72	11,836,118.24
3 年以上	21,632,068.10	18,510,272.77
3 至 4 年	6,308,048.59	2,885,578.55
4 至 5 年	2,693,215.70	6,211,284.80
5 年以上	12,630,803.81	9,413,409.42
合计	52,312,149.43	55,675,281.02

### 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	
其中：										
按组合计提坏账准备	52,312,149.43	100.00%	20,478,295.58	39.15%	31,833,853.85	55,675,281.02	100.00%	18,203,223.33	32.70%	37,472,057.69
其中：										
组合 1	52,312,149.43	100.00%	20,478,295.58	39.15%	31,833,853.85	55,675,281.02	100.00%	18,203,223.33	32.70%	37,472,057.69
合计	52,312,149.43	100.00%	20,478,295.58	39.15%	31,833,853.85	55,675,281.02	100.00%	18,203,223.33	32.70%	37,472,057.69

按组合计提坏账准备类别名称：

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	11,946,796.16	597,339.81	5.00%
1—2 年	9,971,372.45	997,137.25	10.00%
2—3 年	8,761,912.72	1,752,382.54	20.00%
3—4 年	6,308,048.59	3,154,024.30	50.00%
4—5 年	2,693,215.70	1,346,607.87	50.00%
5 年以上	12,630,803.81	12,630,803.81	100.00%
合计	52,312,149.43	20,478,295.58	

确定该组合依据的说明：

按预期信用损失一般模型计提坏账准备：

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2024 年 1 月 1 日余额	10,473,436.69	7,729,786.64		18,203,223.33
2024 年 1 月 1 日余额在本期				

本期计提	1,280,724.38	1,000,000.00		2,280,724.38
其他变动	-5,652.13			-5,652.13
2024年6月30日余额	11,748,508.94	8,729,786.64		20,478,295.58

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	
按组合计提预期信用损失的其他应收款	18,203,223.33	2,280,724.38			-5,652.13	20,478,295.58
合计	18,203,223.33	2,280,724.38			-5,652.13	20,478,295.58

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	往来款	7,202,973.08	1-2年、2-3年、3-4年	13.77%	2,324,964.53
第二名	待收回合作意向金	4,800,000.00	2-3年、5年以上	9.18%	3,680,000.00

第三名	押金	3,269,379.15	2-3年、3-4年、5年以上	6.25%	3,033,591.82
第四名	预付咨询服务费	2,000,000.00	5年以上	3.82%	2,000,000.00
第五名	保证金	1,805,343.22	1年以内、1-2年、2-3年	3.45%	149,476.52
合计		19,077,695.45		36.47%	11,188,032.87

## 7) 因资金集中管理而列报于其他应收款

单位：元

其他说明：

8) 期末其他应收款余额中应收关联方款项详见附注十四、(6)关联方交易所述。

## 9、预付款项

### (1) 预付款项按账龄列示

单位：元

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1年以内	50,920,455.87	82.17%	34,350,368.64	69.83%
1至2年	10,161,345.60	16.40%	12,253,342.00	24.91%
2至3年	313,526.57	0.51%	2,222,642.00	4.52%
3年以上	575,153.94	0.93%	363,207.54	0.74%
合计	61,970,481.98		49,189,560.18	

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：

单位名称	期末余额	账龄	未结算原因
第一名	8,610,000.00	1-3年	未达到结算要求
第二名	6,676,306.95	1-3年	未达到结算要求
第三名	1,688,018.86	1-2年	合同未执行完毕
合计	16,974,325.81		

### (2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	期末余额	占预付款项总额的比例(%)
期末余额前五名预付款项汇总	37,654,970.01	60.76%

其他说明：

截至2024年6月30日止，预付款项中无预付持有本公司5%(含5%)以上表决权股份的股东及其他关联单位款项。



## 10、存货

公司是否需要遵守房地产行业的披露要求

否

### (1) 存货分类

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备或合同履约成本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备或合同履约成本减值准备	账面价值
原材料	1,819,140.00	1,819,140.00	0.00	2,218,216.42	1,819,140.00	399,076.42
库存商品	129,054.86		129,054.86	137,145.76		137,145.76
合同履约成本	689,289,956.90	48,456,318.91	640,833,637.99	644,758,396.50	48,456,318.91	596,302,077.59
合计	691,238,151.76	50,275,458.91	640,962,692.85	647,113,758.68	50,275,458.91	596,838,299.77

### (2) 确认为存货的数据资源

单位：元

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

### (3) 存货跌价准备和合同履约成本减值准备

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	1,819,140.00					1,819,140.00
合同履约成本	48,456,318.91					48,456,318.91
合计	50,275,458.91					50,275,458.91

按组合计提存货跌价准备

单位：元

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

按组合计提存货跌价准备的计提标准

## (4) 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

## (5) 合同履约成本本期摊销金额的说明

## 11、持有待售资产

单位：元

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

其他说明

## 12、一年内到期的非流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

## (1) 一年内到期的债权投资

适用 不适用

## (2) 一年内到期的其他债权投资

适用 不适用

## 13、其他流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
结构性存款	10,000,000.00	
待认证进项税	50,531,326.70	41,139,051.58
可抵扣法人税	320,593.00	322,297.71
合计	60,851,919.70	41,461,349.29

其他说明：

期末其他流动资产较期初增加 46.77%，主要系苏州子公司支付的工程款获取增值税专用发票，形成以后年度留抵的增值税进项税增加，同时本期末深圳金信子公司闲置自有资金购买了结构性存款。

## 14、债权投资

## (1) 债权投资的情况

单位：元

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

债权投资减值准备本期变动情况

单位：元

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

## (2) 期末重要的债权投资

单位：元

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

## (3) 减值准备计提情况

单位：元

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

## (4) 本期实际核销的债权投资情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的债权投资核销情况

债权投资核销说明：

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

其他说明：

## 15、其他债权投资

## (1) 其他债权投资的情况

单位：元

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

其他债权投资减值准备本期变动情况

单位：元

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

## (2) 期末重要的其他债权投资

单位：元

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

### (3) 减值准备计提情况

单位：元

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

### (4) 本期实际核销的其他债权投资情况

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

其他说明：

## 16、其他权益工具投资

单位：元

项目名称	期初余额	本期计入其他综合收益的利得	本期计入其他综合收益的损失	本期末累计计入其他综合收益的利得	本期末累计计入其他综合收益的损失	本期确认的股利收入	汇率变动	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
曲靖市商业银行股份有限公司	19,805,280.00							19,805,280.00	
(韩国)软件互助协会	676,758.87						-39,925.29	636,833.58	
韩国计算机业务合作社	13,784.74						-813.23	12,971.51	
韩国云业务合作社	5,513.90						-325.30	5,188.60	
合计	20,501,337.51						-41,063.82	20,460,273.69	

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
曲靖市商业银行股份有限公司		383,328.00				

## 17、长期应收款

### (1) 长期应收款情况

单位：元

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

### (2) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

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

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

单位：元

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

### (3) 本期计提、收回或转回的坏账准备的情况

单位：元

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

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

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

## (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
------	------	------	------	---------	-------------

## 18、长期股权投资

单位：元

被投资单位	期初余额（账面价值）	减值准备期初余额	本期增减变动							期末余额（账面价值）	减值准备期末余额	
			追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备			其他
一、合营企业												
二、联营企业												
嘉兴科蓝光荣一号投资合伙企业（有限合伙）	14,527,435.12				-79,098.73						14,448,336.39	
小计	14,527,435.12				-79,098.73						14,448,336.39	
合计	14,527,435.12				-79,098.73						14,448,336.39	

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

## 19、其他非流动金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

## 20、投资性房地产

## (1) 采用成本计量模式的投资性房地产

□适用 不适用

## (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

## 21、固定资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
固定资产	29,116,340.35	28,813,558.33
合计	29,116,340.35	28,813,558.33

## (1) 固定资产情况

单位：元

项目	房屋及建筑物	运输工具	电子设备及办公设备	合计
一、账面原值：				
1. 期初余额	26,981,554.10	1,471,000.02	20,908,451.58	49,361,005.70
2. 本期增加金额			1,520,736.47	1,520,736.47
(1) 购置			1,592,527.26	1,592,527.26
(2) 在建工程转入				
(3) 企业合并增加				
(4) 外币报表折算差额			-71,790.79	-71,790.79
3. 本期减少金额			281,297.01	281,297.01
(1) 处置或报废			281,297.01	281,297.01
4. 期末余额	26,981,554.10	1,471,000.02	22,147,891.04	50,600,445.16

二、累计折旧				
1. 期初余额	2,563,247.52	484,407.40	17,499,792.45	20,547,447.37
2. 本期增加金额	427,207.92	119,435.22	657,246.46	1,203,889.60
(1) 计提	427,207.92	119,435.22	717,454.71	1,264,097.85
(2) 外币报表折算差额			-60,208.25	-60,208.25
3. 本期减少金额			267,232.16	267,232.16
(1) 处置或报废			267,232.16	267,232.16
4. 期末余额	2,990,455.44	603,842.62	17,889,806.75	21,484,104.81
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	23,991,098.66	867,157.40	4,258,084.29	29,116,340.35
2. 期初账面价值	24,418,306.58	986,592.62	3,408,659.13	28,813,558.33

## (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
办公设备	615.00
合计	615.00

## (4) 未办妥产权证书的固定资产情况

单位：元

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

其他说明

截至 2024 年 06 月 30 日止，本公司不存在未办妥产权证书的固定资产情况。



## (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

截至 2024 年 06 月 30 日止，本公司不存在通过融资租赁租入的固定资产。

截至 2024 年 06 月 30 日止，本公司固定资产不存在减值情况。

## 22、在建工程

单位：元

项目	期末余额	期初余额
在建工程	433,233,132.41	365,921,391.20
合计	433,233,132.41	365,921,391.20

## (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
苏州研发中心建设项目	433,233,132.41		433,233,132.41	365,921,391.20		365,921,391.20
合计	433,233,132.41		433,233,132.41	365,921,391.20		365,921,391.20

## (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
苏州研发中心建设项目	887,270,000.00	365,921,391.20	67,311,741.21			433,233,132.41	48.83%	48.83%	37,984,825.08	5,204,532.41	4.24%	金融机构贷款、非公开发行股票募集资金、发行可转债募集资金

合计	887,270,000.00	365,921,391.20	67,311,741.21			433,233,132.41			37,984,825.08	5,204,532.41	4.24%	
----	----------------	----------------	---------------	--	--	----------------	--	--	---------------	--------------	-------	--

**(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

1. 截止本报告期末，在建工程不存在需要计提减值准备情况。

**(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

**23、生产性生物资产****(1) 采用成本计量模式的生产性生物资产**适用 不适用**(2) 采用成本计量模式的生产性生物资产的减值测试情况**适用 不适用**(3) 采用公允价值计量模式的生产性生物资产**适用 不适用**24、油气资产**适用 不适用**25、使用权资产****(1) 使用权资产情况**

单位：元

项目	房屋及建筑物	合计
一、账面原值		

1. 期初余额	68,651,241.94	68,651,241.94
2. 本期增加金额	9,165,503.49	9,165,503.49
租赁	9,203,329.14	9,203,329.14
外币报表折算差额	-37,825.65	-37,825.65
3. 本期减少金额	15,531,077.44	15,531,077.44
租赁到期	15,531,077.44	15,531,077.44
4. 期末余额	62,285,667.99	62,285,667.99
二、累计折旧		
1. 期初余额	52,906,609.47	52,906,609.47
2. 本期增加金额	8,477,606.30	8,477,606.30
(1) 计提	8,510,231.03	8,510,231.03
外币报表折算差额	-32,624.73	-32,624.73
3. 本期减少金额	15,531,077.44	15,531,077.44
(1) 处置		
租赁到期	15,531,077.44	15,531,077.44
4. 期末余额	45,853,138.33	45,853,138.33
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	16,432,529.66	16,432,529.66
2. 期初账面价值	15,744,632.47	15,744,632.47

## (2) 使用权资产的减值测试情况

□适用 ☑不适用

## 26、无形资产

## (1) 无形资产情况

单位：元

项目	土地使用 权	专利权	非专 利技 术	软件	特许 权	商 标	专 有 技 术	客 户 关 系	合 计
一、账面原 值									
1. 期初 余额	59,428,653.00			88,447,195.88	3,986,903.35	11,839,348.40	39,016,124.06	21,966,784.66	224,685,009.35
2. 本期 增加金额				46,032,630.88		-698,460.	-832,778.	-198,623.	44,302,768.24

						78	85	01	
(1) 购置			14,225,458.37						14,225,458.37
(2) 内部研发			31,824,461.77						31,824,461.77
(3) 企业合并增加									
(4) 外币报表折算差额			-17,289.26			-698,460.78	-832,778.85	-198,623.01	-1,747,151.90
3. 本期减少金额									
(1) 处置									
4. 期末余额	59,428,653.00		134,479,826.76	3,986,903.35		11,140,887.62	38,183,345.21	21,768,161.65	268,987,777.59
二、累计摊销									
1. 期初余额	5,249,531.26		40,968,158.11	3,968,712.21		6,120,020.77	16,215,830.79	15,815,007.69	88,337,260.83
2. 本期增加金额	594,286.56		12,584,981.74	4,423.64		195,698.04	1,478,898.19	1,939,694.57	16,797,982.74
(1) 计提	594,286.56		12,600,536.48	4,423.64		574,269.30	1,930,069.31	2,093,419.08	17,797,004.37
(2) 外币报表折算差额			-15,554.74			-378,571.26	-451,171.12	-153,724.51	-999,021.63
3. 本期减少金额									
(1) 处置									
4. 期末余额	5,843,817.82		53,553,139.85	3,973,135.85		6,315,718.81	17,694,728.98	17,754,702.26	105,135,243.57
三、减值准备									
1. 期初余额			1,119,968.58						1,119,968.58
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			1,119,968.58						1,119,968.58
四、账面价值									
1. 期末	53,584		79,806,7	13,767.5		4,825,16	20,488,6	4,013,45	162,732,

账面价值	,835.18			18.33	0	8.81	16.23	9.39	565.44
2. 期初 账面价值	54,179,121.74			46,359,069.19	18,191.14	5,719,327.63	22,800,293.27	6,151,776.97	135,227,779.94

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 40.80%

## (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

截至 2024 年 06 月 30 日止，本公司不存在无形资产未办妥产权证书情况。

截至 2024 年 06 月 30 日止，本公司之子公司北京科蓝软件系统（苏州）有限公司以土地使用权质押，为长期借款提供抵押担保，截止 2024 年 06 月 30 日，该长期借款期末余额为 580,069,750.96 元，用于抵押的土地使用权的账面价值为 53,584,835.18 元，详见附注七、注释 45。

## (4) 无形资产的减值测试情况

适用 不适用

## 27、商誉

### (1) 商誉账面原值

单位：元

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		企业合并形成的	外币报表折算	处置	外币报表折算	
SUNJE SOFT 株式会社	41,917,977.50		298,812.57			42,216,790.07
大陆云盾电子认证服务有限公司	1,154,772.34					1,154,772.34
深圳宁泽金融科技有限公司	58,340,075.74					58,340,075.74
合计	101,412,825.58		298,812.57			101,711,638.15

**(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		
大陆云盾电子认证服务有限公司	1,154,772.34					1,154,772.34
深圳宁泽金融科技有限公司	34,068,006.11					34,068,006.11
合计	35,222,778.45					35,222,778.45

**(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
----	----------------	-----------	-------------

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

**(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**(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**28、长期待摊费用**

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
装修费	3,101,240.35		267,770.43		2,833,469.92
共同经营平台系统	2,817,222.48		1,809,718.56		1,007,503.92
其他	116,328.15		61,109.78		55,218.37
合计	6,034,790.98		2,138,598.77		3,896,192.21

其他说明

长期待摊费用的说明：

公司为各共同经营项目承建各平台系统，各平台系统建设基本完成后，建设成本转入长期待摊费用核算，并在各合作项目剩余合作年限内平均摊销。

## 29、递延所得税资产/递延所得税负债

## (1) 未经抵销的递延所得税资产

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	333,314,864.63	48,196,468.27	327,576,949.88	47,428,775.92
可抵扣亏损	170,049,330.07	21,861,314.85	153,238,606.60	19,785,059.60
租赁负债	19,743,443.02	3,010,819.00	18,579,643.77	2,688,138.40
研发费用	930,925.21	930,925.21	989,288.13	989,288.13
股权激励的影响	2,649,775.00	397,466.25	0.00	0.00
其他	935,993.79	195,622.70	201,444.36	42,101.88
合计	527,624,331.72	74,592,616.28	500,585,932.74	70,933,363.93

## (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	31,526,723.68	4,880,357.26	36,870,875.83	5,736,465.05
可转债权益成份利息费用调整	77,446,089.47	11,616,913.42	88,407,176.40	13,261,076.46
使用权资产	15,325,665.83	2,316,055.13	15,412,963.53	2,266,935.52
交易性金融资产公允价值变动			118,794.06	24,827.95
其他	1,646,149.39	344,045.22	749,889.80	156,726.97
合计	125,944,628.37	19,157,371.03	141,559,699.62	21,446,031.95

## (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		74,592,616.28		70,933,363.93
递延所得税负债		19,157,371.03		21,446,031.95

## (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	47,062,859.18	60,958,579.20
资产减值准备	4,603,855.99	7,321,789.59
租赁负债		202,574.30
合计	51,666,715.17	68,482,943.09

## (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
2024 年	636,579.07		
2025 年	1,341,996.10	1,345,063.40	
2026 年	1,639,947.51	2,724,669.47	
2027 年	5,514,649.07	7,445,395.14	
2028 年	13,091,990.07	15,114,206.17	
2029 年	9,397,718.58		
2033 年	25,670,028.03	25,670,028.03	
无到期日	5,458,988.18	3,830,214.65	
合计	62,751,896.61	56,129,576.86	

其他说明

1. 截止 2024 年 06 月 30 日，子公司科蓝软件系统（香港）有限公司的经营亏损累计港币 5,981,272.93 元，按期末汇率折算人民币 5,458,988.18 元未确认递延所得税资产，按照相关规定，香港公司于某一课税年度所蒙受的亏损，可以无限期结转到以后年度，因此无到期日。

## 30、其他非流动资产

单位：元

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

其他说明：

## 31、所有权或使用权受到限制的资产

单位：元

项目	期末				期初			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
货币资金	5,328,237.00	5,328,237.00	保证金、银行账户冻结、	保证金等详见附注七、注释 1、注释 79	8,954,374.23	8,954,374.23	保证金、银行账户冻结、诉讼冻	保证金等详见附注七、注释 1、注释 79



							结	
固定资产	26,981,554.10	23,991,098.66	抵押担保	为深圳金信子公司的短期借款提供抵押担保, 详见附注七、注释 21、注释 32				
无形资产	59,428,653.00	53,584,835.18	抵押担保	为苏州子公司的长期借款提供抵押担保, 详见附注七、注释 26、注释 45	59,428,653.00	54,179,121.74	抵押担保	为苏州子公司的长期借款提供抵押担保, 详见附注七、注释 26、注释 45
应收账款	331,460,758.70	301,526,835.01	质押担保	为短期借款、长期应付款提供质押担保, 详见附注七、注释 5、注释 32、注释 48	251,159,159.28	224,698,801.48	质押担保	为短期借款、长期应付款提供质押担保, 详见附注七、注释 5、注释 32、注释 48
合计	423,199,202.80	384,431,005.85			319,542,186.51	287,832,297.45		

## 32、短期借款

### (1) 短期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
质押借款	210,000,000.00	249,980,000.00
抵押借款	29,960,000.00	
保证借款	107,200,000.00	174,709,088.00
未到期应付利息	1,992,343.06	3,251,930.87
合计	349,152,343.06	427,941,018.87

短期借款分类的说明:

期末保证借款系由实际控制人王安京或王安京、李玫提供连带责任保证担保的短期借款，详见“附注十四、（五）关联方交易”所述；

期末质押+保证借款系公司以应收账款质押或保理的形式提供保证担保、并由王安京或王安京、李玫提供连带责任保证担保获取的短期借款，期末用于质押或保理的应收账款余额为 29,585.52 万元，账面价值为 26,944.96 万元，其中，借款到期而未解押的应收账款为 173.49 万元。详见“附注七、注释 5. 应收账款”所述，关联方担保情况详见“附注十四、（五）关联方交易”所述。

## （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，本公司无逾期借款。

## 33、交易性金融负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其中：		
其中：		

## 34、衍生金融负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

## 35、应付票据

单位：元

种类	期末余额	期初余额
----	------	------

本期末已到期未支付的应付票据总额为元，到期未付的原因为。

## 36、应付账款

### （1）应付账款列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付材料款	6,815,020.51	6,940,535.07
应付外包款	66,064,378.58	66,981,684.11
应付其他	703,370.41	303,876.85

合计	73,582,769.50	74,226,096.03
----	---------------	---------------

## (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
第一名	45,147,507.92	未达付款条件
合计	45,147,507.92	

其他说明：

## 37、其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付利息	2,319,486.06	914,426.46
其他应付款	36,246,822.57	40,269,526.81
合计	38,566,308.63	41,183,953.27

## (1) 应付利息

单位：元

项目	期末余额	期初余额
分期付息到期还本的长期借款利息	670,908.34	749,648.74
可转债应付利息	1,648,577.72	164,777.72
合计	2,319,486.06	914,426.46

重要的已逾期未支付的利息情况：

单位：元

借款单位	逾期金额	逾期原因

## (2) 应付股利

单位：元

项目	期末余额	期初余额

## (3) 其他应付款

## 1) 按款项性质列示其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付费用	7,442,804.45	6,525,062.09
待付员工报销款	11,642,513.81	11,107,257.04
社保及公积金个人部分	5,611,922.73	5,096,623.38
应付股权转让款	1,136,150.00	16,060,250.00

往来款	10,000,000.00	
其他	413,431.58	1,480,334.30
合计	36,246,822.57	40,269,526.81

## 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
第一名	1,136,150.00	不满足支付条件
合计	1,136,150.00	

其他说明

## 38、预收款项

## (1) 预收款项列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

## (2) 账龄超过 1 年或逾期的重要预收款项

单位：元

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

单位：元

项目	变动金额	变动原因
----	------	------

## 39、合同负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预收项目进度款	82,082,933.55	74,186,731.59
合计	82,082,933.55	74,186,731.59

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
第一名	14,101,132.17	项目未验收结算
第二名	7,103,849.54	项目未验收结算
第三名	3,396,226.42	项目未验收结算
合计	24,601,208.13	

报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

单位：元

项目	变动金额	变动原因
----	------	------

## 40、应付职工薪酬

## (1) 应付职工薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	71,888,560.56	459,798,514.99	412,053,337.30	119,633,738.25
二、离职后福利-设定提存计划	3,386,948.73	30,314,227.94	29,563,694.69	4,137,481.98
三、辞退福利	3,971,424.30	1,953,803.85	3,790,483.23	2,134,744.92
合计	79,246,933.59	492,066,546.78	445,407,515.22	125,905,965.15

## (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	67,638,442.50	425,139,539.75	378,226,424.47	114,551,557.78
2、职工福利费	0.00	361,245.50	361,245.50	0.00
3、社会保险费	1,569,269.61	16,817,560.60	16,346,271.19	2,040,559.02
其中：医疗保险费	1,345,091.25	15,399,561.94	14,929,240.60	1,815,412.59
工伤保险费	62,240.15	490,745.74	503,203.89	49,782.00
生育保险	161,938.21	927,252.92	913,826.70	175,364.43
4、住房公积金	2,469,900.71	17,357,571.60	16,996,798.60	2,830,673.71
5、工会经费和职工教育经费	210,947.74	3,554.71	3,554.71	210,947.74
6、其他短期薪酬		119,042.83	119,042.83	
合计	71,888,560.56	459,798,514.99	412,053,337.30	119,633,738.25

## (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	3,148,785.76	28,727,313.06	28,008,278.72	3,867,820.10
2、失业保险费	238,162.97	1,041,205.11	1,009,706.20	269,661.88
3、企业年金缴费	0.00	545,709.77	545,709.77	0.00
		0.00	0.00	0.00
合计	3,386,948.73	30,314,227.94	29,563,694.69	4,137,481.98

其他说明：

截至 2024 年 6 月 30 日止，本公司应付职工薪酬中没有属于拖欠性质的款项。

## 41、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

增值税	65,421,220.97	57,071,838.19
个人所得税	6,305,469.42	6,646,805.17
城市维护建设税	2,840,484.08	2,963,354.29
教育费附加	1,890,075.82	1,977,839.56
其他	189,337.32	341,207.92
合计	76,646,587.61	69,001,045.13

其他说明

#### 42、持有待售负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明

#### 43、一年内到期的非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款	58,333.40	145,833.38
一年内到期的长期应付款	22,792,137.22	32,559,149.48
一年内到期的租赁负债	10,460,162.56	10,416,334.74
合计	33,310,633.18	43,121,317.60

其他说明：

期末一年内到期的长期应付款系：

一年内到期的长期借款：按照合同约定于下一年度应归还的长期借款本金，详见附注七、注释 45；

一年内到期的长期应付款：按照合同约定于下一年度应支付的融资租赁款，详见附注七、注释 48；

一年内到期的租赁负债：按照新租赁准则规定于下一年度应支付的租赁款，详见附注七、注释 47

#### 44、其他流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
待转销项税额	75,457.93	17,383.02
合计	75,457.93	17,383.02

短期应付债券的增减变动：

单位：元

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

其他说明：

## 45、长期借款

### (1) 长期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
质押借款	580,069,750.96	580,069,750.96
保证借款	58,333.40	145,833.38
减：一年内到期的长期借款	58,333.40	145,833.38
合计	580,069,750.96	580,069,750.96

长期借款分类的说明：

(1) 本公司子公司北京科蓝软件系统（苏州）有限公司（以下简称苏州子公司）与中国农业银行股份有限公司苏州相城支行于 2020 年 7 月 24 日签订固定资产借款合同，用于建设智慧银行、支付安全、数据库国产化及非银行金融机构 IT 系统解决项目。该借款总额度为 75,000 万元，期限 15 年，分次提款。本公司为该借款提供连带责任保证担保，同时，苏州子公司以其自有编号为苏（2019）苏州市不动产权第 7026676 号房地产进行抵押担保。截至 2024 年 6 月 30 日止，已提款金额为 580,069,750.96 元。

## 46、应付债券

### (1) 应付债券

单位：元

项目	期末余额	期初余额
可转换公司债券	411,161,868.89	399,366,932.31
合计	411,161,868.89	399,366,932.31

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

单位：元

债券名称	面值	票面利率	发行日期	债券期限	发行金额	期初余额	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还	本期转股	期末余额	是否违约
科蓝转债	494,600,000.00		2022年08月30日	6年	494,600,000.00	399,366,932.31			11,858,536.58		63,600.00	411,161,868.89	否
合计					494,600,000.00	399,366,932.31			11,858,536.58		63,600.00	411,161,868.89	

### (3) 可转换公司债券的说明

经中国证券监督管理委员会《关于同意北京科蓝软件系统股份有限公司向不特定对象发行可转换公司债券注册的批复》（证监许可[2022]1567号）核准，2022年公司向不特定对象发行可转换公司债券 494.60 万张，每张面值为人民币 100.00 元，按面值发行，发行总额为人民币 49,460.00 万元。

本次发行的可转债的存续期限为发行之日起 6 年，即自 2022 年 8 月 30 日至 2028 年 8 月 29 日。本次发行可转债票面利率预设区间为 0.3%-3.0%，第一年 0.3%，第二年为 0.4%，第三年 0.8%，第四年 1.5%，第五年 2.3%，第六年

3.0%。每年付息一次，到期归还所有未转股的可转债本金和最后一年利息。

本次发行的可转债转股期自发行结束之日 2022 年 9 月 5 日(T+4)日起满六个月后的第一个交易日(2023 年 3 月 6 日)起至可转债到期日(2028 年 8 月 29 日)止

#### (4) 划分为金融负债的其他金融工具说明

期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

单位：元

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

其他金融工具划分为金融负债的依据说明

其他说明

#### 47、租赁负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
租赁付款额	21,409,797.46	19,438,491.51
未确认融资费用	-550,090.26	-475,283.69
一年内到期的租赁负债	-10,460,162.56	-10,416,334.74
合计	10,399,544.64	8,546,873.08

其他说明

本期确认租赁负债利息费用 345,891.30 元。

#### 48、长期应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
长期应付款	10,698,078.48	15,853,930.60
合计	10,698,078.48	15,853,930.60

##### (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
应付融资租赁款	33,127,508.45	47,877,732.25
按揭购车款	362,707.25	535,347.83
减：一年内到期的长期应付款	22,792,137.22	32,559,149.48
合计	10,698,078.48	15,853,930.60

##### (2) 专项应付款

单位：元

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



## 49、长期应付职工薪酬

## (1) 长期应付职工薪酬表

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

## (2) 设定受益计划变动情况

设定受益计划义务现值：

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

计划资产：

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

设定受益计划净负债（净资产）

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

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

设定受益计划重大精算假设及敏感性分析结果说明：

## 50、预计负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额	形成原因
未决诉讼		103,960.00	
合计		103,960.00	

其他说明，包括重要预计负债的相关重要假设、估计说明：

## 51、递延收益

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	2,500,000.00	4,220,000.00		6,720,000.00	详见表 1
合计	2,500,000.00	4,220,000.00		6,720,000.00	

其他说明：

1. 与政府补助相关的递延收益					
-----------------	--	--	--	--	--

负债项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	与资产相关/ 与收益相关
面向开源软件的代码分析与成熟度评价综合服务平台	2,500,000.00			2,500,000.00	与资产相关
应用编程语言关键技术及配套工具研发项目		3,500,000.00		3,500,000.00	与资产相关
金融数据跨业共享标准自适应演化方法研究项目		720,000.00		720,000.00	与资产相关
合计	2,500,000.00	4,220,000.00	-	6,720,000.00	

## 52、其他非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
长期资产购置应付款	64,403,012.95	13,274,684.06
合计	64,403,012.95	13,274,684.06

其他说明：

## 53、股本

单位：元

	期初余额	本次变动增减(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	462,183,145.00				3,971.00	3,971.00	462,187,116.00

## 54、其他权益工具

(1) 期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

(2) 期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

单位：元

发行在外的金融工具	期初		本期增加		本期减少		期末	
	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值
科蓝转债	4,945,243.00	99,199,313.91			636	12,755.64	4,944,607	99,186,558.27
合计	4,945,243.00	99,199,313.91			636	12,755.64	4,944,607	99,186,558.27

其他权益工具本期增减变动情况、变动原因说明，以及相关会计处理的依据：

## 55、资本公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	342,476,282.84	16,273,784.30		358,750,067.14
其他资本公积		2,649,775.00		2,649,775.00
合计	342,476,282.84	18,923,559.30		361,399,842.14

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

1、公司 2022 年发行的可转债本期转股，由此产生的股本溢价 18,672.94 元计入资本公积。

2、2024 年 5 月 21 日，公司以人民币 3077.2012 万元，购买子公司深圳宁泽金融科技有限公司（以下简称“深圳宁泽”）49%的少数股权，购买成本与按照购买的少数股权比例计算应享有的深圳宁泽公司可辨认净资产份额之间的差额为 8,475,173.23 元增加资本公积。

3、2024 年 6 月 23 日，公司以人民币 350 万元，处置子公司大陆云盾电子认证服务有限公司（以下简称“大陆云盾公司”）占注册资本比例为 28.174%的少数股权，大陆云盾公司净资产为负数，处置成本与按照处置的少数股权比例计算应享有的大陆云盾公司可辨认净资产份额之间的差额为 7,779,938.13 元增加资本公积。

4、其他资本公积

本期股权激励属于权益结算的股份支付，摊销期权费用计入“其他资本公积”2,649,775.00 元。

## 56、库存股

单位：元

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

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

## 57、其他综合收益

单位：元

项目	期初余额	本期发生额						期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
二、将重分类进损益的其他综合收益	- 3,590,930 .71	- 1,220,841 .02				- 1,220,841 .02	- 433,906.9 3	- 4,811,771 .73
外币财务报表折算差额	- 3,590,930 .71	- 1,220,841 .02				- 1,220,841 .02	- 433,906.9 3	- 4,811,771 .73

其他综合收益合计	- 3,590,930 .71	- 1,220,841 .02				- 1,220,841 .02	- 433,906.9 3	- 4,811,771 .73
----------	-----------------------	-----------------------	--	--	--	-----------------------	---------------------	-----------------------

其他说明，包括对现金流量套期损益的有效部分转为被套期项目初始确认金额调整：

## 58、专项储备

单位：元

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

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

## 59、盈余公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	42,166,790.54			42,166,790.54
合计	42,166,790.54			42,166,790.54

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

## 60、未分配利润

单位：元

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	159,153,959.77	291,562,350.35
调整后期初未分配利润	159,153,959.77	291,562,350.35
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-3,390,821.18	-122,989,246.83
应付普通股股利		4,619,815.90
所有者权益其他内部结转		-4,799,327.85
期末未分配利润	155,763,138.59	159,153,959.77

调整期初未分配利润明细：

- 1)、由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 2)、由于会计政策变更，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 3)、由于重大会计差错更正，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 4)、由于同一控制导致的合并范围变更，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 5)、其他调整合计影响期初未分配利润 0.00 元。

## 61、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	503,819,730.62	333,572,932.38	495,107,830.68	332,916,591.13
其他业务	9,433.96		56,603.78	389.50
合计	503,829,164.58	333,572,932.38	495,164,434.46	332,916,980.63

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		本期发生额		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：								
技术开发					450,268,622.20	304,085,506.83	450,268,622.20	304,085,506.83
技术服务					35,206,256.73	22,280,872.05	35,206,256.73	22,280,872.05
其他					18,354,285.65	7,206,553.50	18,354,285.65	7,206,553.50
按经营地区分类								
其中：								
境内					498,921,012.80	333,438,434.14	498,921,012.80	333,438,434.14
境外					4,908,151.78	134,498.24	4,908,151.78	134,498.24
市场或客户类型								
其中：								
银行					464,418,889.75	302,081,634.83	464,418,889.75	302,081,634.83
非银金融机构					39,400,840.87	31,491,297.55	39,400,840.87	31,491,297.55
其他					9,433.96		9,433.96	
合同类型								
其中：								
按商品转让的时间分类								
其中：								
按照某一时点结算					221,667,761.97	139,394,722.81	221,667,761.97	139,394,722.81
按照某一时段结算					282,161,402.61	194,178,209.57	282,161,402.61	194,178,209.57
按合同期限分类								
其中：								
按销售渠道分类								
其中：								
直销					503,829,1	333,572,9	503,829,1	333,572,9

					64.58	32.38	64.58	32.38
合计								

与履约义务相关的信息：

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

其他说明

公司合同的履约义务期间主要在 12-36 个月，主要受合同约定服务期间、软件服务项目规模等有关。

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 1,393,457,208.35 元，其中，888,468,741.01 元预计将于 2024 年度确认收入，359,851,067.34 元预计将于 2025 年度确认收入，145,137,400.00 元预计将于 2026 年度确认收入。

合同中可变对价相关信息：

重大合同变更或重大交易价格调整

单位：元

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

其他说明

## 62、税金及附加

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	727,779.16	850,219.21
教育费附加	519,925.23	607,383.43
土地使用税	71,532.50	71,532.50
车船使用税	400.00	1,786.67
印花税	344,311.48	414,009.96
其他	43,941.10	43,941.10
合计	1,707,889.47	1,988,872.87

## 63、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	34,014,700.16	32,479,526.72
股权激励费用	2,649,775.00	0.00
差旅费	2,567,318.61	926,839.81
会议费	0.00	853,546.40
业务招待费	1,571,012.11	1,985,885.44
折旧费	997,243.54	1,159,153.84
无形资产摊销	16,264,308.93	13,069,786.59
使用权资产折旧	2,781,459.53	5,752,323.39
办公费	2,202,812.89	2,228,805.78
中介服务费	5,320,245.63	5,531,544.95
租赁相关费	908,100.25	2,308,080.20
其他	1,252,277.79	661,842.72

合计	70,529,254.44	66,957,335.84
----	---------------	---------------

#### 64、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
售后维护支出	12,430,544.37	11,882,466.69
职工薪酬	18,890,750.74	20,118,759.17
差旅费	1,745,661.60	2,325,376.57
业务招待费	2,923,454.00	2,750,090.24
中标服务费	440,694.35	506,867.39
咨询费	1,685,053.29	632,524.28
会议费	279,887.73	0.00
其他	723,901.33	51,204.93
合计	39,119,947.41	38,267,289.27

#### 65、研发费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	36,809,137.28	52,214,871.52
租赁费用	1,370,390.90	4,159,457.48
其他	7,605,937.04	3,558,665.06
合计	45,785,465.22	59,932,994.06

其他说明

本公司研发支出情况详见附注八、研发支出

#### 66、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	30,584,606.98	25,733,218.81
减：利息收入	2,406,155.31	1,886,340.56
汇兑损益	-1,975,419.57	-5,715,700.75
手续费及其他	2,968,948.12	4,769,447.82
合计	29,171,980.22	22,900,625.32

#### 67、其他收益

单位：元

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
代扣个人所得税手续费返还	900,936.69	818,715.56
政府补助	6,181,288.56	4,201,686.37
合计	7,082,225.25	5,020,401.93

#### 68、净敞口套期收益

单位：元

151

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

### 69、公允价值变动收益

单位：元

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产	-80,176.78	-1,319.89
合计	-80,176.78	-1,319.89

### 70、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-79,098.73	-484.17
处置长期股权投资产生的投资收益		4,816,924.24
理财产品投资收益	274,208.80	1,078,917.24
合计	195,110.07	5,895,357.31

### 71、信用减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
应收账款坏账损失	-808,400.75	-4,788,098.81
其他应收款坏账损失	-2,280,724.38	-1,630,922.09
合计	-3,089,125.13	-6,419,020.90

### 72、资产减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、存货跌价损失及合同履约成本减值损失		128,566.25
十一、合同资产减值损失	101,730.43	-279,834.48
合计	101,730.43	-151,268.23

### 73、资产处置收益

单位：元

资产处置收益的来源	本期发生额	上期发生额
-----------	-------	-------

### 74、营业外收入

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
其他	33.46	22.68	33.46



合计	33.46	22.68	33.46
----	-------	-------	-------

## 75、营业外支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金 额
固定资产报废损失	43,839.92		43,839.92
滞纳金	366.42	3,491.64	366.42
合计	44,206.34	3,491.64	44,206.34

## 76、所得税费用

### (1) 所得税费用表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用		21,919.10
递延所得税费用	-6,088,438.47	-15,956,201.44
合计	-6,088,438.47	-15,934,282.34

### (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	-11,892,713.60
按法定/适用税率计算的所得税费用	-1,783,907.04
子公司适用不同税率的影响	-819,710.81
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	1,304,397.51
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	1,985,170.04
加计扣除的影响（研发支出、特定固定资产加速折旧、安 置残疾人）	-6,774,388.17
所得税费用	-6,088,438.47

## 77、其他综合收益

详见附注 57

## 78、现金流量表项目

### (1) 与经营活动有关的现金

收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

收回押金及保证金	11,223,394.02	6,298,677.66
收到备用金还款	331,180.77	143,914.27
银行存款利息收入	2,406,453.26	1,886,340.56
收到政府补助	6,521,927.32	2,853,360.63
收到其他	3,290,906.45	1,176,699.49
往来款	25,000,000.00	0.00
合计	48,773,861.82	12,358,992.61

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
支付的押金及保证金	7,352,703.78	8,634,295.52
支付备用金	6,320,445.82	1,375,266.58
支付费用	50,871,232.50	46,019,933.19
其他	173,692.36	587,215.28
往来款	10,000,000.00	1,064,174.10
合计	74,718,074.46	57,680,884.67

**(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

支付的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额

支付的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

**(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

支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
支付使用权资产租金	7,622,300.82	7,760,206.90
可转债发行信息披露费	150,000.00	1,669,943.40
为获取借款支付的保证金	0.00	1,500,000.00
筹资活动支付的费用	4,685,000.00	5,565,735.58
合计	12,457,300.82	16,495,885.88

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	427,941,018.87	139,960,000.00	2,442,188.32	220,447,635.56	743,228.57	349,152,343.06
应付利息	914,426.46	0.00	14,095,503.53	12,435,395.19	255,048.74	2,319,486.06
一年内到期的非流动负债	43,121,317.60	0.00	0.00	87,499.98	9,723,184.44	33,310,633.18
长期借款	580,069,750.96	0.00	0.00	0.00	0.00	580,069,750.96
应付债券	399,366,932.31	0.00	11,858,536.58	0.00	63,600.00	411,161,868.89
租赁负债	8,546,873.08	4,693,769.03	9,072,480.26	7,601,067.45	4,312,510.28	10,399,544.64
长期应付款	15,853,930.60	0.00	11,236,130.98	16,391,983.10	0.00	10,698,078.48
合计	1,475,814,249.88	144,653,769.03	48,704,839.67	256,963,581.28	15,097,572.03	1,397,111,705.27

## (4) 以净额列报现金流量的说明

项目	相关事实情况	采用净额列报的依据	财务影响
----	--------	-----------	------

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

## 79、现金流量表补充资料

## (1) 现金流量表补充资料

单位：元

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	-5,804,275.13	-7,491,956.57
加：资产减值准备	2,987,394.70	6,570,289.13
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	1,264,097.85	1,368,325.18
使用权资产折旧	8,510,231.03	8,374,650.04
无形资产摊销	17,797,004.37	9,028,023.61
长期待摊费用摊销	2,138,598.77	5,420,181.43
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）	0.00	-32,743.36
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	0.00	
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	80,176.78	1,319.89
财务费用（收益以“-”号填列）	30,584,606.98	25,733,218.81
投资损失（收益以“-”号填列）	-195,110.07	-5,895,357.31

列)		
递延所得税资产减少(增加以“—”号填列)	-3,659,252.35	-10,016,346.30
递延所得税负债增加(减少以“—”号填列)	-2,288,660.92	-2,056,859.36
存货的减少(增加以“—”号填列)	-42,459,713.82	-102,490,640.33
经营性应收项目的减少(增加以“—”号填列)	-187,419,015.13	-214,917,290.66
经营性应付项目的增加(减少以“—”号填列)	33,951,289.05	32,269,132.42
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-144,512,627.89	-254,136,053.38
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	239,777,060.65	464,276,041.14
减: 现金的期初余额	592,372,112.34	402,173,007.89
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	-352,595,051.69	62,103,033.25

## (2) 本期支付的取得子公司的现金净额

## (3) 本期收到的处置子公司的现金净额

## (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	239,777,060.65	592,372,112.34
其中: 库存现金	737.26	529.33
可随时用于支付的银行存款	239,762,107.90	592,343,204.39
可随时用于支付的其他货币资金	14,215.49	28,378.62
三、期末现金及现金等价物余额	239,777,060.65	592,372,112.34

## (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	期末金额	期初金额	不属于现金及现金等价物的理由
银行存款	2,000,000.00	2,000,000.00	履约保证金
银行存款	17,409.00	2,181,540.89	涉诉冻结
银行存款	0.00	1,293.34	账户基本信息不全被冻结
其他货币资金	3,310,828.00	4,771,540.00	保函保证金
合计	5,328,237.00	8,954,374.23	

## (7) 其他重大活动说明

## 80、所有者权益变动表项目注释

说明对上年年末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额等事项：

## 81、外币货币性项目

## (1) 外币货币性项目

单位：元

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			
其中：美元	1,003,878.90	7.12680	7,154,444.14
欧元	0.02	7.66170	0.15
港币	4,389,774.50	0.91268	4,006,459.39
韩元	455,275,404.00	0.00518	2,358,326.59
新加坡币	706,804.16	5.27900	3,731,219.16
应收账款			
其中：美元			
欧元			
港币	10,989,850.88	0.91268	10,030,217.10
韩元	157,315,645.00	0.00518	814,895.04
长期借款			
其中：美元			
欧元			
港币			
其他应收款（包含应收股利、应收利息）			
其中：港币	286,771.44	0.91268	261,730.56
韩元	180,200,000.00	0.00518	933,436.00
应付账款			
其中：港币	30,917,396.13	0.91268	28,217,689.10
韩元	446,800.00	0.00518	2,314.42
其他应付款			

其中：港币	86,041,015.22	0.91268	78,527,913.77
韩元	40,437,131.00	0.00518	209,464.34
交易性金融资产			
其中：韩元	414,233,273.00	0.00518	2,145,728.35
合同负债			
其中：港币	5,504,025.00	0.91268	5,023,413.54

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

境外经营实体	主要经营地	记账本位币	选择依据
科蓝软件系统（香港）有限公司	香港	港币	业务收支主要货币
SUNJE SOFT 株式会社	韩国	韩元	业务收支主要货币

## 82、租赁

### (1) 本公司作为承租方

适用 不适用

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额

适用 不适用

简化处理的短期租赁或低价值资产的租赁费用

适用 不适用

涉及售后租回交易的情况

#### (一) 作为承租人的披露

本公司使用权资产、租赁负债和与租赁相关的总现金流出情况详见注释 25、注释 47 和注释 79。本公司作为承租人，计入损益情况如下：

项目	本期发生额	上期发生额
租赁负债的利息	345,891.30	639,973.71
短期租赁费用	8,514,204.57	13,223,871.50

### (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
出租服务器	9,433.96	

合计	9,433.96	
----	----------	--

作为出租人的融资租赁

适用 不适用

未来五年每年未折现租赁收款额

适用 不适用

未折现租赁收款额与租赁投资净额的调节表

### (3) 作为生产商或经销商确认融资租赁销售损益

适用 不适用

## 83、数据资源

## 84、其他

## 八、研发支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	60,700,285.33	62,188,812.08
研发场地租赁费用	1,516,548.16	1,574,292.66
其他	45,435,457.21	6,313,070.45
合计	107,652,290.70	70,076,175.19
其中：费用化研发支出	45,785,465.22	59,932,994.06
资本化研发支出	61,866,825.48	10,143,181.13

### 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		
数据库产品研发项目	22,092,423.52				22,092,423.52			0.00
智慧银行研发项目	10,329,403.12							10,329,403.12
非银行金融机构 IT 系统项目技术	6,690,101.62							6,690,101.62
支付安全建设项目技术	6,815,079.26							6,815,079.26
大前端研发项目	3,348,953.09				3,348,953.09			0.00
双鱼座渠道中台项目	6,383,085.16				6,383,085.16			0.00
数字银行	12,960,712.92	3,791,244.54						16,751,957.46

服务平台 建设项目								
应用编程 语言关键 技术及配 套工具研 发项目		4,424,409.64						4,424,409.64
开源软件 的代码分 析与成熟 度评价综 合服务平 台研发项 目		2,912,990.42						2,912,990.42
先进智能 数据库校 企联合研 发项目 (清华)		29,285,001.96						29,285,001.96
SUNDB Cluster 数 据库研发 项目		17,288,600.20						17,288,600.20
小蓝机器 人驱动软 件及全渠 道统一平 台软件研 发项目		931,151.66						931,151.66
MADP 移动 应用开发 平台鸿蒙 研发项目		1,120,979.41						1,120,979.41
智慧营销 平台产品 研发项目		1,242,836.60						1,242,836.60
深圳金信 智慧银行 V4.0 研发 项目	3,172,501.34	0.00						3,172,501.34
尼客矩阵 互联网营 销平台产 品研发项 目		134,549.44						134,549.44
大陆云盾 预植证书 管理系统 V1.0		262,226.48						262,226.48
大陆云盾 协同签名 系统 V1.0		107,125.67						107,125.67
大陆云盾 电子签章 管理系统 V2.0.0	384,618.95	365,709.46						750,328.41
合计	72,176,878.98	61,866,825.48			31,824,461.77			102,219,242.69



## 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
------	-------------	-------------------

## 九、合并范围的变更

## 1、非同一控制下企业合并

- (1) 本期发生的非同一控制下企业合并
- (2) 合并成本及商誉
- (3) 被购买方于购买日可辨认资产、负债
- (4) 购买日之前持有的股权按照公允价值重新计量产生的利得或损失

是否存在通过多次交易分步实现企业合并并且在报告期内取得控制权的交易

□是 否

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

## 2、同一控制下企业合并

- (1) 本期发生的同一控制下企业合并
- (2) 合并成本
- (3) 合并日被合并方资产、负债的账面价值

## 3、反向购买

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

#### 4、处置子公司

本期是否存在丧失子公司控制权的交易或事项

是 否

是否存在通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形

是 否

#### 5、其他原因的合并范围变动

#### 6、其他

### 十、在其他主体中的权益

#### 1、在子公司中的权益

##### (1) 企业集团的构成

单位：元

子公司名称	注册资本	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
					直接	间接	
深圳科蓝金信科技发展有限公司	50,000,000.00	深圳	深圳	信息技术	100.00%		投资设立
北京科蓝软件系统（苏州）有限公司	20,000,000.00	苏州	苏州	信息技术	100.00%		投资设立
北京尼客矩阵科技有限公司	5,000,000.00	北京	北京	信息技术	100.00%		投资设立
北京数蚂蚁科蓝科技有限公司	2,100,000.00	北京	北京	信息技术	100.00%		投资设立
北京科蓝软件系统（南京）有限公司	10,000,000.00	南京	南京	信息技术	100.00%		投资设立
郑州科蓝软件科技有限公司	10,000,000.00	郑州	郑州	信息技术	100.00%		投资设立
湖南蓝谷软件有限公司	30,000,000.00	长沙	长沙	信息技术	100.00%		投资设立
大陆云盾电子认证服务有限公司	50,000,000.00	重庆	重庆	信息技术	79.17%		非同一控制下企业合并
大陆云盾（武汉）电子认证服务有限公司	30,000,000.00	武汉	武汉	信息技术	100.00%		控股子公司投资设立
科蓝软体系	9,062.20	香港	香港	信息技术	100.00%		投资设立

统（香港）有限公司							
SUNJE SOFT 株式会社	5,561,097.16	韩国	韩国	信息技术	67.15%		非同一控制下企业合并
深圳宁泽金融科技有限公司	7,870,332.00	深圳	深圳	信息技术	100.00%		非同一控制下企业合并
上海科蓝数据科技有限公司	100,000,000.00	上海	上海	信息技术	100.00%		投资设立

## （2）重要的非全资子公司

### （3）重要非全资子公司的主要财务信息

### （4）使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制

### （5）向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持

## 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

#### （1）公司收购深圳市宁泽金融科技有限公司少数股权

2024年3月28日，公司与宁泽公司的少数股东张家界金泽企业管理合伙企业（有限合伙）（以下简称“金泽合伙”）、张家界银泽企业管理合伙企业（有限合伙）（以下简称“银泽合伙”）和马鞍山泽宝企业管理合伙企业（有限合伙）（以下简称“马鞍山泽宝”）签订《股权转让协议》，协议约定转让方将持有的宁泽公司33.6454%的股权转让给本公司，2024年4月25日，公司与宁泽公司的少数股东深圳君盛祥石股权投资基金合伙企业（有限合伙）（以下简称“君盛祥石合伙”）、深圳君盛鼎石创业投资企业（有限合伙）（以下简称“君盛鼎石合伙”）和贵州熙泽信息科技中心（有限合伙）（以下简称“熙泽合伙”）签订《股权转让协议》，协议约定转让方将持有的宁泽公司15.3546%的股权转让给本公司。上述转让价款合计为人民币3077.2012万元。2024年5月21日，公司股东会决议，同意以人民币3077.2012万元，受让宁泽公司49%股权，收购完成后本公司持有宁泽公司股份占比由51%变更为100%，并已办理工商变更手续。

截至本报告日止，剩余未支付股权受让款113.62万元。

#### （2）公司处置子公司大陆云盾电子认证服务有限公司（以下简称“大陆云盾公司”）28.174%股权，仍控制子公司

2024年5月16日，公司总经理办公会决议，同意公司实缴人民币350万元，实缴后本公司实际缴付出资3100万元，占实收资本的91.83%，认缴出资额为3958.7万元，占注册资本的79.174%。2024年5月31日，公司与成都信通易安科技有限公司（以下简称“成都信通易安”）签订《股权转让合同》，合同约定公司将持有的大陆云盾公司28.174%股权（对应认缴注册资本1408.70万元，实际缴付出资550万元）转让给成都信通易安，转让价格为人民币350万元。公司于2024年6月23日已收到该转让款项。转让该股权后，公司持有大陆云盾公司认缴注册资本比例变更为51%，实际缴付出资2,550.00万元，占实收资本的75.537%。

截至本报告日，该事项尚未办理工商变更手续。

## (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

	深圳宁泽	大陆云盾
购买成本/处置对价	30,772,012.00	3,500,000.00
--现金	30,772,012.00	3,500,000.00
--非现金资产的公允价值		
购买成本/处置对价合计	30,772,012.00	3,500,000.00
减：按取得/处置的股权比例计算的子公司净资产份额	39,247,185.23	-4,279,938.13
差额	-8,475,173.23	7,779,938.13
其中：调整资本公积	8,475,173.23	-7,779,938.13
调整盈余公积		
调整未分配利润		

## 3、在合营安排或联营企业中的权益

## (1) 重要的合营企业或联营企业

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

在合营企业或联营企业的持股比例不同于表决权比例的说明：

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

## (2) 重要合营企业的主要财务信息

## (3) 重要联营企业的主要财务信息

## (4) 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
合营企业：		
下列各项按持股比例计算的合计数		
联营企业：		
投资账面价值合计	14,448,336.39	14,527,435.12
下列各项按持股比例计算的合计数		
--净利润	-79,098.73	-396.81
--综合收益总额	-79,098.73	-396.81

- (5) 合营企业或联营企业向本公司转移资金的能力存在重大限制的说明
- (6) 合营企业或联营企业发生的超额亏损
- (7) 与合营企业投资相关的未确认承诺
- (8) 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债

#### 4、重要的共同经营

#### 5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

未纳入合并财务报表范围的结构化主体的相关说明：

#### 6、其他

### 十一、政府补助

#### 1、报告期末按应收金额确认的政府补助

适用 不适用

未能在预计时点收到预计金额的政府补助的原因

适用 不适用

#### 2、涉及政府补助的负债项目

适用 不适用

单位：元

会计科目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期转入其他收益金额	本期其他变动	期末余额	与资产/收益相关
递延收益	2,500,000.00	4,220,000.00				6,720,000.00	与资产有关

#### 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	6,126,723.61	3,991,638.06

其他说明

项目	本期发生额	上期发生额	与资产/收益相关

软件增值税退税	1,493,341.25	829,591.64	与收益相关
企业招用重点群体享受的税收退税	1,966,900.00		与收益相关
稳岗补贴	401,247.83	800,479.04	与收益相关
财政扶持款	41,057.60	712,000.00	与收益相关
青年明天奖金扣除促进雇佣奖金	66,363.50	48,495.54	与收益相关
企业研发投入支持计划资助项目	547,700.00		与收益相关
韩国政府大数据分析 & AI 处理的云端向次世代 DMBS 技术开发项目	1,610,113.43	1,601,071.84	与收益相关
合计	6,126,723.61	3,991,638.06	

## 十二、与金融工具相关的风险

### 1、金融工具产生的各类风险

本公司的主要金融工具包括货币资金、应收票据、应收款项、股权投资、借款、应付款项及长期应付款等。在日常活动中面临各种金融工具的风险，主要包括信用风险、流动性风险、市场风险。与这些金融工具相关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述：

董事会负责规划并建立本公司的风险管理架构，制定本公司的风险管理政策和相关指引并监督风险管理措施的执行情况。本公司已制定风险管理政策以识别和分析本公司所面临的风险，这些风险管理政策对特定风险进行了明确规定，涵盖了市场风险、信用风险和流动性风险管理等诸多方面。本公司定期评估市场环境及本公司经营活动的变化以决定是否对风险管理政策及系统进行更新。本公司的风险管理由风险管理委员会按照董事会批准的政策开展。风险管理委员会通过与本公司其他业务部门的紧密合作来识别、评价和规避相关风险。本公司内部审计部门就风险管理控制及程序进行定期的审核，并将审核结果上报本公司的审计委员会。本公司通过适当的多样化投资及业务组合来分散金融工具风险，并通过制定相应的风险管理政策减少集中于单一行业、特定地区或特定交易对手的风险。

#### （一）金融工具产生的各类风险

##### 1. 信用风险

信用风险是指交易对手未能履行合同义务而导致本公司产生财务损失的风险，管理层已制定适当的信用政策，并且不断监察信用风险的敞口。本公司已采取政策只与信用良好的交易对手进行交易。另外，本公司基于对客户的财务状况、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其它因素诸如目前市场状况等评估客户的信用资质并设置相应信用期。本公司对应收票据、应收账款余额及收回情况进行持续监控，对于信用记录不良的客户，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司不致面临重大信用损失。此外，本公司于每个资产负债表日审核金融资产的回收情况，以确保相关金融资产计提了充分的预期信用损失准备。

本公司其他金融资产包括货币资金、其他应收款、长期应收款等，这些金融资产的信用风险源自于交易对手违约，最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面金额。本公司没有提供任何其他可能令本公司承受信用风险的担保。本公司持有的货币资金主要存放于国有控股银行和其他大中型商业银行等金融机构，管理层认为这些商业银行具备较高信誉和资产状况，不存在重大的信用风险，不会产生因对方单位违约而导致的任何重大损失。本公司的政策是根据各知名金融机构的市场信誉、经营规模及财务背景来控制存放当中的存款金额，以限制对任何单个金融机构的信用风险金额。作为本公司信用风险资产管理的一部分，本公司利用账龄来评估应收账款和其他应收款的减值损失。本公司的应收账款和其他应收款涉及大量客户，账龄信息可以反映这些客户对于应收账款和其他应收款的偿付能力和坏账风险。本公司根据历史数据计算不同账龄期间的历史实际坏账率，并考虑了当前及未来经济状况的预测，如国家 GDP 增速、基建投资总额、国家货币政策等前瞻性信息进行调整得出预期损失率。对于长期应收款，本公司综合考虑结算期、合同约定付款期、债务人的财务状况和债务人所处行业的经济形势，并考虑上述前瞻性信息进行调整后对于预期信用损失进行合理评估。

截止 2024 年 6 月 30 日，相关资产的账面余额与预期信用减值损失情况如下：

项目	账面余额（元）	减值准备（元）
应收账款	1,273,263,594.80	265,554,905.09
其他应收款	52,312,149.43	20,478,295.58
合计	1,325,575,744.33	286,033,200.67

本公司的主要客户为银行等，该等客户具有可靠及良好的信誉，因此，本公司认为该等客户并无重大信用风险。由于本公司的客户广泛，截止 2024 年 6 月 30 日，本公司的前五大的应收款占本公司应收款项总额 25.21%（2023 年 6 月 30 日：25.31%），应收账款风险点分布于多个合作方和多个客户，因此本公司不存在重大的信用集中风险。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

流动性风险是指本公司在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。本公司下属成员企业各自负责其现金流量预测。公司财务部门基于各成员企业的现金流量预测结果，在公司层面持续监控公司短期和长期的资金需求，以确保维持充裕的现金储备；同时持续监控是否符合借款协议的规定，从主要金融机构获得提供足够备用资金的承诺，以满足短期和长期的资金需求。此外，本公司与主要业务往来银行订立融资额度授信协议，为本公司履行与商业票据相关的义务提供支持。截止 2024 年 6 月 30 日，本公司已拥有国内多家银行提供的银行授信额度，金额 119,135.00 万元，其中：已使用授信金额为 92,728.81 万元。

截止 2024 年 6 月 30 日，本公司不存在表外担保，各项金融负债以未折现的合同现金流量按合同剩余期限列示：

项目	期末余额					
	1年以内	1-2年	2-3年	3-4年	4-5年	5年以上
短期借款	349,152,343.06	-	-	-	-	-
应付账款	73,582,769.50	-	-	-	-	-
其他应付款	38,566,308.63	-	-	-	-	-
一年内到期的非流动负债	33,310,633.18	-	-	-	-	-
长期借款	-	-	-	-	-	580,069,750.96
应付债券	-	-	-	-	411,161,868.89	-
租赁负债	-	10,399,544.64	-	-	-	-
长期应付款	-	10,698,078.48	-	-	-	-
金融负债小计	494,612,054.37	21,097,623.12	-	-	411,161,868.89	580,069,750.96

### 3. 市场风险

#### (1) 汇率风险

本公司的主要经营位于中国境内，主要业务以人民币结算。但本公司已确认的外币资产和负债及未来的外币交易（外币资产和负债及外币交易的计价货币主要为美元、欧元、港币、韩元）依然存在外汇风险。本公司财务部门负责监控公司外币交易和外币资产及负债的规模，以最大程度降低面临的外汇风险；为此，本公司可能会以签署远期外汇合约或货币互换合约来达到规避外汇风险的目的。

1) 本年度公司未签署任何远期外汇合约或货币互换合约。

2) 截止 2024 年 6 月 30 日，本公司持有的外币金融资产和外币金融负债折算成人民币的金额列示如下：

项目	期末余额					
	美元项目	港币项目	韩元项目	新加坡币	欧元	合计
外币金融资产：						
货币资金	7,154,444.14	4,006,459.39	2,358,326.59	3,731,219.16	0.15	17,250,449.43
交易性金融资产			2,145,728.35			2,145,728.35
应收账款	-	10,030,217.10	814,895.04			10,845,112.14
合同资产	-	-	-			-
其他应收款	-	261,730.56	933,436.00			1,195,166.56
小计	7,154,444.14	14,298,407.05	6,252,385.98	3,731,219.16	0.15	31,436,456.48
外币金融负债：						-
短期借款	-	-	-			-
应付账款	-	28,217,689.10	2,314.42			28,220,003.52
其他应付款	-	78,527,913.77	209,464.34			78,737,378.11
合同负债		5,023,413.54	-			5,023,413.54



小计	-	111,769,016.41	211,778.76	-	-	111,980,795.17
----	---	----------------	------------	---	---	----------------

## 3) 敏感性分析:

截止 2024 年 6 月 30 日, 对于本公司各类美元、港币、韩元、新加坡币及欧元金融资产和港币及韩元金融负债, 如果人民币对美元、港币、韩元、新加坡币及欧元升值或贬值 10%, 其他因素保持不变, 则本公司将减少或增加 净利润约 8,054,433.87 元。

## 4. 利率风险

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

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

## 1) 本年度公司无利率互换安排。

2) 截止 2024 年 6 月 30 日, 本公司长期带息债务主要为人民币计价的浮动利率借款合同, 金额为 580,069,750.96 元, 详见附注七、注释 45。

## 3) 敏感性分析:

截止 2024 年 6 月 30 日, 如果以浮动利率计算的借款利率上升或下降 50 个基点, 而其他因素保持不变, 本公司的净利润会减少或增加约 1,980,748.15 元。

上述敏感性分析假定在资产负债表日已发生利率变动, 并且已应用于本公司所有按浮动利率获得的短期借款。

## 5. 价格风险

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

## 2、套期

## (1) 公司开展套期业务进行风险管理

适用 不适用

## (2) 公司开展符合条件套期业务并应用套期会计

单位: 元

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

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

适用 不适用

### 3、金融资产

(1) 转移方式分类

适用 不适用

(2) 因转移而终止确认的金融资产

适用 不适用

(3) 继续涉入的资产转移金融资产

适用 不适用

## 十三、公允价值的披露

### 1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

单位：元

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量	--	--	--	--
（一）交易性金融资产		2,149,292.44		2,149,292.44
其他权益工具投资			20,460,273.69	20,460,273.69
持续以公允价值计量的资产总额		2,149,292.44	20,460,273.69	22,609,566.13
二、非持续的公允价值计量	--	--	--	--

### 2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

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

持续第二层次公允价值计量项目的确定依据：根据证券、基金公司提供的 2024 年 6 月 30 日报价金额确认。

### 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

公司持有的以成本计量的、在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的其他权益工具投资，无活跃市场上未经调整的报价，也无直接或间接可观察的输入值，故采用第三层次输入值。以被投资单位期末净资产作为评估其公允价值的重要参考依据。对被投资单位期末净资产基本能体现其公允价值的，以其净资产作为评估公允价值的基数；对被投资单位期末净资产不能体现其公允价值的，在考虑市场参与者对相关资产或负债定价时所使用的假设的基础上进行调整。

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

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

7、本期内发生的估值技术变更及变更原因

8、不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

报告期内不以公允价值计量的金融资产和负债主要包括：应收款项、其他应收款、短期借款、应付款项、长期借款、长期应付款。上述不以公允价值计量的金融资产和负债的账面价值与公允价值相差很小。

9、其他

## 十四、关联方及关联交易

### 1、本企业的母公司情况

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

本企业的母公司情况的说明

本企业最终控制方是王安京。

其他说明：

截至 2024 年 6 月 30 日止，宁波科蓝盛合投资管理合伙企业（有限合伙）持有本公司股份比例为 6.20%，其中王安京在宁波科蓝盛合投资管理合伙企业（有限合伙）中的出资比例为 98.8149%，由此，王安京对本公司的间接持股比例为 6.1233%。

### 2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注十（1）在子公司中的权益。

### 3、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注十（3）。

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
-----------	--------

其他说明

本公司无重要的合营或联营企业。

### 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
李玫	与王安京为夫妻关系
宁波科蓝盛合投资管理合伙企业（有限合伙）	公司股东，持有 5%以上股权

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
-----	--------	-------	---------	----------	-------

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
-----	--------	-------	-------

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

### (2) 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

本公司受托管理/承包情况表：

单位：元

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

关联托管/承包情况说明

本公司委托管理/出包情况表：

单位：元

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

关联管理/出包情况说明

### (3) 关联租赁情况

本公司作为出租方：

单位：元

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入
-------	--------	-----------	-----------

本公司作为承租方：

单位：元

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

关联租赁情况说明

## (4) 关联担保情况

本公司作为担保方

单位：元

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
------	------	-------	-------	------------

本公司作为被担保方

单位：元

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
王安京、李玫	50,000,000.00	2023年03月31日	2024年03月30日	是
王安京、李玫	20,000,000.00	2023年06月14日	2024年06月13日	是
王安京	10,000,000.00	2023年04月10日	2024年04月04日	是
王安京	6,700,000.00	2023年08月18日	2024年08月10日	否
王安京	20,000,000.00	2023年03月08日	2024年03月01日	是
王安京、李玫	15,000,000.00	2023年04月11日	2024年04月10日	是
王安京、李玫	30,000,000.00	2023年09月19日	2024年09月17日	否
王安京、李玫	115,000,000.00	2023年10月30日	2024年10月29日	否
王安京、李玫	25,000,000.00	2023年12月20日	2024年12月19日	否
王安京	62,009,088.00	2023年06月16日	2024年06月14日	是
王安京、李玫	9,990,000.00	2023年04月19日	2024年04月19日	是
王安京、李玫	9,990,000.00	2023年05月19日	2024年04月19日	是
王安京	10,000,000.00	2023年06月29日	2024年06月28日	是
王安京	10,000,000.00	2023年12月13日	2024年12月12日	否
王安京	20,000,000.00	2023年12月19日	2024年12月18日	否
王安京	10,000,000.00	2024年01月12日	2024年12月12日	否
王安京	20,000,000.00	2024年03月20日	2025年03月15日	否
王安京	10,000,000.00	2024年04月19日	2025年04月18日	否
王安京	10,000,000.00	2024年06月20日	2025年06月12日	否
王安京	10,000,000.00	2024年06月20日	2025年06月19日	否
王安京、李玫	50,000,000.00	2024年06月24日	2025年06月23日	否
王安京、李玫	11,000,000.00	2023年09月07日	2024年09月07日	否

关联担保情况说明

## (5) 关联方资金拆借

单位：元

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入				
拆出				

## (6) 关联方资产转让、债务重组情况

单位：元

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

## (7) 关键管理人员报酬

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员薪酬	2,281,845.96	1,860,577.17

## (8) 其他关联交易

## 6、关联方应收应付款项

## (1) 应收项目

单位：元

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应收款	郑仁寰	128,649.26	64,324.63	127,738.68	63,869.34
其他应收款	吴强	646,871.92	64,374.38	452,354.92	27,735.49

## (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
其他应付款	李玫	200,743.80	0.00
其他应付款	周旭红	2,040.20	2,025.76
其他应付款	李国庆	18,828.32	736.96
其他应付款	王方圆	45,314.34	2,874.26

## 7、关联方承诺

## 8、其他

## 十五、股份支付

## 1、股份支付总体情况

适用 不适用

单位：元

授予对象类别	本期授予		本期行权		本期解锁		本期失效	
	数量	金额	数量	金额	数量	金额	数量	金额
管理人员及核心骨干人员	7,115,000	30,741,020.57	0	0.00	0	0.00	0	0.00
合计	7,115,000	30,741,020.57	0	0.00	0	0.00	0	0.00

期末发行在外的股票期权或其他权益工具

适用 不适用

## 2、以权益结算的股份支付情况

适用 不适用

单位：元

可行权权益工具数量的确定依据	在等待期的每个资产负债表日，根据最新取得的可行权人数变动、行权条件完成情况等后续信息，修正预计可行权的限制性股票数量
本期估计与上期估计有重大差异的原因	无
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	2,649,775.00
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额	2,649,775.00

### 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
管理人员及其他核心骨干人员	2,649,775.00	0.00
合计	2,649,775.00	0.00

### 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

#### 1. 已签订的正在或准备履行的大额发包合同及财务影响

2020 年本公司之苏州子公司与苏州第一建筑集团有限公司（以下简称苏州一建）签订《建设工程总承包合同》及《补充协议》，施工建设苏州子公司研发中心等建设项目，工程建设期计划为 2 年 6 个月，合同约定总承包金额预计为人民币 60,000.00 万元，最终以具有相应资质的造价咨询单位核定的审定价款为准。该工程已经于 2020 年 12 月 2 日开工。

2021 年本公司与苏州一建签订《土建工程施工合同》，对该工程中土建及水电安装、桩基、土石方、基坑支护等做出具体约定，该合同价款为人民币 36,726.30 万元，本公司与苏州一建签订《机电安装工程施工合同》，合同价款为人民币 7,623.27 万元。截至 2024 年 06 月 30 日，公司与苏州一建累计结算金额为 41,059.20 万元。

#### 2. 尚未完全履行的并购协议及有关财务支出

2020 年，公司与深圳市宁泽金融科技有限公司（以下简称深圳宁泽公司）原股东签订《股权转让协议》，以现金 8,435 万人民币收购深圳宁泽公司原股东合计 48.2% 股权，并与深圳宁泽公司签订《增资协议书》，约定公司在完成前述股权转让后，认购深圳宁泽公司新增发行股份 425,423 股，股权认购款 1,000 万元，增资完成后本公司累计持有深圳宁泽公司

股权 4,013,869 股，占注册资本的 51%。2021 年 12 月 20 日，公司支付了股权认购款 1,000 万元。截至本报告日止，剩余未支付股权受让款 113.62 万元。

### 3. 已签订正准备履行的股权收购协议

收购孙公司 SUNJESOFT 株式会社（以下简称 S 社）少数股权

2023 年 11 月 28 日，公司董事长会议决议全资子公司科蓝软件系统（香港）有限公司（以下简称“科蓝香港”）收购 S 社自然人股东共计 92,246（相当于韩国子公司发行股份的 10%），收购金额为 21,742,368 元人民币，收购完成后公司持有韩国子公司股份占比将由 67.15% 变更为 77.15%。同日，科蓝香港与 S 社自然人股东签订了《股份买卖合同》，正在办理相关手续。

### 4. 其他重大财务承诺事项

#### (1) 抵押资产情况

如附注七、注释 26. 无形资产、注释 45. 长期借款所述，本公司子公司北京科蓝软件系统（苏州）有限公司（以下简称苏州子公司）与中国农业银行股份有限公司苏州相城支行签订固定资产借款合同，该借款总额为 75,000 万元，期限 15 年，分次提款。苏州子公司以其自有编号为苏（2019）苏州市不动产权第 7026676 号房地产进行抵押担保，本公司为苏州子公司该笔借款提供连带责任保证担保。截至 2024 年 06 月 30 日止，已提款金额为 58,006.98 万元。

#### (2) 质押资产情况

如附注七、注释 5. 应收账款、注释 32. 短期借款、注释 48. 长期应付款所述，本公司以应收账款为短期借款、长期应付款提供质押担保，截至 2024 年 06 月 30 日止，用于担保的应收账款期末余额为 33,146.08 万元，账面价值为 30,152.68 万元，担保的短期借款余额为 29,585.52 万元，长期应付款余额为 3,560.56 万元（含一年内到期的应付融资租赁款）。

#### (3) 重大合作协议

公司与清华大学签署《先进智能数据库联合研究院合作协议书》，约定在先进智能数据库领域，公司与清华大学联合成立“清华大学-北京科蓝软件系统股份有限公司先进智能数据库联合研究院”，推动先进智能数据库技术研发领域的学科交叉、培养高端人才、构建国家智库、开展国际交流、促进产学研联盟。协议约定，在协议有效期内，公司向联合研究院五年累计提供不少于 10,000 万元人民币的研究经费。2023 年 12 月 18 日，公司第三届董事会第十八次会议审议通过了该议案，议案生效。截至 2024 年 06 月 30 日止公司已按协议约定支付经费人民币 3,000 万元。

除存在上述承诺事项外，截至 2024 年 06 月 30 日止，本公司无其他应披露未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

### (2) 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明

公司不存在需要披露的重要或有事项。



## 3、其他

## 十七、资产负债表日后事项

## 1、重要的非调整事项

单位：元

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

## 2、利润分配情况

## 3、销售退回

## 4、其他资产负债表日后事项说明

## 十八、其他重要事项

## 1、前期会计差错更正

## (1) 追溯重述法

单位：元

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

## (2) 未来适用法

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

## 2、债务重组

## 3、资产置换

## (1) 非货币性资产交换

## (2) 其他资产置换

## 4、年金计划

## 5、终止经营

单位：元

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

## 6、分部信息

### (1) 报告分部的确定依据与会计政策

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

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

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

- (1) 该经营分部的分部收入占所有分部收入合计的 10%或者以上；
- (2) 该分部的分部利润（亏损）的绝对额，占所有盈利分部利润合计额或者所有亏损分部亏损合计额的绝对额两者中较大者的 10%或者以上。

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

### (2) 报告分部的财务信息

单位：元

项目		分部间抵销	合计

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

(4) 其他说明

## 7、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

## 8、其他

## 十九、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）	774,816,812.62	581,074,125.84
1 至 2 年	147,055,503.82	195,400,807.48
2 至 3 年	117,488,747.47	123,671,513.16

3 年以上	195,309,517.63	200,923,837.46
3 至 4 年	44,631,263.39	48,180,462.39
4 至 5 年	59,798,261.01	62,052,087.05
5 年以上	90,879,993.23	90,691,288.02
合计	1,234,670,581.54	1,101,070,283.94

## (2) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	1,234,670,581.54	100.00%	233,535,943.26	18.91%	1,001,134,638.28	1,101,070,283.94	100.00%	230,853,976.73	20.97%	870,216,307.21
其中：										
组合 1	1,157,404,636.76	93.74%	233,535,943.26	20.18%	923,868,693.50	988,983,039.60	89.82%	230,853,976.73	23.34%	758,129,062.87
组合 2	77,265,944.78	6.26%			77,265,944.78	112,087,244.34	10.18%			112,087,244.34
合计	1,234,670,581.54	100.00%	233,535,943.26	18.91%	1,001,134,638.28	1,101,070,283.94	100.00%	230,853,976.73	20.97%	870,216,307.21

按组合计提坏账准备类别名称：组合 1

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	762,347,111.30	45,740,826.68	6.00%
1—2 年	115,145,700.93	17,271,855.14	15.00%
2—3 年	98,321,184.24	29,496,355.27	30.00%
3—4 年	41,249,666.05	22,687,316.33	55.00%
4—5 年	55,003,461.01	33,002,076.61	60.00%
5 年以上	85,337,513.23	85,337,513.23	100.00%
合计	1,157,404,636.76	233,535,943.26	

确定该组合依据的说明：

按组合计提坏账准备类别名称：组合 2

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	12,469,701.32		
1—2 年	31,909,802.89		

2-3 年	19,167,563.23		
3-4 年	3,381,597.34		
4-5 年	4,794,800.00		
5 年以上	5,542,480.00		
合计	77,265,944.78		

确定该组合依据的说明：

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备：

适用 不适用

### (3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
按组合计提预期信用损失的应收账款	230,853,976.73	2,681,966.53				233,535,943.26
合计	230,853,976.73	2,681,966.53				233,535,943.26

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
期末余额前五名应收账款及其合同资产汇总	327,290,333.33	2,109,800.00	329,400,133.33	26.23%	37,503,503.97
合计	327,290,333.33	2,109,800.00	329,400,133.33	26.23%	37,503,503.97

## 2、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	337,241,429.51	526,237,992.63
合计	337,241,429.51	526,237,992.63

## (1) 应收利息

## 1) 应收利息分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

## 2) 重要逾期利息

单位：元

借款单位	期末余额	逾期时间	逾期原因	是否发生减值及其判断依据
------	------	------	------	--------------

## 3) 按坏账计提方法分类披露

□适用 □不适用

## 4) 本期计提、收回或转回的坏账准备的情况

单位：元

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

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

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

## 5) 本期实际核销的应收利息情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的应收利息核销情况

单位：元

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

## (2) 应收股利

## 1) 应收股利分类

单位：元

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

## 2) 重要的账龄超过 1 年的应收股利

单位：元

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

## 3) 按坏账计提方法分类披露

□适用 □不适用

## 4) 本期计提、收回或转回的坏账准备的情况

单位：元

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

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

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

## 5) 本期实际核销的应收股利情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的应收股利核销情况

单位：元

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

## (3) 其他应收款

## 1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
保证金	13,221,781.51	12,867,053.62
押金	5,225,406.20	5,678,453.88
备用金	7,023,860.71	4,021,279.94
待收回合作意向款	8,804,156.54	10,804,156.54

合并范围内往来款	314,330,375.65	503,784,043.68
其他	5,275,297.44	3,243,846.84
合计	353,880,878.05	540,398,834.50

## 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）	71,343,070.34	345,967,146.68
1 至 2 年	131,373,557.03	29,676,625.32
2 至 3 年	8,693,190.23	107,047,183.84
3 年以上	142,471,060.45	57,707,878.66
3 至 4 年	94,602,791.29	20,965,866.78
4 至 5 年	12,593,717.72	28,161,389.46
5 年以上	35,274,551.44	8,580,622.42
合计	353,880,878.05	540,398,834.50

## 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	353,880,878.05	100.00%	16,639,448.54	4.70%	337,241,429.51	540,398,834.50	100.00%	14,160,841.87	2.62%	526,237,992.63
其中：										
组合 1	39,550,502.40	11.18%	16,639,448.54	42.07%	22,911,053.86	36,614,790.82	6.78%	14,160,841.87	38.68%	22,453,948.95
组合 2	314,330,375.65	88.82%	0.00		314,330,375.65	503,784,043.68	93.22%			503,784,043.68
合计	353,880,878.05	100.00%	16,639,448.54	4.70%	337,241,429.51	540,398,834.50	100.00%	14,160,841.87	2.62%	526,237,992.63

按组合计提坏账准备类别名称：组合 1

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	10,338,681.41	516,934.07	5.00%
1—2 年	7,240,106.06	724,010.61	10.00%
2—3 年	5,752,295.79	1,150,459.16	20.00%
3—4 年	2,299,077.23	1,149,538.61	50.00%
4—5 年	1,643,671.64	821,835.82	50.00%
5 年以上	12,276,670.27	12,276,670.27	100.00%
合计	39,550,502.40	16,639,448.54	

确定该组合依据的说明：

按组合计提坏账准备类别名称：组合 2

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	61,004,388.93		
1—2 年	124,133,450.97		
2—3 年	2,940,894.44		
3—4 年	92,303,714.06		
4—5 年	10,950,046.08		
5 年以上	22,997,881.17		
合计	314,330,375.65		

确定该组合依据的说明：

按预期信用损失一般模型计提坏账准备：

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2024 年 1 月 1 日余额	6,814,074.09	7,346,767.78		14,160,841.87
2024 年 1 月 1 日余额在本期				
本期计提	1,478,606.67	1,000,000.00		2,478,606.67
2024 年 6 月 30 日余额	8,292,680.76	8,346,767.78		16,639,448.54

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	
按组合计提预期信用损失的其他应收款	14,160,841.87	2,478,606.67				16,639,448.54
合计	14,160,841.87	2,478,606.67				16,639,448.54

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

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



## 5) 本期实际核销的其他应收款情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的其他应收款核销情况：

单位：元

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

其他应收款核销说明：

## 6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
第一名	与子公司往来	127,585,227.17	1年以内、1-2年	36.05%	
第二名	与子公司往来	78,104,900.08	3-4年	22.07%	
第三名	与子公司往来	54,813,892.08	1年以内、1-2年、2-3年、3-4年、4-5年、5年以上	15.49%	
第四名	与子公司往来	43,470,320.20	1年以内	12.28%	
第五名	与子公司往来	8,889,476.13	1-2年	2.51%	
合计		312,863,815.66		88.40%	

## 7) 因资金集中管理而列报于其他应收款

## 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	416,337,312.51		416,337,312.51	154,857,926.00		154,857,926.00
对联营、合营企业投资	14,448,336.39		14,448,336.39	14,527,435.12		14,527,435.12
合计	430,785,648.90		430,785,648.90	169,385,361.12		169,385,361.12

## (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		

								额
深圳科蓝金信科技发展有限公司	20,000,000.00							20,000,000.00
科蓝软件系统（香港）有限公司	7,925.00							7,925.00
北京尼客矩阵科技有限公司	5,000,000.00							5,000,000.00
大陆云盾电子认证服务有限公司	25,500,001.00		3,500,000.00	1,732,625.49				27,267,375.51
北京科蓝软件系统（苏州）有限公司	10,000,000.00		218,940,000.00					228,940,000.00
深圳宁泽金融科技有限公司	94,350,000.00		30,772,012.00					125,122,012.00
上海科蓝数据科技有限公司			10,000,000.00					10,000,000.00
合计	154,857,926.00		263,212,012.00	1,732,625.49				416,337,312.51

## (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												
嘉兴科蓝光荣一号投资合伙企业（有限合伙）	14,527,435.12				-79,098.73						14,448,336.39	
小计	14,527,435.12				-79,098.73						14,448,336.39	
合计	14,527,435.12				-79,098.73						14,448,336.39	

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

### (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	462,483,637.01	315,299,643.61	453,917,151.34	314,104,369.43
其他业务	1,118,519.32		738,329.72	
合计	463,602,156.33	315,299,643.61	454,655,481.06	314,104,369.43

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		本期发生额		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：								
技术开发					423,702,769.38	289,758,709.55	423,702,769.38	289,758,709.55
技术服务					29,860,672.64	20,287,208.02	29,860,672.64	20,287,208.02
其他					10,038,714.31	5,253,726.04	10,038,714.31	5,253,726.04
按经营地区分类								
其中：								
境内					463,602,156.33	315,299,643.61	463,602,156.33	315,299,643.61
市场或客户类型								
其中：								
银行					427,649,922.60	286,098,945.29	427,649,922.60	286,098,945.29
非银金融机构					34,833,714.41	29,200,698.32	34,833,714.41	29,200,698.32
其他					1,118,519.32		1,118,519.32	
合同类型								
其中：								

按商品转让的时间分类								
其中:								
按照某一时点结算				188,940,483.60	119,849,011.11	188,940,483.60	119,849,011.11	
按照某一时段结算				274,661,672.73	195,450,632.50	274,661,672.73	195,450,632.50	
按合同期限分类								
其中:								
按销售渠道分类								
其中:								
直销				463,602,156.33	315,299,643.61	463,602,156.33	315,299,643.61	
合计				463,602,156.33	315,299,643.61	463,602,156.33	315,299,643.61	

与履约义务相关的信息:

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

其他说明

公司合同的履约义务期间主要在 12-36 个月，主要受合同约定服务期间、软件服务项目规模等有关。

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息:

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 1,393,457,208.35 元，其中，888,468,741.01 元预计将于 2024 年度确认收入，359,851,067.34 元预计将于 2025 年度确认收入，145,137,400.00 元预计将于 2026 年度确认收入。

## 5、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	-79,098.73	-484.17
处置长期股权投资产生的投资收益	1,767,374.51	
银行理财产品投资收益		907,507.95
合计	1,688,275.78	907,023.78

## 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	-14,064.85	
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）	4,633,382.36	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益	-96,718.40	
委托他人投资或管理资产的损益	274,208.80	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-30,108.03	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	900,936.69	
减：所得税影响额	963,742.36	
少数股东权益影响额（税后）	451,745.22	
合计	4,252,148.99	--

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	-0.31%	-0.008	-0.008
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-0.69%	-0.017	-0.017

### 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