

北京中科江南信息技术股份有限公司

2023 年半年度报告



【披露时间】 2023-08-29

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。

公司负责人罗攀峰、主管会计工作负责人杨成玢及会计机构负责人(会计主管人员)袁伟伟声明：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。

公司在本报告中详细阐述了可能发生的有关风险因素和应对措施，详见“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”，敬请广大投资者予以关注。

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.....	32
第五节 环境和社会责任.....	34
第六节 重要事项.....	35
第七节 股份变动及股东情况.....	39
第八节 优先股相关情况.....	45
第九节 债券相关情况.....	46
第十节 财务报告.....	47

备查文件目录

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

释义

释义项	指	释义内容
中科江南、本公司、公司	指	北京中科江南信息技术股份有限公司
深交所	指	深圳证券交易所
实际控制人	指	广州市人民政府国有资产监督管理委员会
控股股东、广电运通	指	广州广电运通金融电子股份有限公司
众志软科	指	天津众志软科信息技术中心（有限合伙）
融商力源	指	天津融商力源企业管理咨询中心（有限合伙）
科鼎好友	指	天津科鼎好友信息技术中心（有限合伙）
中科政安	指	北京中科江南政安信息技术有限公司
中科博雅	指	北京中科江南博雅科技有限公司
A 股、普通股	指	发行的面值为人民币 1 元的普通股
保荐机构	指	华泰联合证券有限责任公司
元、万元	指	人民币元、人民币万元
数字经济	指	以数据资源为关键要素，以现代信息网络为主要载体，以信息通信技术融合应用、全要素数字化转型为重要推动力，促进公平与效率更加统一的新经济形态。数字经济正推动生产方式、生活方式和治理方式深刻变革，成为重组全球要素资源、重塑全球经济结构、改变全球竞争格局的关键力量。
数据要素	指	新型生产要素，是数字化、网络化、智能化的基础，已快速融入生产、分配、流通、消费和社会服务管理等各环节，深刻改变着生产方式、生活方式和社会治理方式。
电子凭证会计数据标准深化试点	指	财政部等九部门联合发布《关于联合开展电子凭证会计数据标准深化试点工作的通知》（财会〔2023〕7 号）对电子凭证会计数据标准深化试点工作进行部署。
股东大会	指	北京中科江南信息技术股份有限公司股东大会
董事会	指	北京中科江南信息技术股份有限公司董事会
监事会	指	北京中科江南信息技术股份有限公司监事会
《公司章程》	指	北京中科江南信息技术股份有限公司章程
报告期、报告期内	指	2023 年 1 月 1 日至 2023 年 6 月 30 日

第二节 公司简介和主要财务指标

一、公司简介

股票简称	中科江南	股票代码	301153
股票上市证券交易所	深圳证券交易所		
公司的中文名称	北京中科江南信息技术股份有限公司		
公司的中文简称（如有）	中科江南		
公司的外文名称（如有）	Beijing CTJ Information Technology Co., Ltd.		
公司的外文名称缩写（如有）	CTJ		
公司的法定代表人	罗攀峰		

二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	张弛	暂未聘任
联系地址	北京市海淀区万泉河路 68 号 8 号楼 1710 室	-
电话	010-82658093	-
传真	010-82658317	-
电子信箱	stock@ctjsoft.com	-

三、其他情况

1、公司联系方式

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

适用 不适用

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

2、信息披露及备置地点

信息披露及备置地点在报告期是否变化

适用 不适用

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

3、注册变更情况

注册情况在报告期是否变更情况

适用 不适用

公司注册情况在报告期无变化，具体可参见 2022 年年报。

4、其他有关资料

其他有关资料在报告期是否变更情况

适用 不适用

公司于 2023 年 4 月 20 日召开 2022 年年度股东大会，审议通过《关于 2022 年年度利润分配及资本公积金转增股本预案的议案》，同意以公司总股本 108,000,000 股为基数，每 10 股以资本公积金转增股本 8 股，共计转增 86,400,000 股，该方案已于 2023 年 5 月 4 日实施完毕。资本公积金转增股本完成后，公司总股本由 108,000,000 股增至 194,400,000 股，注册资本由 108,000,000.00 元增至 194,400,000.00 元。公司于 2023 年 5 月 5 日在巨潮资讯网披露了《关于公司完成工商变更登记并取得营业执照的公告》（公告编号 2023-112）。

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）	461,417,986.31	349,736,105.65	31.93%
归属于上市公司股东的净利润（元）	105,740,926.57	60,941,359.26	73.51%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	97,039,178.77	55,897,052.11	73.60%
经营活动产生的现金流量净额（元）	-91,286,180.16	-87,637,266.76	-4.16%
基本每股收益（元/股）	0.54	0.40	35.00%
稀释每股收益（元/股）	0.54	0.40	35.00%
加权平均净资产收益率	6.75%	6.06%	0.69%
	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）	2,063,587,142.73	2,226,342,099.22	-7.31%
归属于上市公司股东的净资产（元）	1,567,525,185.16	1,545,405,728.78	1.43%

五、境内外会计准则下会计数据差异

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

适用 不适用

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

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

适用 不适用

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

六、非经常性损益项目及金额

适用 不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	-26,640.96	
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外）	3,250,118.27	
委托他人投资或管理资产的损益	3,005,944.91	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	3,723,080.55	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	131,700.00	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	173,086.42	
减：所得税影响额	1,543,226.48	
少数股东权益影响额（税后）	12,314.91	
合计	8,701,747.80	

其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况：

适用 不适用

公司不存在其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况。

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

适用 不适用

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

第三节 管理层讨论与分析

一、报告期内公司从事的主要业务

（一）公司所处行业发展情况

公司所处行业是软件和信息技术服务业。工信部发布的《2023 年上半年软件业经济运行情况》显示，2023 年上半年我国软件和信息技术服务业实现收入 55,170 亿元，同比增长 14.2%；实现利润总额 6,170 亿元，同比增长 10.4%。软件和信息技术服务业运行态势平稳向好，软件业务收入增长加快，利润总额保持较快增长。

公司产品和服务的细分领域是以数字财政、数字政务为主的数字经济领域。数字财政作为国家治理的基础，是建设数字政府、发展数字经济的重要组成部分。《“十四五”国家信息化规划》明确提出，“十四五”时期是信息化创新引领高质量发展的重要机遇期，要加快建设数字中国，大力发展数字经济，推动产业基础高级化、产业链现代化，推动新型工业化、信息化、城镇化、农业现代化同步发展；是以信息化推进国家治理体系和治理能力现代化的深化巩固期，要加快构建数字社会，极大提升基于数据的国家治理能力现代化水平，把中国特色社会主义制度优势转化为强大的国家治理效能。中共中央、国务院先后印发《数字中国建设整体布局规划》《关于构建数据基础制度更好发挥数据要素作用的意见》等文件，促进数字经济改革顶层设计加速落地，推动数据要素市场化改革成为数字经济发展新引擎。国家在数字经济、数字政府建设方面的不断深入，为数字政务行业带来了全新的发展机遇，数字经济政策红利持续释放。

报告期内，公司充分挖掘数据要素资源，释放数据要素潜力，做好数字经济基础设施，在数字政务基础上扩展应用场景，推动高效协同的数字政府建设，更好赋能经济发展。

（二）主要产品及服务

公司主要产品和服务包括：支付电子化、财政预算管理一体化、行业电子化、预算单位云服务和运维及增值服务等。

1、支付电子化

国家实行国库集中支付制度，对政府全部支出实行国库集中支付管理，要求完善国库集中支付控制体系和集中校验机制，实行全流程电子支付，优化预算支出审核流程，全面提升资金支付效率。国库集中支付系统是以国库单一账户体系为基础，以一体化系统和银行间实时清算系统为依托，支付款项时，由单位通过一体化系统提出申请，经校验审核后，资金通过国库单一账户体系支付给最终收款人。经过多年的持续推进，国库集中收付制度改革已基本实现“横向到边、纵向到底”，并成为财政财务管理的核心基础性制度。

支付电子化业务是以国库集中支付电子化管理为核心、利用公司电子凭证库等相关技术，为客户提供产品和服务的整体解决方案，具有高安全、高稳定、不可篡改等优势。该系统在财政部门、预算单位、人民银行及代理银行之间取消纸质凭证和单据流转，依据电子指令办理财政资金支付、清算及对账业务，实现财政资金安全高效运行，预算单位财政性资金

支付信息依托国库单一账户体系直接系统生成，实现全流程信息化管理，财政收支运行信息的真实性、准确性和时效性得到保障。公司持续升级并完善支付电子化产品相关性能和模式，稳步推进支付电子化进一步升级和下沉市场推广，积极抓住信创改造、国密升级和对标改造机会。

报告期内，公司完成 243 家财政客户以及 745 家银行网点客户的支付电子化业务上线；积极推进信创改造项目，已签署 45 个信创类项目，覆盖 12 个省份的财政、代理行和多家银行总行；新增 1153 个乡镇及开发区的实施工作，积极深挖机构改革带来的县乡级财政全流程电子化改造契机。

2、财政预算管理一体化

财政预算管理一体化是依托财政性资金集中支付的核心优势，围绕预算编制、预算调整、预算执行及决算的全流程，为各级政府财政部门提供“人、财、物”一体化管理解决方案及业务软件和技术支持。本年度，财政部发布了《预算管理一体化规范（2.0 版）》将政府债务管理、资产管理、绩效管理等业务纳入一体化，涵盖了预算管理全流程各环节并进一步细化完善了全国各级预算管理的主要工作流程、基本控制规则、核心管理要素，要求各级财政部门要在预算管理一体化系统全面运行基础上，对标《预算管理一体化规范（2.0 版）》加快拓展一体化系统覆盖的业务范围，尽快实现预算管理全流程的一体化管理。

报告期内，公司不断进行产品的优化升级、迭代更新和功能开拓，巩固业务优势。公司全力配合预算管理一体化的落地与升级，充分发掘一体化建设持续性需求，在广西、江苏、河南、甘肃、云南等省市开展二期建设；同时，公司大力推进大数据信息化管理与预算管理一体化相结合，成功推进广东、海南、广西、深圳、江西等多省财政大数据项目；按照财政部预算执行监督专项行动相关要求，在广西将转移支付监督、重点项目监督等应用纳入专项行动项目，为未来该类应用的推广奠定了基础。

3、行业电子化

公司以电子凭证库为核心产品锚点，基于多年国库集中支付电子化产品优势和数字政府实践经验，向周边行业输出电子化产品能力，打造多元化产品和多行业应用解决方案。公司基于电子凭证库的研发积累和业务优势，采用国家密码技术、区块链等新型技术，按照国家政务服务平台、医疗保障信息平台等相关平台标准，为各级政府、医保单位及行政事业单位用户提供区块链、电子凭证库、电子印章、数字函证、电子证照以及数字人民币应用等产品及服务。

报告期内，公司基于苏州相城区的数字人民币试点模式，积极开展江苏全域基于国库集中支付的数字人民币应用推广工作，中标山东省莱商银行预算管理一体化系统数字人民币支付功能项目并参与海南省财政数字人民币改造相关工作。

报告期内，公司继续实施基于区块链平台的医疗电子结算凭证的试点落地，完成区块链国家总节点和 26 个分节点的建设，并为 23 个省级医保部门提供电子结算凭证现场实施部署服务。浙江、湖北等 6 省的共 50 家试点医疗机构生产环境完成部署并上线，按照相关业务规范自动收集和上传了 187 万余条结算凭证数据信息。公司积极探索医保结算电子凭证在医保领域的深化应用，释放数据作为生产要素的价值，协助加强医疗保障基金监管，结合医疗保障业务特点提高手工报销、异地就医报销的便利性，推进商保快速理赔等业务应用场景，助力构建多层次的医疗服务保障体系。

4、预算单位云服务

预算单位云服务是公司面向预算单位客户市场提供包括会计核算云平台、内控一体化云平台、电子凭证综合服务平台等一揽子云服务解决方案。会计核算云平台是专业的云版多租户会计核算软件产品，横向可与财政预算管理一体化系统无缝集成衔接，纵向可一站式服务各预算单位用户。

截至报告期末，公司参与了河南、广西、云南、辽宁等 13 个省份的预算单位会计核算云平台项目建设，16.2 万家预算单位上线并完成数据上报；内控一体化云平台方面，公司在江苏、云南等省市开拓了行业客户，确定了内控产品的商业模式和推广基础；电子凭证综合服务平台方面，公司作为“电子凭证开具分发平台”和“深化试点服务保障单位”积极参与电子凭证会计数据标准深化试点。公司研发的电子凭证综合服务分发平台已完成开发并在国资云部署应用，陆续开始对接各电子凭证出票端；应用平台已在全国 10 个省市推进建设，接收各类电子凭证并提供省内各试点单位业务系统接入。

5、运维及增值服务

公司长期为客户提供基于国库集中支付电子化等业务的安全规划咨询、电子凭证库等系统的管理培训及基于公司产品或业务的技术支持及系统安全的运行保障服务。公司推出了运维保障、增值服务、拓展服务、运维管理平台等多个运维产品，以满足不同客户、产品的多方面运维需求。

报告期内，公司持续获取多个省、市财政预算管理一体化系统运维服务项目，并继续长期服务财政、银行等客户的日常运维。公司构建了多维度、全周期的一体化运维服务体系，完善对客户运维问题的跟踪和解决。公司研发的智能运维平台持续升级，率先在广西、河南进行试点，为后续推广奠定基础；组建了面向包括数据库管理在内的多个研究小组，形成研究报告以帮助解决项目中的疑难问题。

（三）公司经营模式

1、销售模式

公司主要销售模式是直销。公司主要客户包括各级财政部门、金融机构和其他行政事业单位。按照《政府采购法》等法律法规的规定，上述客户需要通过招投标形式采购产品或服务的，公司参与招投标程序并中标，进而与客户签订销售合同。对于采购金额较小或者参照上级部门招投标结果等不要求招投标程序的采购，公司通过直接采购谈判形式完成签约。

报告期内，公司营销部门进一步进行了组织优化调整，包括以营销管理为纵向横向协同服务，以大客户一部、大客户二部、大客户三部、大客户四部为行业拓展，以河南、江苏、湖北等 32 个区域为销售分支，针对不同客户需求、产品类别和地域特点进行有针对性的、高效的产品推荐和业务拓展。公司完善了营销管理系统，对客户管理、商机管理、审批流程、报价管理、开发立项、招投标管理等方面进行全流程管理，加大营销管理力度，优化销售、研发的合作，努力提升销售额，控制各项费用率。

2、采购模式

公司的主要采购为技术服务采购。公司根据客户对整个项目的需求，确定需要对外采购的实施服务内容，向技术服务商提出技术实施服务的采购需求。技术服务商配合公司提供项目经理或技术服务人员参与公司具体项目的实施或运维服务。公司对所有技术服务商从入选到合作进行全流程管理与考核，考核结果作为合作评价标准之一，加强对技术服务商的风险控制和项目交付成本控制。

此外，公司有少部分软硬件产品采购。软件产品包括产品开发过程中所需的模块、开发软件、工具软件等辅助型软件产品，硬件产品包括项目实施过程中所需的消息中间件、服务器、加密锁等硬件产品。公司通常会选择产品市场价格波动较小、质量和售后服务有保障、与公司有多年合作经验的企业作为长期稳定的供应商。双方签订采购合同后，公司会根据项目实施进度和实际需求，向供应商下达订单采购相关产品。

报告期内，公司进一步修订了《采购管理办法》，明确采购程序，力争实现降低采购成本、提高资金使用效益、防控法律风险、维护公司及股东合法权益。

3、服务模式

公司采用结合自身业务人员和采购技术服务的模式，向客户提供实施和运维服务。公司在全国范围内（除香港、澳门、台湾）建立了覆盖所有省市县区的运维网络，形成以公司运维中心、省级运维中心以及市级运维网点相互协作、辐射区县乡镇的三级服务架构，为各层级客户提供持续且高效的运维服务。公司为不同类型的用户提供咨询规划、安装部署、系统配置、联调测试、管理培训、技术支持、个性化定制增值服务以及管家式的拓展服务。针对不同客户的实际需求提供现场驻点、在线应答、电话呼叫等多渠道、多形式、高效且可定制的服务方式，切实保障客户利益。

为更好地为客户提供专业化本地技术服务，提升服务品质，建立行业生态，降低服务成本，报告期内，公司在《技术服务商管理制度》基础上新增了《技术服务商考核细则》，加强了对技术服务商服务质量标准的严格考核，对实施服务中心人员及分工进行细化调整，将实施服务力量进行统一管理，以实现健全服务网络，激活服务资源，强化服务能力，提升服务质量。

（四）公司所处行业地位

中科江南作为市场领先的智慧财政和数字政务综合解决方案服务商，专注于数字政府和数字经济建设，以“数字经济基础设施建设者”为企业发展目标，坚持自主创新，推进核心技术的产业化、规模化应用，创新性地将电子凭证库等信息技术运用于数字政务相关业务环节，研发推出包括财政、财务、政务大数据、信创、医保、电子证照和电子签章等多方面的数字政务产品及解决方案。公司将坚持促进数据要素的利用和数字经济的高质量发展，牢牢把握“数字经济基础设施建设者”战略定位，围绕数字基础设施和数据资源体系“两大基础领域”加强投入和研发，持续助力数字政府、数字经济和数字中国建设，为政务数字化、智能化提供优质服务。

（五）主要业绩驱动因素

近年来，国家在数字政府、数字经济建设等方面持续加强引导，各级财政部门、金融机构和行政事业单位等客户对于信息化的需求增加。公司积极拓展数字经济应用空间，上半年保持了较强的经营动力。报告期内，公司实现营业收入 46,141.80 万元，较上年同期增长 31.93%；实现净利润 10,469.10 万元，较上年同期增长 72.63%；实现归属于上市公司股东的净利润 10,574.09 万元，较上年同期增长 73.51%。驱动业绩变动主要原因如下：

1、主营业务稳定发展，积极探索数据要素和数字经济的业务场景

报告期内，公司积极抓住发展机遇，充分发挥自身优势，促进公司业务规模和盈利能力的提升。公司一方面加强传统主营业务稳健运行，另一方面积极促进成长业务快速增长。公司支付电子化业务收入 25,558.79 万元，占比 55.39%，保持稳定。预算管理一体化和预算单位云服务基于前期研发资源的大力投入，获得较快收入增长，同比增长 164.89%和 176.25%，进一步强化了公司的多产品线盈利能力。

公司长期服务各级财政部门、医保部门、行政事业单位过程中，积累了丰富的公共数据生产、归集、治理、加工、使用、共享和安全保障等经验，深度参与财政、会计、医保等业务领域数据标准制订、数据管理体系、数据安全保障体系以及数据资源平台的建设，并受邀成为国家工业信息安全发展研究中心首批公共数据运营专项标准工作单位。公司积极利用在公共数据生产、利用、流通、安全方面的技术和经验优势，参与公共数据运营相关标准的研制，探索激活公共数据要素潜能，促进公共数据要素与相关行业应用场景充分融合，为数字经济基础设施建设服务，为实体经济和产业发展赋能。

报告期内，公司批准投入超募资金用于建设电子凭证综合服务平台升级研发项目，促进电子凭证数据要素归集、治理和流通，将公司预算管理一体化平台服务和预算单位云财务服务平台服务更紧密联系在一起，为预算单位客户提供电子会计凭证统一接收、标准化处理、多系统应用等一站式服务，协助客户更加安全、更加便捷的进行电子凭证全流程业务处理，打通电子凭证全生命周期。

2、持续加大研发投入，推进信创产品落地，为公司长足发展储备力量

公司坚持以方案先行，研发赋能产品，继续深化向研发、产品驱动的战略转型。报告期内，公司研发费用 10,247.18 万元，较上年同期增长 39.40%，占营业收入的 22.21%。公司获得了多项信息安全管理体系和产品认证，包括信息安全服务资质认证证书、信息安全管理体系认证证书、隐私信息管理体系认证证书及商用密码产品认证证书等。

2023 年，金融行业信创改造已进入全面推广期，公司积极与上下游厂商进行信创生态建设，截至报告期末，公司与华为、阿里、麒麟、统信、飞腾、龙芯、东方通、达梦、紫光、广电五舟等 26 家生态厂商完成互认工作，累计取得 157 张信创适配证书，涉及公司“电子凭证库系统、电子签章系统、预算管理一体化系统、医保区块链中心及电子结算凭证应用系统”等 16 条产品线，均已完成与主流信创 CPU、操作系统、中间件、数据库和云平台的适配，可随时响应各级各类客户信创升级改造需求。

3、正式实施股权激励，充分调动了核心团队的积极性，持续推动公司经营业绩提升

公司于 2023 年 3 月 24 日召开第三届董事会第十七次会议和第三届监事会第十三次会议审议通过了《关于向 2022 年限制性股票激励计划激励对象授予限制性股票的议案》，向 191 名激励对象授予限制性股票 320.50 万股。公司实施股权激励

励计划有利于进一步完善公司治理结构，健全公司激励机制，增强公司核心团队的责任感、使命感，有利于公司持续、健康发展。

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

公司主要客户为各级财政部门、金融机构和行政事业单位。随着各级政府对数字政府建设的大力投入和积极推进，对财政治理体系和治理能力现代化建设的不断提高带来了财政行业数字化、信息化服务市场需求迅速增长。在“十四五”规划的指引下，各级政府、部门和企事业单位都存在数字化的需求，希望通过数字化改革，形成数字政府的现代化治理模式，以数字技术为支撑，实现业务和技术的深度融合，以提升政府履职效能。

公司始终坚持响应政策号召，根据国家数字政府和数字经济加速发展的需求和战略部署，及时响应客户需求，积极配合客户工作，结合自身优势，加快产品开发和实施，为智慧财政和数字政府建设做出贡献。

二、核心竞争力分析

（一）基于数字经济的前瞻性研发布局

公司经过十余年的产品研发和业务积累，已成为数字政务领域的代表企业。公司重视技术积累与产品创新，并将其视为公司发展的持续动力。公司聚焦于前瞻性的研发布局，重视区块链、数据要素、数字货币等新技术研发，持续推动产品落地，在技术上把握先发优势。

截至报告期末，公司研发人员共 699 人，占公司总人数的 47.75%。研发费用为 10,247.18 万元，占营业收入比重为 22.20%，形成了较为丰富的技术成果。报告期内，公司获得发明专利 1 件、计算机软件著作权登记 6 项、双软产品证书 7 项、产品登记测试报告 7 项，获得 2023 年上市公司数字化典型案例、软件和信息技术服务“名牌企业”、中国电子学会科学技术奖——科技进步二等奖等，取得 ISO22301 业务连续性证书、2022 软件企业交付能力评估（二级）等，为国家数字技术、数字经济的发展输出新的技术成果，释放公司在数字中国建设中的力量和价值。

（二）多应用场景覆盖的产品优势

公司坚持以客户为中心，以市场为导向，以方案和产品创新为引领，持续推进产品和业务的深度融合。报告期内，公司通过持续升级支付电子化产品性能、提升预算管理一体化解决方案的产品化程度不断夯实产品优势，助力公司经营业绩稳定增长。公司持续拓展行业电子化、预算单位云服务等产品及服务的应用场景，围绕客户需求，深入和创新产品设计方案，在医保、会计电子凭证等领域积极进行探索和试点，丰富市场布局和产品应用领域，进一步强化公司产品线，稳步提升公司市场影响力和贡献力。

（三）深耕行业的综合服务优势

公司自成立以来，深耕财政信息化建设领域，形成对财政系统、财政业务流程与环节的深刻理解。在深耕行业基础上，公司建立了全方位的服务支持体系，以客户服务跟踪、客户关系管理、决策支持分析机制为主导，依托公司总部建立的客服平台，能够面向用户提供电话咨询指导、远程协助服务、现场解决问题等分级服务保障，具备高效、及时的服务响

应能力。同时，公司在全国范围内有超过 60 家技术服务商，能够及时地响应客户需求，并就近对客户提供的综合的全方位服务。

（四）客户优势

公司从事的数字政府产品与客户的日常工作密不可分，产品的稳定性、可靠性及效率等因素都影响着客户的日常运营。客户在确定其产品供应商时会对供应商的品牌、资质、技术实力和行业经验等综合实力进行严格考核。因此，一旦双方合作关系确定之后，能够保持长期稳定，客户黏性较高。

报告期内，公司的主要客户有各级财政部门、各级人民银行、工农中建交等商业银行与预算单位等，开拓和维护医保、商标、会计、高校、医院等新行业客户，进一步积累了优质的客户资源。

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	461,417,986.31	349,736,105.65	31.93%	财政预算管理一体化、运维及增值服务等产品及服务收入增长所致
营业成本	200,867,906.82	147,609,376.93	36.08%	公司营业收入增长带动营业成本增长所致
销售费用	50,033,545.60	40,837,446.08	22.52%	股份支付及职工薪酬增加所致
管理费用	24,527,584.24	17,199,764.46	42.60%	股份支付及职工薪酬增加所致
财务费用	-15,627,746.18	-4,957,091.45	-215.26%	存款利息收入增长所致
所得税费用	1,895,093.03	13,877,008.37	-86.34%	公司因获得国家鼓励的重点软件企业认定而享受的企业所得税税收优惠以及研发费用加计扣除税收优惠等影响所致
研发投入	102,471,836.59	73,508,404.98	39.40%	股份支付及职工薪酬增加所致
经营活动产生的现金流量净额	-91,286,180.16	-87,637,266.76	-4.16%	公司本期支付给职工以及为职工支付的现金增加所致
投资活动产生的现金流量净额	249,034,261.45	-156,912,009.37	258.71%	公司本期理财及大额存单产品到期产生的现金流入较大所致
筹资活动产生的现金流量净额	-112,992,633.89	840,940,709.28	-113.44%	公司上年同期首次公开发行股份募集资金产生的现金流入较大所致
现金及现金等价物净增加额	44,755,447.40	596,391,433.15	-92.50%	公司上年同期首次公开发行股份募集资金产生的现金流入较大所致
税金及附加	681,509.38	1,528,235.51	-55.41%	公司城市维护建设税等税费减少所致

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

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						
银行类客户	249,844,018.91	97,557,865.02	60.95%	-1.43%	0.49%	-0.75%
财政类客户	164,359,360.74	80,202,424.79	51.20%	102.66%	106.39%	-0.88%
其他	47,214,606.66	23,107,617.01	51.06%	211.50%	98.09%	28.02%
分产品						
支付电子化	255,587,903.64	91,464,870.49	64.21%	0.97%	-2.00%	1.09%
财政预算管理一体化	107,931,248.82	56,645,860.54	47.52%	164.89%	193.08%	-5.05%
运维及增值服务	61,684,415.02	35,982,502.40	41.67%	73.31%	34.77%	16.68%
行业电子化	13,140,347.47	6,185,999.91	52.92%	116.94%	142.63%	-4.98%
预算单位云服务	16,694,711.94	4,840,886.01	71.00%	176.25%	377.80%	-12.23%
其他	6,379,359.42	5,747,787.47	9.90%	-21.82%	22.68%	-32.68%
分地区						
中南地区	138,253,405.76	61,058,321.34	55.84%	11.51%	4.60%	2.92%
华北地区	48,752,085.25	17,990,727.32	63.10%	24.35%	24.89%	-0.16%
华东地区	68,032,416.08	27,167,218.73	60.07%	2.46%	2.06%	0.16%
西南地区	73,927,582.53	27,232,265.78	63.16%	139.53%	120.18%	3.24%
东北地区	100,489,781.95	50,205,351.56	50.04%	80.95%	113.02%	-7.52%
西北地区	31,962,714.74	17,214,022.09	46.14%	-5.30%	40.24%	-17.49%

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	
技术服务费	155,015,537.39	77.17%	121,557,429.47	82.35%	27.52%
人工成本	43,972,708.26	21.89%	25,306,398.78	17.14%	73.76%
软硬件采购	1,879,661.17	0.94%	745,548.68	0.51%	152.12%

相关数据同比发生变动 30%以上的原因说明

适用 不适用

2023 年上半年，公司来自于财政类及其他客户的收入增长迅速，主要是公司财政预算管理一体化产品的交付增长所致。

公司来自于财政预算管理一体化的收入增长迅速，主要是公司在辽宁、河南、云南等地区的相关产品交付增长所致；公司来自于运维及增值服务的收入增长迅速，主要是公司在辽宁、湖南、内蒙古等地区的相关服务增长所致；公司来自于行业电子化的收入增长迅速，主要是公司在湖北、江苏、北京等地区的医保业务、非税缴库、电子证照、数字人民币等产品交付增长所致；公司来自于预算单位云服务的收入增长迅速，主要是公司在辽宁、广东、吉林等地区的相关服务增长所致。

公司来自于西南地区的收入增长迅速，主要是公司在云南、贵州、四川等地区的财政预算管理一体化及支付电子化等相关产品交付增长所致；公司来自于东北地区的收入增长迅速，主要是公司在辽宁等地区的财政预算管理一体化等相关产品交付增长所致。

公司营业成本的增长，主要是受到公司收入增长的影响；公司主营业务成本中人工成本占比的增加，主要是公司在产品交付及服务中增加自身人工成本的投入所致；公司主营业务成本中软硬件采购成本占比的增加，主要是公司在交付过程中根据项目需要增加的相关外采软硬件成本。

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	6,229,911.27	5.84%	主要是结构性存款及理财产品收益、联营企业投资收益及其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入	联营企业投资收益，具有可持续性；其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入，具有可持续性；结构性存款及理财产品收益，不具有可持续性。
资产减值	-10,799,174.75	-10.13%	主要是计提的信用减值损失及存货跌价准备	具有可持续性
营业外收入	275,418.40	0.26%	主要是其他非主营偶发收入等	不具有可持续性
营业外支出	102,331.98	0.10%	主要是固定资产处置损失	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	1,418,311,434.60	68.73%	1,373,817,138.16	61.71%	7.02%	公司资产总额减少所致
应收账款	225,585,860.92	10.93%	179,468,177.27	8.06%	2.87%	公司资产总额减少及本期项目验收增加所致
存货	57,911,388.70	2.81%	53,693,394.07	2.41%	0.40%	
长期股权投资	2,658,355.19	0.13%	3,524,969.38	0.16%	-0.03%	
固定资产	3,118,572.86	0.15%	2,891,279.79	0.13%	0.02%	
使用权资产	10,826,183.13	0.52%	7,791,244.65	0.35%	0.17%	
合同负债	201,903,231.87	9.78%	383,199,189.98	17.21%	-7.43%	公司本期项目验收增加所致
租赁负债	4,751,854.36	0.23%	3,149,085.33	0.14%	0.09%	

2、主要境外资产情况

适用 不适用

3、以公允价值计量的资产和负债

适用 不适用

单位：元

项目	期初数	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	本期计提的减值	本期购买金额	本期出售金额	其他变动	期末数
金融资产								
1. 交易性金融资产（不含衍生金融资产）	185,000,000.00				375,000,000.00	465,000,000.00		95,000,000.00
4. 其他权益工具投资	9,562,882.91							9,562,882.91
上述合计	194,562,882.91				375,000,000.00	465,000,000.00		104,562,882.91
金融负债	0.00							0.00

其他变动的内容

报告期内公司主要资产计量属性是否发生重大变化

是 否

4、截至报告期末的资产权利受限情况

截至本期末，公司使用受到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	8,813,420.85	9,074,571.81
合计	8,813,420.85	9,074,571.81

截至 2023 年 6 月 30 日，其他货币资金中人民币 8,813,420.85 元为本公司向银行申请开具无条件、不可撤销的担保函所存入的保证金存款。

六、投资状况分析

1、总体情况

适用 不适用

报告期投资额（元）	上年同期投资额（元）	变动幅度
15,060,000.00	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

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

单位：元

资产类别	初始投资成本	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	报告期内购入金额	报告期内售出金额	累计投资收益	其他变动	期末金额	资金来源
股票	9,562,882.91	0.00	0.00			4,116,000.00	0.00	9,562,882.91	自有资金
其他	185,000,000.00	0.00	0.00	375,000,000.00	465,000,000.00	0.00	0.00	95,000,000.00	募集资金
合计	194,562,882.91	0.00	0.00	375,000,000.00	465,000,000.00	4,116,000.00	0.00	104,562,882.91	--

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	83,978.89
报告期投入募集资金总额	9,321.63
已累计投入募集资金总额	29,690.3

募集资金总体使用情况说明

公司经中国证券监督管理委员会证监许可[2022]127号文《关于同意北京中科江南信息技术股份有限公司首次公开发行股票注册的批复》同意，首次公开发行人民币普通股（A股）27,000,000.00股，每股面值人民币1.00元，每股发行价格为人民币33.68元，共计募集人民币909,360,000.00元，扣除与发行有关的费用人民币69,571,067.66元（不含税金额），公司实际募集资金净额为人民币839,788,932.34元。华泰联合证券有限责任公司已于2022年5月12日14时前将扣除承销费（含税金额）人民币60,336,480.00元后的余款人民币849,023,520.00元汇入公司募集资金专户。经立信会计师事务所（特殊普通合伙）审验后，于2022年5月12日出具了“信会师报字[2022]第ZC10276号”的《验资报告》。为规范公司募集资金管理，保护投资者权益，公司开设了募集资金专项账户，并与保荐机构、募集资金专户开户银行签署了《募集资金专户存储三方监管协议》，对募集资金实行专户存储。公司于2022年11月21日召开第三届董事会第十三次会议审议通过了《关于增加部分募投项目实施主体并使用部分募集资金向全资子公司提供借款以实施募投项目的议案》，同意公司新增全资子公司中科政安为“行业电子化服务平台项目”的实施主体，募投项目其他内容均不发生变更，中科政安开立募集资金银行专户，并与公司、保荐机构、存放募集资金的商业银行签订《募集资金四方监管协议》。公司于2023年4月20日召开2022年年度股东大会审议通过了《关于使用部分超募资金永久补充流动资金的

议案》，同意公司使用暂未确定用途的超出部分的募集资金 7,100.00 万元永久性补充流动资金。公司于 2023 年 6 月 26 日召开 2023 年第三次临时股东大会审议通过了《关于拟使用部分超募资金新建募集资金投资项目的议案》，同意公司使用部分超募资金开展“电子凭证综合服务平台升级研发项目”。

(2) 募集资金承诺项目情况

适用 不适用

单位：万元

承诺投资项目和超募资金投向	是否已变更项目(含部分变更)	募集资金承诺投资总额	调整后投资总额(1)	本报告期投入金额	截至期末累计投入金额(2)	截至期末投资进度(3)=(2)/(1)	项目达到预定可使用状态日期	本报告期实现的效益	截止报告期末累计实现的效益	是否达到预计效益	项目可行性是否发生重大变化
承诺投资项目											
1、财政中台建设项目	否	31,667.22	31,667.22	4,340.63	18,461.67	58.30%	2024年03月31日	805.65	-6,886.75	是	否
2、行业电子化服务平台项目	否	16,218.6	16,218.6	3,969.23	9,158.5	56.47%	2024年08月31日			不适用	否
3、生态网络体系建设项目	否	12,127.22	12,127.22	1,011.77	2,070.13	17.07%	2024年03月31日			不适用	否
承诺投资项目小计	--	60,013.04	60,013.04	9,321.63	29,690.3	--	--	805.65	-6,886.75	--	--
超募资金投向											
1、暂未确定用途的超额募集资金	否	2,642.58	2,642.58							不适用	否
2、电子凭证综合服务平台升级研发项目	否	14,223.27	14,223.27							不适用	否
补充流动资金(如有)	--	7,100	7,100	7,100	7,100	100.00%	--	--	--	--	--
超募资金投向小计	--	23,965.85	23,965.85	7,100	7,100	--	--			--	--
合计	--	83,978.89	83,978.89	16,421.63	36,790.3	--	--	805.65	-6,886.75	--	--

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）	得益于公司在财政中台建设项目持续的研发投入，公司本报告期来源于财政中台建设项目的收入较预期有所增长，达到预计效益。
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	适用 公司 2022 年首次公开发行股票超募资金总额 23,965.85 万元；公司于 2023 年 4 月 20 日召开 2022 年年度股东大会审议通过了《关于使用部分超募资金永久补充流动资金的议案》，同意公司使用暂未确定用途的超出部分的募集资金 7,100.00 万元永久性补充流动资金，公司已于 2023 年 5 月使用超募资金 7,100.00 万元用于永久性补充流动资金。公司于 2023 年 6 月 26 日召开 2023 年第三次临时股东大会审议通过了《关于拟使用部分超募资金新建募集资金投资项目的议案》，同意公司使用不超过 14,223.27 万元超募资金开展“电子凭证综合服务平台升级研发项目”。
募集资金投资项目实施地点变更情况	不适用
募集资金投资项目实施方式调整情况	不适用
募集资金投资项目先期投入及置换情况	适用 公司于 2022 年 7 月 25 日召开了第三届董事会第九次会议，审议通过《关于使用募集资金置换预先投入募投项目及已支付发行费用的自筹资金的议案》，同意公司使用募集资金置换预先投入募投项目自筹资金 12,821.8 万元。公司以自筹资金预先投入募集资金项目情况经立信会计师事务所（特殊普通合伙）鉴证并出具了《关于北京中科江南信息技术股份有限公司使用募集资金置换预先投入募投项目及已支付发行费用的自筹资金的鉴证报告》（信会师报字[2022]第 ZC10306 号）。公司独立董事、监事会、保荐机构针对上述事项均发表了同意意见。该事项已于 2022 年 7 月 25 日在巨潮资讯网公告。
用闲置募集资金暂时补充流动资金情况	不适用
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	截至 2023 年 6 月 30 日，公司尚未使用的募集资金存放于公司募集资金专户，用于募集资金投资项目的后续投入。 2023 年 4 月 20 日，公司 2022 年年度股东大会审议通过《关于拟使用暂时闲置募集资金进行现金管理的议案》，同意公司在保证不影响募集资金投资项目实施、募集资金安全的前提下，使用最高不超过 40,000.00 万元的暂时闲置募集资金（包括闲置超募资金）进行现金管理，用于购买安全性高、流动性好、有本金保障约定的现金管理产品（包括但不限于人民币结构性存款、收益凭证等），现金管理有效期为自 2022 年年度股东大会审议通过之日起 12 个月内。在前述额度及期限范围内，公司可以循环滚动使用，并于到期后归还至募集资金专用账户。
募集资金使用及披露中存在的问题或其他情况	公司在本报告期内及时、真实、准确、完整地披露了募集资金的存放与使用情况，不存在募集资金管理违规情形。

（3）募集资金变更项目情况

适用 不适用

公司报告期不存在募集资金变更项目情况。

6、委托理财、衍生品投资和委托贷款情况

（1）委托理财情况

适用 不适用

报告期内委托理财概况

单位：万元

具体类型	委托理财的资金来源	委托理财发生额	未到期余额	逾期未收回的金额	逾期未收回理财已计提减值金额
银行理财产品	募集资金	16,000	1,500	0	0
券商理财产品	募集资金	18,000	8,000	0	0
合计		34,000	9,500	0	0

单项金额重大或安全性较低、流动性较差的高风险委托理财具体情况

适用 不适用

单位：万元

受托机构名称（或受托人姓名）	受托机构（或受托人）类型	产品类型	金额	资金来源	起始日期	终止日期	资金投向	报酬确定方式	参考年化收益率	预期收益（如有）	报告期实际损益金额	报告期损益实际收回情况	本年度计提减值准备金额（如有）	是否经过法定程序	未来是否还有委托理财计划	事项概述及相关查询索引（如有）
中信银行股份有限公司	银行	银行理财产品	8,000	募集资金	2022年10月24日	2023年01月30日	货币市场工具	浮动收益	2.65%		56.92	56.92		是	是	
中信银行股份有限公司	银行	银行理财产品	4,500	募集资金	2022年11月21日	2023年02月21日	货币市场工具	浮动收益	3.05%		34.59	34.59		是	是	
华泰证券股份有限公司	证券	券商理财产品	6,000	募集资金	2022年11月18日	2023年05月11日	货币市场工具	浮动收益	4.06%		116.77	116.77		是	是	

招商银行股份有限公司	银行	银行理财产品	6,000	募集资金	2023年03月02日	2023年05月31日	货币市场工具	浮动收益	2.85%		42.16	42.16		是	是	
中信银行股份有限公司	银行	银行理财产品	10,000	募集资金	2023年03月06日	2023年06月06日	货币市场工具	浮动收益	2.65%		66.79	66.79		是	是	
华泰证券股份有限公司	证券	券商理财产品	5,000	募集资金	2023年02月17日	2023年05月18日	货币市场工具	浮动收益	3.04%		37.9	37.9		是	是	
华泰证券股份有限公司	证券	券商理财产品	7,000	募集资金	2023年02月17日	2023年05月18日	货币市场工具	浮动收益	1.40%		24.16	24.16		是	是	
招商银行股份有限公司	银行	银行理财产品	1,500	募集资金	2023年06月02日	2023年09月04日	货币市场工具	浮动收益	1.65%		0	0		是	是	
华泰证券股份有限公司	证券	券商理财产品	4,000	募集资金	2023年05月16日	2023年07月18日	货币市场工具	浮动收益	1.62%	11.37	0	0		是	是	

公司																
华泰证券股份有限公司	证券	券商理财产品	4,000	募集资金	2023年06月02日	2023年08月31日	货币市场工具	浮动收益	0.50%		0	0		是	是	
合计			56,000	--	--	--	--	--	--	11.37	379.29	--		--	--	--

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
不适用		不适用	不适用					

报告期内取得和处置子公司的情况

适用 不适用

公司名称	报告期内取得和处置子公司方式	对整体生产经营和业绩的影响
北京中科江南博雅科技有限公司	新设	有利于完善公司产业布局，巩固公司

核心竞争力

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、政策落地不足预期的风险

近年来，国家在财政信息化领域出台了一系列政策，有力地推动了财政信息化行业的发展。如果未来国家在财政信息化领域的政策发生不利变化，包括但不限于：新政新规导致相关产品的标准升级和产品交付要求变化，使得公司产品及服务不能及时满足要求；国库集中支付电子化对标升级、信创改造安排部署不及预期；财政预算管理一体化建设和推广进度放缓；预算单位财务制度改革力度和信息化建设水平不及预期等。上述政策变动可能导致市场空间减小、市场需求波动或客户持续合作关系变动，将对公司的经营产生不利影响。

应对措施：公司管理层将密切关注国家相关政策动态及政策落地情况，不断规范内部管理制度、加强对各项行业法律法规的学习，围绕核心优势，不断提高产品市场竞争力和公司核心竞争力，确保公司能够适应外部经营环境变化。请广大投资者理性投资，注意风险。

2、市场竞争加剧的风险

国家互联网信息办公室 2023 年 4 月发布《数字中国发展报告（2022 年）》显示，数字政务协同服务效能大幅提升，我国电子政务发展指数国际排名从 78 位上升到 43 位；全国一体化政务服务平台实名注册用户超过 10 亿人，实现 1 万多项高频应用的标准化服务。与此同时，随着数字经济的深化发展，国家在数字政府、数字中国建设方面相关政策不断出台，为数字政务领域带来了全新的发展机遇。虽然公司已经覆盖数字政务领域一定的市场份额，但若公司不能紧跟行业发展步伐，或未能紧密结合客户需求不断升级完善产品，提升综合服务能力和水平，则仍然面临着较大的市场竞争压力，存在市场竞争逐步加剧的风险。

应对措施：公司将通过提升项目开发效率，降低项目管理成本，提升产品的行业适用性，树立公司的行业标杆地位，提升行业其他客户对公司的信赖和满意度，将公司的研发优势和人才优势转化成市场竞争力。请广大投资者理性投资，注意风险。

3、人才流失的风险

公司所处行业领域属于技术密集型行业，市场竞争日益体现为高素质人才之间的竞争。核心技术人员和管理人才对公司产品创新和持续发展起着关键性作用。随着市场竞争加剧、企业对技术和人才的需求增加，公司将可能面临核心技术人员和管理人才流失的风险。如果公司不能有效解决核心技术团队的稳定性，出现核心技术人员和管理人才流失的情形，可能会在一定程度上影响公司的技术创新能力和市场竞争力。

应对措施：公司经过多年发展，现已拥有一支高素质、稳定的人才队伍。为了吸引和稳定现有核心技术人员及管理人才，公司已采取包括实施股权激励计划、增加培训机会等措施，努力维护核心技术人员和管理人才的稳定发展。请广大投资者理性投资，注意风险。

4、新行业拓展不及预期的风险

公司在稳定财政领域相对业务优势的同时，基于电子凭证库等产品的研发积累和业务优势，向医保、商标、会计等行业和领域提供电子合同、数字函证、电子证照、电子凭证库等行业电子化应用及服务，拓展公司业务和产品边界。虽然公司在向新领域、新行业拓展之前经过了充分的论证和准备，但仍存在对新行业新领域不熟悉、对问题和困难估计不足、人员储备和招募不满足需求、投入产出不成正比等可能，导致公司在新行业、新领域的发展不如预期，从而影响公司的持续增长和盈利能力。

应对措施：公司将继续集中精力提升研发水平，提升系统的快速迭代和创新能力。进而形成具有较高针对性、适用性的行业解决方案，形成行业横向赋能。请广大投资者理性投资，注意风险。

5、募集资金投资项目风险

公司首次公开发行募集资金主要用于财政中台建设项目、行业电子化服务平台项目和生态网络体系建设项目，报告期内公司批准投入超募资金用于建设电子凭证综合服务平台升级研发项目。公司在前述募集资金投资项目的实施过程中可能受到市场环境、国家产业政策变化等影响，在建设过程中是否组织得当、确保按期实施计划等方面存在一定风险。

应对措施：公司募集资金的投向是根据公司发展战略制定的，有利于公司产品升级、提高研发实力和服务质量，进而提升核心竞争力。公司将严格遵守《上市公司监管指引第 2 号——上市公司募集资金管理和使用的监管要求》《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第 2 号——创业板上市公司规范运作》等法律、法规及规范性文件和《公司章程》《北京中科江南信息技术股份有限公司募集资金管理制度》的规定，定期全面核查募集资金投资项目的进展情况，出具专项报告并及时披露。请广大投资者理性投资，注意风险。

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
2023 年 01 月 03 日	会议室、电话会议	实地调研、电话沟通	机构	嘉实基金、博时基金、华安资产、国泰基金、中融基金、华夏基金、中信建投、百年保险、开源证券平安基金、汇泉基金、合众资产、平安证券、天风证券、东方证券、中欧瑞博、创金合信、熙山资本、天风国际、东方基金、海金投资、台湾群益、上海汐泰、金元顺安、浙商基金、上海筌筌、深圳正德泰、中邮人寿保险、白犀私募、海富通、博道基金、宝盈基金、淡水泉、上海趣时的代表共 47 人	介绍公司基本情况、预算管理一体化的业务、支付电子化业务、竞争优势、政务大数据规划、医保电子票据业务、数字货币进展、人员构成及规划、股权激励业绩目标等。公司未提供相关资料。	详见 2023 年 1 月 6 日刊登于巨潮资讯网的《中科江南上市公司投资者关系活动记录表》。
2023 年 01 月 05 日						
2023 年 01 月 12 日	会议室	实地调研	机构	永赢基金、工银瑞信、天风证券的代表共 3 人	介绍公司基本情况、支付电子化业务、信创进展、产品定价机制、数字货币进展、预算管理一体化业务、医保电子票据业务、政务大数据规划、人员规划。公司未提供相关资料。	详见 2023 年 1 月 13 日刊登于巨潮资讯网的《中科江南上市公司投资者关系活动记录表》。
2023 年 02 月 02 日	会议室	实地调研	机构	德邦证券、天时基金的代表共 3 人	介绍公司基本情况、预算管理一体化业务、支付电子化业务、竞争优势、医保电子凭证业务、数字货币进展、人员规划、股权激励进度。公司未提供相关资料。	详见 2023 年 2 月 3 日刊登于巨潮资讯网的《中科江南上市公司投资者关系活动记录表》。
2023 年 02 月 03 日						
2023 年 02 月 14 日	会议室	实地调研	机构	鹏华基金、招商证券、兴业证券、千合资本、西部利得基金、嘉实基金、民生加银、亚太财险、银河自营、汴京资本、香港京华山、长盛基金、渤海汇金、华创证券、中泰证券的代表共 22 人	介绍公司基本情况、电子化业务、竞争优势、人力政策、预算管理一体化业务、政务大数据规划、信创进展、股权激励进度等。公司未提供相关资料。	详见 2023 年 2 月 17 日刊登于巨潮资讯网的《中科江南上市公司投资者关系活动记录表》。
2023 年 02 月 15 日						

2023 年 04 月 03 日	电话会议	电话沟通	机构	鹏华基金、浦银安盛、淡水泉、上海玺树、中融国际、银河证券、尚近投资、招商证券、平安大华、深圳新思哲、北京逸原达、中信建投、上海赋格、中邮人寿保险、锐方私募、鹏万投资、华泰、汇添富、和洋资本、创金合信、中信建投、永赢基金、淳厚基金、招商证券、民生加银、淳厚基金、西藏源乘、北京金百裕、博时基金、上海涌贝、上海明河、德邦证券、北京鼎萨投资、国泰君安、以岭药业、鸿运私募、星石投资、正德泰投资、中意资产、浙江旌安、重庆德睿恒丰、永赢基金、华融证券、WT Asset Management Limited、上海环懿私募、上银基金、浦银安盛、招银理财、招商基金、德邦证券、方正富邦、中银国际、北京诚旻、上海趣时、鹏华基金、厦门祐益峰、深圳泰石、永赢基金、德邦基金、建信保险、泓德基金、上海弘尚、银华基金、华泰资产、渤海汇金、嘉实基金、国泰基金、北京源峰、千合资本、明世伙伴、平安证券、东方证券、鹏华基金、国联安、汇泉基金、上海尚雅、天风证券、招银理财、上海海宸、鹏华基金、深圳熙山资本、国都证券、上海趣时	介绍公司基本情况、预算管理一体化业务、行业电子化业务、支付电子化业务及发展机遇、预算单位云服务业务及发展空间、业务展望和规划、设立中科博雅、医保电子凭证业务、数字货币进展、人员规划、AI 进展等。公司未提供相关资料。	详见 2023 年 4 月 4 日刊登于巨潮资讯网的《中科江南上市公司投资者关系活动记录表》。
2023 年 04 月 04 日				中信证券资管、景泰利丰、华安证券、淳厚基金、同泰基金、展博投资、光大保德信、创金合信、江苏银行、永赢、中信建投、红土创新投研、兴合基金、兴银基金、信达澳银、大家资产、华安、元兹投资、汇添富、西南证券的代表共 113 人		
2023 年 04 月 06 日	会议室	实地调研	机构	华商、天弘基金、泰康资产（公募）、中金资管、长盛基金、华泰证券的代表共 10 人	介绍公司基本情况、支付电子化业务、预算管理一体化业务、运维收费模式、预算单位云服务业务、行业电子化业务、人员规划、医保电子凭证业务、数字货币进展、AI 进展。公司未提供相关资料。	详见 2023 年 4 月 7 日刊登于巨潮资讯网的《中科江南上市公司投资者关系活动记录表》。
2023 年 04 月 07 日						
2023 年 04 月 11 日	会议室	实地调研	机构	平安基金、国金证券、嘉实基金、中国人保资产、交银施罗德、摩根基金、平安资产、华泰资产、华泰柏瑞、信达澳亚、博时基金、华泰证券	介绍公司基本情况、国库集中支付电子化业务、支付电子化业务、行业电子化业务、医保电子凭证业务、人员	详见 2023 年 4 月 14 日刊登于巨潮资讯网的
2023 年 04 月 12 日						

2023 年 04 月 13 日				的代表共 33 人	规划、AI 进展、信创业务、股权激励费用情况、竞争优势等。 公司未提供相关资料。	《中科江南上市公司投资者关系活动记录表》。
2023 年 04 月 18 日	会议室	实地调研	机构	浙商证券的代表 1 人	介绍公司预算管理一体化业务、国库集中支付电子化业务、行业电子化业务、医保电子凭证业务、信创业务。 公司未提供相关资料。	详见 2023 年 4 月 18 日刊登于巨潮资讯网的《中科江南上市公司投资者关系活动记录表》。
2023 年 04 月 18 日	会议室	网络平台线上交流	其他	公众投资者	公司线上举办 2022 年年度报告网上业绩说明会, 对公司 2022 年年度经营情况 与未来发展规划等进行说明。	详见 2023 年 4 月 19 日刊登于巨潮资讯网的《中科江南投资者关系活动记录表-业绩说明会》。
2023 年 04 月 24 日	会议室	实地调研	机构	银华基金、中信建投证券、国泰基金、千合资本的代表共 5 人	介绍公司国库集中支付电子化业务、电子化业务发展空间、行业电子化业务、预算管理一体化业务、运维服务、医保电子凭证业务、人员规划、数字货币进展、AI 进展、信创业务、发展趋势、数据要素方面的安排与展望、区块链布局。 公司未提供相关资料。	详见 2023 年 4 月 26 日刊登于巨潮资讯网的《中科江南上市公司投资者关系活动记录表》。
2023 年 04 月 25 日						
2023 年 04 月 27 日	会议室	实地调研	机构	富国基金、中金公司、嘉实基金、交银施罗德、宏利基金、新华基金、大潮基金、民生证券、民生加银的代表共 13 人	介绍公司支付电子化业务、预算管理一体化业务、预算单位云服务业务、数据要素方面的安排与展望、信创进展、医保电子凭证业务、人员规划、数字货币进展。公司未提供相关资料。	详见 2023 年 4 月 28 日刊登于巨潮资讯网的《中科江南上市公司投资者关系活动记录表》。
2023 年 04 月 28 日						
2023 年 05 月 09 日	深圳、中金公司策略会、上海华安证券策略会	其他	机构	博时基金、景顺长城基金、鹏华基金、大成基金、平安基金、南方基金、Barings、QFII-Wellington Global Investment、中泰证券、前海辰星、嘉石大岩、Symmetry Investments、TT international、大家资产、安信资管、鸿道投资、汇添富、东吴基金、汇丰晋信、海富通基金、东方证券自营、上海证券资管、广银理财、兴合基金、朱雀基金、中道投资、欣歌资本、一	介绍公司预算管理一体化业务、支付电子化业务、国库集中支付电子化业务发展空间、数据要素展望、医保电子凭证业务、AI 进展等。 公司未提供相关资料。	详见 2023 年 5 月 12 日刊登于巨潮资讯网的《中科江南上市公司投资者关系活动记录表》。
2023 年 05 月 10 日						
2023 年 05 月 11 日						

2023 年 05 月 12 日				犁基金、华安证券的代表共 39 人		
2023 年 05 月 15 日	会议室	实地调研	机构	博时基金、鹏华基金、华商基金、永赢基金、中邮人寿、中信资管、民生加银基金、中信建投基金、朱雀基金、招商证券、浙商证券、源峰、新华资产、长盛基金、国寿资产、华泰证券、广发资管的代表共 20 人	介绍公司预算管理一体化业务、数电票入账业务、数据要素展望、医保电子凭证业务、人员规划、区块链布局。 公司未提供相关资料。	详见 2023 年 5 月 17 日刊登于巨潮资讯网的《中科江南上市公司投资者关系活动记录表》。
2023 年 05 月 18 日	会议室	实地调研	机构	博时基金、摩根资管、财通证券、中信保诚基金的代表共 4 人	介绍公司一体化业务、支付电子化业务、信创进展、预算单位云服务业务及发展空间、数据要素展望、医保电子凭证业务、人员规划。 公司未提供相关资料。	详见 2023 年 5 月 19 日刊登于巨潮资讯网的《中科江南上市公司投资者关系活动记录表》。
2023 年 05 月 19 日						
2023 年 05 月 24 日	会议室	实地调研	机构	汇添富、国金证券、清和泉、中金资管、中粮资本、磐泽资产、中信证券、和聚股份、嘉实基金、长城财富、敦和资管、永赢基金、中信建投资管、泰康资产、沅京资本、中信建投资管、厚新健投、中金资管、东方红、汇丰前海、申银万国、WCM、煜德投资的代表共 26 人	介绍公司一体化业务、支付电子化业务、竞争格局与竞争优势、数电票入账业务、信创进展、预算单位云服务业务及发展空间、数据要素展望、医保电子凭证业务、数字货币进展、人员规划。 公司未提供相关资料。	详见 2023 年 5 月 26 日刊登于巨潮资讯网的《中科江南上市公司投资者关系活动记录表》。
2023 年 05 月 25 日						
2023 年 05 月 26 日						
2023 年 05 月 29 日	会议室	实地调研、电话沟通	机构	中泰证券、德邦证券、华夏财富创新、兴业基金、上海犁得尔、上海涌贝、承珞投资、东方证券、明世伙伴、上海和谐汇一、淳厚基金、幸福人寿、嘉实基金、圆信永丰、北京市星石投资、台湾国泰投信、青骊资管、西藏源乘、江信基金、中泰证券、天风证券、上海斯诺波、方圆资本、安信证券、上海乘是、北海棣增、中华联合、广东正圆、汇泉基金、华银基金、上海混沌、中邮人寿、浙江龙航、创金合信、深圳多鑫、光大保德信、广东惠正私募、杭州红骅、国寿安保、深圳市新思哲、国寿安保、浦银安盛、上海泾溪、平安基金、高翊投资、中意资产、中信建投、北京衍航、博时基金、北京柏治、海富通、星泰、海南拓璞私募、太平洋证券、正德泰、八阳资产、景顺长城、汇添富的代表共 64 人	介绍公司预算管理一体化业务、国库集中支付电子化业务、信创进展、预算单位云服务业务、数据要素展望、医保电子凭证业务、区块链布局、超募资金新建投资项目。 公司未提供相关资料。	详见 2023 年 5 月 31 日刊登于巨潮资讯网的《中科江南上市公司投资者关系活动记录表》。
2023 年 05 月 31 日						

2023年06月05日	会议室	实地调研	机构	中信证券、建投自营、国都证券、江信基金、兴合基金、新华基金、衍航投资、幸福人寿、民生加银、海保人寿、匀丰资产、人保基金、天弘基金、国新国证基金、中信建投、景顺长城的代表共 20 人	介绍公司预算管理一体化业务、国库集中支付电子化业务、行业电子化业务、预算单位云服务业务、数据要素展望、医保电子凭证业务、数电票入账业务、运维服务。 公司未提供相关资料。	详见 2023 年 6 月 8 日刊登于巨潮资讯网的《中科江南上市公司投资者关系活动记录表》。
2023年06月07日						
2023年06月08日						
2023年06月14日	会议室	实地调研	机构	中金公司、平安基金、群益投信的代表共 3 人	介绍公司预算管理一体化业务、预算单位云服务业务、数据要素展望、医保电子凭证业务、数电票入账业务、人员规划。 公司未提供相关资料。	详见 2023 年 6 月 15 日刊登于巨潮资讯网的《中科江南上市公司投资者关系活动记录表》。
2023年06月26日	会议室	实地调研	机构	鸿道投资、东北证券、龙赢资产、中邮人寿保险、汇添富、申万宏源的代表共 7 人	介绍公司国库集中支付电子化业务、预算管理一体化业务、数据要素展望、数字人民币业务进展、数电票入账业务、人员规划、AI 进展。 公司未提供相关资料。	详见 2023 年 6 月 27 日刊登于巨潮资讯网的《中科江南上市公司投资者关系活动记录表》。
2023年06月27日						

第四节 公司治理

一、报告期内召开的年度股东大会和临时股东大会的有关情况

1、本报告期股东大会情况

会议届次	会议类型	投资者参与比例	召开日期	披露日期	会议决议
2023 年第一次临时股东大会	临时股东大会	79.00%	2023 年 01 月 09 日	2023 年 01 月 09 日	详见同日披露于巨潮资讯网的《2023 年第一次临时股东大会决议公告》(2023-004)
2023 年第二次临时股东大会	临时股东大会	78.01%	2023 年 02 月 06 日	2023 年 02 月 06 日	详见同日披露于巨潮资讯网的《2023 年第二次临时股东大会决议公告》(2023-017)
2022 年年度股东大会	年度股东大会	75.05%	2023 年 04 月 20 日	2023 年 04 月 20 日	详见同日披露于巨潮资讯网的《2022 年年度股东大会决议公告》(2023-104)
2023 年第三次临时股东大会	临时股东大会	75.03%	2023 年 06 月 26 日	2023 年 06 月 26 日	详见同日披露于巨潮资讯网的《2023 年第三次临时股东大会决议公告》(2023-128)

2、表决权恢复的优先股股东请求召开临时股东大会

适用 不适用

二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

适用 不适用

姓名	担任的职务	类型	日期	原因
陈钟	独立董事	离任	2023 年 01 月 09 日	陈钟先生因个人原因，辞去第三届董事会独立董事及第三届董事会提名委员会委员职务，辞职后，不再担任公司任何职务。
蒋必金	独立董事	被选举	2023 年 01 月 09 日	公司于 2023 年 1 月 9 日召开 2023 年第一次临时股东大会选举蒋必金先生为公司第三届董事会独立董事及第三届董事会提名委员会委员。
魏东	董事	离任	2023 年 01 月 16 日	魏东先生因工作调整辞去公司第三届董事会董事职务，辞职后，不再担任公司任何职务。
陈建良	董事	被选举	2023 年 02 月 06 日	公司于 2023 年 2 月 6 日召开 2023 年第二次临时股东大会选举陈建良先生为公司第三届董事会董事。
惠小绒	监事	离任	2023 年 02 月 06 日	惠小绒女士因工作调整辞去公司第三届监事会监事职务，辞职后，不再担任公司任何职务。
姚建华	监事	被选举	2023 年 02 月 06 日	公司于 2023 年 2 月 6 日召开 2023 年第二次临时股东大会选举姚建华先生为公司第三届监事会监事。
朱支群	监事会主席	离任	2023 年 04 月 20 日	朱支群先生因个人原因辞去公司第三届监事会监事职务，辞职后将担任公司研发中心副

				总经理职务。
杜雪莹	监事	被选举	2023 年 04 月 20 日	公司于 2023 年 4 月 20 日召开 2022 年年度股东大会选举杜雪莹女士为公司第三届监事会监事。
马潇	监事会主席	任免	2023 年 04 月 20 日	公司于 2023 年 4 月 20 日召开第三届监事会第十五次会议选举马潇女士为公司第三届监事会主席。

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

2023 年 1 月 11 日至 2023 年 1 月 28 日，公司对 2022 年限制性股票激励计划中的拟激励对象的姓名和职务在公司内部通过张贴的方式进行了公示。截至公示期满，公司监事会未收到对本次拟激励对象名单提出的任何异议。2023 年 1 月 30 日，公司监事会发表了《监事会关于 2022 年限制性股票激励计划激励对象名单的审核意见及公示情况说明》。

2023 年 2 月 6 日，公司 2023 年第二次临时股东大会审议并通过了《关于〈公司 2022 年限制性股票激励计划（草案）〉及其摘要的议案》《关于〈公司 2022 年限制性股票激励计划管理办法〉的议案》《关于〈公司 2022 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公司 2022 年限制性股票激励计划有关事项的议案》。公司实施 2022 年限制性股票激励计划获得批准，董事会被授权确定授予日、在激励对象符合条件时向激励对象授予限制性股票，并办理授予所必需的全部事宜。

2023 年 3 月 24 日，公司第三届董事会第十七次会议及第三届监事会第十三次会议审议并通过了《关于调整 2022 年限制性股票激励计划激励对象名单及授予权益数量的议案》《关于向 2022 年限制性股票激励计划激励对象授予限制性股票的议案》。公司确定 2023 年 3 月 24 日为授予日，并向符合授予条件的 191 名激励对象授予 320.50 万股限制性股票。公司独立董事对此发表了同意的独立意见，认为激励对象主体资格合法、有效，确定的授予日符合相关规定。监事会对本次授予限制性股票的激励对象名单进行了核实并发表了核实意见。

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
无	无	无	无	无	无

参照重点排污单位披露的其他环境信息

公司及子公司不属于环境保护部门公布的重点排污单位，并且在日常生产经营中认真执行国家有关环境保护方面的法律法规。报告期内，公司及子公司不存在因违反环境保护相关法律法规而受到处罚的情况。

在报告期内为减少其碳排放所采取的措施及效果

适用 不适用

未披露其他环境信息的原因

不适用

二、社会责任情况

公司全面贯彻落实党的二十大精神，推动高质量发展，以实际行动服务党和国家工作大局，为中国式现代化赋动能作贡献。公司始终重视积极履行社会责任，通过产品和服务积极响应国家脱贫攻坚政策和绿色可持续发展理念。

公司先后承建了云南省惠民惠农财政补贴资金“一卡通”管理平台建设和湖北省惠民惠农财政补贴资金“一卡通”管理系统建设工作，实现补贴资金全流程电子化支付和闭环管理，有效提高补贴资金发放的准确率、成功率，巩固拓展脱贫攻坚成果同乡村振兴有效衔接，确保惠民惠农政策落到实处；公司基于区块链平台的医疗电子结算凭证的试点工作逐步落地，实现医保结算凭证信息依法有序安全共享，优化业务流程，方便人民群众医保报销和异地就医；公司积极推进电子凭证综合服务平台，协助各预算单位实现报销流程电子化，会计凭证存储无纸化，提高了财务工作效率，节约了环境资源。

第六节 重要事项

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

适用 不适用

承诺事由	承诺方	承诺类型	承诺内容	承诺时间	承诺期限	履行情况
首次公开发行或再融资时所作承诺	众志软科、融商力源、衡风英、科鼎好友	股份限售承诺	自发行人股票上市日起 12 个月内，本单位/本人不转让或者委托他人管理本单位/本人直接或间接持有的发行人首次公开发行股票前已持有的股份，也不由发行人回购该部分股份。若因发行人进行权益分派等导致本单位/本人持有的发行人的股份发生变化的，本单位/本人仍将遵守上述承诺。 若发行人上市后 6 个月内股票连续 20 个交易日的收盘价均低于发行价，或者发行人上市后 6 个月期末（即 2022 年 11 月 18 日，如该日不是交易日，则为该日后第一个交易日）股票收盘价低于发行价，本单位/本人持有发行人股票的锁定期限将自动延长 6 个月（发行人如有派发股利、转增股本、配股等除权除息事项，上述发行价亦将作相应调整）。	2022 年 05 月 18 日	12 个月	履行完毕
	衡风英、朱玲、曾纪才、朱支群、马潇、张来生、马义、张驰	股份限售承诺	自发行人股票上市日起 12 个月内，本单位/本人不转让或者委托他人管理本单位/本人直接或间接持有的发行人首次公开发行股票前已持有的股份，也不由发行人回购该部分股份。若因发行人进行权益分派等导致本单位/本人持有的发行人的股份发生变化的，本单位/本人仍将遵守上述承诺。 若发行人上市后 6 个月内股票连续 20 个交易日的收盘价均低于发行价，或者发行人上市后 6 个月期末（即 2022 年 11 月 18 日，如该日不是交易日，则为该日后第一个交易日）股票收盘价低于发行价，本单位/本人持有发行人股票的锁定期限将自动延长 6 个月（发行人如有派发股利、转增股本、配股等除权除息事项，上述发行价亦将作相应调整）。	2022 年 05 月 18 日	12 个月	履行完毕
承诺是否按时履行	是					

二、控股股东及其他关联方对上市公司的非经营性占用资金情况

适用 不适用

公司报告期不存在上市公司发生控股股东及其他关联方非经营性占用资金情况。

三、违规对外担保情况

适用 不适用

公司报告期无违规对外担保情况。

四、聘任、解聘会计师事务所情况

半年度财务报告是否已经审计

是 否

公司半年度报告未经审计。

五、董事会、监事会对会计师事务所本报告期“非标准审计报告”的说明

适用 不适用

六、董事会对上年度“非标准审计报告”相关情况的说明

适用 不适用

七、破产重整相关事项

适用 不适用

公司报告期未发生破产重整相关事项。

八、诉讼事项

重大诉讼仲裁事项

适用 不适用

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

其他诉讼事项

适用 不适用

九、处罚及整改情况

适用 不适用

十、公司及其控股股东、实际控制人的诚信状况

适用 不适用

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

单位：元

合同订立 公司方名 称	合同订立 对方名称	合同总金 额	合同履行 的进度	本期确认 的销售收 入金额	累计确认 的销售收 入金额	应收账款 回款情况	影响重大 合同履 行的各项 条件是否 发生重大 变化	是否存在 合同无法 履行的重 大风险
-------------------	--------------	-----------	-------------	---------------------	---------------------	--------------	---	-----------------------------

4、其他重大合同

适用 不适用

公司报告期不存在其他重大合同。

十三、其他重大事项的说明

适用 不适用

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	83,265,900	77.10%			66,960,000	-70,197,360	-3,237,360	80,028,540	41.17%
1、国家持股									
2、国有法人持股	37,260,000	34.50%			29,808,000		29,808,000	67,068,000	34.50%
3、其他内资持股	43,740,000	40.50%			34,992,000	-65,771,460	30,779,460	12,960,540	6.67%
其中：境内法人持股	34,139,600	31.61%			27,311,680	-61,451,280	34,139,600	0	0.00%
境内自然人持股	9,600,400	8.89%			7,680,320	-4,320,180	3,360,140	12,960,540	6.67%
4、外资持股									
其中：境外法人持股									
境外自然人持股									
5、基金理财等产品	2,265,900	2.10%			2,160,000	-4,425,900	-2,265,900	0	0.00%
二、无限售条件股份	24,734,100	22.90%			19,440,000	70,197,360	89,637,360	114,371,460	58.83%
1、人民币普通股	24,734,100	22.90%			19,440,000	70,197,360	89,637,360	114,371,460	58.83%
2、境内上市的外资股									
3、境外上市的外资股									
4、其他									
三、股份总数	108,000,000	100.00%			86,400,000	0	86,400,000	194,400,000	100.00%

股份变动的原因

适用
 不适用

1、公司于 2023 年 4 月 20 日召开 2022 年年度股东大会审议通过《关于 2022 年年度利润分配及资本公积金转增股本预案的议案》，同意以公司总股本 108,000,000 股为基数，每 10 股以资本公积金转增股本 8 股，共计转增 86,400,000 股。上述方案已于 2023 年 5 月 4 日实施完毕，公司总股本由 108,000,000 股增至 194,400,000 股。

2、2023 年 5 月 19 日，持有公司部分首次公开发行前已发行股份的股东众志软科、融商力源、衡凤英和科鼎好友解除限售并上市流通，数量总计 78,732,000 股，其中公司副董事长衡凤英女士在任职期间每年可转让的股份不得超过其持有公司股份总数的 25%，本次解除限售后实际上市流通的股份数为 74,411,820 股。

3、2023 年 5 月 19 日，持有公司首次公开发行战略配售股份的华泰中科江南家园 1 号创业板员工持股集合资产管理计划解除限售并上市流通，数量总计 4,860,000 股。

股份变动的批准情况

适用 不适用

1、2023 年 4 月 20 日，公司 2022 年度股东大会审议通过了《关于 2022 年年度利润分配及资本公积金转增股本预案的议案》。

2、2023 年 5 月，公司向深交所提交申请限售股解除限售并于 2023 年 5 月 19 日流通上市，获深交所同意。

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

根据公司 2022 年年度股东大会审议通过的《关于 2022 年年度利润分配及资本公积金转增股本预案的议案》，2023 年上半年，公司以总股本 108,000,000 股为基数，每 10 股以资本公积金转增股本 8 股，共计转增 86,400,000 股，转增后公司总股本为 194,400,000 股。

公司 2023 年 1-6 月实现的归属于上市公司股东的净利润为 105,740,926.57 元，按照转增后公司总股本 194,400,000 股为基数，基本每股收益、稀释每股收益分别为 0.54 元、0.54 元；公司按照上述资本公积金转增股本的情况，重新计算 2022 年 1-6 月基本每股收益、稀释每股收益分别为 0.40 元、0.40 元，重新计算 2022 年基本每股收益、稀释每股收益分别为 1.48 元、1.48 元。

截至 2023 年 6 月末，公司归属于上市公司股东的净资产为 1,567,525,185.16 元，按照转增后公司总股本 194,400,000 股为基数，归属于公司普通股股东的每股净资产为 8.06 元；公司按照上述资本公积金转增股本的情况，重新计算 2022 年末归属于公司普通股股东的每股净资产为 7.95 元。

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
天津众志软科信息技术中心（有限合伙）	15,764,300	28,375,740	12,611,440	0	首发前限售股，已于 2023 年 5 月 19 日全部解除限售并上市流通	-
天津融商力源企业管理咨询中心（有限合伙）	11,563,800	20,814,840	9,251,040	0	首发前限售股，已于 2023 年 5 月 19 日全部解除限售并上市流通	-
衡凤英	9,600,400	17,280,720	7,680,320	4,320,180	高管锁定股	任期内执行董事监高限售规定
天津科鼎好友信息技术中心（有限合伙）	6,811,500	12,260,700	5,449,200	0	首发前限售股，已于 2023 年 5 月 19 日全部解除限售并上市流通	-
华泰中科江南家园 1 号创业板员工持股集合资产管理计划	2,265,900	4,860,000	2,160,000	0	首发战略配售股份，已于 2023 年 5 月 19 日全部解除限售并上市流通	-
合计	46,005,900	83,592,000	37,152,000	4,320,180	--	--

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	11,013	报告期末表决权恢复的优先股股东总数（如有）（参见注 8）	0	持有特别表决权股份的股东总数（如有）	0			
持股 5%以上的普通股股东或前 10 名股东持股情况								
股东名称	股东性质	持股比例	报告期末持股数量	报告期内增减变动情况	持有有限售条件的股份数量	持有无限售条件的股份数量	质押、标记或冻结情况	
							股份状态	数量
广州广电运通金融电子股份有限公司	国有法人	34.50%	67,068,000		67,068,000	0		
天津众志软科信息技术中心（有	境内非国有法人	14.60%	28,375,740		0	28,375,740		

限合伙)								
天津融商力源企业管理咨询中心(有限合伙)	境内非国有法人	10.71%	20,814,840		0	20,814,840		
衡凤英	境内自然人	8.89%	17,280,720			12,960,540		
天津科鼎好友信息技术中心(有限合伙)	境内非国有法人	6.31%	12,260,700		0	12,260,700		
华泰证券资管—招商银行—华泰中科江南家园1号创业板员工持股集合资产管理计划	其他	2.50%	4,860,000		0	4,860,000		
中国建设银行股份有限公司—华商智能生活灵活配置混合型证券投资基金	其他	0.89%	1,720,523		0	1,720,523		
蒋宇	境内自然人	0.82%	1,600,800		0	1,600,800		
大家人寿保险股份有限公司—万能产品	其他	0.47%	917,460		0	917,460		
中国工商银行股份有限公司—华商新兴活力灵活配置混合型证券投资基金	其他	0.46%	896,776		0	896,776		
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)	公司前10名普通股股东中,华泰中科江南家园1号创业板员工持股集合资产管理计划是公司首次公开发行战略配售对象,股份数量共计2,700,000股,占本次发行数量的10.00%,占发行后公司总股本的2.50%,该部分为可出借限售股,限售期为上市之日起12个月,已于2023年5月19日全部解除限售并上市流通。							
上述股东关联关系或一致行动的说明	衡凤英系天津融商力源企业管理咨询中心(有限合伙)的有限合伙人,出资额329.40万元,出资占比61.00%。							
上述股东涉及委托/受托表决权、放弃表决权情况的说明	报告期内,股东广电运通委托罗攀峰先生出席公司2023年第一次临时股东大会、2023年第二次临时股东大会、2022年年度股东大会和2023年第三次临时股东大会并根据广电运通出具授权委托书中的表决意见进行投票表决。股东天津融商力源企业管理咨询中心(有限合伙)委托衡凤英女士出席公司2023年第一次临时股东大会、2023年第二次临时股东大会和2023年第三次临时股东大会并根据融商力源出具授权委托书中的表决意见进行投票表决。							
前10名股东中存在回购专户的特别说明(参见注11)	不适用							
前10名无限售条件股东持股情况								
股东名称	报告期末持有无限售条件股份数量	股份种类						
		股份种类	数量					
天津众志软科信息技术中心(有限合伙)	28,375,740	人民币普通股	28,375,740					
天津融商力源企业管理咨询中心(有限合伙)	20,814,840	人民币普通股	20,814,840					
天津科鼎好友信息技术中心(有限合伙)	12,260,700	人民币普通股	12,260,700					
华泰证券资管—招商银行—华泰中科江南家园1号创业板员工持股集合资产管理计划	4,860,000	人民币普通股	4,860,000					

衡风英	4,320,180	人民币普通股	4,320,180
中国建设银行股份有限公司—华商智能生活灵活配置混合型证券投资基金	1,720,523	人民币普通股	1,720,523
蒋宇	1,600,800	人民币普通股	1,600,800
大家人寿保险股份有限公司—万能产品	917,460	人民币普通股	917,460
中国工商银行股份有限公司—华商新兴活力灵活配置混合型证券投资基金	896,776	人民币普通股	896,776
招商银行股份有限公司—民生加银成长优选股票型证券投资基金	880,080	人民币普通股	880,080
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	衡风英系天津融商力源企业管理咨询中心（有限合伙）的有限合伙人，出资额 329.40 万元，出资占比 61.00%。		
前 10 名普通股股东参与融资融券业务股东情况说明（如有）（参见注 4）	不适用		

公司是否具有表决权差异安排

是 否

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

是 否

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

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

适用 不适用

五、董事、监事和高级管理人员持股变动

适用 不适用

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）
衡风英	副董事长	现任	9,600,400	0	0	17,280,720	0	0	0
合计	--	--	9,600,400	0	0	17,280,720	0	0	0

六、控股股东或实际控制人变更情况

控股股东报告期内变更

适用 不适用

公司报告期控股股东未发生变更。

实际控制人报告期内变更

适用 不适用

公司报告期实际控制人未发生变更。

第八节 优先股相关情况

适用 不适用

报告期公司不存在优先股。

第九节 债券相关情况

适用 不适用

第十节 财务报告

一、审计报告

半年度报告是否经过审计

是 否

公司半年度财务报告未经审计。

二、财务报表

财务附注中报表的单位为：元

1、合并资产负债表

编制单位：北京中科江南信息技术股份有限公司

2023 年 06 月 30 日

单位：元

项目	2023 年 6 月 30 日	2023 年 1 月 1 日
流动资产：		
货币资金	1,418,311,434.60	1,373,817,138.16
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产	95,000,000.00	185,000,000.00
衍生金融资产		
应收票据		
应收账款	225,585,860.92	179,468,177.27
应收款项融资		
预付款项	23,030,517.92	30,251,472.49
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	9,757,844.99	10,207,804.12
其中：应收利息		
应收股利		
买入返售金融资产		
存货	57,911,388.70	53,693,394.07
合同资产		
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	187,101,240.64	357,786,035.77
流动资产合计	2,016,698,287.77	2,190,224,021.88
非流动资产：		

发放贷款和垫款		
债权投资		
其他债权投资		
长期应收款		
长期股权投资	2,658,355.19	3,524,969.38
其他权益工具投资	9,562,882.91	9,562,882.91
其他非流动金融资产		
投资性房地产		
固定资产	3,118,572.86	2,891,279.79
在建工程		
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	10,826,183.13	7,791,244.65
无形资产	1,447,144.93	1,105,741.56
开发支出		
商誉	1,029,705.09	1,029,705.09
长期待摊费用	2,256,158.04	1,891,385.94
递延所得税资产	15,271,987.72	7,396,395.14
其他非流动资产	717,865.09	924,472.88
非流动资产合计	46,888,854.96	36,118,077.34
资产总计	2,063,587,142.73	2,226,342,099.22
流动负债：		
短期借款		
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	203,379,762.61	148,299,625.06
预收款项		
合同负债	201,903,231.87	383,199,189.98
卖出回购金融资产款		
吸收存款及同业存放		
代理买卖证券款		
代理承销证券款		
应付职工薪酬	50,344,527.71	76,245,403.46
应交税费	6,099,830.07	23,878,433.50
其他应付款	966,875.73	3,962,117.66
其中：应付利息		
应付股利		

应付手续费及佣金		
应付分保账款		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债	5,452,651.20	4,166,399.61
其他流动负债	14,361,390.61	29,832,186.32
流动负债合计	482,508,269.80	669,583,355.59
非流动负债：		
保险合同准备金		
长期借款		
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债	4,751,854.36	3,149,085.33
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益		
递延所得税负债	2,065,133.40	
其他非流动负债		
非流动负债合计	6,816,987.76	3,149,085.33
负债合计	489,325,257.56	672,732,440.92
所有者权益：		
股本	194,400,000.00	108,000,000.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	780,705,044.77	842,726,514.96
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	54,000,000.00	54,000,000.00
一般风险准备		
未分配利润	538,420,140.39	540,679,213.82
归属于母公司所有者权益合计	1,567,525,185.16	1,545,405,728.78
少数股东权益	6,736,700.01	8,203,929.52
所有者权益合计	1,574,261,885.17	1,553,609,658.30
负债和所有者权益总计	2,063,587,142.73	2,226,342,099.22

法定代表人：罗攀峰 主管会计工作负责人：杨成玠 会计机构负责人：袁伟伟

2、母公司资产负债表

单位：元

项目	2023年6月30日	2023年1月1日
流动资产：		
货币资金	1,370,891,002.52	1,294,545,837.93
交易性金融资产	95,000,000.00	185,000,000.00
衍生金融资产		
应收票据		
应收账款	221,782,613.80	175,692,571.82
应收款项融资		
预付款项	20,630,753.73	31,917,513.12
其他应收款	19,505,840.16	16,752,175.85
其中：应收利息		
应收股利		
存货	45,953,445.65	45,040,064.44
合同资产		
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	185,581,563.73	355,924,835.36
流动资产合计	1,959,345,219.59	2,104,872,998.52
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	35,808,518.96	18,554,969.38
其他权益工具投资	9,562,882.91	9,562,882.91
其他非流动金融资产		
投资性房地产		
固定资产	2,817,761.61	2,678,452.00
在建工程		
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	6,207,224.21	7,411,414.94
无形资产	1,447,144.93	1,105,741.56
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	1,493,197.33	1,830,462.48
递延所得税资产	12,864,806.41	7,232,519.52
其他非流动资产	717,865.09	924,472.88

非流动资产合计	70,919,401.45	49,300,915.67
资产总计	2,030,264,621.04	2,154,173,914.19
流动负债：		
短期借款		
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据		
应付账款	200,852,763.96	145,852,836.78
预收款项		
合同负债	180,656,580.71	347,458,266.55
应付职工薪酬	41,384,492.49	65,425,099.34
应交税费	5,992,881.14	22,684,138.42
其他应付款	712,559.58	3,070,084.76
其中：应付利息		
应付股利		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债	4,052,174.10	3,934,374.42
其他流动负债	13,086,591.55	27,687,730.91
流动负债合计	446,738,043.53	616,112,531.18
非流动负债：		
长期借款		
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债	1,728,661.37	3,149,085.33
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益		
递延所得税负债	931,083.63	
其他非流动负债		
非流动负债合计	2,659,745.00	3,149,085.33
负债合计	449,397,788.53	619,261,616.51
所有者权益：		
股本	194,400,000.00	108,000,000.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	780,962,769.97	842,726,514.96
减：库存股		

其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	54,000,000.00	54,000,000.00
未分配利润	551,504,062.54	530,185,782.72
所有者权益合计	1,580,866,832.51	1,534,912,297.68
负债和所有者权益总计	2,030,264,621.04	2,154,173,914.19

3、合并利润表

单位：元

项目	2023 年半年度	2022 年半年度
一、营业总收入	461,417,986.31	349,736,105.65
其中：营业收入	461,417,986.31	349,736,105.65
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	362,954,636.45	275,726,136.51
其中：营业成本	200,867,906.82	147,609,376.93
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	681,509.38	1,528,235.51
销售费用	50,033,545.60	40,837,446.08
管理费用	24,527,584.24	17,199,764.46
研发费用	102,471,836.59	73,508,404.98
财务费用	-15,627,746.18	-4,957,091.45
其中：利息费用	247,246.41	345,006.14
利息收入	15,901,782.36	5,322,145.26
加：其他收益	12,545,533.05	12,536,007.81
投资收益（损失以“-”号填列）	6,229,911.27	2,798,069.53
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-866,614.19	-1,408,954.10
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		
汇兑收益（损失以“-”号填列）		
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-9,824,723.45	-10,794,975.28
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-974,451.30	-4,024,825.73

资产处置收益（损失以“-”号填列）	-26,640.96	
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	106,412,978.47	74,524,245.47
加：营业外收入	275,418.40	
减：营业外支出	102,331.98	3,445.16
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	106,586,064.89	74,520,800.31
减：所得税费用	1,895,093.03	13,877,008.37
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	104,690,971.86	60,643,791.94
（一）按经营持续性分类		
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	104,690,971.86	60,643,791.94
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		
（二）按所有权归属分类		
1.归属于母公司股东的净利润（净亏损以“-”号填列）	105,740,926.57	60,941,359.26
2.少数股东损益（净亏损以“-”号填列）	-1,049,954.71	-297,567.32
六、其他综合收益的税后净额		
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		
1.重新计量设定受益计划变动额		
2.权益法下不能转损益的其他综合收益		
3.其他权益工具投资公允价值变动		
4.企业自身信用风险公允价值变动		
5.其他		
（二）将重分类进损益的其他综合收益		
1.权益法下可转损益的其他综合收益		
2.其他债权投资公允价值变动		
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
4.其他债权投资信用减值准备		
5.现金流量套期储备		
6.外币财务报表折算差额		
7.其他		
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		
七、综合收益总额	104,690,971.86	60,643,791.94
归属于母公司所有者的综合收益总额	105,740,926.57	60,941,359.26
归属于少数股东的综合收益总额	-1,049,954.71	-297,567.32
八、每股收益：		
（一）基本每股收益	0.54	0.40
（二）稀释每股收益	0.54	0.40

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：罗攀峰 主管会计工作负责人：杨成玢 会计机构负责人：袁伟伟

4、母公司利润表

单位：元

项目	2023 年半年度	2022 年半年度
一、营业收入	446,549,791.90	340,046,343.89
减：营业成本	198,266,469.05	145,092,357.84
税金及附加	621,258.58	1,397,689.20
销售费用	41,390,671.97	36,818,229.02
管理费用	19,858,490.05	14,872,829.85
研发费用	82,992,402.42	64,776,790.13
财务费用	-15,335,595.60	-4,821,587.75
其中：利息费用	152,503.91	330,942.68
利息收入	15,509,925.20	5,170,586.24
加：其他收益	12,467,836.36	12,489,545.91
投资收益（损失以“-”号填列）	12,004,911.27	2,798,069.53
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-866,614.19	-1,408,954.10
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）	-10,093,617.10	-10,829,413.28
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-974,451.30	-4,024,825.73
资产处置收益（损失以“-”号填列）	-11,290.06	
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	132,149,484.60	82,343,412.03
加：营业外收入	275,418.40	
减：营业外支出	102,274.23	3,445.16
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	132,322,628.77	82,339,966.87
减：所得税费用	3,004,348.95	13,879,673.95
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	129,318,279.82	68,460,292.92
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	129,318,279.82	68,460,292.92
（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	129,318,279.82	68,460,292.92
七、每股收益：		
（一）基本每股收益		
（二）稀释每股收益		

5、合并现金流量表

单位：元

项目	2023 年半年度	2022 年半年度
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	251,584,430.58	235,455,495.39
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	21,006,263.26	10,817,731.34
收到其他与经营活动有关的现金	27,349,310.28	8,057,587.76
经营活动现金流入小计	299,940,004.12	254,330,814.49
购买商品、接受劳务支付的现金	113,105,444.89	127,322,979.26
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	193,543,550.53	159,789,935.24
支付的各项税费	47,851,085.92	28,533,132.87
支付其他与经营活动有关的现金	36,726,102.94	26,322,033.88
经营活动现金流出小计	391,226,184.28	341,968,081.25
经营活动产生的现金流量净额	-91,286,180.16	-87,637,266.76

二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	614,917,777.76	10,000,000.00
取得投资收益收到的现金	11,652,844.09	4,207,023.63
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	626,570,621.85	14,207,023.63
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	2,536,360.40	1,119,033.00
投资支付的现金	375,000,000.00	170,000,000.00
质押贷款净增加额		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	377,536,360.40	171,119,033.00
投资活动产生的现金流量净额	249,034,261.45	-156,912,009.37
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	300,000.00	849,023,520.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金	300,000.00	
取得借款收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	300,000.00	849,023,520.00
偿还债务支付的现金		
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	108,975,000.00	
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润	975,000.00	
支付其他与筹资活动有关的现金	4,317,633.89	8,082,810.72
筹资活动现金流出小计	113,292,633.89	8,082,810.72
筹资活动产生的现金流量净额	-112,992,633.89	840,940,709.28
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		
五、现金及现金等价物净增加额	44,755,447.40	596,391,433.15
加：期初现金及现金等价物余额	1,364,742,566.35	574,768,831.00
六、期末现金及现金等价物余额	1,409,498,013.75	1,171,160,264.15

6、母公司现金流量表

单位：元

项目	2023 年半年度	2022 年半年度
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	241,847,060.58	231,157,545.39
收到的税费返还	21,006,263.26	10,817,731.34
收到其他与经营活动有关的现金	26,690,560.75	7,997,885.99
经营活动现金流入小计	289,543,884.59	249,973,162.72
购买商品、接受劳务支付的现金	104,283,829.81	132,533,553.64

支付给职工以及为职工支付的现金	156,844,771.15	141,586,073.01
支付的各项税费	46,002,806.63	27,518,155.08
支付其他与经营活动有关的现金	31,341,249.14	29,985,560.09
经营活动现金流出小计	338,472,656.73	331,623,341.82
经营活动产生的现金流量净额	-48,928,772.14	-81,650,179.10
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	614,917,777.76	10,000,000.00
取得投资收益收到的现金	13,927,844.09	4,207,023.63
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金	4,000,000.00	
投资活动现金流入小计	632,845,621.85	14,207,023.63
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	1,556,986.74	1,005,434.00
投资支付的现金	386,560,000.00	170,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金	8,200,000.00	
投资活动现金流出小计	396,316,986.74	171,005,434.00
投资活动产生的现金流量净额	236,528,635.11	-156,798,410.37
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		849,023,520.00
取得借款收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计		849,023,520.00
偿还债务支付的现金		
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	108,000,000.00	
支付其他与筹资活动有关的现金	2,993,547.42	7,791,470.43
筹资活动现金流出小计	110,993,547.42	7,791,470.43
筹资活动产生的现金流量净额	-110,993,547.42	841,232,049.57
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		
五、现金及现金等价物净增加额	76,606,315.55	602,783,460.10
加：期初现金及现金等价物余额	1,285,471,266.12	556,366,798.93
六、期末现金及现金等价物余额	1,362,077,581.67	1,159,150,259.03

7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2023 年半年度														
	归属于母公司所有者权益												少数股东权益	所有者权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他			小计
	优先股	永续债	其他												
一、上年年末余额	108,000,000.00				842,726,514.96				54,000,000.00		540,679,213.82		1,545,405,728.78	8,203,929.52	1,553,609,658.30
加：会计政策变更															
前期差错更正															
同一控制下企业合并															
其他															
二、本年期初余额	108,000,000.00				842,726,514.96				54,000,000.00		540,679,213.82		1,545,405,728.78	8,203,929.52	1,553,609,658.30
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	86,400,000.00				-62,021,470.19						-2,259,073.43		22,119,456.38	-1,467,229.51	20,652,226.87
（一）综合收益总额											105,740,926.57		105,740,926.57	-1,049,954.71	104,690,971.86
（二）所有者投入和减少资本					24,378,529.81								24,378,529.81	557,725.20	24,936,255.01
1. 所有者投入的普通股														300,000.00	300,000.00
2. 其他权益工具持有者投入资本															
3. 股份支付计入所有者权益的金额					24,378,529.81								24,378,529.81	257,725.20	24,636,255.01
4. 其他															
（三）利润分配											-108,000,000.00		-108,000,000.00	-975,000.00	-108,975,000.00
1. 提取盈余公积															
2. 提取一般风险准备															
3. 对所有者（或股东）的分配											-108,000,000.00		-108,000,000.00	-975,000.00	-108,975,000.00
4. 其他															
（四）所有者权益内部结转	86,400,000.00				-86,400,000.00										

1. 资本公积转增资本（或股本）	86,400,000.00				-86,400,000.00									
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	194,400,000.00				780,705,044.77			54,000,000.00		538,420,140.39		1,567,525,185.16	6,736,700.01	1,574,261,885.17

上年金额

单位：元

项目	2022 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	81,000,000.00				29,937,582.62				40,500,000.00		403,632,191.76		555,069,774.38	4,815,015.23	559,884,789.61
加：会计政策变更															
前期差错更正															
同一控制下企业合并															
其他															
二、本年期初余额	81,000,000.00				29,937,582.62				40,500,000.00		403,632,191.76		555,069,774.38	4,815,015.23	559,884,789.61
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	27,000,000.00				812,788,932.34						60,941,359.26		900,730,291.60	-297,567.32	900,432,724.28
（一）综合收益总额											60,941,359.26		60,941,359.26	-297,567.32	60,643,791.94

(二) 所有者投入和减少资本	27,000,000.00				812,788,932.34							839,788,932.34		839,788,932.34
1. 所有者投入的普通股	27,000,000.00				812,788,932.34							839,788,932.34		839,788,932.34
2. 其他权益工具持有者投入资本														
3. 股份支付计入所有者权益的金额														
4. 其他														
(三) 利润分配														
1. 提取盈余公积														
2. 提取一般风险准备														
3. 对所有者(或股东)的分配														
4. 其他														
(四) 所有者权益内部结转														
1. 资本公积转增资本(或股本)														
2. 盈余公积转增资本(或股本)														
3. 盈余公积弥补亏损														
4. 设定受益计划变动额结转留存收益														
5. 其他综合收益结转留存收益														
6. 其他														
(五) 专项储备														
1. 本期提取														
2. 本期使用														
(六) 其他														
四、本期期末余额	108,000,000.00				842,726,514.96			40,500,000.00		464,573,551.02		1,455,800,065.98	4,517,447.91	1,460,317,513.89

8、母公司所有者权益变动表

本期金额

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	108,000,000.00				842,726,514.96				54,000,000.00	530,185,782.72		1,534,912,297.68
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	108,000,000.00				842,726,514.96				54,000,000.00	530,185,782.72		1,534,912,297.68
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	86,400,000.00				-61,763,744.99					21,318,279.82		45,954,534.83
（一）综合收益总额										129,318,279.82		129,318,279.82
（二）所有者投入和减少资本					24,636,255.01							24,636,255.01
1. 所有者投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额					24,636,255.01							24,636,255.01
4. 其他												
（三）利润分配										-		-108,000,000.00
1. 提取盈余公积										108,000,000.00		
2. 对所有者（或股东）的分配										-		-108,000,000.00
3. 其他										108,000,000.00		
（四）所有者权益内部结转	86,400,000.00				-86,400,000.00							
1. 资本公积转增资本（或股本）	86,400,000.00				-86,400,000.00							
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	194,400,000.00				780,962,769.97				54,000,000.00	551,504,062.54		1,580,866,832.51

上期金额

单位：元

项目	2022 年半年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	81,000,000.00				29,937,582.62				40,500,000.00	398,481,805.96		549,919,388.58
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	81,000,000.00				29,937,582.62				40,500,000.00	398,481,805.96		549,919,388.58
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	27,000,000.00				812,788,932.34					68,460,292.92		908,249,225.26
（一）综合收益总额										68,460,292.92		68,460,292.92
（二）所有者投入和减少资本	27,000,000.00				812,788,932.34							839,788,932.34
1. 所有者投入的普通股	27,000,000.00				812,788,932.34							839,788,932.34
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
（三）利润分配												
1. 提取盈余公积												
2. 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	108,000,000.00				842,726,514.96				40,500,000.00	466,942,098.88		1,458,168,613.84

三、公司基本情况

北京中科江南信息技术股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）前身北京中科江南软件有限公司成立于 2011 年 11 月 8 日。2015 年 5 月由北京中科江南软件有限公司整体改制设立股份有限公司，取得由北京市工商行政管理局海淀分局核发的注册号为 110108014388637 号的《营业执照》。

根据公司 2020 年 9 月 27 日召开的第二届董事会第十四次会议、2020 年 10 月 14 日召开的 2020 年第二次临时股东大会会议的决议和修改后的章程规定，并经中国证券监督管理委员会出具《关于同意北京中科江南信息技术股份有限公司首次公开发行股票注册的批复》（证监许可[2022]127 号），公司于 2022 年 5 月 18 日在深圳证券交易所创业板正式挂牌上市交易，公司股票简称中科江南，股票代码 301153。截至 2023 年 6 月 30 日止，本公司股本为 19,440.00 万股。

统一社会信用代码：91110108585861972A。

本公司法定代表人：罗攀峰。

注册地：北京市海淀区万泉河路 68 号 8 号楼 1710 室。

主要经营活动有：技术开发、技术服务、技术咨询；基础软件服务、应用软件开发；软件开发、软件咨询；信息系统集成服务；销售计算机、软件及辅助设备；数据处理（数据处理中的银行卡中心、PUE 值在 1.4 以上的云计算数据中心除外）等。本公司属于软件和信息技术服务业，公司是智慧财政综合解决方案供应商，是国内财政信息化建设服务商，是人民银行、财政部国库资金电子支付标准的主要参与者。公司基于国库支付电子化相关技术、立足财政信息化建设，向各级财政部门、金融机构和行政事业单位等客户提供财政、财务、安全、服务等整体解决方案。

本公司的母公司为广州广电运通金融电子股份有限公司，本公司的实际控制人为广州市人民政府国有资产监督管理委员会。

本财务报表业经公司董事会于 2023 年 8 月 28 日批准报出。

截至 2023 年 6 月 30 日止，本公司合并财务报表范围内子公司如下：

子公司名称	简称
云南云财科技技术有限公司	云南云财
北京中科江南政安信息技术有限公司	中科政安
江苏洛灵科技有限公司	江苏洛灵
中科江南数字信息技术（广州）有限公司	中科广州
北京中科江南博雅科技有限公司	中科博雅

本公司子公司的相关信息详见本附注“九、在其他主体中的权益”。

本报告期合并范围变化情况详见本附注“八、合并范围的变更”。

四、财务报表的编制基础

1、编制基础

本财务报表按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、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”），以及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》的相关规定编制。

2、持续经营

本财务报表以持续经营为基础编制。

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：

以下披露内容已涵盖了本公司根据实际生产经营特点制定的具体会计政策和会计估计。详见本附注“五、39 收入”。

1、遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合财政部颁布的企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2023 年 6 月 30 日的合并及母公司财务状况以及 2023 年 1-6 月的合并及母公司经营成果和现金流量。

2、会计期间

自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止为一个会计年度。

本次报告期间为 2023 年 1 月 1 日至 2023 年 6 月 30 日。

3、营业周期

本公司营业周期为 12 个月。

4、记账本位币

本公司采用人民币为记账本位币。

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

同一控制下企业合并：合并方在企业合并中取得的资产和负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉），按照合并日被合并方资产、负债在最终控制方合并财务报表中的账面价值为基础计量。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。

非同一控制下企业合并：合并成本为购买方在购买日为取得被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。在合并中取得的被购买方符合确认条件的各项可辨认资产、负债及或有负债在购买日按公允价值计量。

为企业合并发生的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或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

6、合并财务报表的编制方法

（1）合并范围

合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，合并范围包括本公司及全部子公司。控制，是指公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。

（2）合并程序

本公司将整个企业集团视为一个会计主体，按照统一的会计政策编制合并财务报表，反映本企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。本公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易的影响予以抵销。内部交易表明相关资产发生减值损失的，全额确认该部分损失。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。

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。

1) 增加子公司或业务

在报告期内，因同一控制下企业合并增加子公司或业务的，将子公司或业务合并当期期初至报告期末的经营成果和现金流量纳入合并财务报表，同时对合并财务报表的期初数和比较报表的相关

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，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，因非同一控制下企业合并增加子公司或业务的，以购买日确定的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值为基础自购买日起纳入合并财务报表。

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，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的以后可重分类进损益的其他综合收益、权益法核算下的其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益。

2) 处置子公司

①一般处理方法

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，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以后可重分类进损益的其他综合收益、权益法核算下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。

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，通常表明该多次交易事项为一揽子交易：

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

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并丧失控制权的交易进行会计处理；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。

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进行会计处理；在丧失控制权时，按处置子公司一般处理方法进行会计处理。

3) 购买子公司少数股权

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

4) 不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

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。

本公司确认与共同经营中利益份额相关的下列项目：

- (1) 确认本公司单独所持有的资产，以及按本公司份额确认共同持有的资产；
- (2) 确认本公司单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同承担的负债；
- (3) 确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- (4) 按本公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；
- (5) 确认单独所发生的费用，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

本公司对合营企业的投资采用权益法核算，详见本附注“五、22 长期股权投资”。

8、现金及现金等价物的确定标准

现金，是指本公司的库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物，是指本公司持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小的投资。

9、外币业务和外币报表折算

(1) 外币业务

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。

资产负债表日外币货币性项目余额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。

(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，采用交易发生日的即期汇率折算。

处置境外经营时，将与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自所有者权益项目转入处置当期损益。

10、金融工具

本公司在成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产、金融负债或权益工具。

(1) 金融工具的分类

根据本公司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，金融资产于初始确认时分类为：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产和以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

本公司将同时符合下列条件且未被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，分类为以摊余成本计量的金融资产：

- 1) 业务模式是以收取合同现金流量为目标；
- 2) 合同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。

本公司将同时符合下列条件且未被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，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（债务工具）：

- 1) 业务模式既以收取合同现金流量又以出售该金融资产为目标；
- 2) 合同现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

对于非交易性权益工具投资，本公司可以在初始确认时将其不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）。该指定在单项投资的基础上作出，且相关投资从发行者的角度符合权益工具的定义。

除上述以摊余成本计量和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产外，本公司将其余所有的金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。在初始确认时，如果能够消除或显著减少会计错配，本公司可以将本应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不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和以摊余成本计量的金融负债。

符合以下条件之一的金融负债可在初始计量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：

- 1) 该项指定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。

3) 该金融负债包含需单独分拆的嵌入衍生工具。

(2) 金融工具的确认依据和计量方法

1) 以摊余成本计量的金融资产

以摊余成本计量的金融资产包括应收票据、应收账款、其他应收款、长期应收款、债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额；不包含重大融资成分的应收账款以及本公司决定不考虑不超过一年的融资成分的应收账款，以合同交易价格进行初始计量。

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

收回或处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额计入当期损益。

2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）包括应收款项融资、其他债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动除采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得和汇兑损益之外，均计入其他综合收益。

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。

3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）包括其他权益工具投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入其他综合收益。取得的股利计入当期损益。

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。

4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产包括交易性金融资产、衍生金融资产、其他非流动金融资产等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

5) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债包括交易性金融负债、衍生金融负债等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融负债按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

终止确认时，其账面价值与支付的对价之间的差额计入当期损益。

6) 以摊余成本计量的金融负债

以摊余成本计量的金融负债包括短期借款、应付票据、应付账款、其他应付款、长期借款、应付债券、长期应付款，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

终止确认时，将支付的对价与该金融负债账面价值之间的差额计入当期损益。

(3) 金融资产终止确认和金融资产转移

满足下列条件之一时，本公司终止确认金融资产：

- 1) 收取金融资产现金流量的合同权利终止；
- 2) 金融资产已转移，且已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；
- 3) 金融资产已转移，虽然本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是未保留对金融资产的控制。

发生金融资产转移时，如保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则不终止确认该金融资产。

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) 所转移金融资产的账面价值；
- 2) 因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额（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（债务工具）的情形）之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照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) 终止确认部分的账面价值；
- 2) 终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权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（债务工具）的情形）之和。

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

(4) 金融负债终止确认

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，则终止确认该金融负债或其一部分；本公司若与债权人签定协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，则终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

对现存金融负债全部或部分合同条款作出实质性修改的，则终止确认现存金融负债或其一部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认时，终止确认的金融负债账面价值与支付对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

本公司若回购部分金融负债的，在回购日按照继续确认部分与终止确认部分的相对公允价值，将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新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

(5) 金融资产和金融负债的公允价值的确定方法

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

(6) 金融资产减值的测试方法及会计处理方法

本公司以单项或组合的方式对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（债务工具）和财务担保合同等的预期信用损失进行估计。

本公司考虑有关过去事项、当前状况以及对未来经济状况的预测等合理且有依据的信息，以发生违约的风险为权重，计算合同应收的现金流量与预期能收到的现金流量之间差额的现值的概率加权金额，确认预期信用损失。

如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加，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；如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，本公司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。由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

本公司通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的相对变化，以评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。通常逾期超过 30 日，本公司即认为该金融工具的信用风险已显著增加，除非有确凿证据证明该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

如果金融工具于资产负债表日的信用风险较低，本公司即认为该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

如果有客观证据表明某项金融资产已经发生信用减值，则本公司在单项基础上对该金融资产计提减值准备。

对于应收账款，无论是否包含重大融资成分，本公司始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

对于租赁应收款、公司通过销售商品或提供劳务形成的长期应收款，本公司选择始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

本公司对单项评估未发生信用减值的应收账款，基于其信用风险特征，将其划分：

项目	确定组合的依据
组合：账龄组合	除已单独计量损失准备的应收账款外，本公司根据以前年度与之相同或相类似的、按账龄段划分的具有类似信用风险特征的应收账款组合的预期信用损失为基础，考虑前瞻性信息，确定损失准备

本公司对单项评估未发生信用减值的其他应收款，基于其信用风险特征，将其划分：

项目	确定组合的依据
组合：账龄组合	除已单独计量损失准备的其他应收款外，本公司参考历史信用损失经验，结合当期状况以及对未来经济状况的预期，对该组合计量坏账准备

11、应收票据

无。

12、应收账款

本公司对应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本节 10、金融工具。

13、应收款项融资

无。

14、其他应收款

其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

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节 10、金融工具。

15、存货

(1) 存货的分类和成本

存货分类为：库存商品、合同履约成本等。

合同履约成本是履行合同过程中尚未达到收入确认时点的相关支出。

库存商品是持有以备出售的硬件商品和软件商品。

(2) 发出存货的计价方法

存货发出时按个别认定法计价。

(3) 不同类别存货可变现净值的确定依据

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；合同履行过程中形成的在产品、合同履约成本，以合同价款减去至完工时估计将继续发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值，尚未签订合同部分的合同价格以业务部门估计的同类合同价款为准；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。

除有明确证据表明资产负债表日市场价格异常外，存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

本期期末存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

计提存货跌价准备后，如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，导致存货的可变现净值高于其账面价值的，在原已计提的存货跌价准备金额内予以转回，转回的金额计入当期损益。

(4) 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

(5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

- 1) 低值易耗品采用一次转销法；
- 2) 包装物采用一次转销法。

16、合同资产

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本公司已向客户转让商品或提供服务而有权收取对价的权利（且该权利取决于时间流逝之外的其他因

素) 列示为合同资产。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。本公司拥有的、无条件(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。

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节 10、金融工具。

17、合同成本

合同成本包括合同履约成本与合同取得成本。

本公司为履行合同而发生的成本, 不属于存货、固定资产或无形资产等相关准则规范范围的, 在满足下列条件时作为合同履约成本确认为一项资产:

- (1) 该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关。
- (2) 该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源。
- (3) 该成本预期能够收回。

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

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

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

- (1) 因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价;
- (2) 为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

以前期间减值的因素之后发生变化, 使得前述差额高于该资产账面价值的, 本公司转回原已计提的减值准备, 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。

18、持有待售资产

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别:

- (1) 根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例, 在当前状况下即可立即出售。
- (2) 出售极可能发生, 即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。有关规定要求本公司相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的, 已经获得批准。

19、债权投资

无。

20、其他债权投资

无。

21、长期应收款

无。

22、长期股权投资

(1) 共同控制、重大影响的判断标准

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。本公司与其他合营方一同对被投资单位实施共同控制且对被投资单位净资产享有权利的，被投资单位为本公司的合营企业。

重大影响，是指对被投资单位的财务和经营决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。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为本公司联营企业。

(2) 初始投资成本的确定

1) 企业合并形成的长期股权投资

对于同一控制下的企业合并形成的对子公司的长期股权投资，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付对价账面价值之间的差额，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时，调整留存收益。因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资单位实施控制的，按上述原则确认的长期股权投资的初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整股本溢价，股本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

对于非同一控制下的企业合并形成的对子公司的长期股权投资，按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和作为初始投资成本。

2) 通过企业合并以外的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。

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。

(3) 后续计量及损益确认方法

1) 成本法核算的长期股权投资

公司对子公司的长期股权投资，采用成本法核算，除非投资符合持有待售的条件。除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，公司按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认当期投资收益。

2) 权益法核算的长期股权投资

对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算。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，同时调整长期股权投资的成本。

公司按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；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（简称“其他所有者权益变动”），调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

在确认应享有被投资单位净损益、其他综合收益及其他所有者权益变动的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础，并按照公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润和其他综合收益等进行调整后确认。

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公司的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益，但投出或出售的资产构成业务的除外。与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于资产减值损失的，全额确认。

公司对合营企业或联营企业发生的净亏损，除负有承担额外损失义务外，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对合营企业或联营企业净投资的长期权益减记至零为限。合营企业或联营企业以后实现净利润的，公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

3) 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的差额，计入当期损益。

部分处置权益法核算的长期股权投资，剩余股权仍采用权益法核算的，原权益法核算确认的其他综合收益采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础按相应比例结转，其他所有者权益变动按比例结转入当期损益。

因处置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，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，其他所有者权益变动在终止采用权益法核算时全部转入当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位控制权的，在编制个别财务报表时，剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或重大影响的，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，对于取得被投资单位控制权之前确认的其他综合收益采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础按比例结转，因采用权益法核算确认的其他所有者权益变动按比例结转入当期损益；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，确认为金融资产，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，对于取得被投资单位控制权之前确认的其他综合收益和其他所有者权益变动全部结转。

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，属于一揽子交易的，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；在丧失控制权之前每一次处置价款与所处置的股权对应得长期股权投资账面价值之间的差额，在个别财务报表中，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。不属于一揽子交易的，对每一项交易分别进行会计处理。

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

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。

固定资产按成本（并考虑预计弃置费用因素的影响）进行初始计量。

与固定资产有关的后续支出，在与其有关的经济利益很可能流入且其成本能够可靠计量时，计入固定资产成本；对于被替换的部分，终止确认其账面价值；所有其他后续支出于发生时计入当期损益。

(2) 折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
电子类设备	年限平均法	3	3	32.33
运输设备	年限平均法	5	3	19.40

办公设备及其他	年限平均法	5	3	19.40
---------	-------	---	---	-------

固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。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。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同方式为企业带来经济利益，则选择不同折旧率或折旧方法，分别计提折旧。

(3) 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

无。

25、在建工程

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必要支出，作为固定资产的入账价值。所建造的固定资产在工程已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

26、借款费用

(1) 借款费用资本化的确认原则

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

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

(2) 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。

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。

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。

(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) 借款费用资本化率、资本化金额的计算方法

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款，以专门借款当期实际发生的借款费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，来确定借款费用的资本化金额。

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款，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借款费用金额。资本化率根据一般借款加权平均实际利率计算确定。

在资本化期间内，外币专门借款本金及利息的汇兑差额，予以资本化，计入符合资本化条件的资产的成本。除外币专门借款之外的其他外币借款本金及其利息所产生的汇兑差额计入当期损益。

27、生物资产

无。

28、油气资产

无。

29、使用权资产

在租赁期开始日，本公司对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认使用权资产。使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括：

- (1) 租赁负债的初始计量金额。
- (2) 在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额。
- (3) 本公司发生的初始直接费用。

(4) 本公司为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本，但不包括属于为生产存货而发生的成本。

本公司参照本节“24、固定资产”有关折旧政策，对使用权资产计提折旧。对能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧；否则，租赁资产在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

本公司按照本节“31、长期资产减值”所述原则来确定使用权资产是否已发生减值，并对已识别的减值损失进行会计处理。

30、无形资产

(1) 计价方法、使用寿命、减值测试

1) 无形资产的计价方法

①公司取得无形资产时按成本进行初始计量：

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。

②后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

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摊销；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，不予摊销。

2) 使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况

项目	预计使用寿命	依据
软件	3 年	预计可使用年限

(2) 内部研究开发支出会计政策

1) 划分研究阶段和开发阶段的具体标准

公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

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。

2) 开发阶段支出资本化的具体条件

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

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。

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。

31、长期资产减值

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

对于因企业合并形成的商誉、使用寿命不确定的无形资产、尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，至少在每年年度终了进行减值测试。

本公司进行商誉减值测试，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。相关的资产组或者资产组组合，是能够从企业合并的协同效应中受益的资产组或者资产组组合。

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。然后对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较其账面价值与可收回金额，如可收回金额低于账面价值的，减值损失金额首先抵减分摊至资产组或者资产组组合中商誉的账面价值，再根据资产组或者资产组组合中除商誉之外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

32、长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。

本公司长期待摊费用包括办公室装修费。摊销期限及摊销方法为：

项目	摊销方法	摊销年限
装修费	受益期内平均摊销	1 至 3 年

33、合同负债

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或提供服务的义务列示为合同负债。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

34、职工薪酬

(1) 短期薪酬的会计处理方法

本公司在职工为本公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

本公司为职工缴纳的社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工为本公司提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额。

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

(2) 离职后福利的会计处理方法

本公司按当地政府的相关规定为职工缴纳基本养老保险和失业保险，在职工为本公司提供服务的会计期间，按以当地规定的缴纳基数和比例计算应缴纳金额，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

(3) 辞退福利的会计处理方法

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

(4) 其他长期职工福利的会计处理方法

无。

35、租赁负债

在租赁期开始日，本公司对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认租赁负债。租赁负债按照尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。租赁付款额包括：

- (1) 固定付款额（包括实质固定付款额），存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；
- (2) 取决于指数或比率的可变租赁付款额；
- (3) 根据公司提供的担保余值预计应支付的款项；
- (4) 购买选择权的行权价格，前提是公司合理确定将行使该选择权；
- (5) 行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出公司将行使终止租赁选择权。

本公司采用租赁内含利率作为折现率，但如果无法合理确定租赁内含利率的，则采用本公司的增量借款利率作为折现率。本公司按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益或相关资产成本。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

在租赁期开始日后，发生下列情形的，本公司重新计量租赁负债，并调整相应的使用权资产，若使用权资产的账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，将差额计入当期损益：

(1) 当购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果或实际行权情况发生变化，本公司按变动后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债。

(2) 当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变动或用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动，本公司按照变动后的租赁付款额和原折现率计算的现值重新计量租赁负债。但是，租赁付款额的变动源自浮动利率变动的，使用修订后的折现率计算现值。

36、预计负债

与或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司将其确认为预计负债：

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

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。

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。

所需支出存在一个连续范围，且该范围内各种结果发生的可能性相同的，最佳估计数按照该范围内的中间值确定；在其他情况下，最佳估计数分别下列情况处理：

- (1) 或有事项涉及单个项目的，按照最可能发生金额确定。
- (2) 或有事项涉及多个项目的，按照各种可能结果及相关概率计算确定。

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

37、股份支付

本公司的股份支付是为了获取职工或其他方提供服务而授予权益工具或者承担以权益工具为基础确定的负债的交易。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。

(1) 以权益结算的股份支付及权益工具

以权益结算的股份支付换取职工提供服务的，以授予职工权益工具的公允价值计量。对于授予后立即可行权的股份支付交易，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。对于授予后完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的股份支付交易，在等待期内每个资产负债表日，本公司根据对可行权权益工具数量的最佳估计，按照授予日公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

如果修改了以权益结算的股份支付的条款，至少按照未修改条款的情况确认取得的服务。此外，任何增加所授予权益工具公允价值的修改，或在修改日对职工有利的变更，均确认取得服务的增加。

在等待期内，如果取消了授予的权益工具，则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。但是，如果授予新的权益工具，并在新权益工具授予日认定所授予的新权益工具是用于替代被取消的权益工具的，则以与处理原权益工具条款和条件修改相同的方式，对所授予的替代权益工具进行处理。

(2) 以现金结算的股份支付及权益工具

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股份支付交易，本公司在授予日按照承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。对于授予后完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的股份支付交易，在等待期内的每个资产负债表日，本公司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，将当期取得的服务计入相关成本或费用，并相应计入负债。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。

本公司修改以现金结算的股份支付协议中的条款和条件，使其成为以权益结算的股份支付的，在修改日（无论发生在等待期内还是等待期结束后），本公司按照所授予权益工具当日的公允价值计量以权益结算的股份支付，将已取得的服务计入资本公积，同时终止确认以现金结算的股份支付在修改日已确认的负债，两者之间的差额计入当期损益。如果由于修改延长或缩短了等待期，本公司按照修改后的等待期进行会计处理。

38、优先股、永续债等其他金融工具

无。

39、收入

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

(1) 确认和计量所采用的会计政策

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

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

交易价格是指本公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项以及预期将退还给客户的款项。本公司根据合同条款，结合其以往的习惯做法确定交易价格，并在确定交易价格时，考虑可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价、应付客户对价等因素的影响。本公司以不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额确定包含可变对价的交易价格。合同中存在重大融资成分的，本公司按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格，并在合同期间内采用实际利率法摊销该交易价格与合同对价之间的差额。

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

1) 客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益。

2) 客户能够控制本公司履约过程中在建的商品。

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

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司在该段时间内按照履约进度确认收入，但是，履约进度不能合理确定的除外。本公司考虑商品或服务的性质，采用产出法或投入法确定履约进度。当履约进度不能合理确定时，已经发生的成本预计能够得到补偿的，本公司按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

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

- 1) 本公司就该商品或服务享有现时收款权利，即客户就该商品或服务负有现时付款义务。
- 2) 本公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权。
- 3) 本公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品。
- 4) 本公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬。
- 5) 客户已接受该商品或服务。

(2) 收入确认和计量所采用的具体原则

公司主要为各级政府、金融机构等提供财政、财务、安全、服务整体解决方案，针对不同类型业务收入确认的具体方法如下：

1) 软件开发及技术服务

软件开发是指本公司在自主研发的软件功能模块或技术的基础上，按照客户的个性化需求开发应用软件。技术服务是指公司为客户提供的软件安装实施、技术支持、技术咨询、系统维护等服务。软件开发及技术服务的收入确认方式为收到客户签署的书面资料后确认收入。

2) 软件销售

本公司单独销售的软件产品，如不需要提供安装实施，则在软件产品交付给客户后，由客户签署产品签收单后确认收入；如需要公司提供安装实施，则在软件安装服务完成，收到客户的书面资料后确认收入。

3) 运维服务

主要是为客户提供软件产品的后续维护和技术支持，包括软件已有功能的质量维护、功能障碍的消除、参数及配置修改及产品功能扩展、升级等服务，本公司按照合同约定内容按季度确认收入。

4) 外购软硬件销售

外购软硬件销售是指公司应客户要求代其外购硬件、耗材及相关第三方软件等，并安装调试所获得的收入。销售收入在按照合同约定内容向购买方移交了所提供的产品，取得了购买方的验收单时确认销售收入。其中，合同中有明确规定公司享有产品的控制权时，根据收入确认条件一次性全额确认销售收入；合同中注明由第三方提供产品的实施服务和售后支持，公司在销售环节中未真正取得所售商品的控制权时，公司将以合同规定的对应差额确认销售收入。

40、政府补助

(1) 类型

政府补助，是本公司从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产，分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

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

对于政府文件未明确规定补助对象的，本公司将该政府补助划分为与资产相关或与收益相关的判断依据为：

1) 政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更。

2) 政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。

(2) 确认时点

政府补助在本公司能够满足其所附的条件并且能够收到时，予以确认。

(3) 会计处理

与资产相关的政府补助，冲减相关资产账面价值或确认为递延收益。确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）；

与收益相关的政府补助，用于补偿本公司以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失；用于补偿本公司已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失。

本公司取得的政策性优惠贷款贴息，区分以下两种情况，分别进行会计处理：

1) 财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向本公司提供贷款的，本公司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。

2) 财政将贴息资金直接拨付给本公司的，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

41、递延所得税资产/递延所得税负债

所得税包括当期所得税和递延所得税。除因企业合并和直接计入所有者权益(包括其他综合收益)的交易或者事项产生的所得税外,本公司将当期所得税和递延所得税计入当期损益。

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。

对于可抵扣暂时性差异确认递延所得税资产,以未来期间很可能取得的用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减,以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限,确认相应的递延所得税资产。

对于应纳税暂时性差异,除特殊情况外,确认递延所得税负债。

不确认递延所得税资产或递延所得税负债的特殊情况包括:

(1) 商誉的初始确认;

(2) 既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额(或可抵扣亏损)的交易或事项。

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

资产负债表日,对于递延所得税资产和递延所得税负债,根据税法规定,按照预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

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

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

资产负债表日,递延所得税资产及递延所得税负债在同时满足以下条件时以抵销后的净额列示:

(1) 纳税主体拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利;

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

42、租赁

(1) 经营租赁的会计处理方法

租赁，是指在一定期间内，出租人将资产的使用权让与承租人以获取对价的合同。在合同开始日，本公司评估合同是否为租赁或者包含租赁。如果合同中一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则该合同为租赁或者包含租赁。

合同中同时包含多项单独租赁的，本公司将合同予以分拆，并分别各项单独租赁进行会计处理。合同中同时包含租赁和非租赁部分的，承租人和出租人将租赁和非租赁部分进行分拆。

本公司作为承租人：

(1) 使用权资产

参照本节 29、使用权资产。

(2) 租赁负债

参照本节 35、租赁负债。

(3) 短期租赁和低价值资产租赁

本公司选择对短期租赁和低价值资产租赁不确认使用权资产和租赁负债，并将相关的租赁付款额在租赁期内各个期间按照直线法，计入当期损益或相关资产成本。短期租赁，是指在租赁期开始日，租赁期不超过 12 个月且不包含购买选择权的租赁。低价值资产租赁，是指单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁。公司转租或预期转租租赁资产的，原租赁不属于低价值资产租赁。

(4) 租赁变更

租赁发生变更且同时符合下列条件的，公司将该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理：

- 1) 该租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；
- 2) 增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

租赁变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，在租赁变更生效日，公司重新分摊变更后合同的对价，重新确定租赁期，并按照变更后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债。

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

(2) 融资租赁的会计处理方法

无。

43、其他重要的会计政策和会计估计

本公司没有需要披露的其他重要的会计政策和会计估计。

44、重要会计政策和会计估计变更

(1) 重要会计政策变更

适用 不适用

会计政策变更的内容和原因	审批程序	备注
财政部于 2022 年 11 月 30 日颁布了《关于印发<企业会计准则解释第 16 号>的通知》(财会〔2022〕31 号)	第三届董事会第十八次会议和第三届监事会第十四次会议审议通过	公司根据前述文件规定及决议,自 2023 年 1 月 1 日起执行《企业会计准则解释第 16 号》。

(2) 重要会计估计变更

适用 不适用

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

适用 不适用

45、其他

无。

六、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额,在扣除当期允许抵扣的进项税额后,差额部分为应交增值税	3%; 6%; 13%
城市维护建设税	按实际缴纳的增值税计缴	7%
企业所得税	按应纳税所得额计缴	15%; 20%

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%
云南云财科技技术有限公司	20%

北京中科江南政安信息技术有限公司	20%
江苏洛灵科技有限公司	20%
中科江南数字信息技术（广州）有限公司	20%
北京中科江南博雅科技有限公司	20%

2、税收优惠

(1) 增值税

1) 依据财政部、国家税务总局于 2011 年 10 月 13 日下发的《关于软件产品增值税政策的通知》(财税[2011]100 号), 本公司销售其自行开发生产的计算机软件产品, 可按法定税率征收增值税后, 对增值税实际税负超过 3% 的部分实行即征即退政策, 截止 2023 年 6 月 30 日, 本公司共有 62 款软件享受增值税即征即退的政策。

2) 根据《国家税务总局关于增值税小规模纳税人减免增值税等政策有关征管事项的公告》(国家税务总局公告 2023 年第 1 号) 第十一条规定符合《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》(2019 年第 39 号)、1 号公告规定的生产性服务业纳税人, 自 2023 年 1 月 1 日至 2023 年 12 月 31 日, 可按照当期可抵扣增值税进项税额加计 5%, 抵减应纳税额。

3) 根据《财政部 税务总局关于增值税小规模纳税人减免增值税政策的公告》(财政部 税务总局公告 2023 年第 19 号), 自 2023 年 8 月 1 日至 2027 年 12 月 31 日, 对月销售额 10 万元以下 (含本数) 的增值税小规模纳税人, 免征增值税。本公司子公司中科博雅本年度享受此项税收优惠政策。

(2) 企业所得税

1) 根据《中华人民共和国企业所得税法》第三十条、《中华人民共和国企业所得税法实施条例》第九十五条、《财政部国家税务总局科技部关于完善研究开发费用税前加计扣除政策的通知》(财税[2015]119 号)、《财政部税务总局科技部关于提高研究开发费用税前加计扣除比例的通知》(财税[2018]99 号)、《财政部税务总局关于延长部分税收优惠政策执行期限的公告》(财政部税务总局公告 2021 年第 6 号)、《国家税务总局 财政部关于优化预缴申报享受研发费用加计扣除政策有关事项的公告》(国家税务总局 财政部公告 2023 年第 11 号) 规定, 公司符合加计扣除条件的研究开发费用在计算应纳税所得额时可享受加计扣除优惠。

2) 依据《中华人民共和国企业所得税法》和《中华人民共和国企业所得税法实施条例》的规定, 公司符合高新技术企业的条件, 减按 15% 的税率征收企业所得税。本公司于 2022 年 10 月 18 日经北京市科学技术委员会批准复审认定为高新技术企业, 取得证书编号为 GR202211000344 的《高新技术企业证书》, 有效期三年。

3) 根据《财政部 国家税务总局关于进一步鼓励软件产业和集成电路产业发展企业所得税政策的通知》(财税〔2012〕27号)、《财政部 国家税务总局 发展改革委 工业和信息化部关于软件和集成电路产业企业所得税优惠政策有关问题的通知》(财税〔2016〕49号), 国家规划布局内的重点软件企业和集成电路设计企业, 如当年未享受免税优惠的, 在满足规定的条件后, 可减按 10% 的税率征收企业所得税。公司本期因获得国家鼓励的重点软件企业认定, 2022 年度企业所得税汇算清缴享受 10% 企业所得税税收优惠, 该部分税收优惠在实际获得时计入本期损益。

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

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

本公司子公司云南云财、中科政安、江苏洛灵、中科博雅本年度享受此项税收优惠政策。

5) 根据《财政部 税务总局关于延长高新技术企业和科技型中小企业亏损结转年限的通知》(财税【2018】76号), 自 2018 年 1 月 1 日起, 当年具备高新技术企业或科技型中小企业资格(以下统称资格)的企业, 其具备资格年度之前 5 个年度发生的尚未弥补完的亏损, 准予结转以后年度弥补, 最长结转年限由 5 年延长至 10 年。本公司子公司云南云财、中科政安本年度享受此项税收优惠政策。

(3) 其他税种

根据《财政部 税务总局关于进一步支持小微企业和个体工商户发展有关税费政策的公告》(财政部 税务总局公告 2023 年第 12 号), 国家为进一步支持小微企业发展, 自 2023 年 1 月 1 日至 2027 年 12 月 31 日, 对增值税小规模纳税人、小型微利企业和个体工商户按照税额的 50% 的减征资源税、城市维护建设税、房产税、城镇土地使用税、印花税(不含证券交易印花税)、耕地占用税和教育费附加、地方教育附加。本公司子公司云南云财、中科政安、江苏洛灵、中科博雅、中科广州本年度符合此条规定。

3、其他

无。

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
银行存款	1,409,498,013.75	1,364,742,566.35
其他货币资金	8,813,420.85	9,074,571.81
合计	1,418,311,434.60	1,373,817,138.16
因抵押、质押或冻结等对使用有限制的款项总额	8,813,420.85	9,074,571.81

其他说明

其中使用受到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	8,813,420.85	9,074,571.81
合计	8,813,420.85	9,074,571.81

截至 2023 年 6 月 30 日，其他货币资金中人民币 8,813,420.85 元为本公司向银行申请开具无条件、不可撤销的担保函所存入的保证金存款。

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	95,000,000.00	185,000,000.00
其中：银行及券商理财产品	95,000,000.00	185,000,000.00
合计	95,000,000.00	185,000,000.00

3、衍生金融资产

无。

4、应收票据

无。

5、应收账款

(1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备的应收账款	3,662,900.14	1.37%	3,662,900.14	100.00%		3,794,600.14	1.78%	3,794,600.14	100.00%	
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	264,449,009.14	98.63%	38,863,148.22	14.70%	225,585,860.92	208,995,376.81	98.22%	29,527,199.54	14.13%	179,468,177.27
其中：										
按账龄组合计提坏账准备的应收账款	264,449,009.14	98.63%	38,863,148.22	14.70%	225,585,860.92	208,995,376.81	98.22%	29,527,199.54	14.13%	179,468,177.27
合计	268,111,909.28	100.00%	42,526,048.36		225,585,860.92	212,789,976.95	100.00%	33,321,799.68		179,468,177.27

按单项计提坏账准备:

单位: 元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
客户 A	1,832,000.00	1,832,000.00	100.00%	预计无法收回
客户 B	875,680.14	875,680.14	100.00%	预计无法收回
客户 C	527,500.00	527,500.00	100.00%	预计无法收回
客户 D	342,720.00	342,720.00	100.00%	预计无法收回
客户 E	85,000.00	85,000.00	100.00%	预计无法收回
合计	3,662,900.14	3,662,900.14		

按组合计提坏账准备:

单位: 元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内	171,661,937.22	8,583,096.86	5.00%
1 至 2 年	51,565,697.98	7,822,516.38	15.17%
2 至 3 年	28,956,541.60	10,192,702.64	35.20%
3 至 4 年	3,878,657.74	3,878,657.74	100.00%
4 至 5 年	1,621,185.70	1,621,185.70	100.00%
5 年以上	6,764,988.90	6,764,988.90	100.00%
合计	264,449,009.14	38,863,148.22	

确定该组合依据的说明:

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

适用 不适用

按账龄披露

单位: 元

账龄	期末余额
1 年以内 (含 1 年)	171,661,937.22
1 至 2 年	51,565,697.98
2 至 3 年	28,956,541.60
3 年以上	15,927,732.48
3 至 4 年	3,957,002.49
4 至 5 年	1,832,852.45
5 年以上	10,137,877.54
合计	268,111,909.28

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
按单项计提坏账	3,794,600.14		131,700.00			3,662,900.14
按组合计提坏账	29,527,199.54	9,335,948.68				38,863,148.22
合计	33,321,799.68	9,335,948.68	131,700.00			42,526,048.36

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

无。

(3) 本期实际核销的应收账款情况

无。

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
客户 F	6,759,800.00	2.52%	337,990.00
客户 G	5,930,833.33	2.21%	1,065,054.67
客户 H	5,197,772.70	1.94%	776,687.98
客户 I	3,840,320.00	1.43%	192,016.00
客户 J	3,166,000.00	1.18%	221,000.00
合计	24,894,726.03	9.28%	

(5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

无。

(6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

无。

6、应收款项融资

无。

7、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

单位：元

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1 年以内	16,977,494.86	73.72%	24,718,005.97	81.71%
1 至 2 年	1,825,042.86	7.92%	1,469,296.68	4.86%
2 至 3 年	2,842,718.37	12.34%	2,819,390.87	9.32%
3 年以上	1,385,261.83	6.01%	1,244,778.97	4.11%
合计	23,030,517.92		30,251,472.49	

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

预付对象	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
供应商 A	4,144,000.00	17.99%
供应商 B	2,024,447.00	8.79%
供应商 C	1,797,600.00	7.81%
供应商 D	1,630,950.00	7.08%
供应商 E	1,403,866.00	6.10%
合计	11,000,863.00	47.77%

8、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	9,757,844.99	10,207,804.12
合计	9,757,844.99	10,207,804.12

(1) 应收利息

无。

(2) 应收股利

无。

(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
押金、保证金	9,292,974.38	9,448,102.15
其他非关联方往来款	2,549,212.80	2,832,533.82
备用金及职工往来	1,368,119.44	759,155.01
合计	13,210,306.62	13,039,790.98

2) 坏账准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失 (未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值)	
2023 年 1 月 1 日余额	2,831,986.86			2,831,986.86
2023 年 1 月 1 日余额在本期				
本期计提	620,474.77			620,474.77
2023 年 6 月 30 日余额	3,452,461.63			3,452,461.63

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	6,027,717.71
1 至 2 年	2,688,637.16
2 至 3 年	777,342.85
3 年以上	3,716,608.90
3 至 4 年	1,978,083.68
4 至 5 年	392,789.40
5 年以上	1,345,735.82
合计	13,210,306.62

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	
按组合计提坏账准备	2,831,986.86	620,474.77				3,452,461.63
合计	2,831,986.86	620,474.77				3,452,461.63

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

无。

4) 本期实际核销的其他应收款情况

无。

5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
单位 A	押金、保证金	1,873,700.00	1-2 年 206,200.00 元；3-4 年 1,402,338.00 元；4-5 年 137,650.00 元；5 年以上 127,512.00 元。	14.18%	959,421.00
单位 B	押金、保证金	950,000.00	1-2 年	7.19%	95,000.00
单位 C	押金、保证金	761,582.09	1 年以内 90,966.1 元；2-3 年 96,799.84 元；3-4 年 218,462.13 元；4-5 年 39,989.4 元；5 年以上 315,364.62 元。	5.77%	490,175.46
单位 D	押金、保证金	518,860.00	1 年以内 473,000.00 元；1-2 年 8,900.00 元；2-3 年 36,960.00 元。	3.93%	35,628.00
单位 E	押金、保证金	517,200.00	1-2 年	3.92%	51,720.00
合计		4,621,342.09		34.99%	1,631,944.46

6) 涉及政府补助的应收款项

无。

7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

无。

8) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

无。

9、存货

公司是否需要遵守房地产行业的披露要求

否

(1) 存货分类

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备 或合同履约成 本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备 或合同履约成 本减值准备	账面价值
库存商品	26,134.56		26,134.56	7,919.77		7,919.77
合同履约成本	63,373,280.82	5,488,026.68	57,885,254.14	60,091,325.81	6,405,851.51	53,685,474.30
合计	63,399,415.38	5,488,026.68	57,911,388.70	60,099,245.58	6,405,851.51	53,693,394.07

(2) 存货跌价准备和合同履约成本减值准备

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
合同履约成本	6,405,851.51	974,451.30		1,892,276.13		5,488,026.68
合计	6,405,851.51	974,451.30		1,892,276.13		5,488,026.68

(3) 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

无。

(4) 合同履约成本本期摊销金额的说明

无。

10、合同资产

无。

11、持有待售资产

无。

12、一年内到期的非流动资产

无。

13、其他流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税留抵税额	18,326,715.64	30,746,185.61

大额存单本金及利息	163,333,393.49	317,737,462.49
存款产品利息	5,441,131.51	9,302,387.67
合计	187,101,240.64	357,786,035.77

14、债权投资

无。

15、其他债权投资

无。

16、长期应收款

无。

17、长期股权投资

单位：元

被投资单位	期初余额 (账面价值)	本期增减变动								期末余额 (账面价值)	减值 准备 期末 余额
		追加 投资	减少 投资	权益法下确 认的投资损 益	其他 综合 收益 调整	其他 权益 变动	宣告发放 现金股利 或利润	计提 减值 准备	其他		
一、合营企业											
二、联营企业											
北京汉符 科技有限 公司	3,524,969.38			-866,614.19						2,658,355.19	
小计	3,524,969.38			-866,614.19						2,658,355.19	
合计	3,524,969.38			-866,614.19						2,658,355.19	

18、其他权益工具投资

单位：元

项目	期末余额	期初余额
江苏富深协通科技股份有限公司	9,562,882.91	9,562,882.91
合计	9,562,882.91	9,562,882.91

分项披露本期非交易性权益工具投资

单位：元

项目名称	确认的股利 收入	累计利得	累计 损失	其他综合收益 转入留存收益 的金额	指定为以公允价值计量且 其变动计入其他综合收益 的原因	其他综合收益 转入留存收益 的原因
江苏富深协通 科技股份有限	367,500.00	4,116,000.00			对被投资单位无重大影响 且不以交易为目的持有的	

公司					权益性投资	
----	--	--	--	--	-------	--

19、其他非流动金融资产

无。

20、投资性房地产

无。

21、固定资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
固定资产	3,118,572.86	2,891,279.79
合计	3,118,572.86	2,891,279.79

(1) 固定资产情况

单位：元

项目	运输设备	电子类设备	办公设备及其他	合计
一、账面原值：				
1.期初余额	1,406,937.00	2,960,720.39	1,477,216.25	5,844,873.64
2.本期增加金额		881,799.85	59,816.80	941,616.65
(1) 购置		881,799.85	59,816.80	941,616.65
(2) 在建工程转入				
(3) 企业合并增加				
3.本期减少金额		227,806.93	35,627.08	263,434.01
(1) 处置或报废		227,806.93	35,627.08	263,434.01
4.期末余额	1,406,937.00	3,614,713.31	1,501,405.97	6,523,056.28
二、累计折旧				
1.期初余额	898,384.61	1,606,865.19	448,344.05	2,953,593.85
2.本期增加金额	73,846.08	379,438.56	158,764.71	612,049.35
(1) 计提	73,846.08	379,438.56	158,764.71	612,049.35
3.本期减少金额		147,783.18	13,376.60	161,159.78
(1) 处置或报废		147,783.18	13,376.60	161,159.78
4.期末余额	972,230.69	1,838,520.57	593,732.16	3,404,483.42
三、减值准备				
1.期初余额				
2.本期增加金额				
(1) 计提				
3.本期减少金额				

(1) 处置或报废				
4.期末余额				
四、账面价值				
1.期末账面价值	434,706.31	1,776,192.74	907,673.81	3,118,572.86
2.期初账面价值	508,552.39	1,353,855.20	1,028,872.20	2,891,279.79

(2) 暂时闲置的固定资产情况

无。

(3) 通过经营租赁租出的固定资产

无。

(4) 未办妥产权证书的固定资产情况

无。

(5) 固定资产清理

无。

22、在建工程

无。

23、生产性生物资产

无。

24、油气资产

无。

25、使用权资产

单位：元

项目	房屋及建筑物	合计
一、账面原值		
1.期初余额	16,459,285.92	16,459,285.92
2.本期增加金额	6,892,241.08	6,892,241.08
(1) 新增租赁	6,892,241.08	6,892,241.08

3.本期减少金额	3,718,361.48	3,718,361.48
(1) 处置	3,718,361.48	3,718,361.48
4.期末余额	19,633,165.52	19,633,165.52
二、累计折旧		
1.期初余额	8,668,041.27	8,668,041.27
2.本期增加金额	3,396,003.67	3,396,003.67
(1) 计提	3,396,003.67	3,396,003.67
3.本期减少金额	3,257,062.55	3,257,062.55
(1) 处置	3,257,062.55	3,257,062.55
4.期末余额	8,806,982.39	8,806,982.39
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	10,826,183.13	10,826,183.13
2.期初账面价值	7,791,244.65	7,791,244.65

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	合计
一、账面原值					
1.期初余额				2,664,299.74	2,664,299.74
2.本期增加金额				606,249.63	606,249.63
(1) 购置				606,249.63	606,249.63
(2) 内部研发					
(3) 企业合并增加					
3.本期减少金额					
(1) 处置					
4.期末余额				3,270,549.37	3,270,549.37
二、累计摊销					
1.期初余额				1,558,558.18	1,558,558.18
2.本期增加金额				264,846.26	264,846.26
(1) 计提				264,846.26	264,846.26
3.本期减少金额					

(1) 处置					
4.期末余额				1,823,404.44	1,823,404.44
三、减值准备					
1.期初余额					
2.本期增加金额					
(1) 计提					
3.本期减少金额					
(1) 处置					
4.期末余额					
四、账面价值					
1.期末账面价值				1,447,144.93	1,447,144.93
2.期初账面价值				1,105,741.56	1,105,741.56

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例 0.00%

(2) 未办妥产权证书的土地使用权情况

无。

27、开发支出

无。

28、商誉

(1) 商誉账面原值

单位：元

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		企业合并形成的	其他	处置	其他	
江苏洛灵科技有限公司	1,029,705.09					1,029,705.09
合计	1,029,705.09					1,029,705.09

(2) 商誉减值准备

无。

29、长期待摊费用

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
装修费	1,891,385.94	973,969.87	609,197.77		2,256,158.04
合计	1,891,385.94	973,969.87	609,197.77		2,256,158.04

30、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	51,413,640.31	7,772,642.70	42,554,473.05	6,429,188.52
可抵扣亏损	6,504,523.10	1,300,904.62		
预提费用等暂时性差异	15,754,947.18	2,785,339.01	6,153,826.14	967,206.62
股权激励费用	22,754,009.25	3,413,101.39		
合计	96,427,119.84	15,271,987.72	48,708,299.19	7,396,395.14

(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
其他	10,826,183.13	2,065,133.40		
合计	10,826,183.13	2,065,133.40		

(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		15,271,987.72		7,396,395.14
递延所得税负债		2,065,133.40		

(4) 未确认递延所得税资产明细

单位：元

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	52,896.36	5,165.00
可抵扣亏损	35,237,760.15	9,945,445.15
合计	35,290,656.51	9,950,610.15

(5) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

单位：元

年份	期末金额	期初金额	备注
2025 年		468,497.53	
2026 年		2,906,857.76	
2027 年	887,717.39	6,570,089.86	

2028 年	2,247,701.59		
2029 年			
2030 年	468,497.53		
2031 年	2,232,751.29		
2032 年	7,821,987.01		
2033 年	21,579,105.34		
合计	35,237,760.15	9,945,445.15	

31、其他非流动资产

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
长期资产预付款	717,865.09		717,865.09	924,472.88		924,472.88
合计	717,865.09		717,865.09	924,472.88		924,472.88

32、短期借款

无。

33、交易性金融负债

无。

34、衍生金融负债

无。

35、应付票据

无。

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
1 年以内	160,937,327.55	112,025,925.20
1 至 2 年	24,034,656.48	22,576,689.19
2 至 3 年	7,354,964.37	3,506,173.54
3 年以上	11,052,814.21	10,190,837.13

合计	203,379,762.61	148,299,625.06
----	----------------	----------------

(2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
供应商 F	8,707,243.42	尚未到约定付款期
供应商 G	2,860,834.05	尚未到约定付款期
供应商 H	2,670,102.72	尚未到约定付款期
供应商 I	1,996,576.55	尚未到约定付款期
供应商 J	1,774,036.72	尚未到约定付款期
合计	18,008,793.46	

37、预收款项

无。

38、合同负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预收款项	201,903,231.87	383,199,189.98
合计	201,903,231.87	383,199,189.98

报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

无。

39、应付职工薪酬**(1) 应付职工薪酬列示**

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	74,579,117.15	152,732,616.08	179,388,044.66	47,923,688.57
二、离职后福利-设定提存计划	1,666,286.31	16,294,011.09	15,539,458.26	2,420,839.14
合计	76,245,403.46	169,026,627.17	194,927,502.92	50,344,527.71

(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	73,551,176.00	130,475,035.95	158,005,438.48	46,020,773.47
2、职工福利费		1,176,915.75	1,176,915.75	
3、社会保险费	1,027,941.15	9,374,479.58	8,989,546.09	1,412,874.64

其中：医疗保险费	989,795.91	8,915,729.75	8,559,547.35	1,345,978.31
工伤保险费	38,145.24	369,906.02	352,826.52	55,224.74
生育保险费		88,843.81	77,172.22	11,671.59
4、住房公积金		11,706,184.80	11,216,144.34	490,040.46
合计	74,579,117.15	152,732,616.08	179,388,044.66	47,923,688.57

(3) 设定提存计划列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	1,615,780.32	15,763,234.46	15,034,142.55	2,344,872.23
2、失业保险费	50,505.99	530,776.63	505,315.71	75,966.91
合计	1,666,286.31	16,294,011.09	15,539,458.26	2,420,839.14

40、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	2,282,300.85	6,062,989.92
企业所得税	2,788,694.64	15,543,022.82
个人所得税	673,674.12	818,908.95
城市维护建设税	159,316.38	731,496.96
教育费附加	68,278.45	313,498.70
地方教育费附加	45,518.96	208,999.10
印花税	82,046.67	199,517.05
合计	6,099,830.07	23,878,433.50

41、其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应付款	966,875.73	3,962,117.66
合计	966,875.73	3,962,117.66

(1) 应付利息

无。

(2) 应付股利

无。

(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
单位往来	404,428.78	1,223,517.99
员工往来	547,996.95	2,640,199.67
保证金	14,450.00	98,400.00
合计	966,875.73	3,962,117.66

2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款

无。

42、持有待售负债

无。

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
一年内到期的租赁负债	5,452,651.20	4,166,399.61
合计	5,452,651.20	4,166,399.61

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	14,361,390.61	29,832,186.32
合计	14,361,390.61	29,832,186.32

短期应付债券的增减变动：

无。

45、长期借款

无。

46、应付债券

无。

47、租赁负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
租赁付款额	5,005,157.45	3,245,544.70
未确认融资费用	-253,303.09	-96,459.37
合计	4,751,854.36	3,149,085.33

48、长期应付款

无。

49、长期应付职工薪酬

无。

50、预计负债

无。

51、递延收益

无。

52、其他非流动负债

无。

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	108,000,000.00			86,400,000.00		86,400,000.00	194,400,000.00

其他说明：

公司本期以总股本 108,000,000 股为基数，每 10 股以资本公积金转增股本 8 股，共计转增 86,400,000 股。

54、其他权益工具

无。

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）	842,726,514.96		86,400,000.00	756,326,514.96
其他资本公积		24,378,529.81		24,378,529.81
合计	842,726,514.96	24,378,529.81	86,400,000.00	780,705,044.77

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

1、公司本期以总股本 108,000,000 股为基数，每 10 股以资本公积金转增股本 8 股，共计转增 86,400,000 股。

2、公司本期实施 2022 年限制性股票激励计划，确认股权激励费用对应的资本公积金额为 24,378,529.81 元。

56、库存股

无。

57、其他综合收益

无。

58、专项储备

无。

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	54,000,000.00			54,000,000.00
合计	54,000,000.00			54,000,000.00

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	540,679,213.82	403,632,191.76
调整后期初未分配利润	540,679,213.82	403,632,191.76
加：本期归属于母公司所有者的净利润	105,740,926.57	258,547,022.06
减：提取法定盈余公积		13,500,000.00
应付普通股股利	108,000,000.00	108,000,000.00

期末未分配利润	538,420,140.39	540,679,213.82
---------	----------------	----------------

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	461,417,986.31	200,867,906.82	349,736,105.65	147,609,376.93
合计	461,417,986.31	200,867,906.82	349,736,105.65	147,609,376.93

收入相关信息：

单位：元

合同分类	分部	合计
商品类型		
其中：		
支付电子化	255,587,903.64	255,587,903.64
财政预算管理一体化	107,931,248.82	107,931,248.82
运维及增值服务	61,684,415.02	61,684,415.02
行业电子化	13,140,347.47	13,140,347.47
预算单位云服务	16,694,711.94	16,694,711.94
其他	6,379,359.42	6,379,359.42
按经营地区分类		
其中：		
中南地区	138,253,405.76	138,253,405.76
华北地区	48,752,085.25	48,752,085.25
华东地区	68,032,416.08	68,032,416.08
西南地区	73,927,582.53	73,927,582.53
东北地区	100,489,781.95	100,489,781.95
西北地区	31,962,714.74	31,962,714.74
市场或客户类型		
其中：		
合同类型		
其中：		
按商品转让的时间分类		

其中：		
在某一时点转让	390,041,726.46	390,041,726.46
在某一时段内转让	71,376,259.85	71,376,259.85
按合同期限分类		
其中：		
按销售渠道分类		
其中：		
合计	461,417,986.31	461,417,986.31

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 294,545,823.43 元，其中，176,727,494.06 元预计将于 2023 年度确认收入，70,690,997.62 元预计将于 2024 年度确认收入，47,127,331.75 元预计将于 2025 年度确认收入。

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	319,282.87	819,844.43
教育费附加	136,820.13	351,361.88
印花税	134,192.98	122,787.95
地方教育费附加	91,213.40	234,241.25
合计	681,509.38	1,528,235.51

63、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	29,751,942.86	27,229,399.51
业务招待费	4,264,981.80	5,870,611.74
差旅费及交通费	3,285,228.32	2,685,134.38
售后维护费	2,272,105.35	2,359,899.03
股份支付费	8,418,678.38	
广宣费		210,050.47
投标费	475,852.26	469,846.42
租赁及物业管理费	346,559.60	1,115,962.44
办公及会议经费	213,255.00	199,182.14
折旧与摊销	659,751.77	532,160.34
其他	345,190.26	165,199.61
合计	50,033,545.60	40,837,446.08

64、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	13,578,103.50	10,218,362.54
咨询及服务费	1,650,630.26	1,268,272.79
折旧摊销费用	2,551,943.85	1,599,630.12
业务招待费	978,190.90	1,125,952.21
租赁及物业管理费	773,024.21	594,066.20
办公及会议经费	687,981.15	472,161.15
差旅费及交通费	473,820.82	328,713.79
股份支付费	3,499,174.56	
广宣费	69,367.63	1,320,027.94
其他	265,347.36	272,577.72
合计	24,527,584.24	17,199,764.46

65、研发费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	85,006,457.98	67,973,752.88
差旅费及交通费	4,609,726.57	2,927,027.99
折旧摊销费用	1,692,594.24	1,221,328.16
租赁及物业管理费	1,432,493.08	860,862.50
中介费用	101,466.60	285,218.79
业务招待费	101,755.69	91,396.81
咨询及服务费	629,299.12	98,133.08
办公及会议经费	5,811.50	4,101.66
股份支付费	8,676,919.98	
其他	215,311.83	46,583.11
合计	102,471,836.59	73,508,404.98

66、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息费用	247,246.41	345,006.14
利息收入	-15,901,782.36	-5,322,145.26
手续费	26,789.77	20,047.67
合计	-15,627,746.18	-4,957,091.45

67、其他收益

单位：元

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
政府补助	11,821,004.76	11,140,305.85
进项税加计抵减	426,118.27	1,190,605.22
手续费返还	298,410.02	205,096.74
合计	12,545,533.05	12,536,007.81

68、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-866,614.19	-1,408,954.10
处置交易性金融资产取得的投资收益	3,723,080.55	
其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入	367,500.00	367,500.00
理财产品收益	3,005,944.91	3,839,523.63
合计	6,229,911.27	2,798,069.53

69、净敞口套期收益

无。

70、公允价值变动收益

无。

71、信用减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
其他应收款坏账损失	-620,474.77	344,327.02
应收账款坏账损失	-9,204,248.68	-11,139,302.30
合计	-9,824,723.45	-10,794,975.28

72、资产减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
二、存货跌价损失及合同履约成本减值损失	-974,451.30	-4,024,825.73
合计	-974,451.30	-4,024,825.73

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
使用权资产租赁期间调整	-26,640.96	

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	275,418.40		275,418.40
合计	275,418.40		275,418.40

计入当期损益的政府补助：

无。

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
非流动资产处置损失	102,274.23	1,334.26	102,274.23
其他	57.75	2,110.90	57.75
合计	102,331.98	3,445.16	102,331.98

76、所得税费用**(1) 所得税费用表**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	7,705,552.21	15,257,752.28
递延所得税费用	-5,810,459.18	-1,380,743.91
合计	1,895,093.03	13,877,008.37

(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	106,586,064.89
按法定/适用税率计算的所得税费用	15,987,909.73
子公司适用不同税率的影响	-1,826,409.18
调整以前期间所得税的影响	-8,976,989.77
非应税收入的影响	74,867.13
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	248,248.50

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	4,145,325.54
研发费加计扣除的影响	-7,757,858.92
所得税费用	1,895,093.03

其他说明：

公司本期因获得国家鼓励的重点软件企业认定，2022 年度企业所得税汇算清缴享受 10% 企业所得税税收优惠，该部分税收优惠在实际获得时计入本期损益。同时，根据《国家税务总局 财政部关于优化预缴申报享受研发费用加计扣除政策有关事项的公告》（财政部公告 2023 年第 11 号），公司本期当期所得税费用享受研发费用加计扣除税收优惠政策。

77、其他综合收益

无。

78、现金流量表项目

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
往来款	24,209,813.01	7,529,916.51
政府补助	3,139,497.27	527,671.25
合计	27,349,310.28	8,057,587.76

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
往来款	11,669,932.04	3,597,902.11
付现费用	25,056,170.90	22,724,131.77
合计	36,726,102.94	26,322,033.88

(3) 收到的其他与投资活动有关的现金

无。

(4) 支付的其他与投资活动有关的现金

无。

(5) 收到的其他与筹资活动有关的现金

无。

(6) 支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
发行费用支付的现金		5,478,678.94
新租赁准则下偿还租赁负债本金和利息所支付的现金	4,317,633.89	2,604,131.78
合计	4,317,633.89	8,082,810.72

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	104,690,971.86	60,643,791.94
加：资产减值准备	10,799,174.75	14,582,839.72
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	612,049.35	459,823.66
使用权资产折旧	3,396,003.67	2,535,165.67
无形资产摊销	264,846.26	115,909.18
长期待摊费用摊销	609,197.77	564,280.22
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）		1,334.26
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	247,246.41	345,006.14
投资损失（收益以“-”号填列）	-6,229,911.27	-2,798,069.53
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-7,875,592.58	-1,330,343.53
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	2,065,133.40	
存货的减少（增加以“-”号填列）	-3,300,169.80	-10,629,923.38
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-8,404,020.12	-157,778,628.86
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-188,422,260.82	5,651,547.75
其他	261,150.96	
经营活动产生的现金流量净额	-91,286,180.16	-87,637,266.76
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	1,409,498,013.75	1,171,160,264.15
减：现金的期初余额	1,364,742,566.35	574,768,831.00
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	44,755,447.40	596,391,433.15

(2) 本期支付的取得子公司的现金净额

无。

(3) 本期收到的处置子公司的现金净额

无。

(4) 现金和现金等价物的构成

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一、现金	1,409,498,013.75	1,364,742,566.35
可随时用于支付的银行存款	1,409,498,013.75	1,364,742,566.35
三、期末现金及现金等价物余额	1,409,498,013.75	1,364,742,566.35

80、所有者权益变动表项目注释

无。

81、所有权或使用权受到限制的资产

单位：元

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	8,813,420.85	履约保证金
合计	8,813,420.85	

82、外币货币性项目

无。

83、套期

无。

84、政府补助**(1) 政府补助基本情况**

单位：元

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
软件企业即征即退的增值税	8,997,004.76	其他收益	8,997,004.76
上市补贴	2,800,000.00	其他收益	2,800,000.00
扩岗补贴	16,500.00	其他收益	16,500.00
社保补贴	7,500.00	其他收益	7,500.00
合计	11,821,004.76		11,821,004.76

(2) 政府补助退回情况

无。

85、其他

无。

八、合并范围的变更

1、非同一控制下企业合并

无。

2、同一控制下企业合并

无。

3、反向购买

无。

4、处置子公司

无。

5、其他原因的合并范围变动

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

2023 年，公司合资设立北京中科江南博雅科技有限公司，公司以自有资金拟出资 520.00 万元占注册资本的 52.00%。

6、其他

无。

九、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
				直接	间接	
北京中科江南政安信息技术有限公司	北京	北京	软件和信息技术服务业	100.00%		出资设立
中科江南数字信息技术（广州）有限公司	广东	广东	软件和信息技术服务业	100.00%		出资设立
云南云财科技技术有限公司	云南	云南	软件和信息技术服务业	70.00%		非同一控制下企业合并
江苏洛灵科技有限公司	江苏	江苏	软件和信息技术服务业	51.00%		非同一控制下企业合并
北京中科江南博雅科技有限公司	北京	北京	软件和信息技术服务业	52.00%		出资设立

(2) 重要的非全资子公司

无。

(3) 重要非全资子公司的主要财务信息

无。

(4) 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制

无。

(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

无。

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

无。

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

无。

(2) 重要合营企业的主要财务信息

无。

(3) 重要联营企业的主要财务信息

无。

(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	2,658,355.19	3,524,969.38
下列各项按持股比例计算的合计数		
--其他综合收益	-866,614.19	-1,408,954.10
--综合收益总额	-866,614.19	-1,408,954.10

(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

无。

(6) 合营企业或联营企业发生的超额亏损

无。

(7) 与合营企业投资相关的未确认承诺

无。

(8) 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债

无。

4、重要的共同经营

无。

5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

无。

6、其他

无。

十、与金融工具相关的风险

本公司在经营过程中面临各种金融风险：信用风险、流动性风险和市场风险。公司董事会全面负责风险管理目标和政策的确定，并对风险管理目标和政策承担最终责任，但是董事会已授权本公司相关部门设计和实施能确保风险管理目标和政策得以有效执行的程序。本公司风险管理的总体目标是在不过度影响公司竞争力和应变力的情况下，制定尽可能降低风险的风险管理政策。

（一）信用风险

信用风险是指交易对手未能履行合同义务而导致本公司发生财务损失的风险。

本公司信用风险主要产生于货币资金、应收账款。本公司货币资金主要为存放于声誉良好并拥有较高信用评级的国有银行和其他大中型上市银行的银行存款，本公司认为其不存在重大的信用风险，几乎不会产生因银行违约而导致的重大损失。

此外，本公司客户为各级政府、金融机构，信誉较高，本公司会定期对客户信用记录进行监控，对于信用记录不良的客户，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司的整体信用风险在可控的范围内。

（二）流动性风险

流动性风险是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。

本公司的政策是确保拥有充足的现金以偿还到期债务。流动性风险由本公司的财务部门集中控制。财务部门通过监控现金余额、可随时变现的有价证券以及对未来 12 个月现金流量的滚动预测，确保公司在所有合理预测的情况下拥有充足的资金偿还债务。同时持续监控公司是否符合借款协议的规定，从主要金融机构获得提供足够备用资金的承诺，以满足短期和长期的资金需求。

（三）市场风险

金融工具的市场风险是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险，主要为利率风险。

利率风险是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。

固定利率和浮动利率的带息金融工具分别使本公司面临公允价值利率风险及现金流量利率风险。本公司根据市场环境来决定固定利率与浮动利率工具的比例，并通过定期审阅与监察维持适当的固定和浮动利率工具组合。必要时，本公司会采用利率互换工具来对冲利率风险。

十一、公允价值的披露

1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

单位：元

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量	--	--	--	--
（一）交易性金融资产			95,000,000.00	95,000,000.00
1.以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			95,000,000.00	95,000,000.00
（4）理财产品			95,000,000.00	95,000,000.00
（三）其他权益工具投资			9,562,882.91	9,562,882.91
持续以公允价值计量的资产总额			104,562,882.91	104,562,882.91
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

无。

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

无。

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

无。

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

无。

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

无。

7、本期内发生的估值技术变更及变更原因

无。

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

无。

9、其他

无。

十二、关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例	母公司对本企业的表决权比例
广州广电运通金融电子股份有限公司	广州	制造业	248,338.29 万元	34.50%	34.50%

本企业的母公司情况的说明：

本企业最终控制方是广州市人民政府国有资产监督管理委员会。

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注“九、在其他主体中的权益”。

3、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注“九、在其他主体中的权益”。

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
江苏富深协通科技股份有限公司	本公司持有股份的单位
丁绍连	公司董事的近亲属
天津未名博雅企业管理合伙企业（有限合伙）	公司董事的近亲属担任执行事务合伙人
博雅正链（北京）科技有限公司	公司董事的近亲属任董事

其他说明

天津未名博雅企业管理合伙企业（有限合伙）执行事务合伙人、博雅正链（北京）科技有限公司董事郭颖忠女士系公司离任独立董事陈钟先生之配偶，鉴于交易发生时陈钟先生离任未满十二个月，根据《深圳证券交易所创业板股票上市规则》《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第 2 号

—创业板上市公司规范运作》及《公司章程》等相关规定，郭颖忠女士应视同为公司关联自然人，公司与天津未名博雅企业管理合伙企业（有限合伙）、博雅正链（北京）科技有限公司发生的交易应视同为关联交易。

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
江苏富深协通科技股份有限公司	采购技术服务		1,000,000.00	否	251,039.33
丁绍连	管理顾问费	500,004.00	1,000,000.00	否	

出售商品/提供劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
江苏富深协通科技股份有限公司	提供技术服务		134,905.66

（2）关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

无。

（3）关联租赁情况

无。

（4）关联担保情况

无。

（5）关联方资金拆借

无。

（6）关联方资产转让、债务重组情况

无。

（7）关键管理人员报酬

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
董事、监事、高级管理人员薪酬	3,312,607.31	3,271,208.50

(8) 其他关联交易

本报告期，公司与天津未名博雅企业管理合伙企业（有限合伙）、博雅正链（北京）科技有限公司共同出资设立北京中科江南博雅科技有限公司（以下简称：中科博雅），公司持有中科博雅 52% 的股权，为中科博雅控股股东。

6、关联方应收应付款项

(1) 应收项目

无。

(2) 应付项目

单位：元

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
应付账款	江苏富深协通科技股份有限公司	1,231,216.05	1,231,216.05
合同负债及增值税销项	江苏富深协通科技股份有限公司	1,500,000.00	1,500,000.00

7、关联方承诺

无。

8、其他

无。

十三、股份支付

1、股份支付总体情况

适用 不适用

单位：元

公司本期授予的各项权益工具总额	283,770,700.00
公司本期行权的各项权益工具总额	0.00
公司本期失效的各项权益工具总额	2,213,500.00

其他说明

截至本期末，公司 2022 年限制性股票激励计划授予的第二类限制性股票行权价格为：20.34 元/股（考虑了公司 2022 年年度权益分派实施后）。

2、以权益结算的股份支付情况

适用 不适用

单位：元

授予日权益工具公允价值的确定方法	公司选择 Black-Scholes 模型来计算限制性股票的公允价值
可行权权益工具数量的确定依据	公司 2022 年限制性股票激励计划管理办法
本期估计与上期估计有重大差异的原因	不适用
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	24,378,529.81
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额	24,636,255.01

3、以现金结算的股份支付情况

无。

4、股份支付的修改、终止情况

无。

5、其他

无。

十四、承诺及或有事项

无。

十五、资产负债表日后事项

无。

十六、其他重要事项

1、前期会计差错更正

无。

2、债务重组

无。

3、资产置换

无。

4、年金计划

无。

5、终止经营

无。

6、分部信息

(1) 产品分部

单位：元

项目	2023 年 1-6 月		2022 年度 1-6 月	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
支付电子化	255,587,903.64	91,464,870.49	253,137,775.47	93,335,282.35
财政预算管理一体化	107,931,248.82	56,645,860.54	40,746,318.96	19,327,672.06
运维及增值服务	61,684,415.02	35,982,502.40	35,592,091.03	26,698,487.07
行业电子化	13,140,347.47	6,185,999.91	6,057,015.70	2,549,508.55
预算单位云服务	16,694,711.94	4,840,886.01	6,043,239.10	1,013,166.63
其他	6,379,359.42	5,747,787.48	8,159,665.39	4,685,260.27
合计	461,417,986.31	200,867,906.82	349,736,105.65	147,609,376.93

(2) 地区分部

单位：元

地区	2023 年 1-6 月		2022 年度 1-6 月	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
中南地区	138,253,405.77	61,058,321.34	123,983,626.79	58,373,310.20
华北地区	48,752,085.25	17,990,727.32	39,204,066.97	14,405,783.46
华东地区	68,032,416.08	27,167,218.73	66,398,229.71	26,619,334.17
西南地区	73,927,582.53	27,232,265.78	30,863,964.09	12,368,014.72
东北地区	100,489,781.95	50,205,351.56	55,534,214.96	23,568,228.99

西北地区	31,962,714.73	17,214,022.09	33,752,003.13	12,274,705.39
合计	461,417,986.31	200,867,906.82	349,736,105.65	147,609,376.93

7、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

无。

8、其他

无。

十七、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备的应收账款	3,662,900.14	1.39%	3,662,900.14	100.00%		3,794,600.14	1.82%	3,794,600.14	100.00%	
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	260,172,668.20	98.61%	38,390,054.40	14.76%	221,782,613.80	204,872,355.40	98.18%	29,179,783.58	14.24%	175,692,571.82
其中：										
按账龄组合计提坏账准备的应收账款	260,172,668.20	98.61%	38,390,054.40	14.76%	221,782,613.80	204,872,355.40	98.18%	29,179,783.58	14.24%	175,692,571.82
合计	263,835,568.34	100.00%	42,052,954.54		221,782,613.80	208,666,955.54	100.00%	32,974,383.72		175,692,571.82

按单项计提坏账准备:

单位: 元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
客户 A	1,832,000.00	1,832,000.00	100.00%	预计无法收回
客户 B	875,680.14	875,680.14	100.00%	预计无法收回
客户 C	527,500.00	527,500.00	100.00%	预计无法收回
客户 D	342,720.00	342,720.00	100.00%	预计无法收回
客户 E	85,000.00	85,000.00	100.00%	预计无法收回
合计	3,662,900.14	3,662,900.14		

按组合计提坏账准备:

单位: 元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内	168,726,822.16	8,436,341.11	5.00%
1-2 年	50,402,471.92	7,646,054.99	15.17%
2-3 年	28,913,141.70	10,177,425.88	35.20%
3-4 年	3,763,657.82	3,763,657.82	100.00%
4-5 年	1,601,585.70	1,601,585.70	100.00%
5 年以上	6,764,988.90	6,764,988.90	100.00%
合计	260,172,668.20	38,390,054.40	

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

适用 不适用

按账龄披露

单位: 元

账龄	期末余额
1 年以内 (含 1 年)	168,726,822.16
1 至 2 年	50,402,471.92
2 至 3 年	28,913,141.70
3 年以上	15,793,132.56
3 至 4 年	3,842,002.57
4 至 5 年	1,813,252.45
5 年以上	10,137,877.54
合计	263,835,568.34

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况:

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
按单项计提坏账	3,794,600.14		131,700.00			3,662,900.14
按组合计提坏账	29,179,783.58	9,210,270.82				38,390,054.40
合计	32,974,383.72	9,210,270.82	131,700.00			42,052,954.54

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

无。

(3) 本期实际核销的应收账款情况

无。

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
客户 F	6,759,800.00	2.56%	337,990.00
客户 G	5,930,833.33	2.25%	1,065,054.67
客户 H	5,197,772.70	1.97%	776,687.98
客户 I	3,840,320.00	1.46%	192,016.00
客户 J	3,166,000.00	1.20%	221,000.00
合计	24,894,726.03	9.44%	

(5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

无。

(6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

无。

2、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	19,505,840.16	16,752,175.85
合计	19,505,840.16	16,752,175.85

(1) 应收利息

无。

(2) 应收股利

无。

(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
押金、保证金	8,278,493.37	8,686,142.16
其他非关联方往来款	1,803,298.20	2,389,529.01
备用金及职工往来	1,106,027.16	600,566.97
合并范围内关联方款项	12,457,130.00	8,200,000.00
合计	23,644,948.73	19,876,238.14

2) 坏账准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2023 年 1 月 1 日余额	3,124,062.29			3,124,062.29
2023 年 1 月 1 日余额在本期				
本期计提	1,015,046.28			1,015,046.28
2023 年 6 月 30 日余额	4,139,108.57			4,139,108.57

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	12,521,517.97
1 至 2 年	6,692,168.16
2 至 3 年	768,742.85
3 年以上	3,662,519.75
3 至 4 年	1,943,457.73
4 至 5 年	387,989.40
5 年以上	1,331,072.62
合计	23,644,948.73

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	
按组合计提坏账准备	3,124,062.29	1,015,046.28				4,139,108.57
合计	3,124,062.29	1,015,046.28				4,139,108.57

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

无。

4) 本期实际核销的其他应收款情况

无。

5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
北京中科江南政安信息技术有限公司	其他关联方往来款	12,457,130.00	1年以内 8,257,130.00 元；1-2年 4,200,000.00 元	52.68%	832,856.50
单位 A	押金、保证金	1,873,700.00	1-2年 206,200.00 元；3-4年 1,402,338.00 元；4-5年 137,650.00 元；5年以上 127,512.00 元。	7.92%	959,421.00
单位 B	押金、保证金	950,000.00	1-2年	4.02%	95,000.00
单位 C	押金、保证金	761,582.09	1年以内 90,966.1 元；2-3年 96,799.84 元；3-4年 218,462.13 元；4-5年 39,989.4 元；5年以上 315,364.62 元。	3.22%	490,175.46
单位 D	押金、保证金	518,860.00	1年以内 473,000.00 元；1-2年 8,900.00 元；2-3年 36,960.00 元。	2.19%	35,628.00
合计		16,561,272.09		70.03%	2,413,080.96

6) 涉及政府补助的应收款项

无。

7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

无。

8) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

无。

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	33,150,163.77		33,150,163.77	15,030,000.00		15,030,000.00
对联营、合营企业投资	2,658,355.19		2,658,355.19	3,524,969.38		3,524,969.38
合计	35,808,518.96		35,808,518.96	18,554,969.38		18,554,969.38

(1) 对子公司投资

单位：元

被投资单位	期初余额 (账面价值)	本期增减变动				期末余额 (账面价值)	减值准备 期末余额
		追加投资	减少投资	计提减值准备	其他		
云南云财科技技术有限公司	3,500,000.00	3,500,000.00			774,725.04	7,774,725.04	
北京中科江南政安信息技术有限公司	10,000,000.00				1,665,658.74	11,665,658.74	
江苏洛灵科技有限公司	1,530,000.00				51,648.34	1,581,648.34	
中科江南数字信息技术(广州)有限公司		10,000,000.00			568,131.65	10,568,131.65	
北京中科江南博雅科技有限公司		1,560,000.00				1,560,000.00	
合计	15,030,000.00	15,060,000.00			3,060,163.77	33,150,163.77	

(2) 对联营、合营企业投资

单位：元

投资单位	期初余额(账面价值)	本期增减变动								期末余额(账面价值)	减值准备 期末余额	
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他			
一、合营企业												
二、联营企业												
北京汉符科技有限公司	3,524,969.38			-866,614.19							2,658,355.19	
小计	3,524,969.38			-866,614.19							2,658,355.19	
合计	3,524,969.38			-866,614.19							2,658,355.19	

(3) 其他说明

无。

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	446,549,791.90	198,266,469.05	340,046,343.89	145,092,357.84
合计	446,549,791.90	198,266,469.05	340,046,343.89	145,092,357.84

收入相关信息：

单位：元

合同分类	分部	合计
商品类型		
其中：		
支付电子化	255,473,752.71	255,473,752.71
财政预算管理一体化	95,690,429.91	95,690,429.91
运维及增值服务	59,171,190.45	59,171,190.45
预算单位云服务	16,694,711.94	16,694,711.94
行业电子化	13,140,347.47	13,140,347.47
其他	6,379,359.42	6,379,359.42
按经营地区分类		
其中：		
中南地区	138,253,405.77	138,253,405.77
东北地区	100,489,781.95	100,489,781.95
西南地区	64,110,961.66	64,110,961.66
华东地区	62,980,842.53	62,980,842.53
华北地区	48,752,085.25	48,752,085.25
西北地区	31,962,714.74	31,962,714.74
市场或客户类型		
其中：		
合同类型		
其中：		
按商品转让的时间分类		
其中：		
在某一时点转让	377,686,756.61	377,686,756.61
在某一时段内转让	68,863,035.29	68,863,035.29
按合同期限分类		
其中：		
按销售渠道分类		

其中：		
合计	446,549,791.90	446,549,791.90

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 270,860,378.21 元，其中，162,516,226.93 元预计将于 2023 年度确认收入，65,006,490.77 元预计将于 2024 年度确认收入，43,337,660.51 元预计将于 2025 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
成本法核算的长期股权投资收益	5,775,000.00	
权益法核算的长期股权投资收益	-866,614.19	-1,408,954.10
交易性金融资产在持有期间的投资收益	3,723,080.55	
其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入	367,500.00	367,500.00
理财产品投资收益	3,005,944.91	3,839,523.63
合计	12,004,911.27	2,798,069.53

6、其他

无。

十八、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

适用 不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	-26,640.96	
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外）	3,250,118.27	
委托他人投资或管理资产的损益	3,005,944.91	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	3,723,080.55	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	131,700.00	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	173,086.42	
减：所得税影响额	1,543,226.48	
少数股东权益影响额	12,314.91	
合计	8,701,747.80	

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	6.75%	0.54	0.54
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	6.20%	0.50	0.50

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

无。

4、其他

无。