

北京中科江南信息技术股份有限公司

2024 年半年度报告



【披露时间】2024 年 8 月 29 日

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“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”中详细阐述了未来可能发生的有关风险因素及对策，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.....	33
第六节 重要事项.....	34
第七节 股份变动及股东情况.....	37
第八节 优先股相关情况.....	42
第九节 债券相关情况.....	43
第十节 财务报告.....	44

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
控股股东、广电运通	指	广电运通集团股份有限公司（曾用名：广州广电运通金融电子股份有限公司）
众志软科	指	天津众志软科创业投资合伙企业（有限合伙）（曾用名：天津众志软科信息技术中心（有限合伙））
融商力源	指	天津融商力源创业投资合伙企业（有限合伙）（曾用名：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
中科云财	指	中科江南云财信息技术（云南）有限公司（曾用名：云南云财科技技术有限公司）
中科广州	指	中科江南数字信息技术（广州）有限公司
中科博雅	指	北京中科江南博雅科技有限公司
中科江苏	指	中科江南信息技术（江苏）有限公司（曾用名：江苏洛灵科技有限公司）
恒通慧源	指	北京恒通慧源大数据技术有限公司
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
财政部	指	中华人民共和国财政部
国家商标局	指	国家知识产权局商标局
国家医保局	指	国家医疗保障局
全国省级财政部门（单位）	指	中华人民共和国省、自治区和直辖市（不含香港、澳门特别行政区和台湾省）和新疆生产建设兵团财政部门及部本级，共 33 个。
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	2024 年 1 月 1 日至 2024 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 2023 年年报。

2、信息披露及备置地点

信息披露及备置地点在报告期是否变化

适用 不适用

公司披露半年度报告的证券交易所网站和媒体名称及网址，公司半年度报告备置地在报告期无变化，具体可参见 2023 年年报。

3、注册变更情况

注册情况在报告期是否变更情况

适用 不适用

公司注册情况在报告期无变化，具体可参见 2023 年年报。

4、其他有关资料

其他有关资料在报告期是否变更情况

适用 不适用

公司于 2024 年 4 月 22 日召开 2023 年年度股东大会，审议通过《关于 2023 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 194,400,000 股为基数，向全体股东每 10 股派发现金红利 10.00 元（含税），共计派发现金红利 194,400,000.00 元（含税）；每 10 股以资本公积金转增股本 8 股，共计转增 155,520,000 股，注册资本由 194,400,000.00 元增至 349,920,000.00 元，目前尚未完成工商变更登记。

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）	363,933,309.99	461,417,986.31	-21.13%
归属于上市公司股东的净利润（元）	33,014,265.71	105,740,926.57	-68.78%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	30,349,474.45	97,039,178.77	-68.72%
剔除股份支付后、扣除非经常性损益后的归属于上市公司股东的净利润	71,874,653.67	118,004,607.19	-39.09%
经营活动产生的现金流量净额（元）	-203,716,635.05	-91,286,180.16	-123.16%
基本每股收益（元/股）	0.09	0.30	-70.00%
稀释每股收益（元/股）	0.09	0.30	-70.00%
加权平均净资产收益率	1.86%	6.75%	-4.89%
	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）	2,170,992,733.66	2,388,429,602.44	-9.10%
归属于上市公司股东的净资产（元）	1,684,751,643.64	1,804,123,735.11	-6.62%

五、境内外会计准则下会计数据差异

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

适用 不适用

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

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

适用 不适用

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

六、非经常性损益项目及金额

适用 不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动性资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	-238,658.09	
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外）	1,193,053.57	
委托他人投资或管理资产的损益	1,286,155.30	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	63.04	
减：所得税影响额	-336,322.73	
少数股东权益影响额（税后）	-87,854.71	
合计	2,664,791.26	

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）公司所处行业情况

公司所处行业是软件和信息技术服务业，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，报告期内，我国持续加强政策引导，不断做强做优做大数字经济；随着数字经济的蓬勃发展，数字政府建设不断向更深层次、更广领域拓展，数字财政和数字政务作为数字政府的重要组成部分，其重要性日益凸显。

党的二十届三中全会明确了进一步全面深化改革的总目标，继续完善和发展中国特色社会主义制度，推进国家治理体系和治理能力现代化。国务院《关于 2023 年中央决算的报告》中提出推进新一轮财税体制改革，突出问题导向，健全现代预算制度，优化税制结构，完善地方税体系，强化转移支付激励约束。财政部公开的《关于 2023 年中央和地方预算执行情况与 2024 年中央和地方预算草案的报告》列出包括推进财政资源统筹、提高预算管理完整性、完善财政转移支付体系等在内的新一轮财税改革工作重点。

2024 年 6 月公布的新会计法首次将会计信息化入法、首次将内部控制入法，一方面要求加强会计信息化建设，鼓励现代信息技术应用，另一方面要求加强财会监督，大幅提高会计违法成本，加强会计信息化建设，利用现代信息技术提高会计信息质量、发挥会计工作价值有了最高层面的法律依据。

国家医保局在《关于在医疗保障服务领域推动“高效办成一件事”的通知》中要求精细化、科学化、常态化优化医保服务，将“高效办成一件事”理念融入医保工作全过程、各方面、各环节，实现最大程度利企便民。全国医保信息化标准化工作培训班提出要聚焦全民参保“一人一档库”建设、医保药品耗材追溯码全量采集、医保基金运行监测和医保码全场景全流程应用四大工程，全面推进医保信息化标准化取得新突破。

随着财税体制改革的深入推进和数字化技术的广泛应用，为公司在财政信息化、医保和会计电子凭证等相关业务领域带来新的发展机遇。

（二）公司从事的主要业务

1、支付电子化

公司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，通过电子凭证库及电子签章系统，建立预算单位、财政部门、代理银行、人民银行之间安全、高效的资金支付、审核、清算数据通道。

报告期内，公司新增完成 49 个区划财政端、411 个银行网点端的实施工作。截至报告期末，公司累计覆盖 33 个省级，455 地市级，3482 个区县级，1582 乡镇级的财政单位，服务近 28,000 个银行网点。公司研发的电子监测平台将支付电子化管理业务从“无形”的运行状态转化为“可视化”的电子凭证全生命周期实时监控，协助财政部门快速定位支付电子化各环节，减轻业务人员工作量的同时对重点业务实现实时监控、提前预警，提高运维效率。截至报告期末，公司电子

监测平台已覆盖上海、广西、四川、广东等地区及中国银行总行、中国邮政储蓄银行总行。公司基于中科江南电子签章系统 v5.0 实现部分银行现有签章系统的升级、替换工作，以满足财政行业客户对电子签章系统技术升级的需求。报告期内，公司已开展江西、陕西等银行客户的电子签章系统升级、替换工作。

报告期内，公司积极配合各级各类客户推进信创国密的升级改造工作。截至报告期末，公司已完成 9,085 个代理银行和总行网点的国密类，208 个代理银行和总行网点的信创类升级改造项目。报告期内公司自主研发的“中科江南国资国企在线监管平台 2.0”完成与信创基础软硬件的适配与测试工作，并取得与信创数据库、操作系统、CPU、中间件等基础软硬件互认证书 8 张，公司预算管理一体化系统完成与华为云的适配测试工作，并取得互认证书。随着信创工作的深入推进，公司将进一步协助客户完成核心业务场景的信创国密升级，不断深化完善公司各系统的信创生态与适配工作。

今后，公司将按照相关政策，继续加快一体化系统与中国人民银行国库系统、国库集中支付代理银行和财政专户开户银行系统对接，实现资金支付和收支报表等业务全链条电子化。

2、预算管理一体化和数字财政

公司预算管理一体化通过“技术+制度”方式整合财政各环节业务，形成了横向一体、纵向贯通的财政业务管理体系。公司基于预算管理一体化和财政大数据研发的“数字财政”产品，围绕稳增长、强管理、调结构、守底线的发展目标，以“精准理财、以财辅政”的管理视角，在财政运行监测、预算执行监督、财会监督、财政智慧评审、转移支付监测、税源分析、非税收入分析等方面进一步运用信息化数字化手段，推动财政业务工作高效规范的开展。

报告期内，公司完成对标《预算管理一体化规范 2.0》《预算管理一体化技术标准 V2.0》的系统功能改造开发，协助十余个省份客户完成对标升级工作。基于预算管理一体化的建设积累、公司对财政信息化领域深厚积淀以及对客户需求的准确把握，公司的“数字财政”产品完成开发并开始在广东、苏州等地启动建设和应用。数字财政产品整体框架清晰，应用丰富，通过“数字基因、数字生态、数字工具、数字技术、数字资产、数字安全”的六维体系建设，助力客户实现“管理数智化、链接开放化、技术国产化、发展国际化”的四化目标，持续赋能财政管理工作。公司自主研发的“财会监督一体化平台”构建了全方位、多层次、立体化、数字化的财会监督体系。

转移支付监控是公司聚焦转移支付事前、事中、事后各个环节，形成事前事中有效控制、事后跟踪问效的预算执行监督体系。报告期内，公司在云南、江苏、湖南、甘肃、河南、广西、深圳等省市对转移支付模块进行升级改造，协助客户持续推进预算执行监督管理程序化、常态化、信息化。

报告期内，公司承建福建智慧评审系统并顺利通过竣工验收评审，该系统以“管理+数据+造价”三位一体为旨念，助力财政投资评审工作实现数字化转型。截至报告期末，福建智慧评审系统已服务 110 家项目单位，累计办理业务 30,407 人次，形成基础数据 27.68 万条，完成评审项目 148 个，出具评审报告 128 份，审减金额近 7 亿元，涉及金额达 115.66 亿元，确保财政资金高效精准使用。

公司积极投身数字乡村战略，利用信息技术赋能乡镇级财政业务管理，通过低代码开发模式研发了数字乡镇财政综合服务平台。报告期内，公司在湖北咸丰县以“1 个数字乡镇财政综合服务平台”与“N 个智慧协同应用”的模式建设“数字乡镇财政综合服务平台”，实现对资金拨付、项目管理状况、惠农资金补贴发放等项目的实时监测和管理，助力乡镇财政资金优化配置，为财政高效精准监督管理提供智能支撑。

公司将积极落实《财政部关于深入推进地方预算管理一体化建设的通知》（财办〔2024〕28号）文件部署，进一步协助客户升级完善一体化系统业务功能，提高一体化系统数据质量，加大力度开展一体化数据应用，高水平保障一体化系统运行，建立健全数据安全管理制度，稳步提升数据安全防护和共享能力，继续有力支撑深化财税体制改革。

3、行业电子化

公司以电子凭证库为核心产品锚点，基于多年支付电子化产品优势和数字政府实践经验，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。

本年度，公司复用电子化安全支撑体系开发适应新形势的新产品和服务。非税缴库电子化代替现有纸质凭证传递，提高了非税收入征缴效率和资金退库退付效率。截至报告期末，公司非税缴库电子化方案已在黑龙江、山东、江苏、浙江、江西、湖北等 11 省财政端实现推广应用，累计完成 6,307 个银行网点端实施改造工作。对账电子化协助财政、人民银行和代理银行三方数据信息和账务处理保持一致性、准确性、完整性。截至报告期末，对账电子化业务已在财政部、黑龙江、山东、江苏、广东、安徽、福建、青海 13 省完成财政端升级改造工作，累计完成 8,274 个银行网点端实施工作。社保基金电子化实现社保基金收入、支出、保值增值、对账等业务的电子化，助力社保业务精细化管理并保障社保资金的安全。截至报告期末，公司在财政部、宁夏、浙江 3 个省 25 个区县完成银行端客户的社保基金电子化实施工作。

医保方面，公司“医保区块链及电子结算凭证应用”覆盖国家局及湖南、湖北、广东、河南、重庆、青海、陕西等 30 个省份，4300 多家医疗机构正式上线，其中三级医院 500 多家，二级医院 600 多家，一级医院 400 多家，基层定点医疗机构 2700 多家，8200 多万笔数据上链存证，日均数据上链 45 万笔。公司依托医保区块链上的医疗及电子结算凭证数据，利用医保区块链防篡改、防抵赖，可追溯的特性，在天津、河北、山西、浙江、福建、山东 6 个省份支持近 1,000 笔手工报销业务，杜绝一票多报、重复报销等骗保问题。同时，公司紧密依托全国统一的医保信息平台，支持山东、陕西、黑龙江等多个省份超过 1100 万笔两定机构的药品追溯数据上链存证，为医保基金监管提供了坚实的数据基础。公司基于电子凭证库相关技术，在湖南与湖北完成了医保局与多家代理银行的基金支付电子化对接工作，确保医保基金的财务管理工作全面实现电子化，提升医保基金支付的透明度和便捷性，加强对医保资金流动的监管，确保资金的安全高效使用。在医保数据服务方面，公司在青岛公共数据运营平台上线了“智能理赔调查”和“理赔主动报案”两个数据服务场景应用，并与烟台市大数据发展集团有限公司签订合作框架协议，双方深化数据要素方面的合作，深化公共数据运营方面共同合作，助力数字烟台创新发展。

电子证照方面，公司开发推广的会计行业执业许可电子证照是全国首个基于电子营业执照进行身份验证和电子签名的第三方数字函证平台，截至报告期末，公司已完成 32 个省级、341 个地市级和 2,325 个区县级的会计行业执业许可电子证照的实施工作。报告期内公司再次中标国家知识产权局商标局商标注册与管理平台网上服务部分增补开发项目，该项目以商标网上服务领域特别是网上申请系统存在的问题为导向，建设技术先进、安全可靠、业务规范、体验良好的商标公共服务系统，优化商标网上服务流程，精简办事材料、优化服务体验，提升商标互联网公共服务的可及性和普惠性。

4、预算单位云服务

预算单位云服务是公司在数电票时代面向预算单位、大型央国企、代理记账行业客户创造性提出的“1+N”全新云服务解决方案。即以公司研发的电子凭证综合服务平台为1个基础，结合客户实际业务应用场景需求，聚焦业财深度融合及财务全流程无纸化两个方向，提供单位预算、报销、内控、核算、档案等N个一揽子云服务的解决方案。数字云财务平台覆盖单位电子凭证统一归集管理、全流程无纸化报销管理、单位内部预算及绩效精细化管理、单位内部控制信息化管理、会计核算自动化管理、会计档案电子化管理等应用场景，全面适配电子凭证会计数据标准，全面满足单位会计信息化建设的各项需求，实现单位基于数电票和会计数据标准的业财全流程无纸化、一体化、聚合化。

电子凭证综合服务平台以“开分取存管用档”全流程服务能力，一站式、聚合式按照会计数据标准实现电子凭证的全流程、标准化、无纸化、自动化处理，可以有效降低包括行政事业单位、大中型企业和小微企业在内的电子凭证接收端单位业财系统改造工作量和改造难度，提高单位标准适配改造效率，轻量化投入达到标准全流程应用效果。报告期内，公司电子凭证综合服务应用平台已拓展至河南、云南、天津、辽宁、吉林、新疆等16个省份，为1100余个接收端会计主体完成电子凭证会计数据标准深化试点工作，累计处理电子凭证数量超过300万张。预算单位核算管理是公司构建的一套大型智能化财务服务平台，实现部门、单位财务管理中在线自动记账、自动生成会计报表、部门决算报表和政府财务报表等工作的规范化、智能化，提升财务管理效率。报告期内公司参与了15个地区的预算单位核算管理项目建设，18.8万家预算单位上线。内控信息化管理是公司以财政部《行政事业单位内部控制规范》为指导，围绕预算、收支、采购、合同、资产、建设项目等经济活动构建的信息系统，报告期内，公司已参与40余个内控信息化的建设工作，为近600家单位客户建立了事前规划、事中管理、事后评价与监督的内控信息化系统。电子会计档案管理是协助客户实现会计资料从数据采集到长期归档的全流程电子化管理系统。报告期内，公司研发的电子会计档案管理系统服务上千家客户单位。

中小微企业数字云财务综合服务平台是公司代理记账行业提供的基于数电票和会计数据标准的集财务、税务、监管、增信一体的代理记账行业综合服务平台。报告期内，平台已在安徽、湖南、深圳3个省市的代理记账行业上线使用，累计服务近8,000户小微企业。该平台以会计信息化、数字化代替传统会计服务方式，以标准化、结构化、模块化的会计基础数据，形成可验证真实业务背景的数据闭环，拓展会计服务手段和服务领域，实现对小微企业一站式财税服务和信用贷款的会计数据增信服务。

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，公司强化项目经理负责制，旨在提升项目执行效率、确保项目质量、控制成本并增强团队协作能力。同时，发布《关于2024年度项目现场安全管理办法》，对包括项目现场实施、运维全过程中涉及的操作安全、信息安全、应急预案、安全培训及监督检查等方面进行规范，不断提升服务质量和用户满意度。

（三）公司经营模式

1、销售模式

公司主要销售模式是直销。按照《政府采购法》等法律法规的规定，公司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，公司通过采购谈判等形式完成签约。

报告期内，公司营销部门与方案紧密协同，坚持“以客户为中心”，不断优化客户关系全生命周期管理体系，通过构建规范化的管理体系、推行标准化的流程控制、运用多元化的营销策略以及强化专业化的服务能力，全方位提升营销综合效能，为业务的持续健康发展奠定了坚实基础。

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。

报告期内，公司践行阳光采购，进一步优化《技术服务商管理办法》，同时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，减低服务成本，在合理控制技术采购和项目交付风险的基础上，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

公司以提升客户满意度为核心，结合自身业务人员及采购技术服务的方式，为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。

报告期内，公司结合《服务中心能力建设管理办法》组织培训共计 30 场次，参训人员共计 6,438 人，组织关键考核 6 次，参考 1,460 人次，通过率达到 98%，通过考培体系切实提升实施服务人员的专业能力，满足公司及项目对人员能力的需求。

（四）公司所处市场地位

公司成立于 2011 年 11 月，经过十余年的不断成长，历经“启航、拼搏、飞跃”三个阶段，已成为智慧财政和数字政务建设领导厂商之一。公司始终坚持“数字经济基础设施建设者”的战略定位，伴随财政财务信息化建设进程不断成长，以信息化、数字化手段支撑财政业务的数字化治理效能提升。报告期内，公司凭借在公共数据产品创新应用方面的成果，在 2024“数据要素×”行业推进大会上荣登 2024“数商 TOP50”榜。同时，公司凭借“国库集中支付电子化系统信创安全解决方案”荣获北京市“信创十条——首方案”2023-2024 行业标杆示范项目。

（五）主要业绩驱动因素

报告期内公司实现营业收入 36,393.33 万元，同比下降 21.13%；实现归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润 3,034.95 万元，同比下降 68.72%。剔除股份支付费用影响后，扣除非经常性损益后的归属于上市公司股东的净利润为 7,187.47 万元，同比下降 39.09%，业绩变化主要因素如下：

1、业务拓展前期成本增加

报告期内，公司深入分析市场需求和趋势，在深耕主业的同时加大了在其他非财政领域的工作力度，如数电票、医保和商标等业务领域，项目前期筹备、研发费用、营销投入等方面带来较大的前期拓展成本，报告期内尚未形成具有规模收入，对公司的盈利能力造成一定影响。

2、主要客户预算支出调整

今年以来，公司主要客户根据决策部署，在支出方面注重结构优化，预算安排上突出重点，项目审批提级优化，导致部分公司在建项目或新建项目的合同获取、交付决算所有延迟，从而影响公司经营表现。

3、股份支付费用、职工薪酬费用增加

报告期内，为了满足客户持续的系统建设、服务需求以及新项目的开拓需求，本公司保持了较高水平的人员投入，同时，本公司确认了本报告期的股份支付费用，导致成本费用增长，对公司利润产生一定影响。报告期内，公司累计确认 2024 年 1-6 月股份支付费用 4,323.71 万元，较 2023 年同期增加 75.50%。

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

公司主要服务于各级财政部门、金融机构、行政事业单位等。在财政运行紧平衡的背景下，党中央要求政府坚持过紧日子，守好“钱袋子”，做到“大钱大方、小钱小气”，真正做到精打细算，切实把财政资金用在刀刃上、用出实效来。公司深入落实政府“过紧日子”要求并积极响应国家关于数字政府和数字经济加速发展的战略部署，依托自身优势，以信息化、数字化技术，深度融合云计算、大数据、区块链等前沿科技，深入挖掘并高效利用数据资源，为各类客户提供数字化转型升级方案，提升数字经济基础设施的建设标准，助力各级客户更加有效地利用财政资金，更好地履行职责，共同推动国家治理体系和治理能力现代化的进程。

二、核心竞争力分析

（一）深耕主业发展，赋能数字政务创新发展

根据国家大数据局 2024 年 6 月发布的《数字中国发展报告 2023》显示，截至 2023 年底，全国共计 26 个省市建立数字政府建设工作领导小组。从数字政府服务看，面向十四亿多人口和一亿多经营主体打造覆盖全国的政务服务“一张网”，实名用户超过 10 亿人，其中国家平台实名注册用户达 8.68 亿人，政务数据共享服务超 5000 亿次。全国一体化政务数据共享枢纽发布国务院部门和地方各类资源总数 27667 个。国家电子政务外网已打通公安、民政、卫健、教育等部门的 1000 余个数据接口，为 1000 余个业务系统提供数据调用服务，累计调用 140 亿次。

公司依托十余年的产品研发和业务积累，结合数智化技术，自主研发“数字财政”产品，助推全国财政数字化转型，引领财政管理智慧化、高效化发展的新篇章。公司围绕推动高质量发展的任务要求，守正创新，凝聚共识，深耕主业，以数字化为驱动，依法依规推进技术应用，赋能数字政务创新发展。

（二）专注技术创新，锻造公司产品过硬实力

报告期内，公司研发投入 12,240.62 万元，比上年同期增长 19.45%，占营业收入比重 33.63%，公司通过不断提升自主研发能力，逐年加大研发投入，不仅掌握区块链技术及应用能力，并深化探索和运用区块链技术赋能数字财政、智慧医保等相关业务场景，为公司提供了重要的战略价值，同时，公司在人工智能、大数据等新技术研发应用方面，持续推动原有产品及功能的升级、新产品落地及推广，逐步形成多项核心技术，在技术上把握先发优势。

报告期内，公司共新增 10 件发明专利与软件著作权证书，取得 DCMM-数据管理能力成熟度三级证书、SDCA-软件服务商交付能力一级认证、CS-信息系统建设和服务能力三级评定、DSMM-数据安全能力成熟度二级认证等关键资质，不断巩固公司在技术领域的领先地位。

（三）不断加强公司核心产品电子凭证库的复用能力与场景

公司遍布全国的支付电子化产品持续为公司带来推进产品和需求深度融合的业务场景和发展空间。报告期内，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，通过复用电子凭证库通道，不断拓展电子化产品及服务的应用场景，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，进一步强化公司产品线，持续巩固公司市场影响力。

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	363,933,309.99	461,417,986.31	-21.13%	受到客户采购需求及项目验收进度放缓等影响所致
营业成本	152,194,403.44	200,867,906.82	-24.23%	本期营业收入下降所致
销售费用	56,184,294.53	50,033,545.60	12.29%	本期确认的股份支付费用较上年同期增加所致
管理费用	28,900,943.00	24,527,584.24	17.83%	本期确认的股份支付费用较上年同期增加所致
财务费用	-18,359,311.39	-15,627,746.18	-17.48%	本期利息收入较上年同期增长所致
所得税费用	-22,225,553.28	1,895,093.03	-1,272.79%	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、研发费用加计扣除税收优惠及递延所得税费用等影响所致
研发投入	122,406,160.36	102,471,836.59	19.45%	本期确认的股份支付费用较

				上年同期增加所致
经营活动产生的现金流量净额	-203,716,635.05	-91,286,180.16	-123.16%	本期购买商品、接受劳务支付的现金及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	51,810,014.32	249,034,261.45	-79.20%	上年同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	-197,372,025.99	-112,992,633.89	-74.68%	本期进行 2023 年度现金股利分配所致
现金及现金等价物净增加额	-349,278,646.72	44,755,447.40	-880.42%	本期经营活动及筹资活动产生的现金流量净额减少所致

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	185,192,201.50	67,734,048.67	63.42%	-25.88%	-30.57%	2.47%
财政类客户	106,650,411.81	53,412,177.50	49.92%	-35.11%	-33.40%	-1.28%
其他	72,090,696.68	31,048,177.27	56.93%	52.69%	34.36%	5.87%
分产品						
支付电子化	139,026,705.60	50,332,088.01	63.80%	-45.61%	-44.97%	-0.41%
财政预算管理一体化	60,631,210.62	27,052,405.09	55.38%	-43.82%	-52.24%	7.86%
运维及增值服务	104,905,189.59	49,096,879.38	53.20%	70.07%	36.45%	11.53%
行业电子化	24,393,096.14	7,571,061.30	68.96%	85.64%	22.39%	16.04%
预算单位云服务	31,494,897.19	15,085,052.82	52.10%	88.65%	211.62%	-18.90%
其他	3,482,210.85	3,056,916.84	12.21%	-45.41%	-46.82%	2.31%
分地区						
中南地区	143,384,162.45	67,761,170.79	52.74%	3.71%	10.98%	-3.10%
华北地区	33,131,207.94	12,450,234.54	62.42%	-32.04%	-30.80%	-0.68%
华东地区	75,118,446.50	22,982,982.97	69.40%	10.42%	-15.40%	9.33%
西南地区	23,964,015.44	10,879,257.62	54.60%	-67.58%	-60.05%	-8.56%
东北地区	51,181,554.75	22,576,727.30	55.89%	-49.07%	-55.03%	5.85%
西北地区	37,153,922.91	15,544,030.22	58.16%	16.24%	-9.70%	12.02%

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	108,140,286.56	71.05%	155,015,537.39	77.17%	-30.24%
人工成本	42,529,641.48	27.94%	43,972,708.26	21.89%	-3.28%
软硬件采购	1,524,475.40	1.00%	1,879,661.17	0.94%	-18.90%

相关数据同比发生变动 30% 以上的原因说明

适用 不适用

本期营业成本中技术服务费成本下降的主要原因，主要是公司本期确认的营业收入下降，同时成本结构中的公司投入的人工成本占比增长所致。

四、非主营业务分析

适用 不适用

单位：元

	金额	占利润总额比例	形成原因说明	是否具有可持续性
投资收益	747,318.20	8.09%	主要是理财产品收益、联营企业投资收益等	除联营企业投资收益以外的其他投资收益，不具有可持续性
资产减值	-18,639,684.28	-201.80%	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	636.49	0.01%		不具有可持续性
营业外支出	9,121.58	0.10%		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	1,398,720,346.33	64.43%	1,745,082,421.37	73.06%	-8.63%	本期经营活动及筹资活动产生的现金流量净额减少所致
应收账款	493,016,234.51	22.71%	350,692,408.84	14.68%	8.03%	本期销售商品、提供劳务收到的现金下降，应收账款增加所致
存货	51,768,524.10	2.38%	44,424,102.09	1.86%	0.52%	
长期股权投资	1,573,649.58	0.07%	2,112,486.68	0.09%	-0.02%	
固定资产	3,568,683.34	0.16%	4,018,274.80	0.17%	-0.01%	
使用权资产	8,218,448.66	0.38%	7,502,499.66	0.31%	0.07%	
合同负债	44,965,869.19	2.07%	71,158,710.96	2.98%	-0.91%	
租赁负债	2,346,006.51	0.11%	3,192,551.92	0.13%	-0.02%	

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								
4. 其他权益工具投资	9,562,882.91							9,562,882.91
金融资产小计	9,562,882.91							9,562,882.91
上述合计	9,562,882.91							9,562,882.91
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

截至本报告期末，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	8,140,921.14	5,224,349.46
合计	8,140,921.14	5,224,349.46

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
43,700,000.00	15,060,000.00	190.17%

2、报告期内获取的重大的股权投资情况

☑适用 ☐不适用

单位：元

被投资公司名称	主要业务	投资方式	投资金额	持股比例	资金来源	合作方	投资期限	产品类型	截至资产负债表日的进展情况	预计收益	本期投资盈亏	是否涉诉	披露日期（如有）	披露索引（如有）
北京恒通慧源大数据技术有限公司	软件和信息技术服务业	收购	43,700,000.00	46.00%	自有资金	无	长期	-	已于2024年3月14日完成相关控制权转移，实现对恒通慧源的非同一控制下企业合并	0.00	-384,753.83	否		
合计	--	--	43,700,000.00	--	--	--	--	--	--	0.00	-384,753.83	--	--	--

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	0.00	0.00	6,027,000.00	0.00	9,562,882.91	自有资金
合计	9,562,882.91	0.00	0.00	0.00	0.00	6,027,000.00	0.00	9,562,882.91	--

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	12,752.09
已累计投入募集资金总额	58,534.68
报告期内变更用途的募集资金总额	0
累计变更用途的募集资金总额	0
累计变更用途的募集资金总额比例	0.00%

募集资金总体使用情况说明

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”。公司于2024年4月22日召开2023年年度股东大会审议通过了《关于拟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3,053.50万元（包括未确定用途的超募资金2,642.58万元，以及超募资金的存款孳息及现金管理收益410.91万元）永久补充流动资金，公司已于2024年6月使用超募资金3,053.50万元永久性补充流动资金。

(2) 募集资金承诺项目情况

☑适用 □不适用

单位：万元

承诺投资项目和超募资金投向	是否已变更项目(含部分变更)	募集资金净额	募集资金承诺投资总额	调整后投资总额(1)	本报告期投入金额	截至期末累计投入金额(2)	截至期末投资进度(3)=(2)/(1)	项目达到预定可使用状态日期	本报告期实现的效益	截止报告期末累计实现的效益	是否达到预计效益	项目可行性是否发生重大变化

承诺投资项目												
1、财政中台建设项目	否	31,667.22	31,667.22	31,667.22	4,104.85	26,276.38	82.98%	2024年12月31日	246.48	-6,290.52	是	否
2、行业电子化服务平台项目	否	16,218.6	16,218.6	16,218.6	2,846.11	15,442.01	95.21%	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	12,127.22	1,581.23	4,864.35	40.11%	2024年12月31日			不适用	否
承诺投资项目小计	--	60,013.04	60,013.04	60,013.04	8,532.19	46,582.74	--	--	246.48	-6,290.52	--	--
超募资金投向												
1、电子凭证综合服务平台升级研发项目	否	14,223.27	14,223.27	14,223.27	1,577.32	2,209.37	15.53%	2026年06月30日			不适用	否
补充流动资金（如有）	--	9,742.58	9,742.58	9,742.58	2,642.58	9,742.58	100.00%	--	--	--	--	--
超募资金投向小计	--	23,965.85	23,965.85	23,965.85	4,219.9	11,951.95	--	--			--	--
合计	--	83,978.89	83,978.89	83,978.89	12,752.09	58,534.69	--	--	246.48	-6,290.52	--	--
分项目说明未达到计划进度、预计收益的情况和原因	关于财政中台建设项目的效益情况：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。 关于财政中台建设项目和生态网络体系建设项目达到预定可使用状态日期的情况：2024年3月27日公司第三届董事会第二十四次会议和第三届监事会第二十次会议，审议通过了《关于部分募集资金投资项目延期的议案》，对财政中台建设项目及生态网络体系建设项目达到预定可使用状态日期延期调整至2024年12月。											
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”。公司于 2024 年 4 月 22 日召开 2023 年年度股东大会审议通过了《关于拟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 3,053.50 万元（包括未确定用途的超募资金 2,642.58 万元，以及超募资金的存款孳息及现金管理收益 410.91 万元）永久补充流动资金，公司已于 2024 年 6 月使用超募资金 3,053.50 万元永久性补充流动资金。
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 2022 年 7 月 25 日经公司第三届董事会第九次会议和第三届监事会第六次会议审议，同意使用募集资金置换预先投入募投项目自筹资金 12,821.80 万元，以及已支付发行费用的自筹资金 267.10 万元，合计 13,088.90 万元。详见公司披露的《关于使用募集资金置换预先投入募投项目及已支发行费用的自筹资金的公告》。
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 2024 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。
募集资金使用及披露中存在的问题或其他情况	2024 年 1 月 1 日至 2024 年 6 月 30 日，公司及时、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	自有资金	100	0	0	0
合计		100	0	0	0

单项金额重大或安全性较低、流动性较差的高风险委托理财具体情况

适用 不适用

委托理财出现预期无法收回本金或存在其他可能导致减值的情形

适用 不适用

(2) 衍生品投资情况适用 不适用

公司报告期不存在衍生品投资。

(3) 委托贷款情况适用 不适用

公司报告期不存在委托贷款。

七、重大资产和股权出售**1、出售重大资产情况**适用 不适用

公司报告期未出售重大资产。

2、出售重大股权情况适用 不适用**八、主要控股参股公司分析**适用 不适用

主要子公司及对公司净利润影响达 10%以上的参股公司情况

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	营业利润	净利润
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
北京恒通慧源大数据技术有限公司	现金收购	有利于进一步增强公司数字财政、企事业单位内控管理等方面的综合竞争实力。

主要控股参股公司情况说明

1、报告期内，公司以现金 4,370 万元收购北京恒通慧源大数据技术有限公司 46%股权，并于 2024 年 3 月 14 日完成工商变更手续。

恒通慧源专注于面向金融和政府行业提供基于大数据和 AI 技术的 IT 服务，公司在基于大数据和 AI 技术的数字化应用方面具备完整的产品链条，主要为客户提供大数据治理、采集、存储、分析、应用等全方位、多元化、高安全性的整体解决方案，服务范围包括金融科技、监管科技、政企数字化转型。恒通慧源客户涵盖国有大型银行、股份制银行、地方商业银行、国资国企等各类机构及国资委等政府部门，具有较好的团队、客户和技术优势，能进一步增强公司数字财政、企事业单位内控管理等方面的综合竞争实力。

根据公司与恒通慧源出让方签署的《股权转让协议》约定，出让方向公司承诺恒通慧源在利润考核年度(即 2023 年至 2026 年)应当完成的业绩目标为：恒通慧源在 2023 年至 2026 年四年期间经具备从事证券服务业务资质的会计师事务所审计的年度合并财务报表归属于母公司所有者的税后累计净利润（以扣除非经常性损益前后孰低值为计算依据）不低于 5,800 万元；且 2023 年经具备从事证券服务业务资质的会计师事务所审计的年度合并报表归属于母公司所有者的税后累计净利润（以扣除非经常性损益前后孰低值为计算依据）不低于 1,300 万元。截至本报告期末，上述业绩考核目标尚在履行中。

截至 2024 年 6 月 30 日，恒通慧源总资产为 40,688,103.14 元，净资产为 38,237,516.17 元；2024 年 3-6 月实现营业收入 3,975,537.73 元，净利润-836,421.36 元。

2、公司于 2022 年完成收购江苏洛灵科技有限公司（曾用名）51%股权，通过整合江苏洛灵技术积累和丰富的经验，助力公司在江苏省更加深度的业务开展。2024 年 7 月，江苏洛灵更名为中科江南信息技术（江苏）有限公司，法定代表人变更为张来生。

中科江苏主要客户群体是江苏省各级财政部门及预算单位用户，主要从事软件技术服务业务，主要产品包括江苏省资产云系统建设及全省推广、非税(电子票据)系统建设及全省推广、预算管理一体化实施服务及全省推广、预算管理一体化数据分析系统建设及全省推广以及相关系统的运维实施服务。

截至 2024 年 6 月 30 日，中科江苏总资产为 40,823,750.12 元，净资产为 14,935,113.13 元；2024 年 1-6 月实现营业收入 9,167,997.02 元，净利润 1,875,395.48 元。

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、客户需求不足预期的风险

2024 年《政府工作报告》指出“各级政府要习惯过紧日子，真正精打细算，切实把财政资金用在刀刃上、用出实效。”部分客户业务预算投放推迟、资金规划压缩、采购进度放缓，可能阶段性对公司获取订单造成一定不利影响。

应对措施：公司及管理层始终坚定信心，把握环境变化，面对越来越大的财政收支规模和千头万绪的财政工作，公司将通过提升项目开发效率，优化项目开发流程，进一步降低项目管理成本，提升产品的行业适用性，进一步运用信息化数字化手段助力财政管理，助力财政及各级客户集中财力办大事。请广大投资者理性投资，注意风险。

2、应收账款回款风险

公司主要客户包括各级财政部门、金融机构、行政事业单位、大型央企客户等。公司与主要客户保持了长期合作关系，其资信实力较强，历史回款记录良好。但随着公司业务快速增长，公司客户中存在集团性质客户和中小微企业，如果出现客户资信情况突然恶化等情况，可能导致公司应收账款坏账损失增加的风险。

应对措施：公司高度重视应收账款和预付账款管理，不断强化合同订单管理，定期与客户核对账款金额和支付情况，确保账款的准确性和可回收性。公司将不断提升产品的技术水平和竞争力，增强客户对公司的信赖度和认可度，同时，公司将培养优质的售前、售中和售后服务，提升客户满意度等方面降低回款风险。请广大投资者理性投资，注意风险。

3、人员成本增加的风险

公司所处行业领域属于技术密集型行业，产品的更新换代及市场份额的扩大对公司研发团队的知识结构与专业技能提出了较高要求，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是公司产品创新和持续发展的关键，在某些热门技术领域，如人工智能、大数据分析等，合格的专业人才相对稀缺，公司可能面临人员招聘成本上升的风险，同时为了吸引和稳定专业人才，公司可能会面临人员薪酬成本增加的风险。

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，并且通过合理配置不同层级、不同领域的专业人才，实现人才复用，降低成本。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、制定适当的薪酬体系及职业晋升通道体系等措施，努力维护核心技术人员和管理人才的稳定发展，同时公司将加强企业文化建设，提升归属感，降低人才流失风险。请广大投资者理性投资，注意风险。

4、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，超募资金主要用于电子凭证综合服务平台升级研发项目。报告期内公司审议批准对财政中台建设项目及生态网络体系建设项目达到预定可使用状态日期由 2024 年 8 月延期调整至 2024 年 12 月。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
2024 年 01 月 03 日	会议室	实地调研	机构	中泰证券、国泰君安、国寿资产、金科控股、凯聪投资、明睿资本、渤海汇金、天弘基金的代表共 10 人。	介绍公司在数据要素领域的布局；预算单位云服务业务介绍；电子凭证综合服务平台业务进展；数字人民币业务介绍；电子证照业务进展。	详见 2024 年 1 月 7 日刊登于巨潮资讯网的《投资者关系活动记录表》

					公司未提供相关资料。	
2024 年 01 月 05 日	会议室	实地调研	机构	中泰证券、国泰君安、国寿资产、金科控股、凯聪投资、明睿资本、渤海汇金、天弘基金的代表共 10 人。	介绍公司在数据要素领域的布局；预算单位云服务业务介绍；电子凭证综合服务平台业务进展；数字人民币业务介绍；电子证照业务进展。 公司未提供相关资料。	详见 2024 年 1 月 7 日刊登于巨潮资讯网的《投资者关系活动记录表》
2024 年 01 月 15 日	会议室	实地调研	机构	长盛基金、淡水泉、混沌资产、信泰人寿、国新投资、明世伙伴基金、海通证券、中金公司的代表共 9 人。	介绍公司在数据要素领域的布局；医保电子凭证业务进展及展望；电子凭证综合服务平台业务进展；数字人民币业务进度。 公司未提供相关资料。	详见 2024 年 1 月 19 日刊登于巨潮资讯网的《投资者关系活动记录表》
2024 年 01 月 16 日	会议室	实地调研	机构	长盛基金、淡水泉、混沌资产、信泰人寿、国新投资、明世伙伴基金、海通证券、中金公司的代表共 9 人。	介绍公司在数据要素领域的布局；医保电子凭证业务进展及展望；电子凭证综合服务平台业务进展；数字人民币业务进度。 公司未提供相关资料。	详见 2024 年 1 月 19 日刊登于巨潮资讯网的《投资者关系活动记录表》
2024 年 01 月 17 日	会议室	实地调研	机构	长盛基金、淡水泉、混沌资产、信泰人寿、国新投资、明世伙伴基金、海通证券、中金公司的代表共 9 人。	介绍公司在数据要素领域的布局；医保电子凭证业务进展及展望；电子凭证综合服务平台业务进展；数字人民币业务进度。 公司未提供相关资料。	详见 2024 年 1 月 19 日刊登于巨潮资讯网的《投资者关系活动记录表》
2024 年 01 月 18 日	会议室	实地调研	机构	长盛基金、淡水泉、混沌资产、信泰人寿、国新投资、明世伙伴基金、海通证券、中金公司的代表共 9 人。	介绍公司在数据要素领域的布局；医保电子凭证业务进展及展望；电子凭证综合服务平台业务进展；数字人民币业务进度。 公司未提供相关资料。	详见 2024 年 1 月 19 日刊登于巨潮资讯网的《投资者关系活动记录表》
2024 年 01 月 30 日	公司会议室	实地调研	机构	泰康、西部利得、安联投资、东方自营、建信养老基金、国投证券的代表共 9 人。	介绍公司在数据要素业务领域的进展；预算管理一体化业务进展及展望；医保结算电子凭证业务进展及展望；电子凭证综合服务平台业务进展及展望。 公司未提供相关资料。	详见 2024 年 2 月 1 日刊登于巨潮资讯网的《投资者关系活动记录表》
2024 年 01 月 31 日	公司会议室	实地调研	机构	泰康、西部利得、安联投资、东方自营、建信养老基金、国投证券的代表共 9 人。	介绍公司在数据要素业务领域的进展；预算管理一体化业务进展及展望；医保结算电子凭证业务进展及展望；电子凭证综合服务平台业务进展及展望。 公司未提供相关资料。	详见 2024 年 2 月 1 日刊登于巨潮资讯网的《投资者关系活动记录表》
2024 年 02 月 07 日	进门财经网络平台	网络平台线上交流	机构	上海勤辰、百年资管、淡水泉、华西基金、光大保德信、中科沃土、海富通、新华基金、上海明河、东方资产、上海途灵资、泰康资产、上海合远；招商基金、广东正圆、东方证券自营、财通计算机鹏华、东财基金、上海重阳投资、上海、华商、青骊投	介绍“清易保（医保理赔）”数据产品；医保结算电子凭证业务进展及展望；公司在财政信息化领域的建设规划；预算管理一体化改革在财政部门侧的二期建设进展；公司在人员方面的规划。 公司未提供相关资料。	详见 2024 年 2 月 8 日刊登于巨潮资讯网的《投资者关系活动记录表》

				资、融通基金、明亚基金、新华资产、东海基金、百嘉基金、中邮人寿、嘉实基金、兴银基金、中信建投（资管）、中意资产、融通石础、信泰人寿保险、中银基金、国华兴益保险、兴业基金、长城财富保险、中信建投的代表共 40 人。		
2024 年 03 月 29 日	进门财经网络交流平台	网络平台线上交流	机构	东北证券股份有限公司、泓德基金管理、红杉资本、红土创新基金、赛意产业基金、长城证券、华鑫证券、国际金融、财通证券、国盛证券、广东奶酪投资基金、东方财富证、民生证券、中邮人寿、中泰证券、海通证券、江苏瑞华投资、浙商证券、智合远见、金科投资、创金合信基、东方财富证券、北京达麟投资、汇丰前海证券、汇丰前海证券、国际金融、兴业证券、华创证券、国金证券、海南善择私募、东方证券、国信弘盛、国盛证券、上海和谐汇一资产等机构代表共 149 人。	介绍公司简介及 2023 年度主要业务经营情况；2023 年预算单位云服务收入增速情况及数电票平台 2024 年年度规划情况；预算管理一体化 2.0 的建设情况；公司对国库集中支付的战略设想；公司预算管理一体化和预算单位云服务毛利率波动；公司接下来的经营策略。 公司未提供相关资料。	详见 2024 年 4 月 2 日刊登于巨潮资讯网的《投资者关系活动记录表》
2024 年 04 月 08 日	“互动易平台	网络平台线上交流	其他	面向各投资者	回答投资者问题，具体如下：2023 年的四季度业绩不达标预期是一个实际影响到近期公司市值管理面的因素，根据国务院国资委有关国有控股上市公司加强市值管理的有关要求，公司近期是否有相关工作计划？24 年一季度中，公司是否有规划新创新增长点；公司有大量机构曾经调研过、从市场走势来看、投出了反对票，请问公司对 24-26 年的业绩预估如何；公司定位于数字政府的基础建设者、对于公司数电票的发展前景如何预估；2023 年四季度的业绩，从增长角度来说，没有达到预期目标，今年 1 季度业绩，有没有预期；数字人民币业务是否已经为公司产生净利润，未来该业务是否能为公司持续做出更大的利润贡献；今年将数据入表，以现有	详见 2024 年 4 月 8 日刊登于巨潮资讯网的《投资者关系活动记录表》

					政策和公司目前该方面业务情况综合评估，数据入表未来对公司业绩是否有正积极作用，能否进一步增厚公司业绩；江南是所在行业的龙头，公司业务（支付电子化，行业电子化，预算一体化，财务云服务等等）市场占有率大概各有多少？公司做过统计吗；年报中显示应收款剧增，请问正常收回难度大吗？今年一个季度过去了，该项目的回收情况如何；公司未提供相关资料。	
2024年04月10日	公司会议室	实地调研	机构	广发基金、鹏华基金、前海开源、景顺长城、信达澳亚、万和证券、展博投资、望正资产、招商基金、南方基金、华泰证券等机构代表共 22 人	介绍公司 2023 年基本经营情况介绍；医保业务展望；预算单位云服务及会计凭证入账工作的进展；公司未提供相关资料。	详见 2024 年 4 月 12 日刊登于巨潮资讯网的《投资者关系活动记录表》
2024年04月10日	公司会议室	实地调研	机构	广发基金、鹏华基金、前海开源、景顺长城、信达澳亚、万和证券、展博投资、望正资产、招商基金、南方基金、华泰证券等机构代表共 22 人	介绍公司 2023 年基本经营情况介绍；医保业务展望；预算单位云服务及会计凭证入账工作的进展；公司未提供相关资料。	详见 2024 年 4 月 12 日刊登于巨潮资讯网的《投资者关系活动记录表》
2024年04月26日	过进门财经网络交流平台	网络平台线上交流	机构	中信证券、华泰证券、万联证券、中邮人寿保险、华西证券、东北证券、华创证券、创金合信基金、国投证券、上海合远私募基金、上海和谐汇一资产、国泰君安、中信建投证券、国盛证券、天风证券、中金公司、国金证券、西南证券、东兴证券、华安证券、民生证券、华西证券、建信保险资产、赛意产业基金、海通证券、中泰证券、上海保银私募基金、富国基金、东方证券、中泰证券、长城证券、瑞银证券、国盛证券、新华资产等机构代表共 74 人。	介绍公司 2024 年一季度整体经营情况；支付电子化业务与预算一体化业务一季度经营情况；预算单位云服务和行业电子化业务一季度发展情况；电子会计凭证的数据对小微企业增信的应用。公司未提供相关资料。	详见 2024 年 4 月 28 日刊登于巨潮资讯网的《投资者关系活动记录表》
2024年06月17日	公司会议室	实地调研	机构	新华基金、新华资产、平安资产、长江证券、融通基金、国金证券、平安资产、华福计算机、华福证券、华创证券、中金资管、山信投资等机构代表共 12 人。	介绍预算管理一体化业务进展；电子凭证综合服务平台业务进展；医保结算凭证业务进展；公司在电子化业务的发展进程。公司未提供相关资料。	详见 2024 年 6 月 21 日刊登于巨潮资讯网的《投资者关系活动记录表》
2024年06月18日	公司会议室	实地调研	机构	新华基金、新华资产、平安资产、长江证券、融通基金、国金证券、平安资产、华福计算机、华福证	介绍预算管理一体化业务进展；电子凭证综合服务平台业务进展；医保结算凭证业务进展；公司在电	详见 2024 年 6 月 21 日刊登于巨潮资讯网的《投资者关

				券、华创证券、中金资管、山信投资等机构代表共 12 人。	子化业务的发展进程。公司未提供相关资料。	系活动记录表》
2024 年 06 月 19 日	公司会议室	实地调研	机构	新华基金、新华资产、平安资产、长江证券、融通基金、国金证券、平安资产、华福计算机、华福证券、华创证券、中金资管、山信投资等机构代表共 12 人。	介绍预算管理一体化业务进展；电子凭证综合服务平台业务进展；医保结算凭证业务进展；公司在电子化业务的发展进程。公司未提供相关资料。	详见 2024 年 6 月 21 日刊登于巨潮资讯网的《投资者关系活动记录表》
2024 年 06 月 20 日	公司会议室	实地调研	机构	新华基金、新华资产、平安资产、长江证券、融通基金、国金证券、平安资产、华福计算机、华福证券、华创证券、中金资管、山信投资等机构代表共 12 人。	介绍预算管理一体化业务进展；电子凭证综合服务平台业务进展；医保结算凭证业务进展；公司在电子化业务的发展进程。公司未提供相关资料。	详见 2024 年 6 月 21 日刊登于巨潮资讯网的《投资者关系活动记录表》
2024 年 06 月 24 日	公司会议室	实地调研	机构	融通基金、东方红资管、东方证券、东方证券、东方证券、国寿安保基金、西南证券、合煦智远、国信资管、建信基金、合众资产、兴全基金、华泰证券、信达澳亚基金、博知资产、新华资管、中邮资管、银华基金、中金资管、建信养老、中金公司、国寿安保基金、天峰证券、华夏基金、国新投资、中信建投、中信建投等机构代表共 27 人。	介绍财税改革对公司业务发展的影响；智慧评审系统业务简介；预算执行监督模块业务简介；财税改革中电子会计凭证业务简介；公司未提供相关资料。	详见 2024 年 6 月 28 日刊登于巨潮资讯网的《投资者关系活动记录表》
2024 年 06 月 25 日	公司会议室	实地调研	机构	融通基金、东方红资管、东方证券、东方证券、东方证券、国寿安保基金、西南证券、合煦智远、国信资管、建信基金、合众资产、兴全基金、华泰证券、信达澳亚基金、博知资产、新华资管、中邮资管、银华基金、中金资管、建信养老、中金公司、国寿安保基金、天峰证券、华夏基金、国新投资、中信建投、中信建投等机构代表共 27 人。	介绍财税改革对公司业务发展的影响；智慧评审系统业务简介；预算执行监督模块业务简介；财税改革中电子会计凭证业务简介；公司未提供相关资料。	详见 2024 年 6 月 28 日刊登于巨潮资讯网的《投资者关系活动记录表》
2024 年 06 月 26 日	公司会议室	实地调研	机构	融通基金、东方红资管、东方证券、东方证券、东方证券、国寿安保基金、西南证券、合煦智远、国信资管、建信基金、合众资产、兴全基金、华泰证券、信达澳亚基金、博知资产、新华资管、中邮资管、银华基金、中金资管、建信养老、中金公司、国寿安保基金、天峰证券、华夏基金、国新投资、中信建投、中信建投	介绍财税改革对公司业务发展的影响；智慧评审系统业务简介；预算执行监督模块业务简介；财税改革中电子会计凭证业务简介；公司未提供相关资料。	详见 2024 年 6 月 28 日刊登于巨潮资讯网的《投资者关系活动记录表》

				等机构代表共 27 人。		
2024 年 06 月 27 日	公司会议室	实地调研	机构	融通基金、东方红资管、东方证券、东方证券、东方证券、国寿安保基金、西南证券、合煦智远、国信资管、建信基金、合众资产、兴全基金、华泰证券、信达澳亚基金、博知资产、新华资管、中邮资管、银华基金、中金资管、建信养老、中金公司、国寿安保基金、天峰证券、华夏基金、国新投资、中信建投、中信建投等机构代表共 27 人。	介绍财税改革对公司业务发展的影响；智慧评审系统业务简介；预算执行监督模块业务简介；财税改革中电子会计凭证业务简介；公司未提供相关资料。	详见 2024 年 6 月 28 日刊登于巨潮资讯网的《投资者关系活动记录表》
2024 年 06 月 28 日	公司会议室	实地调研	机构	融通基金、东方红资管、东方证券、东方证券、东方证券、国寿安保基金、西南证券、合煦智远、国信资管、建信基金、合众资产、兴全基金、华泰证券、信达澳亚基金、博知资产、新华资管、中邮资管、银华基金、中金资管、建信养老、中金公司、国寿安保基金、天峰证券、华夏基金、国新投资、中信建投、中信建投等机构代表共 27 人。	介绍财税改革对公司业务发展的影响；智慧评审系统业务简介；预算执行监督模块业务简介；财税改革中电子会计凭证业务简介；公司未提供相关资料。	详见 2024 年 6 月 28 日刊登于巨潮资讯网的《投资者关系活动记录表》

十二、“质量回报双提升”行动方案贯彻落实情况

公司是否披露了“质量回报双提升”行动方案公告。

是 否

公司于 2024 年 3 月 7 日发布了《关于“质量回报双提升”行动方案的公告》。截至本报告披露日，公司贯彻落实的具体情况如下：

1、在“深耕数字政务领域，扎实推进高质量发展”方面，公司全面助力政务服务的全面数字化转型，包括业务流程优化、数据共享与整合、服务平台升级等，实现政务服务的标准化、智能化、便捷化，围绕提升政府治理能力现代化水平、增强群众获得感幸福感安全感的目标，创新服务模式，创造更高价值的服务解决方案。

2、在“持续加大研发投入，为长足发展储备力量”方面，报告期内公司加大在人工智能、大数据、云计算、区块链等前沿技术的研发投入，探索这些技术在政务服务中的创新应用，2024 年上半年度研发投入 12,240.62 万元，比上年同期增长 19.45%，占营业收入比重 33.63%，新增 3 件发明专利、7 件计算机软件著作权，以科技创新为公司的长足发展提供了强力保障。

3、在“加强各项业务监督，确保依法合规经营”方面，2024 年上半年度，公司董事、监事和高级管理人员将日常工作与内部控制、合规运作、制度建设紧密结合，做到有章可循，有效防控操作风险，为稳健经营提供有力保障，通过修订完善管理制度规范公司日常经营管理，通过信息化手段加强合规风险动态掌控，同时，公司将合规作为各项业务开展的首要前提，把有效防范合规风险贯穿始终，切实提升合规风险管控实效。

4、在“建立常态回报机制，保持稳健现金分红”方面，公司 2024 年 4 月 22 日，公司召开的 2023 年年度股东大会审议通过了《关于 2023 年年度利润分配及资本公积金转增股本预案的议案》。公司于 2024 年 4 月 27 日在巨潮资讯网上发布了《2023 年年度权益分派实施公告》，本次权益分派股权登记日为 2024 年 5 月 8 日，除权除息日为 2024 年 5 月 9 日。上述现金分红已实施完毕，坚持与投资者分享发展红利，增强广大投资者的获得感。

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 年年度股东大会	年度股东大会	71.66%	2024 年 04 月 22 日	2024 年 04 月 22 日	详见于 2024 年 4 月 22 日披露于巨潮资讯网的《2023 年年度股东大会决议公告》(2024-062)

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
陈建良	董事	任期满离任	2024 年 04 月 22 日	任期届满，换届离任
陈荣	董事	任期满离任	2024 年 04 月 22 日	任期届满，换届离任
郑方	独立董事	任期满离任	2024 年 04 月 22 日	任期届满，换届离任
李叶东	董事	被选举	2024 年 04 月 22 日	换届被选举
李家琪	董事	被选举	2024 年 04 月 22 日	换届被选举
石向欣	独立董事	被选举	2024 年 04 月 22 日	换届被选举
韩魏	高级副总裁	聘任	2024 年 01 月 23 日	总经理提名，董事会聘任
雷瑞恒	高级副总裁	聘任	2024 年 01 月 23 日	总经理提名，董事会聘任

三、本报告期利润分配及资本公积金转增股本情况

适用 不适用

公司计划半年度不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

四、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的实施情况

适用 不适用

公司股权激励事项在 2024 年半年度无后续实施进展，实施情况详见 2023 年年度报告。

第五节 环境和社会责任

一、重大环保问题情况

上市公司及其子公司是否属于环境保护部门公布的重点排污单位

是 否

报告期内因环境问题受到行政处罚的情况

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

参照重点排污单位披露的其他环境信息

公司及子公司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

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。

二、社会责任情况

为贯彻落实国家关于进一步推动医保服务高效便民要求，提升医保公共服务质量，公司积极配合相关部门支持推广工作，从三甲医院到基层卫生诊疗机构以不同的产品和服务模式进行推广应用。报告期内，公司在浏阳市集里街道北城村卫生室正式上线医疗收费电子票据系统，开启了浏阳市基层 323 家村级医疗卫生机构从“从群众跑腿”到“数据跑腿”的财政电子票据服务管理新模式，切实提升了医疗服务效率和人民群众的就医体验，同时该项目为基层乡镇及村级推进财政电子票据管理的改革提供参考。

第六节 重要事项

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

适用 不适用

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

二、控股股东及其他关联方对上市公司的非经营性占用资金情况

适用 不适用

公司报告期不存在上市公司发生控股股东及其他关联方非经营性占用资金情况。

三、违规对外担保情况

适用 不适用

公司报告期无违规对外担保情况。

四、聘任、解聘会计师事务所情况

半年度财务报告是否已经审计

是 否

公司半年度报告未经审计。

五、董事会、监事会对会计师事务所本报告期“非标准审计报告”的说明

适用 不适用

六、董事会对上年度“非标准审计报告”相关情况的说明

适用 不适用

七、破产重整相关事项

适用 不适用

公司报告期未发生破产重整相关事项。

八、诉讼事项

重大诉讼仲裁事项

适用 不适用

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

其他诉讼事项

适用 不适用

九、处罚及整改情况

适用 不适用

公司报告期不存在处罚及整改情况。

十、公司及其控股股东、实际控制人的诚信状况

适用 不适用

十一、重大关联交易

1、与日常经营相关的关联交易

适用 不适用

公司报告期未发生与日常经营相关的关联交易。

2、资产或股权收购、出售发生的关联交易

适用 不适用

公司报告期未发生资产或股权收购、出售的关联交易。

3、共同对外投资的关联交易

适用 不适用

公司报告期未发生共同对外投资的关联交易。

4、关联债权债务往来

适用 不适用

公司报告期不存在关联债权债务往来。

5、与存在关联关系的财务公司的往来情况

适用 不适用

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

6、公司控股的财务公司与关联方的往来情况

适用 不适用

公司控股的财务公司与关联方之间不存在存款、贷款、授信或其他金融业务。

7、其他重大关联交易

适用 不适用

公司报告期无其他重大关联交易。

十二、重大合同及其履行情况

1、托管、承包、租赁事项情况

(1) 托管情况

适用 不适用
公司报告期不存在托管情况。

(2) 承包情况

适用 不适用
公司报告期不存在承包情况。

(3) 租赁情况

适用 不适用
公司报告期不存在租赁情况。

2、重大担保

适用 不适用
公司报告期不存在重大担保情况。

3、日常经营重大合同

适用 不适用

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	80,028,540.00	41.17%			53,654,400.00	10,371,267.00	64,025,667.00	144,054,207.00	41.17%
1、国家持股									
2、国有法人持股	67,068,000.00	34.50%			53,654,400.00		53,654,400.00	120,722,400.00	34.50%
3、其他内资持股	12,960,540.00	6.67%				10,371,267.00	10,371,267.00	23,331,807.00	6.67%
其中：境内法人持股									
境内自然人持股	12,960,540.00	6.67%				10,371,267.00	10,371,267.00	23,331,807.00	6.67%
4、外资持股									
其中：境外法人持股									
境外自然人持股									
二、无限售条件股份	114,371,460.00	58.83%			101,865,600.00	10,371,267.00	91,494,333.00	205,865,793.00	58.83%
1、人民币普通股	114,371,460.00	58.83%			101,865,600.00	10,371,267.00	91,494,333.00	205,865,793.00	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	194,400,000.00	100.00%			155,520,000.00	0.00	155,520,000.00	349,920,000.00	100.00%

股份变动的原因

适用 不适用

根据公司 2023 年年度股东大会审议通过的《关于 2023 年年度利润分配及资本公积金转增股本预案的议案》，2024 年上半年公司以总股本 194,400,000 股为基数，每 10 股以资本公积金转增股本 8 股，共计转增 155,520,000 股，转增后公司总股本为 349,920,000 股。

股份变动的批准情况

适用 不适用

股份变动的过户情况

适用 不适用

股份回购的实施进展情况

适用 不适用

采用集中竞价方式减持回购股份的实施进展情况

适用 不适用

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

适用 不适用

公司 2024 年上半年实现的归属于上市公司股东的净利润为 33,014,265.71 元，按照转增后公司总股本 349,920,000 股为基数，基本每股收益、稀释每股收益分别为 0.09 元、0.09 元；公司按照上述资本公积金转增股本的情况，重新计算 2023 年上半年基本每股收益、稀释每股收益分别为 0.30 元、0.30 元。

截至 2024 年 6 月末，公司归属于上市公司股东的净资产为 1,684,751,643.64 元，按照转增后公司总股本 349,920,000 股为基数，归属于公司普通股股东的每股净资产为 4.81 元；公司按照上述资本公积金转增股本的情况，重新计算 2023 年末归属于公司普通股股东的每股净资产为 5.16 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
广电运通集团股份有限公司	67,068,000.00		53,654,400.00	120,722,400.00	首发前限售股	2025 年 5 月 18 日
衡凤英	12,960,540.00		10,368,432.00	23,328,972.00	高管锁定股	任期内执行董监高限售规定
朱支群			2,835.00	2,835.00	高管锁定股	任期届满前离

						职执行董监高 限售规定
合计	80,028,540.0 0	0	64,025,667.0 0	144,054,207. 00	--	--

注：2024 年 4 月 22 日，公司召开 2023 年年度股东大会审议通过了《关于 2023 年年度利润分配预案及公积金转增股本的议案》，以公司总股本 194,400,000 股为基数，每 10 股以资本公积金转增股本 8 股。上表中股东本期增加限售股数为公积金转增股本数及高管锁定股数。

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	17,665	报告期末表决权恢复的优先股股东总数	0	持有特别表决权股份的股东总数	0			
持股 5%以上的普通股股东或前 10 名股东持股情况（不含通过转融通出借股份）								
股东名称	股东性质	持股比例	报告期末持股数量	报告期内增减变动情况	持有有限售条件的股份数量	持有无限售条件的股份数量	质押、标记或冻结情况	
							股份状态	数量
广电运通集团股份有限公司	国有法人	34.50%	120,722,400.00	53,654,400.00	120,722,400.00	0.00	不适用	0
天津众志软科创业投资合伙企业（有限合伙）	境内非国有法人	12.90%	45,148,657.00	20,066,070.00	0.00	45,148,657.00	不适用	0
天津融商力源创业投资合伙企业（有限合伙）	境内非国有法人	9.25%	32,382,432.00	14,392,192.00	0.00	32,382,432.00	不适用	0
衡凤英	境内自然人	8.89%	31,105,296.00	13,824,576.00	23,328,972.00	7,776,324.00	不适用	0
天津科鼎友好信息技术中心（有限合伙）	境内非国有法人	5.55%	19,427,400.00	8,634,400.00	0.00	19,427,400.00	不适用	0
华泰证券资管一招商银行一华泰中科江南家园 1 号创业板员工持股集合资产管理计划	其他	1.68%	5,868,000.00	2,608,000.00	0.00	5,868,000.00	不适用	0
#罗锐佳	境内自然人	0.83%	2,896,900.00	2,896,900.00	0.00	2,896,900.00	不适用	0

蒋宇	境内自然人	0.82%	2,881,440.00	1,280,640.00	0.00	2,881,440.00	不适用	0
香港中央结算有限公司	境外法人	0.55%	1,910,066.00	1,122,729.00	0.00	1,910,066.00	不适用	0
新华人寿保险股份有限公司-新分红产品	其他	0.52%	1,807,020.00	1,807,020.00	0.00	1,807,020.00	不适用	0
战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名股东的情况	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	衡风英系天津融商力源创业投资合伙企业（有限合伙）的有限合伙人。							
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，股东广电运通委托李叶东出席公司 2023 年年度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。股东天津融商力源创业投资合伙企业（有限合伙）委托衡风英出席公司 2023 年年度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	不适用							
前 10 名无限售条件股东持股情况（不含通过转融通出借股份、高管锁定股）								
股东名称	报告期末持有无限售条件股份数量	股份种类						
		股份种类	数量					
天津众志软科创业投资合伙企业（有限合伙）	45,148,657.00	人民币普通股	45,148,657.00					
天津融商力源创业投资合伙企业（有限合伙）	32,382,432.00	人民币普通股	32,382,432.00					
天津科鼎好友信息技术中心（有限合伙）	19,427,400.00	人民币普通股	19,427,400.00					
衡风英	7,776,324.00	人民币普通股	7,776,324.00					
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	5,868,000.00	人民币普通股	5,868,000.00					
#罗锐佳	2,896,900.00	人民币普通股	2,896,900.00					
蒋宇	2,881,440.00	人民币普通股	2,881,440.00					
香港中央结算有限公司	1,910,066.00	人民币普通股	1,910,066.00					
新华人寿保险股份有限公司-新分红产品	1,807,020.00	人民币普通股	1,807,020.00					
吴迪	1,773,653.00	人民币普通股	1,773,653.00					
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创业投资合伙企业（有限合伙）的有限合伙人。							
前 10 名普通股股东参与融资融券业务股东情况说明	公司股东罗锐佳通过普通证券账户持有 0 股，通过海通证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户持有 2,896,900 股，合计持有 2,896,900 股。							

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

适用 不适用

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

适用 不适用

公司是否具有表决权差异安排

是 否

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

是 否

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

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

适用 不适用

五、董事、监事和高级管理人员持股变动

适用 不适用

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）
罗攀峰	董事长	现任	0	0	0	0	100,000	0	100,000
衡凤英	副董事长	现任	17,280,720	0	0	31,105,296.00	0	0	0
马义	高级副总裁	现任	0	0	0	0	80,000	0	80,000
韩魏	高级副总裁	现任	0	0	0	0	50,000	0	50,000
雷瑞恒	高级副总裁	现任	0	0	0	0	40,000	0	40,000
张驰	董事会秘书	现任	0	0	0	0	80,000	0	80,000
杨成玢	财务总监	现任	0	0	0	0	50,000	0	50,000
合计	--	--	17,280,720	0	0	31,105,296.00	400,000	0	400,000

注：1、根据公司《2022 年限制性股票激励计划（草案）》的相关规定，激励对象获授限制性股票后至归属前，公司有资本公积转增股本等事项，应对限制性股票授予/归属数量进行相应的调整。鉴于公司 2022 年度、2023 年度权益分派已实施完毕，公司将于限制性股票归属前召开董事会将尚未归属的限制性股票的归属数量相应调整。

2、2024 年 4 月 22 日，公司召开 2023 年年度股东大会审议通过了《关于 2023 年年度利润分配预案及公积金转增股本的议案》，以公司总股本 194,400,000 股为基数，每 10 股以资本公积金转增股本 8 股。上表中副董事长期末持股数增加为公积金转增股本数。

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

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

2024 年 06 月 30 日

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	1,398,720,346.33	1,745,082,421.37
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产		
衍生金融资产		
应收票据		
应收账款	493,016,234.51	350,692,408.84
应收款项融资		
预付款项	6,373,716.43	7,232,200.42
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	11,938,431.07	10,362,128.37
其中：应收利息		
应收股利		1,911,000.00
买入返售金融资产		
存货	51,768,524.10	44,424,102.09
其中：数据资源		
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	110,589,305.43	179,910,706.12
流动资产合计	2,072,406,557.87	2,337,703,967.21

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	1,573,649.58	2,112,486.68
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	3,568,683.34	4,018,274.80
在建工程		
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	8,218,448.66	7,502,499.66
无形资产	18,723,251.79	1,467,735.50
其中：数据资源		
开发支出		
其中：数据资源		
商誉	26,755,693.83	1,029,705.09
长期待摊费用	1,072,088.27	1,771,536.99
递延所得税资产	27,214,210.64	21,779,411.46
其他非流动资产	1,897,266.77	1,481,102.14
非流动资产合计	98,586,175.79	50,725,635.23
资产总计	2,170,992,733.66	2,388,429,602.44
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	348,194,585.75	380,726,495.35
预收款项		
合同负债	44,965,869.19	71,158,710.96
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	26,514,769.22	65,776,328.97
应交税费	12,375,413.63	39,034,515.02

其他应付款	9,712,203.71	2,846,612.33
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	5,789,326.94	3,229,395.18
其他流动负债	3,285,677.69	5,357,244.34
流动负债合计	450,837,846.13	568,129,302.15
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	2,346,006.51	3,192,551.92
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	2,540.13	167,424.55
其他非流动负债		
非流动负债合计	2,348,546.64	3,359,976.47
负债合计	453,186,392.77	571,489,278.62
所有者权益：		
股本	349,920,000.00	194,400,000.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	710,049,184.19	823,555,541.37
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	84,289,320.26	84,289,320.26
一般风险准备		
未分配利润	540,493,139.19	701,878,873.48
归属于母公司所有者权益合计	1,684,751,643.64	1,804,123,735.11
少数股东权益	33,054,697.25	12,816,588.71
所有者权益合计	1,717,806,340.89	1,816,940,323.82
负债和所有者权益总计	2,170,992,733.66	2,388,429,602.44

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

2、母公司资产负债表

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	1,350,421,025.87	1,687,249,280.27
交易性金融资产		
衍生金融资产		
应收票据		
应收账款	459,222,328.86	344,086,337.33
应收款项融资		
预付款项	2,669,093.53	3,595,893.42
其他应收款	46,493,060.56	30,308,611.91
其中：应收利息		
应收股利		1,911,000.00
存货	38,423,748.73	35,476,302.18
其中：数据资源		
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	109,169,990.56	178,507,336.51
流动资产合计	2,006,399,248.11	2,279,223,761.62
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	89,849,878.66	41,200,188.68
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	2,839,504.44	3,165,181.19
在建工程		
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	4,188,890.54	3,919,999.97
无形资产	1,218,179.91	1,467,735.50
其中：数据资源		
开发支出		

其中：数据资源		
商誉		
长期待摊费用	396,729.81	927,338.89
递延所得税资产	21,349,573.68	18,264,467.64
其他非流动资产	1,897,266.77	1,481,102.14
非流动资产合计	131,302,906.72	79,988,896.92
资产总计	2,137,702,154.83	2,359,212,658.54
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	363,435,225.84	409,064,834.18
预收款项		
合同负债	30,321,224.61	53,570,503.33
应付职工薪酬	19,225,115.48	52,319,378.70
应交税费	10,359,596.10	36,243,774.59
其他应付款	9,324,682.83	2,394,408.61
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	3,983,844.95	3,156,164.66
其他流动负债	2,406,999.01	4,285,640.26
流动负债合计	439,056,688.82	561,034,704.33
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	338,427.24	349,922.65
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		62,086.90
其他非流动负债		
非流动负债合计	338,427.24	412,009.55
负债合计	439,395,116.06	561,446,713.88
所有者权益：		
股本	349,920,000.00	194,400,000.00

其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	711,544,170.59	824,360,461.29
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	84,289,320.26	84,289,320.26
未分配利润	552,553,547.92	694,716,163.11
所有者权益合计	1,698,307,038.77	1,797,765,944.66
负债和所有者权益总计	2,137,702,154.83	2,359,212,658.54

3、合并利润表

单位：元

项目	2024 年半年度	2023 年半年度
一、营业总收入	363,933,309.99	461,417,986.31
其中：营业收入	363,933,309.99	461,417,986.31
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	343,501,571.96	362,954,636.45
其中：营业成本	152,194,403.44	200,867,906.82
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	2,175,082.02	681,509.38
销售费用	56,184,294.53	50,033,545.60
管理费用	28,900,943.00	24,527,584.24
研发费用	122,406,160.36	102,471,836.59
财务费用	-18,359,311.39	-15,627,746.18
其中：利息费用	170,159.96	247,246.41
利息收入	18,574,579.36	15,901,782.36
加：其他收益	6,936,051.32	12,545,533.05
投资收益（损失以“—”号填列）	747,318.20	6,229,911.27
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-538,837.10	-866,614.19

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）	-15,804,169.33	-9,824,723.45
资产减值损失（损失以“—”号填列）	-2,835,514.95	-974,451.30
资产处置收益（损失以“—”号填列）	-230,109.96	-26,640.96
三、营业利润（亏损以“—”号填列）	9,245,313.31	106,412,978.47
加：营业外收入	636.49	275,418.40
减：营业外支出	9,121.58	102,331.98
四、利润总额（亏损总额以“—”号填列）	9,236,828.22	106,586,064.89
减：所得税费用	-22,225,553.28	1,895,093.03
五、净利润（净亏损以“—”号填列）	31,462,381.50	104,690,971.86
（一）按经营持续性分类		
1.持续经营净利润（净亏损以“—”号填列）	31,462,381.50	104,690,971.86
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）	33,014,265.71	105,740,926.57
2.少数股东损益（净亏损以“—”号填列）	-1,551,884.21	-1,049,954.71
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	31,462,381.50	104,690,971.86
归属于母公司所有者的综合收益总额	33,014,265.71	105,740,926.57
归属于少数股东的综合收益总额	-1,551,884.21	-1,049,954.71
八、每股收益：		

(一) 基本每股收益	0.09	0.30
(二) 稀释每股收益	0.09	0.30

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	2024 年半年度	2023 年半年度
一、营业收入	336,250,706.76	446,549,791.90
减：营业成本	146,853,271.59	198,266,469.05
税金及附加	2,027,881.89	621,258.58
销售费用	46,668,705.50	41,390,671.97
管理费用	21,609,403.53	19,858,490.05
研发费用	91,538,994.90	82,992,402.42
财务费用	-18,208,314.47	-15,335,595.60
其中：利息费用	90,715.00	152,503.91
利息收入	18,338,093.63	15,509,925.20
加：其他收益	6,555,438.10	12,467,836.36
投资收益（损失以“—”号填列）	744,028.61	12,004,911.27
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-538,837.10	-866,614.19
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）	-16,106,174.93	-10,093,617.10
资产减值损失（损失以“—”号填列）	-2,835,514.95	-974,451.30
资产处置收益（损失以“—”号填列）	-228,378.13	-11,290.06
二、营业利润（亏损以“—”号填列）	33,890,162.52	132,149,484.60
加：营业外收入	633.00	275,418.40
减：营业外支出	8,548.13	102,274.23
三、利润总额（亏损总额以“—”号填列）	33,882,247.39	132,322,628.77
减：所得税费用	-18,355,137.42	3,004,348.95
四、净利润（净亏损以“—”号填列）	52,237,384.81	129,318,279.82
（一）持续经营净利润（净亏损以“—”号填列）	52,237,384.81	129,318,279.82
（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	52,237,384.81	129,318,279.82
七、每股收益：		
(一) 基本每股收益		
(二) 稀释每股收益		

5、合并现金流量表

单位：元

项目	2024 年半年度	2023 年半年度
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	232,661,175.67	251,584,430.58
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	12,452,498.29	21,006,263.26
收到其他与经营活动有关的现金	23,788,755.41	27,349,310.28
经营活动现金流入小计	268,902,429.37	299,940,004.12
购买商品、接受劳务支付的现金	158,896,255.39	113,105,444.89
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	224,005,454.01	193,543,550.53
支付的各项税费	39,726,260.14	47,851,085.92
支付其他与经营活动有关的现金	49,991,094.88	36,726,102.94
经营活动现金流出小计	472,619,064.42	391,226,184.28
经营活动产生的现金流量净额	-203,716,635.05	-91,286,180.16
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	82,000,000.00	614,917,777.76
取得投资收益收到的现金	2,141,206.26	11,652,844.09
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	15,500.00	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	84,156,706.26	626,570,621.85
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	1,284,745.90	2,536,360.40
投资支付的现金	2,000,000.00	375,000,000.00
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	29,061,946.04	
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	32,346,691.94	377,536,360.40
投资活动产生的现金流量净额	51,810,014.32	249,034,261.45
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		300,000.00
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
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	194,400,000.00	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	2,972,025.99	4,317,633.89
筹资活动现金流出小计	197,372,025.99	113,292,633.89
筹资活动产生的现金流量净额	-197,372,025.99	-112,992,633.89
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	-349,278,646.72	44,755,447.40
加：期初现金及现金等价物余额	1,739,858,071.91	1,364,742,566.35
六、期末现金及现金等价物余额	1,390,579,425.19	1,409,498,013.75

6、母公司现金流量表

单位：元

项目	2024 年半年度	2023 年半年度
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	205,415,829.67	241,847,060.58
收到的税费返还	12,452,496.23	21,006,263.26
收到其他与经营活动有关的现金	22,319,702.71	26,690,560.75
经营活动现金流入小计	240,188,028.61	289,543,884.59
购买商品、接受劳务支付的现金	165,190,810.40	104,283,829.81
支付给职工以及为职工支付的现金	169,641,355.21	156,844,771.15
支付的各项税费	36,054,638.71	46,002,806.63
支付其他与经营活动有关的现金	42,296,500.92	31,341,249.14
经营活动现金流出小计	413,183,305.24	338,472,656.73
经营活动产生的现金流量净额	-172,995,276.63	-48,928,772.14
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	80,000,000.00	614,917,777.76
取得投资收益收到的现金	2,137,916.67	13,927,844.09
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	10,400.00	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		4,000,000.00
投资活动现金流入小计	82,148,316.67	632,845,621.85
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	1,246,612.92	1,556,986.74
投资支付的现金	34,960,000.00	386,560,000.00
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	16,000,000.00	8,200,000.00
投资活动现金流出小计	52,206,612.92	396,316,986.74
投资活动产生的现金流量净额	29,941,703.75	236,528,635.11
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
取得借款收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计		
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	194,400,000.00	108,000,000.00
支付其他与筹资活动有关的现金	2,241,175.38	2,993,547.42
筹资活动现金流出小计	196,641,175.38	110,993,547.42
筹资活动产生的现金流量净额	-196,641,175.38	-110,993,547.42
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		
五、现金及现金等价物净增加额	-339,694,748.26	76,606,315.55
加：期初现金及现金等价物余额	1,682,024,930.81	1,285,471,266.12
六、期末现金及现金等价物余额	1,342,330,182.55	1,362,077,581.67

7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2024 年半年度														
	归属于母公司所有者权益												少数股东权益	所有者权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他			小计
	优先股	永续债	其他												
一、上年年末余额	194,400,000.00				823,555,541.37				84,289,320.26		701,878,873.48		1,804,123,735.11	12,816,588.71	1,816,940,323.82
加：会计政策变更															
前期差错更正															
其他															
二、本年期初余额	194,400,000.00				823,555,541.37				84,289,320.26		701,878,873.48		1,804,123,735.11	12,816,588.71	1,816,940,323.82
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	155,520,000.00				113,506,357.18						161,385,734.29		-119,372,091.47	20,238,108.54	-99,133,982.93
（一）综合收益总额											33,014,265.71		33,014,265.71	-1,551,884.21	31,462,381.50
（二）所有者投入和减少资本					42,013,642.82								42,013,642.82	21,789,992.75	63,803,635.57
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					42,013,642.82								42,013,642.82	690,066.48	42,703,709.30
4. 其他														21,099,926.27	21,099,926.27
（三）利润分配													-194,400,000.00		-194,400,000.00

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										194,400,000.00		-194,400,000.00			-194,400,000.00
4. 其他															
（四）所有者权益内部结转	155,520,000.00														
1. 资本公积转增资本（或股本）	155,520,000.00														
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	349,920,000.00				710,049,184.19			84,289,320.26		540,493,139.19		1,684,751,643.64	33,054,697.25		1,717,806,340.89

上年金额

单位：元

项目	2023 年半年度												少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益													
	股本	其他权益工具	资本公积	减：库	其他	专项	盈余公积	一般	未分配利润	其	小计			

		优 先 股	永 续 债	其 他		存 股	综 合 收 益	储 备		风 险 准 备		他			
一、上年年末余额	108,000,000.00				842,726,514.96				54,000,000.00		540,581,059.03		1,545,307,573.99	8,189,129.19	1,553,496,703.18
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		540,581,059.03		1,545,307,573.99	8,189,129.19	1,553,496,703.18
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	-	20,652,226.87
（一）综合收益总额											105,740,926.57		105,740,926.57	-	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	-975,000.00	-108,975,000.00
1. 提取盈余公积											108,000,000.00				
2. 提取一般风险准备															
3. 对所有者（或股东）的分配											-		-108,000,000.00	-975,000.00	-108,975,000.00
4. 其他											108,000,000.00				
（四）所有者权益内	86,400,000.00				-86,400,000.00										

部结转														
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		538,321,985.60		1,567,427,030.37	6,721,899.68	1,574,148,930.05

8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2024 年半年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	194,400,000.00				824,360,461.29				84,289,320.26	694,716,163.11		1,797,765,944.66
加：会计政策变更												
前期差错更正												

其他												
二、本年期初余额	194,400,000.00				824,360,461.29				84,289,320.26	694,716,163.11		1,797,765,944.66
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	155,520,000.00				- 112,816,290.70					- 142,162,615.19		-99,458,905.89
（一）综合收益总额										52,237,384.81		52,237,384.81
（二）所有者投入和减少资本					42,703,709.30							42,703,709.30
1. 所有者投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额					42,703,709.30							42,703,709.30
4. 其他												
（三）利润分配										- 194,400,000.00		-194,400,000.00
1. 提取盈余公积												
2. 对所有者（或股东）的分配										- 194,400,000.00		-194,400,000.00
3. 其他												
（四）所有者权益内部结转	155,520,000.00				- 155,520,000.00							
1. 资本公积转增资本（或股本）	155,520,000.00				- 155,520,000.00							
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	349,920,000.00				711,544,170.59				84,289,320.26	552,553,547.92		1,698,307,038.77
----------	----------------	--	--	--	----------------	--	--	--	---------------	----------------	--	------------------

上期金额

单位：元

项目	2023 年半年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	108,000,000.00				842,726,514.96				54,000,000.00	530,112,280.79		1,534,838,795.75
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	530,112,280.79		1,534,838,795.75
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											
（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	551,430,560.61		1,580,793,330.58

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的规定，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。公司首次公开发行人民币普通股（A 股）2,700.00 万股。2023 年 4 月 20 日，公司 2022 年年度股东大会决议以资本公积转增股本 8,640.00 万股。2024 年 4 月 22 日，公司 2023 年年度股东大会决议以资本公积转增股本 15,552.00 万股。截至 2024 年 6 月 30 日止，本公司累计发行股本总数 34,992 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，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电运通集团股份有限公司，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 2024 年 8 月 28 日批准报出。

四、财务报表的编制基础

1、编制基础

本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、11 金融工具”、“五、37 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 2024 年 6 月 30 日的合并及母公司财务状况以及 2024 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 2024 年 1 月 1 日至 2024 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

本公司及下属子公司采用人民币为记账本位币。本财务报表以人民币列示。

5、重要性标准确定方法和选择依据

不适用。

6、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。

7、控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

(1) 控制的判断标准

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：

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

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。

8、合营安排分类及共同经营会计处理方法

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”。

9、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。

10、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。

11、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的确认依据和计量方法

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。

本公司与交易对手方修改或者重新议定合同而且构成实质性修改的，则终止确认原金融资产，同时按照修改后的条款确认一项新金融资产。

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) 金融工具减值的测试方法及会计处理方法

本公司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）和财务担保合同等以预期信用损失为基础进行减值会计处理。

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。

对于由《企业会计准则第 14 号——收入》规范的交易形成的应收款项和合同资产，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。

对于由《企业会计准则第 21 号——租赁》规范的交易形成的租赁应收款，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。

提示：对于由《企业会计准则第 21 号——租赁》规范的交易形成的租赁应收款和由《企业会计准则第 14 号——收入》规范的交易形成的包含重大融资成分的应收款项和合同资产（根据《企业会计准则第 14 号——收入》规定不考虑不超过一年的合同中的融资成分的除外），企业也可以选择采用一般金融资产的减值方法，即按照自初始确认后信用风险是否已显著增加分别按照相当于未来 12 个月的预期信用损失（阶段一）或整个存续期的预期信用损失（阶段二和阶段三）计量损失准备。

对于其他金融工具，本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后的变动情况。

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。对于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），在其他综合收益中确认其损失准备，并将减值损失或利得计入当期损益，且不减少该金融资产在资产负债表中列示的账面价值。

如果有客观证据表明某项应收款项已经发生信用减值，则本公司在单项基础上对该应收款项计提减值准备。

除单项计提坏账准备的上述应收款项外，本公司依据信用风险特征将其余金融工具划分为若干组合，在组合基础上确定预期信用损失。本公司对应收账款、其他应收款等计提预期信用损失的组合类别及确定依据如下：

项目	组合类别	确定依据
应收账款、其他应收款	账龄组合	除已单独计量损失准备的应收款项外，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款项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

本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回的，直接减记该金融资产的账面余额。

12、应收票据

无。

13、应收账款

本公司对应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本节 11、金融工具。

14、应收款项融资

无。

15、其他应收款

其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法：本公司对其他应收款的预期信用损失的确

定方法及会计处理方法详见本节 11、金融工具。

16、合同资产

(1) 合同资产的确认方法及标准

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。

(2) 合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注“五、11（6）金融工具减值的测试方法及会计处理方法”。

17、存货

(1) 存货的分类和成本

存货分类为：库存商品、合同履行成本等。

存货按成本进行初始计量，存货成本包括采购成本、加工成本和其他使存货达到目前场所和状态所发生的支出。

(2) 发出存货的计价方法

存货发出时按个别认定法计价。

(3) 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

(4) 低值易耗品和包装物的摊销方法

- 1) 低值易耗品采用一次转销法；
- 2) 包装物采用一次转销法。

(5) 存货跌价准备的确认标准和计提方法

资产负债表日，存货应当按照成本与可变现净值孰低计量。当存货成本高于其可变现净值的，应当计提存货跌价准备。可变现净值，是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。

产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存

货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

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。

18、持有待售资产

(1) 持有待售

主要通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值的，划分为持有待售类别。

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。

划分为持有待售的非流动资产（不包括金融资产、递延所得税资产、职工薪酬形成的资产）或处置组，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。

(2) 终止经营

终止经营是满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已被本公司处置或被本公司划归为持有待售类别：

- 1) 该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；
- 2) 该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分；
- 3) 该组成部分是专为转售而取得的子公司。

持续经营损益和终止经营损益在利润表中分别列示。终止经营的减值损失和转回金额等经营损益及处置损益作为终止经营损益列报。对于当期列报的终止经营，本公司在当期财务报表中，将原来作为持续经营损益列报的信息重新作为可比会计期间的终止经营损益列报。

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

无。

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	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

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

25、在建工程

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、无形资产

(1) 使用寿命及其确定依据、估计情况、摊销方法或复核程序

1) 无形资产的计价方法

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
专利权	10 年	预计可使用年限

使用寿命不确定的无形资产的判断依据以及对其使用寿命进行复核的程序

本公司不存在使用寿命不确定的无形资产。

(2) 研发支出的归集范围及相关会计处理方法

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。

30、长期资产减值

长期股权投资、固定资产、在建工程、使用权资产、使用寿命有限的无形资产、油气资产等长期资产，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。

31、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。

各项费用的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

32、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。

33、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。本公司按职工工资总额的一定比例向年金计划/当地社会保险机构缴费，相应支出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。

34、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。

35、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。

36、优先股、永续债等其他金融工具

无。

37、收入

按照业务类型披露收入确认和计量所采用的会计政策

(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，属于在某一时间段内履行履约义务，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。

对于在某一时间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。

38、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。

39、政府补助

（1）类型

政府补助，是本公司从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产，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。

（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。

40、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)，且初始确认的资产和负债未导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的交易或事项。

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。

41、租赁

(1) 作为承租方租赁的会计处理方法

1) 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。

本公司后续采用直线法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。

本公司按照本附注“五、30 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。

2) 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发生变化，或前述选择权的实际行权情况与原评估结果不一致的，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。

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的，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) 作为出租方租赁的会计处理方法

在租赁开始日，本公司将租赁分为融资租赁 and 经营租赁。融资租赁，是指无论所有权最终是否转移，但实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁。经营租赁，是指除融资租赁以外的其他租赁。本公司作为转租出租人时，基于原租赁产生的使用权资产对转租赁进行分类。

1) 经营租赁会计处理

经营租赁的租赁收款额在租赁期内各个期间按照直线法确认为租金收入。本公司将发生的与经营租赁有关的初始直接费用予以资本化，在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础分摊计入当期损益。未计入租赁收款额的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。经营租赁发生变更的，公司自变更生效

日起将其作为一项新租赁进行会计处理，与变更前租赁有关的预收或应收租赁收款额视为新租赁的收款额。

2) 融资租赁会计处理

在租赁开始日，本公司对融资租赁确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。本公司对应收融资租赁款进行初始计量时，将租赁投资净额作为应收融资租赁款的入账价值。租赁投资净额为未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和。

本公司按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。应收融资租赁款的终止确认和减值按照本附注“五、11 金融工具”进行会计处理。

未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

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

- ①该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。

融资租赁的变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，本公司分别下列情形对变更后的租赁进行处理：

①假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为经营租赁的，本公司自租赁变更生效日开始将其作为一项新租赁进行会计处理，并以租赁变更生效日前的租赁投资净额作为租赁资产的账面价值；

②假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为融资租赁的，本公司按照本附注“五、11 金融工具”关于修改或重新议定合同的政策进行会计处理。

42、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。

43、重要会计政策和会计估计变更

(1) 重要会计政策变更

无。

(2) 重要会计估计变更

无。

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

无。

44、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%
消费税		
城市维护建设税	按实际缴纳的增值税及消费税计缴	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%
中科江南云财信息技术（云南）有限公司	15%
北京中科江南政安信息技术有限公司	15%
中科江南信息技术（江苏）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%
北京恒通慧源大数据技术有限公司	15%

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 2024 年 6 月 30 日，本公司共有 78 款软件享受增值税即征即退的政策。

2) 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, 2023 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。

本公司子公司中科云南、中科政安、中科江苏、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。本公司子公司中科云财、中科政安本年度享受此项税收优惠政策。

6) 根据《财政部国家税务总局 海关总署关于鼓励软件产业和集成电路产业发展有关税收政策问题的通知》(财税〔2000〕25 号), 对我国境内新办软件生产企业经认定后, 自开始获利年度起, 第一年和第二年免征企业所得税, 第三年至第五年减半征收企业所得税。本公司子公司中科江苏从 2023 年度开始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。本公司子公司中科云财、中科政安、中科江苏、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
库存现金		
银行存款	1,390,579,425.19	1,739,858,071.91
其他货币资金	8,140,921.14	5,224,349.46
存放财务公司款项		
合计	1,398,720,346.33	1,745,082,421.37
其中：存放在境外的款项总额		

截至 2024 年 6 月 30 日，公司使用受到限制的货币资金明细如下：

单位：元

项目	期末余额	期初余额
履约保证金	8,140,921.14	5,224,349.46
合计	8,140,921.14	5,224,349.46

截至 2024 年 6 月 30 日，其他货币资金中人民币 8,140,921.14 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

无。

3、衍生金融资产

无。

4、应收票据

无。

5、应收账款

(1) 按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1年以内（含1年）	462,457,880.03	321,365,685.58
1至2年	57,417,553.50	43,005,776.89
2至3年	15,454,305.15	19,727,840.25
3年以上	28,006,422.81	20,650,934.99
3至4年	18,638,550.13	11,980,783.06
4至5年	1,783,498.58	1,732,106.97
5年以上	7,584,374.10	6,938,044.96
合计	563,336,161.49	404,750,237.71

(2) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备的应收账款	3,662,900.14	0.65%	3,662,900.14	100.00%		3,662,900.14	0.90%	3,662,900.14	100.00%	
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	559,673,261.35	99.35%	66,657,026.84	11.91%	493,016,234.51	401,087,337.57	99.10%	50,394,928.73	12.56%	350,692,408.84
其中：										
按账龄分析法计提坏账准备的应收账款	559,673,261.35	99.35%	66,657,026.84	11.91%	493,016,234.51	401,087,337.57	99.10%	50,394,928.73	12.56%	350,692,408.84
合计	563,336,161.49	100.00%	70,319,926.98	12.48%	493,016,234.51	404,750,237.71	100.00%	54,057,828.87	13.36%	350,692,408.84

按单项计提坏账准备类别个数：1

按单项计提坏账准备类别名称：

单位：元

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

按组合计提坏账准备类别个数：1

按组合计提坏账准备类别名称：按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

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	462,457,880.03	26,036,378.65	5.63%
1 至 2 年	57,417,553.50	10,358,126.65	18.04%
2 至 3 年	15,454,305.15	5,918,998.87	38.30%
3 至 4 年	18,638,550.13	18,638,550.13	100.00%
4 至 5 年	1,705,153.83	1,705,153.83	100.00%
5 年以上	3,999,818.71	3,999,818.71	100.00%
合计	559,673,261.35	66,657,026.84	

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备：不适用。

对本期发生损失准备变动的应收账款账面余额显著变动的情况说明：不适用。

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
按单项计提坏账准备	3,662,900.14					3,662,900.14
按信用风险特征组合计提坏账准备	50,394,928.73	15,405,495.15			856,602.96	66,657,026.84
合计	54,057,828.87	15,405,495.15			856,602.96	70,319,926.98

报告期内，公司非同一控制下企业合并增加的应收账款坏账准备金额为：856,602.96 元。

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：无。

(4) 本期实际核销的应收账款情况

无。

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例	应收账款坏账准备和合同资产减值准备期末余额
客户 F	16,907,720.00		16,907,720.00	3.00%	951,904.64
客户 G	8,538,007.45		8,538,007.45	1.52%	874,685.60
客户 H	7,625,000.00		7,625,000.00	1.35%	429,287.50
客户 I	6,832,000.00		6,832,000.00	1.21%	384,641.60
客户 J	6,776,000.00		6,776,000.00	1.20%	381,488.80
合计	46,678,727.45		46,678,727.45	8.28%	3,022,008.14

6、合同资产

无。

7、应收款项融资

无。

8、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		1,911,000.00
其他应收款	11,938,431.07	8,451,128.37
合计	11,938,431.07	10,362,128.37

(1) 应收利息

无。

(2) 应收股利

1) 应收股利分类

单位：元

项目(或被投资单位)	期末余额	期初余额
江苏富深协通科技股份有限公司		1,911,000.00
合计		1,911,000.00

2) 重要的账龄超过 1 年的应收股利

无。

3) 按坏账计提方法分类披露

无。

4) 本期计提、收回或转回的坏账准备的情况

无。

5) 本期实际核销的应收股利情况

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	9,676,000.07	8,727,983.28

其他非关联方往来	2,285,084.27	670,071.46
备用金及职工往来	1,192,874.19	726,132.94
代扣代缴社保公积金	1,348,819.39	492,613.36
合计	14,502,777.92	10,616,801.04

2) 按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1年以内（含1年）	8,351,244.16	5,426,487.79
1至2年	2,988,618.82	2,280,044.57
2至3年	407,738.25	557,057.85
3年以上	2,755,176.69	2,353,210.83
3至4年	1,976,042.36	1,668,049.48
4至5年	207,771.13	99,798.15
5年以上	571,363.20	585,363.20
合计	14,502,777.92	10,616,801.04

3) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备										
其中：										
按组合计提坏账准备	14,502,777.92	100.00%	2,564,346.85	17.68%	11,938,431.07	10,616,801.04	100.00%	2,165,672.67	20.40%	8,451,128.37
其中：										
按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款	14,502,777.92	100.00%	2,564,346.85	17.68%	11,938,431.07	10,616,801.04	100.00%	2,165,672.67	20.40%	8,451,128.37
合计	14,502,777.92	100.00%	2,564,346.85	17.68%	11,938,431.07	10,616,801.04	100.00%	2,165,672.67	20.40%	8,451,128.37

按单项计提坏账准备类别个数：0

按组合计提坏账准备类别个数：1

按组合计提坏账准备类别名称：按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

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	8,351,244.16	417,562.21	5.00%
1 至 2 年	2,988,618.82	298,861.88	10.00%
2 至 3 年	407,738.25	122,321.48	30.00%
3 至 4 年	1,976,042.36	988,021.18	50.00%
4 至 5 年	207,771.13	166,216.90	80.00%
5 年以上	571,363.20	571,363.20	100.00%
合计	14,502,777.92	2,564,346.85	

按预期信用损失一般模型计提坏账准备：

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失 (未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值)	
2024 年 1 月 1 日余额	2,165,672.67			2,165,672.67
2024 年 1 月 1 日余额在 本期				
——转入第二阶段				
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本期计提	398,674.18			398,674.18
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				

2024年6月30日余额	2,564,346.85			2,564,346.85
--------------	--------------	--	--	--------------

4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
按信用风险特征组合计提坏账准备	2,165,672.67	398,674.18				2,564,346.85
合计	2,165,672.67	398,674.18				2,564,346.85

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：无。

5) 本期实际核销的其他应收款情况

无。

6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
单位 A	押金、保证金	1,784,700.00	1 至 2 年 206,200.00 元；3 至 4 年 1,578,500.00 元	12.31%	809,870.00
单位 B	押金、保证金	1,338,384.69	1 年以内 1,028,614.47 元；1 至 2 年 90,966.10 元；2 至 3 年 76,799.84 元；3 至 4 年 142,004.28 元	9.23%	154,569.43
单位 C	押金、保证金	952,800.00	1 年以内	6.57%	47,640.00
单位 D	押金、保证金	950,000.00	1 至 2 年	6.55%	95,000.00
单位 E	押金、保证金	517,200.00	1 至 2 年	3.57%	51,720.00
合计		5,543,084.69		38.23%	1,158,799.43

7) 因资金集中管理而列报于其他应收款

无。

9、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

单位：元

账龄	期末余额	期初余额
----	------	------

	金额	比例	金额	比例
1 年以内	3,154,626.29	49.49%	3,840,010.23	53.09%
1 至 2 年	2,166,456.11	33.99%	1,253,958.82	17.34%
2 至 3 年	25,765.56	0.40%	235,417.50	3.26%
3 年以上	1,026,868.47	16.11%	1,902,813.87	26.31%
合计	6,373,716.43		7,232,200.42	

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位：元

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	3,133,220.90	49.16
供应商 B	574,129.00	9.01
供应商 C	362,802.00	5.69
供应商 D	358,747.44	5.63
供应商 E	296,995.38	4.66
合计	4,725,894.72	74.15

10、存货

(1) 存货分类

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备 或合同履约成 本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备 或合同履约成 本减值准备	账面价值
原材料						
在产品						
库存商品	666,472.56		666,472.56	648,130.33		648,130.33
周转材料						
消耗性生物资产						
合同履约成本	54,998,101.19	3,896,049.65	51,102,051.54	46,600,628.39	2,824,656.63	43,775,971.76
发出商品						

合计	55,664,573.75	3,896,049.65	51,768,524.10	47,248,758.72	2,824,656.63	44,424,102.09
----	---------------	--------------	---------------	---------------	--------------	---------------

(2) 确认为存货的数据资源

无。

(3) 存货跌价准备和合同履约成本减值准备

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料						
在产品						
库存商品						
周转材料						
消耗性生物资产						
合同履约成本	2,824,656.63	2,835,514.95		1,764,121.93		3,896,049.65
合计	2,824,656.63	2,835,514.95		1,764,121.93		3,896,049.65

(4) 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

无。

(5) 合同履约成本本期摊销金额的说明

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
合同取得成本		

应收退货成本		
增值税留抵税额	20,788,462.91	21,261,458.07
预缴企业所得税		2.06
大额存单本金及利息	65,456,895.41	144,400,946.37
存款产品利息	24,343,947.11	14,248,299.62
合计	110,589,305.43	179,910,706.12

14、债权投资

无。

15、其他债权投资

无。

16、其他权益工具投资

单位：元

项目名称	期初余额	本期计入其他综合收益的利得	本期计入其他综合收益的损失	本期末累计计入其他综合收益的利得	本期末累计计入其他综合收益的损失	本期确认的股利收入	期末余额	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因
江苏富深协通科技股份有限公司	9,562,882.91						9,562,882.91	对被投资单位无重大影响且不以交易为目的持有的权益性投资
合计	9,562,882.91						9,562,882.91	

本期存在终止确认：无。

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公司		6,027,000.00			公司拟长期持有对富深协通的股权投资	

17、长期应收款

无。

18、长期股权投资

单位：元

被投资单位	期初余额 (账面价值)	减值准备 期初余额	本期增减变动								期末余额 (账面价值)	减值准备 期末余额
			追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、合营企业												
小计												
二、联营企业												
北京汉符科技有限公司	2,112,486.68				-538,837.10						1,573,649.58	
小计	2,112,486.68				-538,837.10						1,573,649.58	
合计	2,112,486.68				-538,837.10						1,573,649.58	

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定：无。

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定：无。

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	3,568,683.34	4,018,274.80
固定资产清理		
合计	3,568,683.34	4,018,274.80

(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	1,785,506.25	4,862,408.36	1,566,701.72	8,214,616.33
2.本期增加金额		470,812.89	13,376.95	484,189.84
(1) 购置		405,546.07	13,376.95	418,923.02
(2) 在建工程转入				
(3) 企业合并增加		65,266.82		65,266.82
3.本期减少金额		272,332.39	58,824.76	331,157.15
(1) 处置或报废		272,332.39	58,824.76	331,157.15
4.期末余额	1,785,506.25	5,060,888.86	1,521,253.91	8,367,649.02
二、累计折旧				
1.期初余额	1,076,677.82	2,424,498.34	695,165.37	4,196,341.53
2.本期增加金额	110,567.43	633,066.20	138,439.77	882,073.40
(1) 计提	110,567.43	588,051.23	138,439.77	837,058.43
(2) 企业合并增加		45,014.97		45,014.97
3.本期减少金额		254,552.31	24,896.94	279,449.25
(1) 处置或报废		254,552.31	24,896.94	279,449.25
4.期末余额	1,187,245.25	2,803,012.23	808,708.20	4,798,965.68
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	598,261.00	2,257,876.63	712,545.71	3,568,683.34
2.期初账面价值	708,828.43	2,437,910.02	871,536.35	4,018,274.80

(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) 固定资产的减值测试情况

无。

(6) 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

(1) 使用权资产情况

单位：元

项目	房屋及建筑物	合计
一、账面原值		
1.期初余额	19,136,252.63	19,136,252.63
2.本期增加金额	6,105,234.75	6,105,234.75
(1) 新增租赁	6,105,234.75	6,105,234.75
3.本期减少金额	12,992,175.52	12,992,175.52
(1) 终止租赁或调整	12,992,175.52	12,992,175.52
4.期末余额	12,249,311.86	12,249,311.86
二、累计折旧		

1.期初余额	11,633,752.97	11,633,752.97
2.本期增加金额	3,501,394.98	3,501,394.98
(1) 计提	3,501,394.98	3,501,394.98
3.本期减少金额	11,104,284.75	11,104,284.75
(1) 处置	11,104,284.75	11,104,284.75
4.期末余额	4,030,863.20	4,030,863.20
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	8,218,448.66	8,218,448.66
2.期初账面价值	7,502,499.66	7,502,499.66

(2) 使用权资产的减值测试情况

无。

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				3,734,320.52	3,734,320.52
2.本期增加金额		21,897,375.00		119,116.33	22,016,491.33
(1) 购置				119,116.33	119,116.33
(2) 内部研发					
(3) 企业合并增加		21,897,375.00			21,897,375.00

3.本期减少金额					
(1) 处置					
4.期末余额		21,897,375.00		3,853,436.85	25,750,811.85
二、累计摊销					
1.期初余额				2,266,585.02	2,266,585.02
2.本期增加金额		4,392,303.12		368,671.92	4,760,975.04
(1) 计提		729,912.51		368,671.92	1,098,584.43
(2) 企业合并增加		3,662,390.61			3,662,390.61
3.本期减少金额					
(1) 处置					
4.期末余额		4,392,303.12		2,635,256.94	7,027,560.06
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		17,505,071.88		1,218,179.91	18,723,251.79
2.期初账面价值				1,467,735.50	1,467,735.50

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) 确认为无形资产的数据资源

无。

(3) 未办妥产权证书的土地使用权情况

无。

(4) 无形资产的减值测试情况

无。

27、商誉

(1) 商誉账面原值

单位：元

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		企业合并形成的		处置		
中科江南信息技术（江苏）有限公司	1,029,705.09					1,029,705.09
北京恒通慧源大数据技术有限公司		25,725,988.74				25,725,988.74
合计	1,029,705.09	25,725,988.74				26,755,693.83

(2) 商誉减值准备

无。

(3) 商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

无。

(4) 可收回金额的具体确定方法

无。

(5) 业绩承诺完成及对应商誉减值情况

根据公司与恒通慧源原股东签署的《股权转让协议》相关条款约定，出让方向公司承诺恒通慧源在利润考核年度（即 2023 年至 2026 年）应当完成的业绩目标为：2023 年至 2026 年合并报表归属于母公司所有者的税后累计净利润不低于 5800 万元，2023 年度合并报表归属于母公司所有者的税后净利润不低于 1300 万元。截至本报告期末，上述业绩考核目标尚在履行中。

28、长期待摊费用

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
装修费	1,771,536.99		699,448.72		1,072,088.27
合计	1,771,536.99		699,448.72		1,072,088.27

29、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	76,780,323.48	11,581,902.47	59,048,158.17	8,885,937.19
内部交易未实现利润				
可抵扣亏损	45,456,837.28	8,198,048.67	17,853,199.63	3,570,639.93
租赁负债	8,135,333.45	1,265,530.74	6,421,947.10	966,953.60
股权激励费用税前可抵扣金额	65,314,998.00	9,797,249.70	62,058,574.01	9,308,786.10
预提费用			92,627.80	13,894.17
合计	195,687,492.21	30,842,731.58	145,474,506.71	22,746,210.99

(2) 未经抵销的递延所得税负债

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
非同一控制企业合并资产评估增值				
其他债权投资公允价值变动				
其他权益工具投资公允价值变动				
使用权资产	8,218,448.66	1,284,978.92	7,502,499.66	1,134,224.08
非同一控制企业合并资产评估增值	15,640,547.66	2,346,082.15		
合计	23,858,996.32	3,631,061.07	7,502,499.66	1,134,224.08

(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	3,628,520.94	27,214,210.64	966,799.53	21,779,411.46
递延所得税负债	3,628,520.94	2,540.13	966,799.53	167,424.55

(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		

可抵扣亏损	93,546,396.73	22,523,987.64
合计	93,546,396.73	22,523,987.64

(5) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

单位：元

年份	期末金额	期初金额	备注
2024 年			
2025 年		468,497.53	
2026 年		2,232,751.29	
2027 年		7,821,987.01	
2028 年	953,054.76		
2029 年	346,929.83		
2030 年	468,497.53		
2031 年	2,232,751.29		
2032 年	7,813,327.01		
2033 年	10,690,945.13	12,000,751.81	
2034 年	71,040,891.18		
合计	93,546,396.73	22,523,987.64	

30、其他非流动资产

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
合同取得成本						
合同履约成本						
应收退货成本						
合同资产						
长期资产预付款	1,897,266.77		1,897,266.77	1,481,102.14		1,481,102.14
合计	1,897,266.77		1,897,266.77	1,481,102.14		1,481,102.14

31、所有权或使用权受到限制的资产

单位：元

项目	期末				期初			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
货币资金	8,140,921.14	8,140,921.14	履约保函	尚在保证期内	5,224,349.46	5,224,349.46	履约保函	尚在保证期内
应收票据								
存货								
固定资产								
无形资产								
合计	8,140,921.14	8,140,921.14			5,224,349.46	5,224,349.46		

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
服务采购款	348,194,585.75	380,726,495.35
合计	348,194,585.75	380,726,495.35

(2) 账龄超过 1 年或逾期的重要应付账款

单位：元

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

供应商 F	8,371,326.64	尚未到约定付款期
供应商 G	3,976,000.00	尚未到约定付款期
供应商 H	3,774,267.02	尚未到约定付款期
供应商 I	2,492,388.06	尚未到约定付款期
供应商 J	2,180,125.00	尚未到约定付款期
合计	20,794,106.72	

37、其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款	9,712,203.71	2,846,612.33
合计	9,712,203.71	2,846,612.33

(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
股权收购款	8,740,000.00	
代扣代缴社保公积金	340,949.45	254,868.63
员工往来	191,685.67	1,642,391.72
非关联单位往来	439,568.59	939,351.98
保证金		10,000.00
合计	9,712,203.71	2,846,612.33

2) 账龄超过 1 年或逾期的重要其他应付款

无。

38、预收款项

无。

39、合同负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预收款项	44,965,869.19	71,158,710.96
合计	44,965,869.19	71,158,710.96

账龄超过 1 年的重要合同负债：无。

40、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	63,636,291.40	164,307,436.11	203,882,692.26	24,061,035.25
二、离职后福利-设定提存计划	2,140,037.57	20,115,788.16	19,802,091.76	2,453,733.97
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合计	65,776,328.97	184,423,224.27	223,684,784.02	26,514,769.22

(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	60,999,131.81	137,159,198.08	175,974,431.33	22,183,898.56
2、职工福利费		1,520,289.60	1,520,289.60	
3、社会保险费	1,338,612.59	11,416,502.63	11,287,490.53	1,467,624.69
其中：医疗保险费	1,289,417.94	10,843,232.89	10,729,478.23	1,403,172.60
工伤保险费	49,194.65	440,132.73	436,188.10	53,139.28

生育保险费		133,137.01	121,824.20	11,312.81
4、住房公积金	1,298,547.00	14,211,445.80	15,100,480.80	409,512.00
5、工会经费和职工教育经费				
6、短期带薪缺勤				
7、短期利润分享计划				
合计	63,636,291.40	164,307,436.11	203,882,692.26	24,061,035.25

(3) 设定提存计划列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	2,074,387.68	19,438,921.55	19,137,695.31	2,375,613.92
2、失业保险费	65,649.89	676,866.61	664,396.45	78,120.05
3、企业年金缴费				
合计	2,140,037.57	20,115,788.16	19,802,091.76	2,453,733.97

41、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	10,478,239.93	20,159,774.92
消费税		
企业所得税		15,230,956.77
个人所得税	752,471.77	1,162,838.45
城市维护建设税	635,949.97	1,313,777.79
教育费附加	454,249.97	938,412.70
印花税	54,501.99	228,754.39
合计	12,375,413.63	39,034,515.02

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
一年内到期的长期借款		
一年内到期的应付债券		
一年内到期的长期应付款		
一年内到期的租赁负债	5,789,326.94	3,229,395.18
合计	5,789,326.94	3,229,395.18

44、其他流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
短期应付债券		
应付退货款		
待转销项税额	3,285,677.69	5,357,244.34
合计	3,285,677.69	5,357,244.34

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	8,435,296.21	6,788,777.05
减：一年内到期的租赁负债	-5,789,326.94	-3,229,395.18
减：未确认融资费用	-299,962.76	-366,829.95
合计	2,346,006.51	3,192,551.92

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	194,400,000.00			155,520,000.00		155,520,000.00	349,920,000.00

其他说明：2024年4月22日，公司召开2023年年度股东大会，审议通过了《关于2023年年度利润分配及资本公积金转增股本预案的议案》，以公司总股本194,400,000股为基数，向全体股东每10股派发现金红利10.00元（含税），共计派发现金红利194,400,000.00元（含税）；每10股以资本公积金转增股本8股，共计转增155,520,000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）	756,326,514.96		155,520,000.00	600,806,514.96
其他资本公积	67,229,026.41	42,013,642.82		109,242,669.23
合计	823,555,541.37	42,013,642.82	155,520,000.00	710,049,184.19

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194,400,000股为基数，每10股以资本公积金转增股本8股，共计转增155,520,000股。

(2) 公司实施 2022 年限制性股票激励计划，本期确认股权激励费用及递延所得税对应的资本公积金额为 42,013,642.82 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	84,289,320.26			84,289,320.26
任意盈余公积				
储备基金				
企业发展基金				
其他				
合计	84,289,320.26			84,289,320.26

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	701,878,873.48	540,581,059.03
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润	701,878,873.48	540,581,059.03
加：本期归属于母公司所有者的净利润	33,014,265.71	299,587,134.71
减：提取法定盈余公积		30,289,320.26
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		

应付普通股股利	194,400,000.00	108,000,000.00
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	540,493,139.19	701,878,873.48

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	363,933,309.99	152,194,403.44	461,417,986.31	200,867,906.82
其他业务				
合计	363,933,309.99	152,194,403.44	461,417,986.31	200,867,906.82

营业收入、营业成本的分解信息：

单位：元

合同分类	分部 1		合计	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
业务类型				
其中：				
支付电子化	139,026,705.60	50,332,088.01	139,026,705.60	50,332,088.01
财政预算管理一体化	60,631,210.62	27,052,405.09	60,631,210.62	27,052,405.09
运维及增值服务	104,905,189.59	49,096,879.38	104,905,189.59	49,096,879.38
行业电子化	24,393,096.14	7,571,061.30	24,393,096.14	7,571,061.30
预算单位云服务	31,494,897.19	15,085,052.82	31,494,897.19	15,085,052.82

其他	3,482,210.85	3,056,916.84	3,482,210.85	3,056,916.84
按经营地区分类				
其中：				
中南地区	143,384,162.45	67,761,170.79	143,384,162.45	67,761,170.79
华北地区	33,131,207.94	12,450,234.54	33,131,207.94	12,450,234.54
华东地区	75,118,446.50	22,982,982.97	75,118,446.50	22,982,982.97
西南地区	23,964,015.44	10,879,257.62	23,964,015.44	10,879,257.62
东北地区	51,181,554.75	22,576,727.30	51,181,554.75	22,576,727.30
西北地区	37,153,922.91	15,544,030.22	37,153,922.91	15,544,030.22
市场或客户类型				
其中：				
银行类客户	185,192,201.50	67,734,048.67	185,192,201.50	67,734,048.67
财政类客户	106,650,411.81	53,412,177.50	106,650,411.81	53,412,177.50
其他	72,090,696.68	31,048,177.27	72,090,696.68	31,048,177.27
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	248,511,230.34	96,511,337.09	248,511,230.34	96,511,337.09
在某一时段内转让	115,422,079.65	55,683,066.35	115,422,079.65	55,683,066.35
按合同期限分类				
其中：				
按销售渠道分类				
其中：				
合计	363,933,309.99	152,194,403.44	363,933,309.99	152,194,403.44

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 356,611,478.58 元，其中，213,966,887.15 元预计将于 2024 年度确认收入，85,586,754.86 元预计将于 2025 年度确认收入，57,057,836.57 元预计将于 2026 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
消费税		
城市维护建设税	1,205,518.13	319,282.87
教育费附加	516,650.60	136,820.13
资源税		
房产税		
土地使用税		
车船使用税		
印花税	108,479.57	134,192.98
地方教育费附加	344,433.72	91,213.40
合计	2,175,082.02	681,509.38

63、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	14,066,345.71	13,578,103.50
差旅费及交通费	1,202,773.82	473,820.82
业务招待费	1,190,283.68	978,190.90
办公及会议经费	442,394.80	687,981.15
租赁及物业管理费	885,087.98	773,024.21
咨询及服务费	2,050,122.22	1,650,630.26
折旧摊销费用	2,714,146.76	2,551,943.85
广宣费	7,288.41	69,367.63
其他	211,364.57	265,347.36
股份支付	6,131,135.05	3,499,174.56

合计	28,900,943.00	24,527,584.24
----	---------------	---------------

64、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	28,754,028.78	29,751,942.86
差旅费及交通费	3,263,514.74	3,285,228.32
业务招待费	3,618,174.32	4,264,981.80
办公及会议经费	317,012.17	213,255.00
售后维护费	3,222,075.45	2,272,105.35
租赁及物业管理费	894,664.15	346,559.60
投标费	426,171.77	475,852.26
折旧摊销费用	760,515.67	659,751.77
其他	257,577.50	345,190.26
股份支付	14,670,559.98	8,418,678.38
合计	56,184,294.53	50,033,545.60

65、研发费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	99,041,784.93	85,006,457.98
差旅费及交通费	3,368,179.36	4,609,726.57
业务招待费	37,811.73	101,755.69
办公及会议经费	27,344.42	5,811.50
中介费用	474,528.28	101,466.60
折旧摊销费用	2,198,196.33	1,692,594.24
租赁及物业管理费	1,326,010.16	1,432,493.08
咨询及服务费	340,408.84	629,299.12
股份支付	15,251,038.06	8,676,919.98
其他	340,858.25	215,311.83

合计	122,406,160.36	102,471,836.59
----	----------------	----------------

66、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息费用	170,159.96	247,246.41
利息收入	-18,574,579.36	-15,901,782.36
手续费及其他	45,108.01	26,789.77
合计	-18,359,311.39	-15,627,746.18

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	6,584,966.30	11,821,004.76
进项税加计抵减	-5,038.59	426,118.27
代扣个人所得税手续费	356,123.61	298,410.02
合计	6,936,051.32	12,545,533.05

68、净敞口套期收益

无。

69、公允价值变动收益

无。

70、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-538,837.10	-866,614.19
处置长期股权投资产生的投资收益		
交易性金融资产在持有期间的投资收益		
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

丧失控制权后，剩余股权按公允价值重新计量产生的利得		
债权投资在持有期间取得的利息收入		
其他债权投资在持有期间取得的利息收入		
处置其他债权投资取得的投资收益		
债务重组收益		
理财产品收益	1,286,155.30	3,005,944.91
合计	747,318.20	6,229,911.27

71、信用减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
应收票据坏账损失		
应收账款坏账损失	-15,405,495.15	-9,204,248.68
其他应收款坏账损失	-398,674.18	-620,474.77
债权投资减值损失		
其他债权投资减值损失		
长期应收款坏账损失		
财务担保相关减值损失		
合计	-15,804,169.33	-9,824,723.45

72、资产减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、存货跌价损失及合同履约成本减值损失	-2,835,514.95	-974,451.30
二、长期股权投资减值损失		
三、投资性房地产减值损失		
四、固定资产减值损失		
五、工程物资减值损失		
六、在建工程减值损失		
七、生产性生物资产减值损失		

八、油气资产减值损失		
九、无形资产减值损失		
十、商誉减值损失		
十一、合同资产减值损失		
十二、其他		
合计	-2,835,514.95	-974,451.30

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
固定资产及使用权资产处置损益	-230,109.96	-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
非货币性资产交换利得			
接受捐赠			
政府补助			
其他	636.49	275,418.40	636.49
合计	636.49	275,418.40	636.49

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
非货币性资产交换损失			
对外捐赠			
非流动资产处置损失		102,274.23	
其他	9,121.58	57.75	9,121.58
合计	9,121.58	102,331.98	9,121.58

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	-14,674,592.15	7,705,552.21
递延所得税费用	-7,550,961.13	-5,810,459.18
合计	-22,225,553.28	1,895,093.03

(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	9,236,828.22
按法定/适用税率计算的所得税费用	1,384,153.08
子公司适用不同税率的影响	22,294.58
调整以前期间所得税的影响	-15,164,161.04
非应税收入的影响	-80,825.57
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	244,403.92
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	0.00
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	10,523,896.52
研发加计扣除及其他	-19,155,314.77
所得税费用	-22,225,553.28

77、其他综合收益

详见附注 57。

78、现金流量表项目**(1) 与经营活动有关的现金**

收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
往来收到现金及其他	8,740,193.30	1,186,837.38

保证金收到现金	1,300,670.32	3,214,283.41
收回保函保证金	289,380.00	365,000.00
利息收入收到现金	12,073,320.79	19,759,189.49
政府补贴收入收到现金	1,385,191.00	2,824,000.00
合计	23,788,755.41	27,349,310.28

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
往来支付现金及其他	13,509,534.43	3,068,917.76
保证金支付的现金	1,033,528.00	2,343,820.90
保函保证金支付现金	3,174,805.22	100,000.00
费用支付的现金	32,273,227.23	31,213,364.28
合计	49,991,094.88	36,726,102.94

(2) 与投资活动有关的现金

无。

(3) 与筹资活动有关的现金

收到的其他与筹资活动有关的现金说明：无。

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
新租赁准则下偿还租赁负债本金和利息所支付的现金	2,972,025.99	4,317,633.89
合计	2,972,025.99	4,317,633.89

(4) 以净额列报现金流量的说明

无。

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

无。

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	31,462,381.50	104,690,971.86
加：资产减值准备	18,639,684.28	10,799,174.75
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	837,058.43	612,049.35
使用权资产折旧	3,501,394.98	3,396,003.67
无形资产摊销	1,098,584.43	264,846.26
长期待摊费用摊销	699,448.72	609,197.77
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）	230,109.96	
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）	170,159.96	247,246.41
投资损失（收益以“-”号填列）	-747,318.20	-6,229,911.27
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-7,600,135.76	-7,875,592.58
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	49,174.63	2,065,133.40
存货的减少（增加以“-”号填列）	-8,415,815.03	-3,300,169.80
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-155,370,465.12	-8,404,020.12
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-128,591,387.78	-188,422,260.82
其他	40,320,489.95	261,150.96
经营活动产生的现金流量净额	-203,716,635.05	-91,286,180.16
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	1,390,579,425.19	1,409,498,013.75

减：现金的期初余额	1,739,858,071.91	1,364,742,566.35
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	-349,278,646.72	44,755,447.40

(2) 本期支付的取得子公司的现金净额

单位：元

	金额
本期发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	34,960,000.00
其中：	
北京恒通慧源大数据技术有限公司	34,960,000.00
减：购买日子公司持有的现金及现金等价物	5,898,053.96
其中：	
北京恒通慧源大数据技术有限公司	5,898,053.96
加：以前期间发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	
其中：	
取得子公司支付的现金净额	29,061,946.04

(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	1,390,579,425.19	1,739,858,071.91
其中：库存现金		
可随时用于支付的银行存款	1,390,579,425.19	1,739,858,071.91
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		

拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	1,390,579,425.19	1,739,858,071.91
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

(5) 使用范围受限但仍属于现金及现金等价物列示的情况

无。

(6) 不属于现金及现金等价物的货币资金

单位：元

项目	本期金额	上期金额	不属于现金及现金等价物的理由
其他货币资金	8,140,921.14	5,224,349.46	履约保证金
合计	8,140,921.14	5,224,349.46	

(7) 其他重大活动说明

无。

80、所有者权益变动表项目注释

无。

81、外币货币性项目

无。

82、租赁

(1) 本公司作为承租方

本期发生的计入相关资产成本或当期损益的简化处理的短期租赁费用为：2,353,958.67 元。

(2) 本公司作为出租方

无。

(3) 作为生产商或经销商确认融资租赁销售损益

无。

83、数据资源

无。

84、其他

无。

八、研发支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
研发费用	122,406,160.36	102,471,836.59
合计	122,406,160.36	102,471,836.59
其中：费用化研发支出	122,406,160.36	102,471,836.59
资本化研发支出		

1、符合资本化条件的研发项目

无。

2、重要外购在研项目

无。

九、合并范围的变更

1、非同一控制下企业合并

(1) 本期发生的非同一控制下企业合并

单位：元

被购买方名称	股权取得时点	股权取得成本	股权取得比例	股权取得方式	购买日	购买日的确定依据	购买日至期末被购买方的收入	购买日至期末被购买方的净利润	购买日至期末被购买方的现金流
北京恒通慧源大数据技术有限公司	2024年03月14日	43,700,000.00	46.00%	购买	2024年03月14日	控制权转移	3,975,537.73	836,421.36	-19,892.07

(2) 合并成本及商誉

单位：元

合并成本	北京恒通慧源大数据技术有限公司
--现金	43,700,000.00

--非现金资产的公允价值	
--发行或承担的债务的公允价值	
--发行的权益性证券的公允价值	
--或有对价的公允价值	
--购买日之前持有的股权于购买日的公允价值	
--其他	
合并成本合计	43,700,000.00
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	17,974,011.26
商誉/合并成本小于取得的可辨认净资产公允价值份额的金额	25,725,988.74

(3) 被购买方于购买日可辨认资产、负债

单位：元

	北京恒通慧源大数据技术有限公司	
	购买日公允价值	购买日账面价值
资产：		
货币资金	5,948,080.91	5,948,080.91
应收款项	17,825,863.36	17,729,699.58
存货		
固定资产	20,251.85	8,954.44
无形资产	18,234,984.39	2,041,666.68
其他应收款	251,431.23	251,431.23
递延所得税资产	1,029,737.16	1,029,737.16
负债：		
借款		
应付款项		
递延所得税负债	2,430,692.27	
应付职工薪酬	795,113.32	795,113.32
应交税费	1,010,605.78	1,010,605.78
净资产	39,073,937.53	25,203,850.90
减：少数股东权益	21,099,926.27	

取得的净资产	17,974,011.26	
--------	---------------	--

(4) 购买日之前持有的股权按照公允价值重新计量产生的利得或损失

无。

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

无。

(6) 其他说明

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

无。

6、其他

无。

十、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

单位：元

子公司名称	注册资本	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
					直接	间接	
北京中科江南政安信息技术有限公司	10,000,000.00	北京市	北京市	软件和技术服务业	100.00%		出资设立
中科江南数字信息技术（广州）有限公司	10,000,000.00	广东省广州市	广东省广州市	软件和技术服务业	100.00%		出资设立

				务业			
中科江南云财信息技术（云南）有限公司	10,000,000.00	云南省昆明市	云南省昆明市	软件和信息技术服务业	70.00%		非同一控制下企业合并
中科江南信息技术（江苏）有限公司	10,000,000.00	江苏省南京市	江苏省南京市	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	10,000,000.00	北京市	北京市	软件和信息技术服务业	52.00%		出资设立
北京恒通慧源大数据技术有限公司	10,000,000.00	北京市	北京市	软件和信息技术服务业	46.00%		非同一控制下企业合并

根据恒通慧源《公司章程》规定，恒通慧源董事会由 3 名董事组成，公司有权提名 2 名董事；根据董事会议事规则，公司能够控制恒通慧源董事会，能够实现对恒通慧源的控制。

（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：		
投资账面价值合计		
下列各项按持股比例计算的合计数		
--净利润		
--其他综合收益		
--综合收益总额		
联营企业：		
投资账面价值合计	1,573,649.58	2,112,486.68
下列各项按持股比例计算的合计数		
--净利润	-538,837.10	-866,614.19
--其他综合收益		
--综合收益总额	-538,837.10	-866,614.19

(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。

十一、政府补助

1、报告期末按应收金额确认的政府补助

无。

2、涉及政府补助的负债项目

无。

3、计入当期损益的政府补助

单位：元

会计科目	本期发生额	上期发生额
其他收益	6,584,966.30	11,821,004.76

十二、与金融工具相关的风险

1、金融工具产生的各类风险

本公司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（包括汇率风险、利率风险和其他价格风险）。上述金融风险以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述：

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

本公司通过适当的多样化投资及业务组合来分散金融工具风险，并通过制定相应的风险管理政策减少集中于单一行业、特定地区或特定交易对手的风险。

（1）信用风险

信用风险是指交易对手未能履行合同义务而导致本公司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、其他应收款等，以及未纳入减值评估范围的以公允

价值计量且其变动计入当期损益的债务工具投资和衍生金融资产等。于资产负债表日，本公司金融资产的账面价值已代表其最大信用风险敞口。

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，对于应收账款、其他应收款等，本公司设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司基于对客户的财务状况、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其他因素诸如目前市场状况等评估客户的信用资质并设置相应信用期。本公司会定期对客户信用记录进行监控，对于信用记录不良的客户，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司的整体信用风险在可控的范围内。

（2）流动性风险

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

本公司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。

（3）市场风险

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

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。

2、套期

无。

3、金融资产

无。

十三、公允价值的披露

1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

单位：元

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量	--	--	--	--
（一）交易性金融资产				
1.以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				
（1）债务工具投资				
（2）权益工具投资				
（3）衍生金融资产				
2.指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				
（1）债务工具投资				
（2）权益工具投资				
（二）其他债权投资				
（三）其他权益工具投资			9,562,882.91	9,562,882.91
（四）投资性房地产				
1.出租用的土地使用权				
2.出租的建筑物				
3.持有并准备增值后转让的土地使用权				
（五）生物资产				
1.消耗性生物资产				
2.生产性生物资产				
持续以公允价值计量的资产总额			9,562,882.91	9,562,882.91
（六）交易性金融负债				
其中：发行的交易性债券				
衍生金融负债				
其他				
（七）指定为以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债				
持续以公允价值计量的负债总额				
二、非持续的公允价值计量	--	--	--	--
（一）持有待售资产				
非持续以公允价值计量的资产总额				

非持续以公允价值计量的负债总额				
-----------------	--	--	--	--

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。

十四、关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例	母公司对本企业的表决权比例
广电运通集团股份有限公司	广州	制造业	2,483,382,898	34.50%	34.50%

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十、在其他主体中的权益。

3、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注十、在其他主体中的权益。

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
广州广电运通信息科技有限公司	同受母公司控制的其他关联方
广电计量检测集团股份有限公司	同受间接控股股东控制的其他关联方
广州数字金融创新研究院有限公司	同受间接控股股东控制的其他关联方
广州广电五舟科技股份有限公司	公司母公司的联营企业

其他说明，截至本报告期末：

1、广州广电运通信息科技有限公司是本公司母公司广电运通集团股份有限公司控制的子公司。

2、广电计量检测集团股份有限公司是本公司间接控股股东广州数字科技集团有限公司控制的子公司，同时为公司母公司广电运通集团股份有限公司的联营企业。

3、广州数字金融创新研究院有限公司是本公司间接控股股东广州数字科技集团有限公司控制的子公司，本报告期前十二个月内曾为公司母公司广电运通集团股份有限公司的联营企业。

4、广州广电五舟科技股份有限公司为公司母公司广电运通集团股份有限公司的联营企业。

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	技术服务	33,943.40			
丁绍连	管理服务费	499,998.00	1,000,000.00	否	500,004.00
广州广电运通信息科技有限公司	云资源采购	235,383.78	1,000,000.00	否	
广电计量检测集团股份有限公司	技术服务	150,943.40			
广州数字金融创新研究院有限公司	技术服务	141,509.43			
广州广电五舟科技股份有限公司	服务器采购	25,044.25			

出售商品/提供劳务情况表

无。

(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

(8) 其他关联交易

无。

6、关联方应收应付款项

(1) 应收项目

单位：元

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	江苏富深协通科技股份有限公司	1,404,100.00	79,050.83	1,404,100.00	79,050.83
其他应收款	江苏富深协通科技股份有限公司			1,911,000.00	

(2) 应付项目

单位：元

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
应付账款	江苏富深协通科技股份有限公司	1,301,146.05	1,329,066.05

7、关联方承诺

无。

8、其他

无。

十五、股份支付**1、股份支付总体情况**

期末发行在外的股票期权或其他权益工具

授予对象类别	期末发行在外的股票期权		期末发行在外的其他权益工具	
	行权价格的范围	合同剩余期限	行权价格的范围	合同剩余期限
实施人员	10.74 元/股	9 个月-33 个月		
销售人员	10.74 元/股	9 个月-33 个月		
管理人员	10.74 元/股	9 个月-33 个月		
研发人员	10.74 元/股	9 个月-33 个月		

2、以权益结算的股份支付情况

单位：元

授予日权益工具公允价值的确定方法	公司 2022 年限制性股票激励计划管理办法
授予日权益工具公允价值的重要参数	
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	109,242,669.23
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额	43,237,061.63

3、以现金结算的股份支付情况

无。

4、本期股份支付费用

单位：元

授予对象类别	以权益结算的股份支付费用	以现金结算的股份支付费用
实施人员	7,184,328.54	
销售人员	14,670,559.98	
管理人员	6,131,135.05	
研发人员	15,251,038.06	
合计	43,237,061.63	

5、股份支付的修改、终止情况

无。

6、其他

无。

十六、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

无。

2、或有事项

无。

3、其他

无。

十七、资产负债表日后事项

1、重要的非调整事项

无。

2、利润分配情况

无。

3、销售退回

无。

4、其他资产负债表日后事项说明

无。

十八、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

分部信息的情况详见附注七、61 营业收入和营业成本。

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。

十九、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
----	--------	--------

1年以内（含1年）	426,918,320.49	314,548,863.22
1至2年	57,185,022.56	42,861,152.04
2至3年	15,349,538.60	19,639,506.84
3年以上	27,863,489.50	20,534,535.07
3至4年	18,610,216.74	11,980,783.06
4至5年	1,688,498.66	1,617,507.05
5年以上	7,564,774.10	6,936,244.96
合计	527,316,371.15	397,584,057.17

(2) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备的应收账款	3,662,900.14	0.69%	3,662,900.14	100.00%		3,662,900.14	0.92%	3,662,900.14	100.00%	
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	523,653,471.01	99.31%	64,431,142.15	12.30%	459,222,328.86	393,921,157.03	99.08%	49,834,819.70	12.65%	344,086,337.33
其中：										
按账龄分析法计提坏账准备的应收账款	523,653,471.01	99.31%	64,431,142.15	12.30%	459,222,328.86	393,921,157.03	99.08%	49,834,819.70	12.65%	344,086,337.33
合计	527,316,371.15	100.00%	68,094,042.29	12.91%	459,222,328.86	397,584,057.17	100.00%	53,497,719.84	13.46%	344,086,337.33

按单项计提坏账准备类别个数：1

按单项计提坏账准备类别名称：

单位：元

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

按组合计提坏账准备类别个数：1

按组合计提坏账准备类别名称：按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

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	426,918,320.49	24,035,501.44	5.63%
1 至 2 年	57,185,022.56	10,316,178.07	18.04%
2 至 3 年	15,349,538.60	5,878,873.28	38.30%
3 至 4 年	18,610,216.74	18,610,216.74	100.00%
4 至 5 年	1,610,153.91	1,610,153.91	100.00%
5 年以上	3,980,218.71	3,980,218.71	100.00%
合计	523,653,471.01	64,431,142.15	

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备：无。

(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	
按单项计提坏账准备	3,662,900.14					3,662,900.14
按信用风险特征组合计提坏账准备	49,834,819.70	14,596,322.45				64,431,142.15
合计	53,497,719.84	14,596,322.45				68,094,042.29

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：无。

(4) 本期实际核销的应收账款情况

无。

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例	应收账款坏账准备和合同资产减值准备期末余额
客户 F	11,598,000.00		11,598,000.00	2.20%	652,967.40
客户 G	7,625,000.00		7,625,000.00	1.45%	429,287.50
客户 H	6,832,000.00		6,832,000.00	1.30%	384,641.60
客户 I	6,776,000.00		6,776,000.00	1.28%	381,488.80
客户 J	6,765,800.00		6,765,800.00	1.28%	380,914.54
合计	39,596,800.00		39,596,800.00	7.51%	2,229,299.84

2、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		1,911,000.00
其他应收款	46,493,060.56	28,397,611.91
合计	46,493,060.56	30,308,611.91

(1) 应收利息

无。

(2) 应收股利

1) 应收股利分类

单位：元

项目(或被投资单位)	期末余额	期初余额
江苏富深协通科技股份有限公司		1,911,000.00
合计		1,911,000.00

无。

3) 按坏账计提方法分类披露

无。

4) 本期计提、收回或转回的坏账准备的情况

无。

5) 本期实际核销的应收股利情况

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	8,832,532.55	8,169,913.91
其他非关联方往来	1,951,868.20	507,395.29
备用金及职工往来	884,463.58	448,659.84
代扣代缴社保公积金	1,062,405.84	
合并范围内关联方款项	38,653,810.00	22,653,810.00
合计	51,385,080.17	31,779,779.04

2) 按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1年以内(含1年)	33,693,586.54	22,636,130.79

1至2年	14,681,431.42	6,370,868.92
2至3年	379,919.85	440,829.85
3年以上	2,630,142.36	2,331,949.48
3至4年	1,974,042.36	1,666,049.48
4至5年	89,500.00	89,500.00
5年以上	566,600.00	576,400.00
合计	51,385,080.17	31,779,779.04

3) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备										
其中：										
按组合计提坏账准备	51,385,080.17	100.00%	4,892,019.61	9.52%	46,493,060.56	31,779,779.04	100.00%	3,382,167.13	10.64%	28,397,611.91
其中：										
按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款	51,385,080.17	100.00%	4,892,019.61	9.52%	46,493,060.56	31,779,779.04	100.00%	3,382,167.13	10.64%	28,397,611.91
合计	51,385,080.17	100.00%	4,892,019.61	9.52%	46,493,060.56	31,779,779.04	100.00%	3,382,167.13	10.64%	28,397,611.91

按单项计提坏账准备类别个数：0

按组合计提坏账准备类别个数：1

按组合计提坏账准备类别名称：按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

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	33,693,586.54	1,684,679.33	5.00%
1 至 2 年	14,681,431.42	1,468,143.14	10.00%
2 至 3 年	379,919.85	113,975.96	30.00%
3 至 4 年	1,974,042.36	987,021.18	50.00%
4 至 5 年	89,500.00	71,600.00	80.00%
5 年以上	566,600.00	566,600.00	100.00%
合计	51,385,080.17	4,892,019.61	

按预期信用损失一般模型计提坏账准备：

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2024 年 1 月 1 日余额	3,382,167.13			3,382,167.13
2024 年 1 月 1 日余额在本期				
——转入第二阶段				
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本期计提	1,509,852.48			1,509,852.48
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				

2024年6月30日余额	4,892,019.61			4,892,019.61
--------------	--------------	--	--	--------------

4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
按信用风险特征组合计提坏账准备	3,382,167.13	1,509,852.48				4,892,019.61
合计	3,382,167.13	1,509,852.48				4,892,019.61

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：无。

5) 本期实际核销的其他应收款情况

无。

6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
北京中科江南政 安信息技术有限 公司	合并范围 内关联方 款项	30,653,810.00	1年以内 18,200,000； 1-2年 12,453,810	59.66%	2,155,381.00
中科江南数字信 息技术（广州） 有限公司	合并范围 内关联方 款项	8,000,000.00	1年以内	15.57%	400,000.00
单位 A	押金、保 证金	1,784,700.00	1-2年 206,200； 3-4年 1,578,500	3.47%	809,870.00
单位 B	押金、保 证金	1,275,064.00	1年以内 965,293.78； 1-2年 90,966.1； 2-3年 76,799.84； 3-4 年 142,004.28	2.48%	151,403.39
单位 C	押金、保 证金	952,800.00	1年以内	1.85%	47,640.00
合计		42,666,374.00		83.03%	3,564,294.39

7) 因资金集中管理而列报于其他应收款

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	88,276,229.08		88,276,229.08	39,087,702.00		39,087,702.00
对联营、合营企业投资	1,573,649.58		1,573,649.58	2,112,486.68		2,112,486.68
合计	89,849,878.66		89,849,878.66	41,200,188.68		41,200,188.68

(1) 对子公司投资

单位：元

被投资单位	期初余额（账面价值）	减值准备期初余额	本期增减变动				期末余额（账面价值）	减值准备期末余额
			追加投资	减少投资	计提减值准备	其他		
中科江南云财信息技术（云南）有限公司	9,139,480.00					1,847,900.20	10,987,380.20	
北京中科江南政安信息技术有限公司	14,576,110.00					1,983,511.14	16,559,621.14	
中科江南信息技术（江苏）有限公司	1,862,808.00					276,931.46	2,139,739.46	
中科江南数字信息（广州）有限公司	11,949,304.00					1,380,184.28	13,329,488.28	
北京中科江南博雅科技有限公司	1,560,000.00						1,560,000.00	
北京恒通慧源大数据技术有限公司			43,700,000.00				43,700,000.00	
合计	39,087,702.00		43,700,000.00			5,488,527.08	88,276,229.08	

(2) 对联营、合营企业投资

单位：元

投资单位	期初余额（账面价值）	减值准备期初余额	本期增减变动								期末余额（账面价值）	减值准备期末余额	
			追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他			
一、合营企业													
二、联营企业													
北京汉符科技有限公司	2,112,486.68				-538,837.10							1,573,649.58	
小计	2,112,486.68				-538,837.10							1,573,649.58	
合计	2,112,486.68				-538,837.10							1,573,649.58	

(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	336,250,706.76	146,853,271.59	446,549,791.90	198,266,469.05
其他业务				
合计	336,250,706.76	146,853,271.59	446,549,791.90	198,266,469.05

营业收入、营业成本的分解信息：

单位：元

合同分类	分部 1		合计	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
业务类型				
其中：				
支付电子化	136,658,781.06	51,287,853.85	136,658,781.06	51,287,853.85
财政预算管理一体化	45,212,783.28	22,563,924.11	45,212,783.28	22,563,924.11
运维及增值服务	95,215,290.42	45,965,830.49	95,215,290.42	45,965,830.49
行业电子化	24,322,341.42	7,740,524.29	24,322,341.42	7,740,524.29
预算单位云服务	31,359,299.73	16,178,683.54	31,359,299.73	16,178,683.54
其他	3,482,210.85	3,116,455.31	3,482,210.85	3,116,455.31
按经营地区分类				
其中：				
中南地区	132,842,027.17	63,766,657.77	132,842,027.17	63,766,657.77
华北地区	29,133,657.63	11,797,482.68	29,133,657.63	11,797,482.68
华东地区	66,349,128.69	23,381,662.18	66,349,128.69	23,381,662.18
西南地区	19,590,415.61	9,786,710.78	19,590,415.61	9,786,710.78
东北地区	51,181,554.75	22,576,727.30	51,181,554.75	22,576,727.30

西北地区	37,153,922.91	15,544,030.88	37,153,922.91	15,544,030.88
市场或客户类型				
其中：				
银行类客户	183,786,145.89	71,746,715.84	183,786,145.89	71,746,715.84
财政类客户	94,225,020.49	52,801,410.39	94,225,020.49	52,801,410.39
其他	58,239,540.38	22,305,145.36	58,239,540.38	22,305,145.36
合同类型				
其中：				
按商品转让的时间分类				
其中：				
在某一时段内转让	105,596,583.02	53,465,535.67	105,596,583.02	53,465,535.67
在某一时点转让	230,654,123.74	93,387,735.92	230,654,123.74	93,387,735.92
按合同期限分类				
其中：				
按销售渠道分类				
其中：				
合计	336,250,706.76	146,853,271.59	336,250,706.76	146,853,271.59

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 307,656,035.92 元，其中，184,593,621.55 元预计将于 2024 年度确认收入，73,837,448.62 元预计将于 2025 年度确认收入，49,224,965.75 元预计将于 2026 年度确认收入。

5、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
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	-538,837.10	-866,614.19

处置长期股权投资产生的投资收益		
交易性金融资产在持有期间的投资收益		
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
丧失控制权后，剩余股权按公允价值重新计量产生的利得		
债权投资在持有期间取得的利息收入		
其他债权投资在持有期间取得的利息收入		
处置其他债权投资取得的投资收益		
理财产品收益	1,282,865.71	3,005,944.91
合计	744,028.61	12,004,911.27

6、其他

无。

二十、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

单位：元

项目	金额	说明
非流动性资产处置损益	-238,658.09	
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外）	1,193,053.57	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益		
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
委托他人投资或管理资产的损益	1,286,155.30	
对外委托贷款取得的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而产生的各项资产损失		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
非货币性资产交换损益		
债务重组损益		

企业因相关经营活动不再持续而发生的一次性费用，如安置职工的支出等		
因税收、会计等法律、法规的调整对当期损益产生的一次性影响		
因取消、修改股权激励计划一次性确认的股份支付费用		
对于现金结算的股份支付，在可行权日之后，应付职工薪酬的公允价值变动产生的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
交易价格显失公允的交易产生的收益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	63.04	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
减：所得税影响额	-336,322.73	
少数股东权益影响额（税后）	-87,854.71	
合计	2,664,791.26	--

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益 (元/股)	稀释每股收益 (元/股)
归属于公司普通股股东的净利润	1.86%	0.09	0.09
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	1.71%	0.09	0.09

3、境内外会计准则下会计数据差异

无。

4、其他

无。