

# 北京中科江南信息技术股份有限公司

2022 年半年度报告



2022-8-29

## 第一节 重要提示、目录和释义

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

公司负责人罗攀峰、主管会计工作负责人杨成玢及会计机构负责人(会计主管人员)杨成玢声明：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报告的董事会会议。

公司在本报告第三节“管理层讨论与分析”中“十、公司面临的风险和应对措施”部分，描述了公司未来经营中可能面临的风险，敬请广大投资者注意查阅。

公司经本次董事会审议通过的利润分配预案为：以公司总股本 108,000,000 股为基数向全体股东每 10 股派发现金红利 10.00 元（含税），送红股 0 股（含税），不以公积金转增股本。

## 目录

第一节 重要提示、目录和释义 .....	2
第二节 公司简介和主要财务指标 .....	6
第三节 管理层讨论与分析 .....	9
第四节 公司治理 .....	26
第五节 环境和社会责任 .....	28
第六节 重要事项 .....	29
第七节 股份变动及股东情况 .....	33
第八节 优先股相关情况 .....	39
第九节 债券相关情况 .....	40
第十节 财务报告 .....	41

## 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
实际控制人	指	广州市人民政府国有资产监督管理委员会
控股股东	指	广州广电运通金融电子股份有限公司
政安公司	指	北京中科江南政安信息技术有限公司
深交所	指	深圳证券交易所
A 股、普通股	指	发行人本次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
报告期内	指	2022 年 1 月 1 日至 2022 年 6 月 30 日
元、万元	指	人民币元、人民币万元
股东大会	指	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
电子凭证库系统	指	应用在国库集中支付、非税收入缴纳、电子证照、会计档案以及办公自动化等业务中的、专门对电子凭证的全生命周期进行管理的软件。
财政综合业务管理系统	指	围绕财政性资金的预算编制、预算调整、预算执行及决算的主线，为各级政府财政部门的人、财、物管理提供全面解决方案的软件系统。
预算单位财务服务平台	指	从综合计划财务管理的角度出发，以会计核算为核心，实现预算、核算、决算的无缝衔接，进而形成了贯穿整个单位财务管理的完整体系。
中台、财政中台	指	通过对各项财政业务间重合的部分进行剥离，进行能力的聚合，形成能力中心，为财政业务提供能力支撑。按照财政中台分类，结合财政业务管理特点，将各业务应用共用的主数据、用户权限、 workflow、规则等抽象形成的技术中台支撑业务发展；业务中台围绕业务场景（如支付场景、电子化场景等）提供服务，将获取的多维度数据传递给数据中台，由数据中台分析反馈给业务中台，同时数据中台通过智能分析，帮助财政用户决策分析。

## 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
变更前的股票简称（如有）	无		
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	张驰	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、电子信箱报告期无变化，具体可参见公司于 2022 年 5 月 12 日披露的《首次公开发行股票并在创业板上市招股说明书》。

#### 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

公司选定的信息披露报纸的名称	《中国证券报》、《证券时报》、《上海证券报》、《证券日报》
登载半年度报告的网址	巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）
公司半年度报告备置地点	公司董事会办公室

### 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

	注册登记日期	注册登记地点	企业法人营业执照注册号	税务登记号码	组织机构代码
报告期初注册	2019年07月05日	北京市海淀区万泉河路68号8号楼1710室	91110108585861972A	91110108585861972A	91110108585861972A
报告期末注册	2022年06月15日	北京市海淀区万泉河路68号8号楼1710室	91110108585861972A	91110108585861972A	91110108585861972A
临时公告披露的指定网站查询日期（如有）	2022年06月15日				
临时公告披露的指定网站查询索引（如有）	巨潮资讯网 www.cninfo.com.cn（公告编号：2022-009）				

### 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）	349,736,105.65	299,147,140.84	16.91%
归属于上市公司股东的净利润（元）	60,941,359.26	51,631,697.07	18.03%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益后的净利润（元）	55,897,052.11	49,427,329.27	13.09%
经营活动产生的现金流量净额（元）	-87,637,266.76	-123,307,878.72	28.93%
基本每股收益（元/股）	0.71	0.64	10.94%
稀释每股收益（元/股）	0.71	0.64	10.94%
加权平均净资产收益率	6.06%	12.15%	-6.09%
	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）	2,023,921,269.33	1,210,190,592.86	67.24%
归属于上市公司股东的净资产（元）	1,455,800,065.98	555,069,774.38	162.27%

### 五、境内外会计准则下会计数据差异

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

适用 不适用

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

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

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

**六、非经常性损益项目及金额**适用 □不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	-1,334.26	
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外）	1,718,276.47	包括：政府补助 527,671.25 元以及根据财政部 2022 年第 11 号公告增值税加计抵减 1,190,605.22 元
委托他人投资或管理资产的损益	3,839,523.63	银行理财产品投资收益
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-2,110.90	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	367,500.00	获得本公司参股公司江苏富深协通科技股份有限公司的分红收益
减：所得税影响额	888,278.24	
少数股东权益影响额（税后）	-10,730.45	
合计	5,044,307.15	

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

获得本公司参股公司江苏富深协通科技股份有限公司的分红收益。

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

□适用 不适用

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



## 第三节 管理层讨论与分析

### 一、报告期内公司从事的主要业务

#### 1、行业发展情况

公司所处行业是软件和信息技术服务业，细分领域是财政信息化建设。习近平总书记在中央全面深化改革委员会第二十五次会议时强调，要全面贯彻网络强国战略，把数字技术广泛应用于政府管理服务，推动政府数字化、智能化运行，为推进国家治理体系和治理能力现代化提供有力支撑。通过信息化手段赋能国内各行业、各领域是“十四五”期间数字经济发展的重要任务之一。

国务院多次对我国数字经济和数字政府建设作出战略部署：《“十四五”数字经济发展规划》为今后我国数字经济的发展提出了明确指引，对于政务的数字化建设做出了全面的阐述；《国务院关于加强数字政府建设的指导意见》对主动顺应经济社会数字化转型趋势，全面开创数字政府建设新局面作出全面部署；《国务院关于进一步深化预算管理制度改革的意见》就进一步深化预算管理制度改革提出具体意见和要求。

随着国家在数字政府方面的不断深入和财政部门在财政信息化、国库集中支付领域出台的系列政策，为行业带来了新的发展机遇，拓宽了发展空间，对公司的业务发展带来良机。

#### 2、主营业务及主要产品

中科江南是国内领先的智慧财政综合解决方案供应商，是全国性的财政信息化建设服务商，公司一直致力于为各级财政部门、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。公司不断推进“智慧财政”理念，充分地将云计算、大数据等技术运用于财政信息化建设产业中，并将以“电子凭证库”为核心的研发、业务能力拓展至其他行业。公司与多家信创厂商合作完成了软硬件的适配和互认，为财政、金融等行业提供信创应用产品与解决方案。公司专注于数字政府和数字经济建设，坚持自主创新，推进核心技术的产业化、规模化应用，致力于成为财政信息化和数字经济信息基础设施的建设者。

公司多年来深度参与财政信息化行业，充分了解财政部门相关业务的信息需求需求和痛点，能创新性地将信息技术运用于财政部门相关业务，打造技术领先、可靠实用、符合信创标准的财政信息化相关软件产品。公司于 2022 年 5 月 18 日正式在深交所创业板挂牌上市，为公司跨越式发展奠定了坚实的基础。报告期内，公司优化组织架构进一步加强经营管理：成立了方案中心助力市场开拓、集中资源加大预算单位市场开拓力度、成立医保事业部开拓创新业务。公司与中科院软件所在全国财政信息化、商用密码应用及数据安全等方面积极开展产学研合作。报告期内公司主要产品和服务包括：支付电子化解决方案、财政预算管理一体化解决方案、行业电子化扩展解决方案和运维及增值服务等。

支付电子化解决方案：支付电子化解决方案主要是以国库集中支付电子化管理为核心、为客户提供的包括产品和服务的整体解决方案，具体包括电子凭证库系统实施服务、电子印章系统、银行支付柜面系统、银行自助柜面系统等。公司基于“电子凭证库”的设计理念，采用数字签名、数字信封等技术，将电子化相关技术应用于财政支付业务场景，开发出国

库集中支付电子化解决方案，通过电子凭证库的三方对等部署，以及搭建包括电子凭证库及电子印章系统在内的安全支撑体系，实现了财政、人民银行、代理银行三个系统的无缝对接和财政、人民银行、代理银行、预算单位四方电子化管理，贯通财政与商业银行、人民银行之间电子凭证的安全传输通道，有效降低了财政部门及商业银行的人力成本，支撑更高效、更规范、更安全的国库支付管理业务。

**财政预算管理一体化解决方案：**财政预算管理一体化系统是以政府财政部门业务管理为基础，针对新预算法以及新一轮财税预算改革而着力打造的满足全国统一的业务规范和技术标准的财政业务核心基础管理系统。该系统采用云计算架构、支持大集中部署，支持财政资金全生命周期和全面预算绩效管理，围绕财政性资金的预算编制、预算调整、预算执行及决算的主线，为各级政府财政部门的人、财、物管理提供全面解决方案的软件系统。在预算管理一体化平台基础上，公司基于自身行业积累和业务优势研发出一体化新产品并获得市场认可，如广东省数字财政二期项目，云南省惠农一卡通等。

**行业电子化扩展解决方案：**公司基于“电子凭证库”的研发积累和业务优势，采用国家密码技术、充分应用区块链等新型技术，按照国家政务服务平台相关标准建设，为各级政府部门、社会团体、会计师事务所等提供电子合同、数字函证、电子证照、区块链享票系统等产品及服务。报告期内，公司开拓了国家医疗保障局医疗电子票据应用区块链平台及电子票据共享项目、会计行业电子证照、湖南医疗保险基金财务一体化管理系统，为公司行业电子化应用打下坚实基础。

**运维及增值服务：**为客户提供基于国库集中支付电子化业务的安全规划咨询、电子凭证库系统建设、管理培训、运行保障等服务及为客户持续提供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，公司凭借长期在信息系统安全运维领域的项目经验，取得 CCRC 信息系统安全运维二级认证，为该领域内的工作奠定了重要的基础。

### 3、经营模式

#### （1）销售模式

公司采取直销为主，经销销售为辅的销售模式。公司主要客户包括各级财政部门、金融机构和行政事业单位。按照《政府采购法》等法律法规的规定，上述客户需要通过招投标形式采购产品或服务的，公司参与招投标程序并中标，进而与客户签订销售合同。对于采购金额较小或者参照上级部门招投标结果等不要求招投标程序的采购，公司通过直接采购谈判形式完成签约。公司支付电子化解决方案、财政预算管理一体化解决方案主要采用直销模式，预算单位财务服务平台部分采用经销模式。

报告期内，公司营销部门进一步进行了优化整合，形成了银行业务部、行业拓展部等四个类别客户经营及管理部和河南、江苏、湖北等 32 个区域销售分支，针对不同的客户需求、产品类别和地域特点进行有针对性的、高效的产品推荐和业务营销。公司完善了销售管理系统，对客户管理、项目管理、审批流程、报价管理、开发立项、招投标管理等方面进行全流程管理，加大营销管理力度，优化销售、研发的合作，努力提升销售额，控制各项费用率。

#### （2）采购模式

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

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

报告期内，公司根据国家相关法律法规制定了《采购管理办法》，力争实现降低采购成本、提高资金使用效益、防控法律风险、维护公司及股东合法权益。

### （3）服务模式

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

为更好地为客户提供专业化本地技术服务，提升服务品质，建立行业生态，降低服务成本，报告期内，公司优化了《技术服务商管理制度》对技术服务商的服务质量标准进行了统一并严格考核，对实施服务中心人员及分工进行细化调整，将实施服务力量进行统一管理，以实现健全服务网络，激活服务资源，强化服务能力，提升服务质量。

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

公司主要客户为各级财政部门、金融机构和行政事业单位。

《中共中央关于制定国民经济和社会发展第十四个五年规划和二〇三五年远景目标的建议》强调，要“加快数字化发展。发展数字经济，推进数字产业化和产业数字化，推动数字经济和实体经济深度融合，打造具有国际竞争力的数字产业集群。加强数字社会、数字政府建设，提升公共服务、社会治理等数字化智能化水平”。

今年以来，受复杂多变的国际局势叠加国内疫情多点散发、部分地区物流和供应链受阻等诸多因素影响，我国经济增长面临较多超预期不确定性，下行压力有所加大。各地政府部门按照党中央、国务院的统一部署，坚持“疫情要防住、经济要稳住、发展要安全”稳定经济大盘，推动经济运行在合理区间运行。

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

## 二、核心竞争力分析

### 1、 研发优势

公司重视技术积累与产品创新，并将其视为公司发展的持续动力。公司一直保持较高的研发投入，2019-2021 年，公司研发费用分别为 6,642.42 万元、9,958.45 万元和 13,055.95 万元，占收入比重分别为 16.88%、16.96%和 17.69%。2022 年上半年，公司研发费用为 7,350.84 万元，占收入比重为 21.02%。公司形成了较为丰富的技术成果，截至报告期末，公司拥有发明专利 4 项、外观设计专利 7 项及软件著作权 80 项。

经过持续的产品研发和业务积累，公司已成为财政信息化领域的代表企业。作为北京市高新技术企业和中关村高新技术企业，公司曾获得中国企业发展促进委员会颁发的《政府采购优秀供应商》《中国信息安全优秀解决方案》、中国电子信息产业发展研究院颁发的《中国软件和信息服务财政金融领域标杆企业奖》《中国软件和信息服务政府财政行业最佳应用奖》《中国金软件信息安全领域最具影响力的企业》及《中国金软件金服务信息安全领域最佳产品奖》等。报告期内，公司获得了双软认证以及 CIC 企业信息化建设和数字化能力评价一级。

### 2、 人才和团队优势

公司核心团队均有着丰富的行业经验。公司董事长罗攀峰为智慧金融领域知名技术专家，曾获评“2017 年度广东发明人奖”、“第十九届中国专利优秀奖”、“广州市 2016 年度杰出产业人才”、“广东省科学技术二等奖”等荣誉；公司核心技术人员中，曾纪才自九十年代即开始在北大方正技术研究院从事计算机技术研究开发工作，曾在中国电子信息产业发展研究院主办的 2014 年中国软件大会上获得“政府财政领域贡献人物”荣誉称号，其长期担任公司研发中心总工程师职务，主持或参与了公司多项已授权或正在申请的专利研究；朱支群有超过二十年财政信息化建设从业经历，参与多个重点项目开发，在支付电子化、财政预算管理一体化等领域均有创新应用成果，并参与制订财政部应用支撑平台 1.0 技术标准。

公司研发部门和实施服务部门均拥有多名 10 年及以上行业经验的资深专家，骨干员工行业经验丰富，均拥有 5 年至 10 年行业经验。公司人员稳定。

### 3、 深耕行业的综合服务优势

公司自成立以来，深耕财政信息化建设领域，形成对财政系统、财政业务流程与环节的深刻理解。在深耕行业基础上，公司建立了全方位的服务支持体系，以客户服务跟踪、客户关系管理、决策支持分析机制为主导，依托公司总部建立的客服中心服务平台，能够面向用户提供电话咨询指导、远程协助服务、现场解决问题等分级服务保障，具备高效、及时的服务响应能力。同时，公司在全国范围内有超过 60 家技术服务商，能够及时地响应客户需求，并对客户提供综合的全方位服务。

### 4、 客户优势

财政信息化产品与客户的日常工作密不可分，产品的稳定性、可靠性及效率等因素都影响着客户的日常运营。客户在确定其产品供应商时会对其品牌、资质、技术实力和行业经验等综合实力进行严格考核。因此，一旦双方合作关系

确定之后，能够保持长期稳定，客户黏性较高。报告期内，公司的主要客户有各级财政部门、各级人民银行、工农中建交等商业银行与预算单位等，积累了一大批优质的客户资源。

### 三、主营业务分析

#### 概述

报告期内，公司始终坚持规范运作，按照既定发展战略，持续强化公司核心竞争力，克服疫情影响，积极推进各项工作。2022年上半年公司经营情况良好，实现营业收入34,973.61万元，同比增长16.91%；归属于上市公司普通股股东的净利润6,094.14万元，同比增长18.03%。经营情况变动主要原因是：公司各项业务稳步推进，加强应收账款回款，加大销售和研发投入，保证产品和服务领先。

在支付电子化解决方案领域，公司稳步推进支付电子化进一步升级和下沉市场推广，积极抓住信创改造和对标业务机会，不断巩固公司业务优势；在财政预算管理一体化解决方案领域，公司参与的省级平台陆续开发上线，并积极开拓地市级推广应用。公司财务服务平台能够与财政预算管理一体化系统良好衔接，具备较强竞争力；行业电子化扩展领域，公司立足打造多元化产品和多行业应用解决方案，形成电子政务产品矩阵，公司以电子凭证库为核心的电子化产品能力向周边行业、用户扩展；运维增值服务方面，公司保持在手项目的运维管理，增加运维服务的品种和类型，提升客户满意度。

#### 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	349,736,105.65	299,147,140.84	16.91%	报告期内公司业务稳步增长。
营业成本	147,609,376.93	131,982,331.46	11.84%	
销售费用	40,837,446.08	33,257,499.92	22.79%	业务规模增长导致销售人员数量和费用增加。
管理费用	17,199,764.46	18,172,865.48	-5.35%	
财务费用	-4,957,091.45	-5,732,946.84	-13.53%	
所得税费用	13,877,008.37	4,653,705.08	198.19%	按高新技术企业优惠税率15%计提企业所得税。
研发投入	73,508,404.98	57,934,675.97	26.88%	研发人员增加。
经营活动产生的现金流量净额	-87,637,266.76	-123,307,878.72	28.93%	公司加强应收账款管理和回款力度。
投资活动产生的现金流量净额	-156,912,009.37	-8,450,337.68	-1,756.87%	利用闲置自有资金存款理财。
筹资活动产生的现金流量净额	840,940,709.28	-2,036,930.60	41,384.70%	首次公开发行股票募集资金到账所致。
现金及现金等价物净增加额	596,391,433.15	-133,795,147.00	545.75%	主要为首次公开发行股票募集资金到账所致。

公司报告期利润构成或利润来源发生重大变动

适用 不适用

公司报告期利润构成或利润来源没有发生重大变动。

占比 10%以上的产品或服务情况

适用 不适用

单位：元

	营业收入	营业成本	毛利率	营业收入比上年同期增减	营业成本比上年同期增减	毛利率比上年同期增减
分产品或服务						
软件开发与销售	75,692,279.28	26,491,591.92	65.00%	15.62%	-8.87%	9.41%
技术服务	272,340,689.27	119,550,717.48	56.10%	17.97%	19.24%	-0.47%
其他	1,703,137.10	1,567,067.53	7.99%	-39.62%	-40.87%	1.95%
合计	349,736,105.65	147,609,376.93	57.79%	16.91%	11.84%	1.91%

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

占公司营业收入或营业利润 10%以上的行业情况

适用 不适用

单位：元

	营业收入	营业成本	毛利率	营业收入比上年同期增减	营业成本比上年同期增减	毛利率比上年同期增减
分客户所处行业						
软件业	349,736,105.65	147,609,376.93	57.79%	16.91%	11.84%	1.91%
分产品						
软件开发与销售	75,692,279.28	26,491,591.92	65.00%	15.62%	-8.87%	9.41%
技术服务	272,340,689.27	119,550,717.48	56.10%	17.97%	19.24%	-0.47%
其他	1,703,137.10	1,567,067.53	7.99%	-39.62%	-40.87%	1.95%
合计	349,736,105.65	147,609,376.93	57.79%	16.91%	11.84%	1.91%
分地区						
东北地区	55,534,214.96	23,568,228.99	57.56%	76.43%	61.54%	3.91%
华北地区	40,156,833.33	14,426,680.26	64.07%	-34.24%	-25.79%	-4.09%
华东地区	65,578,705.17	26,731,246.66	59.24%	14.52%	1.36%	5.29%
西北地区	33,752,003.13	12,274,705.39	63.63%	58.47%	35.13%	6.28%
西南地区	30,863,964.09	12,368,014.72	59.93%	-22.49%	-17.01%	-2.64%
中南地区	123,850,384.97	58,240,500.91	52.98%	40.38%	22.37%	6.92%
合计	349,736,105.65	147,609,376.93	57.79%	16.91%	11.84%	1.91%

报告期内单一销售合同金额占公司最近一个会计年度经审计营业收入 30%以上且金额超过 5000 万元的正在履行的合同情况

适用 不适用

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	121,557,429.47	82.35%	95,116,069.22	72.07%	27.80%
自身人工成本	25,306,398.78	17.14%	34,090,459.10	25.83%	-25.77%
外购软硬件	745,548.68	0.51%	2,775,803.14	2.10%	-73.14%
合计	147,609,376.93	100.00%	131,982,331.46	100.00%	

## 四、非主营业务分析

适用 不适用

单位：元

	金额	占利润总额比例	形成原因说明	是否具有可持续性
投资收益	2,798,069.53	3.75%	主要为银行理财收益	是
公允价值变动损益	0.00	0.00%	无	否
资产减值	14,819,801.01	19.89%	应收、其他应收坏账和存货跌价准备	是
营业外收入	0.00	0.00%	无	否
营业外支出	3,445.16	0.00%	处置固定资产损失	否
其他收益	12,536,007.81	16.82%	主要包括增值税即征即退、增值税加计抵减及政府补助	是

## 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	1,176,051,670.91	58.11%	579,657,021.56	47.90%	10.21%	报告期内公司完成首次公开发行股票募集资金到账。
应收账款	224,354,537.10	11.09%	162,665,536.89	13.44%	-2.35%	公司总资产增加，同时公司加强应收账款管理，积极回款。
存货	44,398,785.39	2.19%	33,768,862.01	2.79%	-0.60%	
长期股权投资	4,620,188.17	0.23%	6,029,142.27	0.50%	-0.27%	
固定资产	2,737,417.60	0.14%	2,320,875.23	0.19%	-0.05%	
使用权资产	9,778,857.61	0.48%	10,898,260.19	0.90%	-0.42%	
合同负债	321,004,036.31	15.86%	384,692,533.52	31.79%	-15.93%	部分预收款项金额较高的项目完成上线。
租赁负债	5,592,968.99	0.28%	6,796,095.62	0.56%	-0.28%	

### 2、主要境外资产情况

适用 不适用

### 3、以公允价值计量的资产和负债

适用 不适用

单位：元

项目	期初数	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	本期计提的减值	本期购买金额	本期出售金额	其他变动	期末数
金融资产								
1. 交易性金融资产（不含衍生金融资产）	0.00				50,000,000.00			50,000,000.00
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				50,000,000.00			59,562,882.91
上述合计	9,562,882.91				50,000,000.00			59,562,882.91
金融负债	0.00				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

报告期末使用有限制的货币资金明细如下：

项目	期末余额	上年年末余额
履约保证金	4,891,406.76	4,888,190.56
合计	4,891,406.76	4,888,190.56

## 六、投资状况分析

### 1、总体情况

适用 不适用

报告期投资额（元）	上年同期投资额（元）	变动幅度
0.00	7,500,000.00	-100.00%

2021年1月30日，公司召开第二届董事会第十七次会议，审议通过了《关于对外投资成立合资公司的议案》，同意公司出资750万元与格尔软件股份有限公司、深圳法大大网络科技有限公司、北京汇力合创科技合伙企业（有限合伙）在京设立北京汉符科技有限公司。

报告期内，无新增对外投资。



**2、报告期内获取的重大的股权投资情况**适用 不适用**3、报告期内正在进行的重大的非股权投资情况**适用 不适用**4、以公允价值计量的金融资产**适用 不适用

单位：元

资产类别	初始投资成本	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	报告期内购入金额	报告期内售出金额	累计投资收益	其他变动	期末金额	资金来源
其他	0.00	0.00	0.00	50,000,000.00	0.00	0.00	0.00	50,000,000.00	自有资金
其他	9,562,882.91	0.00	0.00	0.00	0.00	3,748,500.00	0.00	9,562,882.91	自有资金
合计	9,562,882.91	0.00	0.00	50,000,000.00	0.00	3,748,500.00	0.00	59,562,882.91	--

**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	90,936.00
报告期投入募集资金总额	4,881.61
已累计投入募集资金总额	13,771.65

**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时前将扣除尚未支付的承销费（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》。公司对募集资金进行专户存储，已将募集资金存放在公司设立的募集资金专户中，并与保荐机构、开户银行（或签约行）签署募集资金三方监管协议。

本表中“投入募集资金总额”含报告期后置换的预先投入募投项目的自筹资金。

## (2) 募集资金承诺项目情况

☑适用 ☐不适用

单位：万元

承诺投资项目和超募资金投向	是否已变更项目(含部分变更)	募集资金承诺投资总额	调整后投资总额(1)	本报告期投入金额	截至期末累计投入金额(2)	截至期末投资进度(3)=(2)/(1)	项目达到预定可使用状态日期	本报告期实现的效益	截止报告期末累计实现的效益	是否达到预计效益	项目可行性是否发生重大变化
承诺投资项目											
财政中台建设项目	否	31,667.22	31,667.22	3,793.7	10,506.93	33.18%				不适用	否
行业电子化服务平台项目	否	16,218.6	16,218.6	892.05	2,664.27	16.43%				不适用	否
生态网络体系建设项目	否	12,127.23	12,127.23	195.86	600.45	4.95%				不适用	否
承诺投资项目小计	--	60,013.05	60,013.05	4,881.61	13,771.65	--	--			--	--
超募资金投向											
暂未确定用途的超额募集资金	否	23,965.84	23,965.84							不适用	否
归还银行贷款(如有)	--	0					--	--	--	--	--
补充流动资金(如有)	--	0					--	--	--	--	--
超募资金投向小计	--	23,965.84	23,965.84			--	--			--	--
合计	--	83,978.89	83,978.89	4,881.61	13,771.65	--	--	0	0	--	--
未达到计划进度或预计收益的情况和原因(分具体项目)	财政中台建设项目处于建设期内，未产生效益。										

项目可行性发生重大变化的情况说明	无
超募资金金额、用途及使用进展情况	适用 公司超募资金总额 23,965.84 万元，截至 2022 年 6 月 30 日尚未确定用途。
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 报告期内，募集资金投资项目先期投入未置换。公司于 2022 年 7 月 25 日召开了第三届董事会第九次会议，审议通过《关于使用募集资金置换预先投入募投项目及已支付发行费用的自筹资金的议案》，同意公司使用募集资金置换预先投入募投项目自筹资金 12,821.8 万元。公司以自筹资金预先投入募集资金项目情况经立信会计师事务所（特殊普通合伙）鉴证并出具了《关于北京中科江南信息技术股份有限公司使用募集资金置换预先已投入募投项目及已支付发行费用的自筹资金的鉴证报告》（信会师报字[2022]第 ZC10306 号）。公司独立董事、监事会、保荐机构对上述事项均发表了同意意见。该事项已于 2022 年 7 月 25 日公告。
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	为规范公司募集资金管理，保护投资者权益，公司设立了募集资金专项账户及专用理财账户进行管理。 公司于 2022 年 5 月 30 日召开了第三届董事会第八次会议，审议通过了《关于公司使用部分暂时闲置募集资金进行现金管理的议案》。为提高公司募集资金使用效率，在保证不影响募集资金投资项目实施、募集资金安全的前提下，公司拟使用最高不超过 25,000.00 万元的暂时闲置募集资金进行现金管理，用于购买安全性高、流动性好的投资产品（包括但不限于结构性存款、协议存款、定期存款、存单等），现金管理有效期为自董事会审议通过之日起 12 个月内。在前述额度及期限范围内，公司可以循环滚动使用，并于到期后归还至募集资金专用账户。具体内容详见同日在巨潮资

	<p>讯网披露的《关于公司使用部分暂时闲置募集资金进行现金管理的公告》。</p> <p>公司于 2022 年 7 月 25 日召开了第三届董事会第九次会议，审议通过了《关于以协定存款、通知存款、定期存款方式存放未使用募集资金的议案》，在不影响公司募集资金投资项目正常实施进度的情况下，公司拟将首次公开发行股票募集资金的存款余额在募集资金监管账户内以协定存款、通知存款、定期存款方式存放，各个协定存款、通知存款、定期存款均不得质押，存款期限具体根据募集资金投资项目现金支付进度而定，除设置提前交易或提前赎回条款的定期存款外，存款期限自公司第三届董事会第九次会议通过之日起不超过 12 个月，公司应确保募集资金的流动性，不得影响募集资金投资计划正常进行。具体内容详见同日在巨潮资讯网披露的《关于以协定存款、通知存款、定期存款方式存放未使用募集资金的公告》。</p>
募集资金使用及披露中存在的问题或其他情况	无

### (3) 募集资金变更项目情况

适用 不适用

公司报告期不存在募集资金变更项目情况。

## 6、委托理财、衍生品投资和委托贷款情况

### (1) 委托理财情况

适用 不适用

报告期内委托理财概况

单位：万元

具体类型	委托理财的资金来源	委托理财发生额	未到期余额	逾期未收回的金额	逾期未收回理财已计提减值金额
银行理财产品	自有资金	5,000	5,000	0	0
合计		5,000	5,000	0	0

单项金额重大或安全性较低、流动性较差、不保本的高风险委托理财具体情况

适用 不适用

委托理财出现预期无法收回本金或存在其他可能导致减值的情形

适用 不适用

### (2) 衍生品投资情况

适用 不适用

公司报告期不存在衍生品投资。

### (3) 委托贷款情况

适用 不适用

公司报告期不存在委托贷款。

## 七、重大资产和股权出售

### 1、出售重大资产情况

适用 不适用

公司报告期末未出售重大资产。

### 2、出售重大股权情况

适用 不适用

## 八、主要控股参股公司分析

适用 不适用

主要子公司及对公司净利润影响达 10%以上的参股公司情况

单位：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
北京中科江南政安信息技术有限公司	子公司	技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广、技术服务；软件咨询；软件开发；基础软件服务；应用软件服务；计算机系统服务；销售计算机、软件及辅助设备。	10,000,000.00	3,965,792.86	511,180.89	564,150.94	-6,734,048.40	-6,726,448.40

报告期内取得和处置子公司的情况

适用 不适用

主要控股参股公司情况说明

北京中科江南政安信息技术有限公司的主营业务为技术开发、技术咨询、软件开发等，注册资本为 1000 万元人民币，中科江南持股 100%。政安公司目前处于前期新业务开展阶段，投入较大。截至 2022 年 6 月 30 日，政安公司总资产 3,965,792.86 元，净资产 511,180.89 元；2022 年上半年营业利润-6,734,048.40 元，净利润-6,726,448.40 元。

政安公司主营行业电子化创新及大数据产品建设，是本公司行业电子化主要业务板块之一。政安公司面向财政及政务服务领域输出电子化平台产品及数据资产管理相关产品，面向会计事务所、上市企业等提供完整的数字函证、数字签约平台，为各方提供完整的互信互认体系及安全传输通道。自成立以来，政安公司主要探索包括电子证照、电子票据归集、数字函证、电子合同及财政大数据应用分析、大数据交易产品等创新类业务。

## 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、行业政策变化风险

国家一贯重视电子政务建设和发展，在国家信息化发展战略中，重点提出了电子政务方面的要求，要求电子政务稳步开展，成为转变政府职能、提高行政效率、推进政务公开的有效手段。近年来，财政部在财政信息化、国库集中支付领域出台了一系列政策，有力地推动了财政信息化行业的发展。国家一系列上述领域政策的出台对公司业务发展起到了积极的促进作用，如果未来国家在财政信息化领域的政策发生不利变化，包括但不限于：（1）新政新规的持续发布同时带动财政信息化和国库集中支付业务电子化领域行业标准升级和产品交付要求变化，使得公司产品及服务不能及时满足新政新规要求；（2）国库集中支付电子化推广改革不及预期、对标预算管理一体化新政升级支付电子化系统的需求不足、信创适配改造的标准变动、推广缓慢等；（3）财政预算管理一体化建设进展缓慢，各省系统开发延后以及后续推广建设的进度推迟；（4）预算单位财务制度改革力度不及预期、财务管理需求不断变化等；上述政策变动可能导致下游市场空间减小、市场需求波动或客户持续合作关系变动，将对公司的经营产生不利影响。

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

### 2、行业季节性风险

公司主要客户为各级财政部门、金融机构和行政事业单位，受到整体工作进度习惯安排的影响，该类客户通常遵循预算管理制度，在下半年制定次年度预算和投资计划，审批通常在次年上半年，采购招标则安排在次年的年中或下半年，采购资金的支付也主要集中在第四季度。因此公司大部分营业收入和营业利润都在下半年或者第四季度实现。

应对措施：该情况与公司所处行业、业务模式和客户需求相匹配。公司在日常经营中将继续注重应收账款的管控，定期开展应收账款的催收，加强应收账款的风险管理，最大程度上避免应收账款坏账风险。

### 3、市场竞争加剧风险

公司在国库集中支付电子化业务领域的细分市场中具有突出的竞争优势，但由于软件和信息技术服务业、电子政务产业市场规模非常大，提供互联网基础设施和平台服务的大型行业龙头企业具有在资金规模、业务资源、销售渠道、技术储备、人才队伍等方面的全线竞争力，存在该等龙头企业进入财政信息化领域与公司直接竞争新业务的可能，虽然公司已经占有财政信息化产业一定的市场份额，仍然面临着较大的市场竞争压力。随着我国信息化建设水平的不断提高，公司面临同行业竞争者竞争程度加剧的风险。

此外，适应软件和信息技术服务业的发展趋势，财政信息化建设未来将更多地采用云计算的架构，提供云计算基础设施和平台服务的企业可能将更多地参与财政信息化建设行业。从事云计算的企业可能直接与公司竞争电子政务、省级财政预算管理一体化系统等项目的总包供应商，公司面临新进入者的竞争风险。公司未来面临的市场竞争将更加激烈，销售模式可能存在变化，可能会限制公司销售规模的增长，影响公司的盈利水平。

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

#### 4、创新失败风险

公司作为专注于财政信息化领域的软件企业，技术积累与产品创新是公司发展的持续动力。公司主要产品之一支付电子解决方案服务于国库集中支付电子化领域，该领域对信息安全性、保密性要求较高，日常业务数据处理量大，因而对所应用的软件不断提出更高、更新的要求。如果公司不能准确把握技术、产品及市场发展的趋势，研发出符合市场需求的新产品；或者公司对产品和市场需求的把握出现偏差、不能及时调整技术和产品方向，将会对公司技术及市场地位产生一定的影响。公司适应财政信息化行业的发展，未来将财政中台作为财政预算管理一体化解决方案的重要支撑产品，如果公司的财政中台研发项目无法满足市场需求，将降低公司的财政预算管理一体化解决方案的竞争力。因此，公司主要产品和服务面临一定的创新失败的风险。

应对措施：公司将继续集中精力提升研发水平，提升系统的快速迭代和创新能力。进而形成具有较高针对性、适用性的行业解决方案，形成行业横向赋能。截至报告期，公司已拥有发明专利 4 项、外观设计专利 7 项及软件著作权 80 项。

#### 5、新冠疫情对公司生产经营的影响

现阶段，国内新冠疫情仍多点散发，疫情防控措施可能会对公司经营造成一定影响。一方面客户受疫情影响，项目实施现场沟通和工作受限，系统上线交付有所延期，项目完工与验收有所延迟；另一方面公司自身受疫情影响，集中现场办公和业务人员地区间流动受限，各项工作效率下降。

应对措施：公司将继续积极与客户进行沟通，在严格遵循国家疫情防控要求的基础上，充分开展应对措施，主要如下：一是公司成立疫情防控领导小组，由总经理任小组组长，指导公司各项业务有序开展；二是启动远程办公机制。以远程视频会议等方式实现与客户、员工间的需求交流和工作汇报，同时执行办公室集中办公和居家远程办公两种工作模式，以减少对工作效率的影响；三是建立现场实施责任制，项目现场采用驻场值班模式，减少人员流动，确保有效服务；四是运维服务转以当地业务人员为主，建立应急机制，保证客户现场系统正常运转。

## 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	调研的基本情况索引
------	------	------	--------	------	--------------	-----------

					料	
2022 年 06 月 24 日	线上会议	电话沟通	机构	<p>国信证券经济研究所:熊莉、朱松 九泰基金管理有限公司:邓茂 上海景领投资管理有限公司(分支):江昕 上海尚近投资:赵俊 创金合信基金管理有限公司:李晗 建信保险资产管理有限公司:李浩鹏 中国人寿资产管理有限公司:李梦杰 华宝基金管理有限公司:陶庆波 南通天合投资管理有限公司:白永平 中庚基金管理有限公司:谢钊懿 生命保险资产管理有限公司:沈瑞 招银理财有限责任公司:赵杰 太平资产管理有限公司:窦萍华 财通基金管理有限公司:曹玉龙 中欧基金管理有限公司:刘金辉 华夏未来资本管理有限公司:褚天 西藏东方财富基金管理有限公司:包戈然 南方基金:安永平 天风证券:张若凡</p>	<p>国库集中支付电子化产品的政策基础和基本业务模式。支付电子化延伸方向及业务发展空间。预算管理一体化背景和产品。公司集中支付电子化、预算管理一体化业务的竞争优势。疫情对公司是否有影响。公司在数字货币方面的探索。公司对于未来发展有何展望。公司目前对人员发展有何规划。</p>	<p>具体内容详见公司于 2022 年 6 月 24 日披露于巨潮资讯网 (www.cninfo.com.cn) 的《2022 年 6 月 24 日投资者关系活动记录表》</p>
2022 年 06 月 17 日	线上会议	电话沟通	机构	<p>天风证券:张若凡 缪欣君、银河基金:沈怡、百年保险资管:祝景悦、睿亿投资:吕乐艺、兴银理财:江耀堃、北信瑞丰:石</p>	<p>国库集中支付电子化产品的政策基础和基本业务模式。预算管理一体化背景和产品。公司集中支付电子化、预算管理一体化</p>	<p>具体内容详见公司于 2022 年 6 月 17 日披露于巨潮资讯网 (www.cninfo.com.cn) 的《2022 年 6 月 17 日投资者关系活动记录</p>



				<p>础、信达基金:徐聪、财信证券:邓睿祺、人保资产:汤祺、中邮基金:周楠、合众易晟:苏诗、华能贵诚:戴小西、奇盛基金:付伟琦</p>	<p>务的竞争优势。疫情对公司是否有影响。公司在数字货币方面的探索。公司目前对人员发展有何规划。公司对于经营状况的预测如何。</p>	表》
2022 年 06 月 01 日	线上会议	电话沟通	机构	<p>易方达基金何一铖;富国基金肖晶、陈天元;天风证券张若凡。</p>	<p>支付电子化解决方案业务的市场空间。预算管理一体化平台公司的竞争优势。疫情对公司是否有影响。公司在数字货币方面的探索。公司对于半年度经营状况如何。公司主要从事财政信息化建设,政策因素影响如何。</p>	<p>具体内容详见公司于 2022 年 6 月 1 日披露于巨潮资讯网 (www.cninfo.com.cn) 的《2022 年 6 月 1 日投资者关系活动记录表》</p>
2022 年 05 月 27 日	线上会议	电话沟通	机构	<p>国泰君安:李沐华、李博伦、李雪薇、朱丽江;新华资产:朱战宇;富国:肖晶;汇添富:夏正安;中信资管:刘雯蜀;人保养老:李金阳;广发基金:宋兴未;交银基金:刘庆祥;申万菱信:梁国柱;创金合信 郭镇岳、周智敏、陆迪;汇丰晋信:陈平、李迪心;海富通:于晨阳</p>	<p>国库集中支付电子化产品的政策基础和基本业务模式。支付电子化解决方案业务的市场空间。支付电子化的业务流程。预算管理一体化平台产品。公司的客户构成情况和产品定价及季节性。疫情对公司是否有影响。公司在数字货币方面的探索。公司目前对人员发展有何规划。</p>	<p>具体内容详见公司于 2022 年 5 月 27 日披露于巨潮资讯网 (www.cninfo.com.cn) 的《2022 年 5 月 27 日投资者关系活动记录表》</p>

## 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
2021 年年度股东大会	年度股东大会	100.00%	2022 年 03 月 23 日	不适用	审议通过了《关于公司 2021 年度财务决算的议案》《关于公司 2022 年度财务预算方案的议案》《关于〈董事会 2021 年度工作报告〉的议案》《关于确认公司 2021 年度关联交易及 2022 年度日常性关联交易预计的议案》《关于授权公司管理层使用闲置资金进行现金管理的议案》《关于 2022 年度向银行申请综合授信的议案》《关于〈监事会 2021 年度工作报告〉的议案》《关于公司〈2021 年度财务报告〉的议案》《关于 2021 年度利润分配预案的议案》。

#### 2、表决权恢复的优先股股东请求召开临时股东大会

适用 不适用

### 二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

适用 不适用

公司董事、监事和高级管理人员在报告期没有发生变动，具体可参见公司于 2022 年 5 月 12 日披露的《首次公开发行股票并在创业板上市招股说明书》。

### 三、本报告期利润分配及资本公积金转增股本情况

适用 不适用

每 10 股送红股数（股）	0
---------------	---

每 10 股派息数（元）（含税）	10.00
分配预案的股本基数（股）	108,000,000
现金分红金额（元）（含税）	108,000,000.00
以其他方式（如回购股份）现金分红金额（元）	0.00
现金分红总额（含其他方式）（元）	108,000,000.00
可分配利润（元）	466,942,098.88
现金分红总额（含其他方式）占利润分配总额的比例	100.00%
本次现金分红情况	
公司发展阶段属成长期且有重大资金支出安排的，进行利润分配时，现金分红在本次利润分配中所占比例最低应达到 20%	
利润分配或资本公积金转增预案的详细情况说明	
<p>公司 2022 半年度利润分配预案经公司第三届董事会第十次会议审议通过，符合《公司法》《企业会计准则》中国证券监督管理委员会《关于进一步落实上市公司现金分红有关事项的通知》《上市公司监管指引第 3 号—上市公司现金分红》《公司章程》《北京中科江南信息技术股份有限公司长期回报规划》和《首次公开发行股票并上市后未来三年利润分配具体计划》等相关规定，符合公司确定的利润分配政策和股东分红回报规划，有利于全体股东共享公司经营成果，充分保护中小投资者的合法权益，具备合法性、合规性、合理性。</p> <p>独立董事对 2022 半年度利润分配预案发表了独立意见：《关于公司 2022 年半年度利润分配预案的议案》从审议程序上和内容上符合《公司章程》和相关法律法规的要求，不存在损害投资者利益的情况；为积极回报投资者，公司实施现金分红是基于公司资金充裕、不会影响公司正常经营发展的情况下提出，符合公司现实情况，不违反相关法律法规，同意将该议案提交公司股东大会审议。</p>	

#### 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

公司报告期无股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施及其实施情况。

## 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。报告期内，公司生产经营符合国家产业政策和环境保护的行政法规的规定。

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

报告期内，公司及子公司未出现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

本报告期内，公司积极承担社会责任，维护员工的合法权益，积极履行企业应尽的义务，依法参加社会保险并足额缴纳各项保险费。公司诚心对待客户和供应商，充分尊重股东、员工、客户、供应商及其他利益相关者的合法权益，实现各方利益的最大化。

2022年3月至5月，新冠肺炎疫情蔓延吉林省，公司徐宏鹏同志投身防疫志愿服务一线，第一时间加入吉林省防疫防控应急志愿服务领导小组，发挥自身多年从事信息化建设优势，迅速组织近30名计算机专业技术人员成立疫情防控志愿服务技术保障团队，对吉林省广大志愿者进行“吉林省志愿服务平台”的使用培训、答疑解惑、运维保障等工作，在工作中沉着应对，稳中求进，做好平台的安全运行保障工作。

2022年5月至6月，新冠肺炎疫情蔓延北京市。公司员工就地组成志愿小组，参与到清河街道的防疫工作中，进行了核酸明细整理、核酸结果提交、联系密接人员落实点位、沟通转移、安抚情绪等工作，全力保障全员核酸检测工作快速、高效、有序进行。

## 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

### 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

公司报告期不存在控股股东及其他关联方对上市公司的非经营性占用资金。

### 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

公司报告期末未发生破产重整相关事项。

### 八、诉讼事项

重大诉讼仲裁事项

适用 不适用

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

其他诉讼事项

适用 不适用

## 九、处罚及整改情况

适用 不适用

## 十、公司及其控股股东、实际控制人的诚信状况

适用 不适用

## 十一、重大关联交易

### 1、与日常经营相关的关联交易

适用 不适用

公司报告期未发生与日常经营相关的关联交易。

### 2、资产或股权收购、出售发生的关联交易

适用 不适用

公司报告期未发生资产或股权收购、出售的关联交易。

### 3、共同对外投资的关联交易

适用 不适用

公司报告期未发生共同对外投资的关联交易。

### 4、关联债权债务往来

适用 不适用

公司报告期不存在关联债权债务往来。

### 5、与存在关联关系的财务公司的往来情况

适用 不适用

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

### 6、公司控股的财务公司与关联方的往来情况

适用 不适用

公司控股的财务公司与关联方之间不存在存款、贷款、授信或其他金融业务。

### 7、其他重大关联交易

适用 不适用

公司报告期无其他重大关联交易。

## 十二、重大合同及其履行情况

### 1、托管、承包、租赁事项情况

#### (1) 托管情况

适用 不适用

公司报告期不存在托管情况。

#### (2) 承包情况

适用 不适用

公司报告期不存在承包情况。

#### (3) 租赁情况

适用 不适用

公司报告期不存在租赁情况。

### 2、重大担保

适用 不适用

公司报告期不存在重大担保情况。

### 3、日常经营重大合同

单位：元

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

经中国证券监督管理委员会《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）同意，并经深圳证券交易所《关于北京中科江南信息技术股份有限公司人民币普通股股票在创业板上市的通知》（深证上【2022】478号）同意，公司首次公开发行人民币普通股2,700万股于2022年5月18日在深圳证券交易所创业板上市，公司总股本由首次公开发行前的8,100万股增至10,800万股。

#### 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	81,000,000.00	100.00%	3,958,475.00			-770,000.00	3,188,475.00	84,188,475.00	77.95%
1、国家持股	0.00	0.00%						0.00	0.00%
2、国有法人持股	37,260,000.00	46.00%	1,994.00				1,994.00	37,261,994.00	34.50%
3、其他内资持股	43,740,000.00	54.00%	6,802.00				6,802.00	43,746,802.00	40.51%
其中：境内法人持股	34,139,600.00	42.15%	3,370.00				3,370.00	34,142,970.00	31.61%
境内自然人持股	9,600,400.00	11.85%	3,432.00				3,432.00	9,603,832.00	8.89%
4、外资持股	0.00	0.00%	5,119.00				5,119.00	5,119.00	0.00%
其中：境外法人持股	0.00	0.00%	5,032.00				5,032.00	5,032.00	0.00%
境外自然人持股	0.00	0.00%	87.00				87.00	87.00	0.00%
5、基金理财等产品	0.00	0.00%	3,944,560.00			-770,000.00	3,174,560.00	3,174,560.00	2.94%
二、无限售条件股份	0.00	0.00%	23,041,525.00			770,000.00	23,811,525.00	23,811,525.00	22.05%
1、人民币普通股	0.00	0.00%	23,041,525.00			770,000.00	23,811,525.00	23,811,525.00	22.05%
2、境内上市的外资股	0.00	0.00%					0.00	0.00	0.00%
3、境	0.00	0.00%					0.00	0.00	0.00%

外上市的外资股									
4、其他	0.00	0.00%					0.00	0.00	0.00%
三、股份总数	81,000,000.00	100.00%	27,000,000.00			0.00	27,000,000.00	108,000,000.00	100.00%

股份变动的原因

适用 不适用

首次公开发行并在创业板上市。

股份变动的批准情况

适用 不适用

经中国证券监督管理委员会《关于同意北京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）同意，并经深圳证券交易所《关于北京中科江南信息技术股份有限公司人民币普通股股票在创业板上市的通知》（深证上【2022】478号）同意，公司首次公开发行人民币普通股2,700万股于2022年5月18日在深圳证券交易所创业板上市，公司总股本由首次公开发行前的8,100万股增至10,800万股。

股份变动的过户情况

适用 不适用

报告期内，公司首次公开发行导致的股份变动已在中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司完成股份登记手续。

股份回购的实施进展情况

适用 不适用

采用集中竞价方式减持回购股份的实施进展情况

适用 不适用

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

适用 不适用

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
广州广电运通金融电子股份有限公司	37,260,000.00			37,260,000.00	首发前限售股	2025-5-17
天津众志软科信息技术中心（有限合伙）	15,764,300.00			15,764,300.00	首发前限售股	2023-5-17
天津融商力源企业管理咨询中心（有限合伙）	11,563,800.00			11,563,800.00	首发前限售股	2023-5-17
衡风英	9,600,400.00			9,600,400.00	首发前限售股	2023-5-17

天津科鼎好友 信息技术中心 (有限合伙)	6,811,500.00			6,811,500.00	首发前限售股	2023-5-17
发行新股	0		3,958,475.00	3,188,475.00	首发后限售股	2023-5-17 2022-11-17
合计	81,000,000.00	0	3,958,475.00	84,188,475.00	--	--

## 二、证券发行与上市情况

适用 不适用

股票及其 衍生证券 名称	发行日期	发行价格 (或利率)	发行数量	上市日期	获准上市 交易数量	交易终止 日期	披露索引	披露日期
股票类								
首次公开发 行人民币普 通股 A 股	2022 年 05 月 06 日	33.68 元/ 股	27,000,000.0 0	2022 年 05 月 18 日	23,041,52 5		具体内容 详见披露 于巨潮资 讯网 (www.cni nfo.com.c n) 的《首 次公开发 行股票并 在创业板 上市上市 公告书》	2022 年 05 月 17 日
可转换公司债券、分离交易的可转换公司债券、公司债类								
其他衍生证券类								

报告期内证券发行情况的说明

经中国证券监督管理委员会《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）同意，并经深圳证券交易所《关于北京中科江南信息技术股份有限公司人民币普通股股票在创业板上市的通知》（深证上【2022】478号）同意，公司首次公开发行人民币普通股 2,700 万股于 2022 年 5 月 18 日在深圳证券交易所创业板上市，公司总股本由首次公开发行前的 8,100 万股增至 10,800 万股。

## 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		15,824	报告期末表决权恢 复的优先股股东总 数（如有）（参见注 8）		0	持有特 别表决 权股份 的股东 总数 （如 有）	0	
持股 5%以上的普通股股东或前 10 名股东持股情况								
股东名 称	股东性 质	持股比 例	报告期 末持股 数量	报告期 内增减 变动情 况	持有有 限售条 件的股 份数量	持有无 限售条 件的股 份数量	质押、标记或冻结情况	
							股份状态	数量

广州广电运通金融电子股份有限公司	国有法人	34.50%	37,260,000.00	0	37,260,000.00	0		
天津众志软科信息技术中心(有限合伙)	境内非国有法人	14.60%	15,764,300.00	0	15,764,300.00	0		
天津融商力源企业管理咨询中心(有限合伙)	境内非国有法人	10.71%	11,563,800.00	0	11,563,800.00	0		
衡凤英	境内自然人	8.89%	9,600,400.00	0	9,600,400.00	0		
天津科鼎好友信息技术中心(有限合伙)	境内非国有法人	6.31%	6,811,500.00	0	6,811,500.00	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	1.79%	1,930,000.00	1,930,000.00	1,930,000.00	0		
#董蓉	境内自然人		500,000.00	500,000.00	0	500,000.00		
中国建设银行股份有限公司一易方达信息行业精选股票型证券投资基金		0.42%	454,337.00	454,337.00	398.00	453,939.00		
中国建设银行股份有限公司	其他	0.42%	453,837.00	453,837.00	398.00	453,439.00		

一易方达信息产业混合型证券投资基金								
中国银行股份有限公司一易方达科技创新混合型证券投资基金	其他	0.25%	269,520.00	269,520.00	398.00	269,122.00		
战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名股东的情况（如有）（参见注 3）	无							
上述股东关联关系或一致行动的说明	衡凤英系天津融商力源企业管理咨询中心（有限合伙）的有限合伙人，出资额 329.40 万元，出资占比 61.00%。							
上述股东涉及委托/受托表决权、放弃表决权情况的说明	无							
前 10 名股东中存在回购专户的特别说明（参见注 11）	无							
前 10 名无限售条件股东持股情况								
股东名称	报告期末持有无限售条件股份数量	股份种类						
		股份种类	数量					
#董蓉	500,000.00	人民币普通股	500,000.00					
中国建设银行股份有限公司一易方达信息行业精选股票型证券投资基金	453,939.00	人民币普通股	453,939.00					
中国建设银行股份有限公司一易方达信息产业混合型证券投资基金	453,439.00	人民币普通股	453,439.00					
中国银行股份有限公司一易方达科技创新混合型证券投资基金	269,122.00	人民币普通股	269,122.00					
海通证券股份有限公司	260,023.00	人民币普通股	260,023.00					
华泰证券股份有限公司	222,353.00	人民币普通股	222,353.00					
招商银行股份有限公司一华安产业精选混合型证券投资基金	209,000.00	人民币普通股	209,000.00					
中国国际金融香港资产管理有限公司	181,892.00	人民币普通股	181,892.00					

-FT			
中国工商银行股份有限公司—汇添富创新增长一年定期开放混合型证券投资基金	180,995.00	人民币普通股	180,995.00
林彩瑾	143,900.00	人民币普通股	143,900.00
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	公司未知前 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 名股东之间是否存在关联关系或一致行动。		
前 10 名普通股股东参与融资融券业务股东情况说明（如有）（参见注 4）	<p>公司前 10 名无限售流通股股东中，董蓉通过普通证券账户持有 0 股，通过华泰证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户持有公司 500,000.00 股，实际合计持有公司 500,000.00 股无限售条件股份。</p> <p>公司前 10 名普通股股东中，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持有的 2,700,000.00 股为可出借限售股，截至报告期末，其持有数量为 1,930,000.00 股。</p>		

公司是否具有表决权差异安排

是 否

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

是 否

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

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

适用 不适用

#### 五、董事、监事和高级管理人员持股变动

适用 不适用

公司董事、监事和高级管理人员在报告期持股情况没有发生变动，具体可参见公司于 2022 年 5 月 12 日披露的《首次公开发行股票并在创业板上市招股说明书》。

#### 六、控股股东或实际控制人变更情况

控股股东报告期内变更

适用 不适用

公司报告期控股股东未发生变更。

实际控制人报告期内变更

适用 不适用

公司报告期实际控制人未发生变更。

## 第八节 优先股相关情况

适用 不适用

报告期公司不存在优先股。

## 第九节 债券相关情况

适用 不适用



## 第十节 财务报告

### 一、审计报告

半年度报告是否经过审计

是 否

公司半年度财务报告未经审计。

### 二、财务报表

财务附注中报表的单位为：元

#### 1、合并资产负债表

编制单位：北京中科江南信息技术股份有限公司

单位：元

项目	2022年6月30日	2022年1月1日
流动资产：		
货币资金	1,176,051,670.91	579,657,021.56
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产	50,000,000.00	0.00
衍生金融资产		
应收票据		
应收账款	224,354,537.10	162,665,536.89
应收款项融资		
预付款项	27,997,123.44	36,752,288.78
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	9,055,235.69	14,065,680.95
其中：应收利息		
应收股利		
买入返售金融资产		
存货	44,398,785.39	33,768,862.01
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	455,515,611.99	346,584,845.62
流动资产合计	1,987,372,964.52	1,173,494,235.81
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	4,620,188.17	6,029,142.27
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	2,737,417.60	2,320,875.23
在建工程		
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	9,778,857.61	10,898,260.19
无形资产	404,529.31	416,566.19
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	2,430,218.16	2,759,636.00
递延所得税资产	6,089,738.17	4,708,994.26
其他非流动资产	924,472.88	0.00
非流动资产合计	36,548,304.81	36,696,357.05
资产总计	2,023,921,269.33	1,210,190,592.86
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	132,640,782.80	132,767,754.49
预收款项		
合同负债	321,004,036.31	384,692,533.52
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	47,735,279.49	67,018,536.65
应交税费	21,767,311.53	21,678,147.54
其他应付款	5,113,350.65	3,006,740.72
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	4,354,568.56	4,204,804.03
其他流动负债	25,395,457.11	30,141,190.68
流动负债合计	558,010,786.45	643,509,707.63
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	5,592,968.99	6,796,095.62
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		
其他非流动负债		
非流动负债合计	5,592,968.99	6,796,095.62
负债合计	563,603,755.44	650,305,803.25
所有者权益：		
股本	108,000,000.00	81,000,000.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	842,726,514.96	29,937,582.62
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	40,500,000.00	40,500,000.00
一般风险准备		
未分配利润	464,573,551.02	403,632,191.76
归属于母公司所有者权益合计	1,455,800,065.98	555,069,774.38
少数股东权益	4,517,447.91	4,815,015.23
所有者权益合计	1,460,317,513.89	559,884,789.61
负债和所有者权益总计	2,023,921,269.33	1,210,190,592.86

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：杨成玢

## 2、母公司资产负债表

单位：元

项目	2022年6月30日	2022年1月1日
流动资产：		
货币资金	1,164,041,665.79	561,254,989.49
交易性金融资产	50,000,000.00	0.00
衍生金融资产		
应收票据		
应收账款	221,406,384.79	160,162,254.18

应收款项融资	0.00	0.00
预付款项	27,692,572.44	36,417,350.28
其他应收款	8,548,046.96	13,469,758.91
其中：应收利息	0.00	0.00
应收股利	0.00	0.00
存货	35,531,355.00	28,136,823.27
合同资产	0.00	0.00
持有待售资产	0.00	0.00
一年内到期的非流动资产	0.00	0.00
其他流动资产	454,905,388.94	346,384,552.08
流动资产合计	1,962,125,413.92	1,145,825,728.21
非流动资产：		
债权投资	0.00	0.00
其他债权投资	0.00	0.00
长期应收款	0.00	0.00
长期股权投资	18,120,188.17	19,529,142.27
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	0.00	0.00
投资性房地产	0.00	0.00
固定资产	2,576,331.65	2,238,450.34
在建工程	0.00	0.00
生产性生物资产		
油气资产	0.00	0.00
使用权资产	9,350,798.41	10,272,218.27
无形资产	404,529.31	416,566.19
开发支出	0.00	0.00
商誉	0.00	0.00
长期待摊费用	2,361,152.70	2,655,859.22
递延所得税资产	5,988,186.94	4,610,218.10
其他非流动资产	924,472.88	0.00
非流动资产合计	49,288,542.97	49,285,337.30
资产总计	2,011,413,956.89	1,195,111,065.51
流动负债：		
短期借款	0.00	0.00
交易性金融负债	0.00	0.00
衍生金融负债		
应付票据	0.00	0.00
应付账款	134,199,551.36	137,230,305.86
预收款项	0.00	0.00
合同负债	317,053,898.78	375,487,238.82
应付职工薪酬	40,833,866.82	61,660,484.90
应交税费	21,470,493.15	21,584,955.73

其他应付款	5,010,215.54	9,273,557.65
其中：应付利息	0.00	0.00
应付股利	0.00	0.00
持有待售负债	0.00	0.00
一年内到期的非流动负债	3,931,766.01	3,672,181.82
其他流动负债	25,158,448.85	29,588,872.99
流动负债合计	547,658,240.51	638,497,597.77
非流动负债：		
长期借款	0.00	0.00
应付债券	0.00	0.00
其中：优先股		
永续债		
租赁负债	5,587,102.54	6,694,079.16
长期应付款	0.00	0.00
长期应付职工薪酬		
预计负债	0.00	0.00
递延收益	0.00	0.00
递延所得税负债	0.00	0.00
其他非流动负债	0.00	0.00
非流动负债合计	5,587,102.54	6,694,079.16
负债合计	553,245,343.05	645,191,676.93
所有者权益：		
股本	108,000,000.00	81,000,000.00
其他权益工具	0.00	0.00
其中：优先股		
永续债		
资本公积	842,726,514.96	29,937,582.62
减：库存股	0.00	0.00
其他综合收益	0.00	0.00
专项储备	0.00	0.00
盈余公积	40,500,000.00	40,500,000.00
未分配利润	466,942,098.88	398,481,805.96
所有者权益合计	1,458,168,613.84	549,919,388.58
负债和所有者权益总计	2,011,413,956.89	1,195,111,065.51

### 3、合并利润表

单位：元

项目	2022 年半年度	2021 年半年度
一、营业总收入	349,736,105.65	299,147,140.84
其中：营业收入	349,736,105.65	299,147,140.84
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	275,726,136.51	236,643,893.09
其中：营业成本	147,609,376.93	131,982,331.46

利息支出		
手续费及佣金支出		
退保金		
赔付支出净额		
提取保险责任准备金净额		
保单红利支出		
分保费用		
税金及附加	1,528,235.51	1,029,467.10
销售费用	40,837,446.08	33,257,499.92
管理费用	17,199,764.46	18,172,865.48
研发费用	73,508,404.98	57,934,675.97
财务费用	-4,957,091.45	-5,732,946.84
其中：利息费用	345,006.14	251,181.41
利息收入	5,322,145.26	6,016,509.45
加：其他收益	12,536,007.81	6,802,767.65
投资收益（损失以“-”号填列）	2,798,069.53	1,105,078.27
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-1,408,954.10	-364,921.73
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）	-10,794,975.28	-12,149,015.85
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-4,024,825.73	-1,982,534.22
资产处置收益（损失以“-”号填列）	0.00	0.00
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	74,524,245.47	56,279,543.60
加：营业外收入	0.00	0.00
减：营业外支出	3,445.16	1,344.41
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	74,520,800.31	56,278,199.19
减：所得税费用	13,877,008.37	4,653,705.08
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	60,643,791.94	51,624,494.11
（一）按经营持续性分类		
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	60,643,791.94	51,624,494.11
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）	0.00	0.00

(二) 按所有权归属分类		
1. 归属于母公司所有者的净利润	60,941,359.26	51,631,697.07
2. 少数股东损益	-297,567.32	-7,202.96
六、其他综合收益的税后净额	0.00	0.00
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	60,643,791.94	51,624,494.11
归属于母公司所有者的综合收益总额	60,941,359.26	51,631,697.07
归属于少数股东的综合收益总额	-297,567.32	-7,202.96
八、每股收益：		
(一) 基本每股收益	0.71	0.64
(二) 稀释每股收益	0.71	0.64

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：杨成玢

#### 4、母公司利润表

单位：元

项目	2022 年半年度	2021 年半年度
一、营业收入	340,046,343.89	295,079,918.62
减：营业成本	145,092,357.84	133,566,677.76
税金及附加	1,397,689.20	908,671.51
销售费用	36,818,229.02	30,831,616.88
管理费用	14,872,829.85	14,125,107.30
研发费用	64,776,790.13	57,934,675.97
财务费用	-4,821,587.75	-5,709,571.93
其中：利息费用	330,942.68	243,071.14

利息收入	5,170,586.24	5,978,294.07
加：其他收益	12,489,545.91	6,795,739.30
投资收益（损失以“-”号填列）	2,798,069.53	1,105,078.27
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-1,408,954.10	-364,921.73
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-10,829,413.28	-11,871,712.60
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-4,024,825.73	-1,982,534.22
资产处置收益（损失以“-”号填列）	0.00	0.00
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	82,343,412.03	57,469,311.88
加：营业外收入	0.00	0.00
减：营业外支出	3,445.16	1,344.41
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	82,339,966.87	57,467,967.47
减：所得税费用	13,879,673.95	4,459,966.98
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	68,460,292.92	53,008,000.49
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	68,460,292.92	53,008,000.49
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）	0.00	0.00
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	0.00	0.00
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	0.00	0.00
2. 其他债权投资公允价值变动	0.00	0.00
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额	0.00	0.00
4. 其他债权投资信用减值准备	0.00	0.00
5. 现金流量套期储备		



6. 外币财务报表折算差额	0.00	0.00
7. 其他		
六、综合收益总额	68,460,292.92	53,008,000.49
七、每股收益：		
（一）基本每股收益	0.00	0.00
（二）稀释每股收益	0.00	0.00

## 5、合并现金流量表

单位：元

项目	2022 年半年度	2021 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	235,455,495.39	153,680,561.99
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	10,817,731.34	7,461,919.59
收到其他与经营活动有关的现金	8,057,587.76	8,235,876.65
经营活动现金流入小计	254,330,814.49	169,378,358.23
购买商品、接受劳务支付的现金	127,322,979.26	116,693,120.44
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	159,789,935.24	130,535,859.98
支付的各项税费	28,533,132.87	14,623,658.45
支付其他与经营活动有关的现金	26,322,033.88	30,833,598.08
经营活动现金流出小计	341,968,081.25	292,686,236.95
经营活动产生的现金流量净额	-87,637,266.76	-123,307,878.72
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	10,000,000.00	0.00
取得投资收益收到的现金	4,207,023.63	1,470,000.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	0.00	0.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	0.00	0.00
收到其他与投资活动有关的现金	0.00	0.00
投资活动现金流入小计	14,207,023.63	1,470,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	1,119,033.00	2,420,337.68
投资支付的现金	170,000,000.00	7,500,000.00
质押贷款净增加额		

取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	171,119,033.00	9,920,337.68
投资活动产生的现金流量净额	-156,912,009.37	-8,450,337.68
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	849,023,520.00	0.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		
取得借款收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	849,023,520.00	0.00
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		
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		
支付其他与筹资活动有关的现金	8,082,810.72	2,036,930.60
筹资活动现金流出小计	8,082,810.72	2,036,930.60
筹资活动产生的现金流量净额	840,940,709.28	-2,036,930.60
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	0.00	0.00
五、现金及现金等价物净增加额	596,391,433.15	-133,795,147.00
加：期初现金及现金等价物余额	574,768,831.00	689,252,488.64
六、期末现金及现金等价物余额	1,171,160,264.15	555,457,341.64

## 6、母公司现金流量表

单位：元

项目	2022 年半年度	2021 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	231,157,545.39	148,175,933.99
收到的税费返还	10,817,731.34	7,461,919.59
收到其他与经营活动有关的现金	7,997,885.99	15,676,075.05
经营活动现金流入小计	249,973,162.72	171,313,928.63
购买商品、接受劳务支付的现金	132,533,553.64	123,979,739.55
支付给职工以及为职工支付的现金	141,586,073.01	120,121,496.42
支付的各项税费	27,518,155.08	12,566,561.23
支付其他与经营活动有关的现金	29,985,560.09	29,335,167.23
经营活动现金流出小计	331,623,341.82	286,002,964.43
经营活动产生的现金流量净额	-81,650,179.10	-114,689,035.80
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	10,000,000.00	0.00
取得投资收益收到的现金	4,207,023.63	1,470,000.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		
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	14,207,023.63	1,470,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	1,005,434.00	2,420,337.68
投资支付的现金	170,000,000.00	7,500,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		

支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	171,005,434.00	9,920,337.68
投资活动产生的现金流量净额	-156,798,410.37	-8,450,337.68
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	849,023,520.00	0.00
取得借款收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	849,023,520.00	0.00
偿还债务支付的现金	0.00	0.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	0.00	0.00
支付其他与筹资活动有关的现金	7,791,470.43	1,939,727.60
筹资活动现金流出小计	7,791,470.43	1,939,727.60
筹资活动产生的现金流量净额	841,232,049.57	-1,939,727.60
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	0.00	0.00
五、现金及现金等价物净增加额	602,783,460.10	-125,079,101.08
加：期初现金及现金等价物余额	556,366,798.93	659,291,086.74
六、期末现金及现金等价物余额	1,159,150,259.03	534,211,985.66

## 7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2022 年半年度													少数 股东 权益	所有 者 权 益 合 计
	归属于母公司所有者权益											小 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		
优 先 股	永 续 债	其 他													
一、上年年末余额	81,000,000.00				29,937,582.6				40,500.00		403,632,191.76		555,069,774.38	4,815,015.23	559,478,791.61
加：会计政策变更															
前期差错更正															
同一控制下企业合并															
其他															
二、本年期初余额	81,000,000.00				29,937,582.6				40,500.00		403,632,191.76		555,069,774.38	4,815,015.23	559,478,791.61
三、本期增减变动金额	27,000				812,78				0.00		60,941		900,73	-297	900,43

(减少以 “—”号填 列)	,00 0.0 0				8,9 32. 34					,35 9.2 6		0,2 91. 60	,56 7.3 2	2,7 24. 28
(一) 综合 收益总额	0.0 0				0.0 0			0.0 0		60, 941 ,35 9.2 6		60, 941 ,35 9.2 6	- 297 ,56 7.3 2	60, 643 ,79 1.9 4
(二) 所有 者投入和减 少资本	27, 000 ,00 0.0 0				812 ,78 8,9 32. 34			0.0 0		0.0 0		839 ,78 8,9 32. 34		839 ,78 8,9 32. 34
1. 所有者 投入的普通 股	27, 000 ,00 0.0 0				812 ,78 8,9 32. 34			0.0 0		0.0 0		839 ,78 8,9 32. 34		839 ,78 8,9 32. 34
2. 其他权 益工具持有 者投入资本														
3. 股份支 付计入所有 者权益的金 额														
4. 其他														
(三) 利润 分配														
1. 提取盈 余公积														
2. 提取一 般风险准备														
3. 对所有 者(或股 东)的分配														
4. 其他														
(四) 所有 者权益内部 结转														
1. 资本公 积转增资本 (或股本)														
2. 盈余公 积转增资本 (或股本)														
3. 盈余公 积弥补亏损														
4. 设定受 益计划变动 额结转留存 收益														
5. 其他综 合收益结转														

留存收益															
6. 其他															
(五) 专项储备															
1. 本期提取															
2. 本期使用															
(六) 其他															
四、本期期末余额	108,000,000.00				842,726,514.96				40,500,000.00		464,573,551.02		1,455,800,065.98	4,517,447.91	1,460,317,513.89

上年金额

单位：元

项目	2021 年半年度													少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益														
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他	小计		
优先股		永续债	其他												
一、上年年末余额	81,000,000.00				29,937,582.6				37,207,309.65		250,871,934.75		399,016,827.02	4,092,327.55	403,109,154.57
加：会计政策变更															
前期差错更正															
同一控制下企业合并															
其他															
二、本年期初余额	81,000,000.00				29,937,582.6				37,207,309.65		250,871,934.75		399,016,827.02	4,092,327.55	403,109,154.57
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）										51,631,697.0		51,631,697.0		-7,202.96	51,624,494.1
(一) 综合收益总额										51,631,697.0		51,631,697.0		-7,202.96	51,624,494.1

												,69 7.0 7		,69 7.0 7	02. 96	,49 4.1 1
(二) 所有者投入和减少资本																
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																
4. 其他																
(三) 利润分配																
1. 提取盈余公积																
2. 提取一般风险准备																
3. 对所有者(或股东)的分配																
4. 其他																
(四) 所有者权益内部结转																
1. 资本公积转增资本(或股本)																
2. 盈余公积转增资本(或股本)																
3. 盈余公积弥补亏损																
4. 设定受益计划变动额结转留存收益																
5. 其他综合收益结转留存收益																
6. 其他																
(五) 专项储备																
1. 本期提取																
2. 本期使																

用														
(六) 其他														
四、本期期末余额	81,000,000.00				29,937,582.62				37,207,309.65	302,503,631.82		450,648,524.09	4,085,124.59	454,733,648.68

## 8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

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

(三) 利润分配												
1. 提取盈余公积												
2. 对所有者(或股东)的分配												
3. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本(或股本)												
2. 盈余公积转增资本(或股本)												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本期期末余额	108,000,000.00				842,726,514.96				40,500,000.00	466,942,098.88		1,458,168,613.84

上期金额

单位：元

项目	2021 年半年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	81,000,000.00				29,937,582.62				37,207,309.65	245,127,198.52		393,272,090.79
加：会计政策变更												



前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	81,000,000.00				29,937,582.62				37,207,309.65	245,127,198.52		393,272,090.79
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）										53,008,000.49		53,008,000.49
（一）综合收益总额										53,008,000.49		53,008,000.49
（二）所有者投入和减少资本												
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												
4. 其他												
（三）利润分配												
1. 提取盈余公积												
2. 对所有者（或股东）的分配												
3. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												

5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本期期末余额	81,000,000.00				29,937,582.62				37,207,309.65	298,135,199.01		446,280,091.28

### 三、公司基本情况

1、北京中科江南信息技术股份有限公司（以下简称“本公司”或“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。注册地址：北京市海淀区万泉河路 68 号 8 号楼 1710 室。统一社会信用代码：91110108585861972A。本公司法定代表人：罗攀峰。

2、中科江南原注册资本为人民币 81,000,000.00 元，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。截止 2022 年 6 月 30 日止，公司注册资本为 108,000,000.00 元，实收股本为 108,000,000.00 元。

3、公司经营范围：技术开发、技术服务、技术咨询；基础软件服务、应用软件服务；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）。（市场主体依法自主选择经营项目，开展经营活动；依法须经批准的项目，经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动；不得从事国家和本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。）

4、本公司母公司为广州广电运通金融电子股份有限公司，本公司最终控制方为广州市国有资产监督管理委员会。

#### 5、合并财务报表范围

本报告期合并范围变化情况详见财务报告“八、合并范围的变更”。

本公司子公司的相关信息详见财务报告“九、在其他主体中的权益”。

## 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： 本公司没有需要披露的其他重要的会计政策和会计估计。

### 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 2022 年 6 月 30 日的合并及母公司财务状况以及 2022 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 2022 年 1 月 1 日至 2022 年 6 月 30 日。

### 3、营业周期

本公司营业周期为 12 个月。

### 4、记账本位币

本公司采用人民币为记账本位币。

### 5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

## （2）非同一控制下企业合并：

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

为企业合并发生的直接相关费用于发生时计入当期损益；为企业合并而发行权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

## 6、合并财务报表的编制方法

合并范围：合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，合并范围包括本公司及全部子公司。

合并程序：

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

所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间与本公司一致，如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。对于同一控制下企业合并取得的子公司，以其资产、负债（包括最终控制方收购该子公司而形成的商誉）在最终控制方财务报表中的账面价值为基础对其财务报表进行调整。

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

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

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

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

## （2）处置子公司或业务

### 1) 一般处理方法

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

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

因其他投资方对子公司增资而导致本公司持股比例下降从而丧失控制权的，按照上述原则进行会计处理。

### 2) 分步处置子公司

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

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

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

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

## （3）购买子公司少数股权

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

## （4）不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

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

## 7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排分为共同经营和合营企业。

当本公司是合营安排的合营方，享有该安排相关资产且承担该安排相关负债时，为共同经营。

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

- (1) 确认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。

本公司对合营企业投资的会计政策见本节“22、长期股权投资”。

## 8、现金及现金等价物的确定标准

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

## 9、外币业务和外币报表折算

### (1) 外币业务

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。

资产负债表日外币货币性项目余额按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理外，均计入当期损益。

### (2) 外币财务报表的折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。

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

## 10、金融工具

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

### (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（债务工具）和以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

业务模式是以收取合同现金流量为目标且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的，分类为以摊余成本计量的金融资产；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且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的，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）；除此之外的其他金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

对于非交易性权益工具投资，本公司在初始确认时确定是否将其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）。在初始确认时，为了能够消除或显著减少会计错配，可以将金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

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) 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司发生金融资产转移时，如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，则终止确认该金融资产；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）、可供出售金融资产的情形）之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，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）、可供出售金融资产的情形）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) 金融负债终止确认条件

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

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



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

本公司若回购部分金融负债的，在回购日按照继续确认部分与终止确认部分的相对公允价值，将该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

#### （5）金融资产和金融负债的公允价值的确定方法

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

#### （6）金融资产减值的测试方法及会计处理方法

本公司考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，以单项或组合的方式对以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）的预期信用损失进行估计。预期信用损失的计量取决于金融资产自初始确认后是否发生信用风险显著增加。

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。

通常逾期超过 30 日，本公司即认为该金融工具的信用风险已显著增加，除非有确凿证据证明该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

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

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

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

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

本公司对单项评估未发生信用减值的应收账款，基于其信用风险特征，将其划分：

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

本公司对单项评估未发生信用减值的其他应收款，基于其信用风险特征，将其划分：

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

## 11、应收票据

无

## 12、应收账款

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

## 13、应收款项融资

无

## 14、其他应收款

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

## 15、存货

### （1）存货的分类

存货分类为：定制项目、合同履行成本、库存商品等。

定制项目、合同履行成本是履行合同过程中尚未达到收入确认时点的相关支出。

库存商品是持有以备出售的硬件商品和软件商品。

### （2）发出存货的计价方法

存货发出时按个别认定法计价。

### （3）不同类别存货可变现净值的确定依据

库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；合同履行过程中形成的在产品、合同履行成本，以合同价款减去至完工时估计将继续发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值，尚未签订合同部分的合同价格以业务部门估计的同类合同价款为准；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

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

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

本期期末存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

### （4）存货的盘存制度

采用永续盘存制。

(5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

- 1) 低值易耗品采用一次转销法。
- 2) 包装物采用一次转销法。

## 16、合同资产

(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节“10、（6）金融资产减值的测试方法及会计处理方法”中新金融工具准则下有关应收账款的会计处理

## 17、合同成本

合同成本包括合同履约成本与合同取得成本。

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

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

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

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

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

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

以前期间减值的因素之后发生变化，使得前述差额高于该资产账面价值的，本公司转回原已计提的减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

## 18、持有待售资产

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：

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

(2) 出售极可能发生，即本公司已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。有关规定要求本公司相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，已经获得批准。

## 19、债权投资

无

## 20、其他债权投资

无

## 21、长期应收款

无

## 22、长期股权投资

### (1) 共同控制、重大影响的判断标准

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

重大影响，是指对一个企业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

同一控制下的企业合并：公司以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式以及以发行权益性证券作为合并对价的，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。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，在合并日根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额，确定长期股权投资的初始投资成本。合并日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。

非同一控制下的企业合并：公司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，作为改按成本法核算的初始投资成本。

#### 2) 其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。

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。

在非货币性资产交换具有商业实质，且换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量时，以公允价值为基础计量。如换入资产和换出资产的公允价值均能可靠计量的，对于换入的长期股权投资，以换出资产的公允价值和应支付的相关税费作为换入的长期股权投资的初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠。非货币性资产交换不具有商业实质，或换入资产和换出资产的公允价值均不能可靠计量的，对于换入的长期股权投资，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。

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

### （3）后续计量及损益确认方法

#### 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。

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，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础，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进行调整后确认。在持有投资期间，被投资单位编制合并财务报表的，以合并财务报表中的净利润、其他综合收益和其他所有者权益变动中归属于被投资单位的金额为基础进行核算。

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。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。公司与联营企业、合营企业之间发生投出或出售资产的交易，该资产构成业务的，按照本节“5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法”和“6、合并财务报表的编制方法”中披露的相关政策进行会计处理。

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

#### 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。

采用权益法核算的长期股权投资，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。因被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，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、因其他投资方对子公司增资而导致本公司持股比例下降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；剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

处置的股权是因追加投资等原因通过企业合并取得的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权采用成本法或权益法核算的，购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

## 23、投资性房地产

投资性房地产计量模式

不适用

## 24、固定资产

### (1) 确认条件

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

- 1) 与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业。
- 2) 该固定资产的成本能够可靠地计量。

### (2) 折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限	残值率	年折旧率
电子电器设备	年限平均法	3	3%	32.33
运输设备	年限平均法	5	3%	19.40
办公家具及其他	年限平均法	5	3%	19.40

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。

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

### （3） 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

无

## 25、在建工程

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

## 26、借款费用

### （1）借款费用资本化的确认原则

借款费用，包括借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。

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

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

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

- 1) 资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出。
- 2) 借款费用已经发生。
- 3) 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

### （2）借款费用资本化期间

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

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

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

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

### （3）暂停资本化期间

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

#### (4) 借款费用资本化率、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利率计算确定。

## 27、生物资产

无

## 28、油气资产

无

## 29、使用权资产

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

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

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

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

## 30、无形资产

### (1) 计价方法、使用寿命、减值测试

- 1) 无形资产的计价方法



i. 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。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。

债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，以所放弃债权的公允价值和可直接归属于使该资产达到预定用途所发生的税金等其他成本确定其入账价值，并将所放弃债权的公允价值与账面价值之间的差额，计入当期损益。

在非货币性资产交换具有商业实质，且换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量时，以公允价值为基础计量。如换入资产和换出资产的公允价值均能可靠计量的，对于换入的无形资产，以换出资产的公允价值和应支付的相关税费作为换入的无形资产的初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠。非货币性资产交换不具有商业实质，或换入资产和换出资产的公允价值均不能可靠计量的，对于换入的无形资产，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的初始投资成本。

ii. 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按直线法摊销；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	摊销方法	依据
软件	3 年	年限平均法	预计可使用年限

## (2) 内部研究开发支出会计政策

1) 划分研究阶段和开发阶段的具体标准

公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

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

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

2) 开发阶段支出资本化的具体条件

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

- i. 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。
- ii. 具有完成该无形资产并使用或出售的意图。
- iii. 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。
- iv. 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。
- v. 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

开发阶段的支出，若不满足上列条件的，于发生时计入当期损益。研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

本公司尚未将研究开发费用资本化。

### 31、长期资产减值

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

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。本公司在分摊商誉的账面价值时，根据相关资产组或资产组组合能够从企业合并的协同效应中获得的相对受益情况进行分摊，在此基础上进行商誉减值测试。

在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

### 32、长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。本公司长期待摊费用包括办公室装修费。

#### （1）摊销方法

长期待摊费用在受益期内平均摊销。

#### （2）摊销年限

3年。

### 33、合同负债

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

## 34、职工薪酬

### (1) 短期薪酬的会计处理方法

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

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

职工福利费为非货币性福利的，如能够可靠计量的，按照公允价值计量。

### (2) 离职后福利的会计处理方法

#### 1) 设定提存计划

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。

#### 2) 设定受益计划

本公司根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。

设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的，本公司以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产。

所有设定受益计划义务，包括预期在职工提供服务的年度报告期间结束后的十二个月内支付的义务，根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率予以折现。

设定受益计划产生的服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本；重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益，并且在后续会计期间不转回至损益，在原设定受益计划终止时在权益范围内将原计入其他综合收益的部分全部结转至未分配利润。

在设定受益计划结算时，按在结算日确定的设定受益计划义务现值和结算价格两者的差额，确认结算利得或损失。

### (3) 辞退福利的会计处理方法

本公司在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，或确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时（两者孰早），确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。

### (4) 其他长期职工福利的会计处理方法

无

### 35、租赁负债

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

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

本公司采用租赁内含利率作为折现率，但如果无法合理确定租赁内含利率的，则采用本公司的增量借款利率作为折现率。

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

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

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

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

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

### 36、预计负债

#### (1) 预计负债的确认标准

与诉讼、债务担保、亏损合同、重组事项等或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司确认为预计负债：

- 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。

#### (2) 各类预计负债的计量方法

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

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

最佳估计数分别以下情况处理：

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

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

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

### 37、股份支付

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。在等待期内每个资产负债表日，本公司根据最新取得的可行权职工人数变动、是否达到规定业绩条件等后续信息对可行权权益工具数量作出最佳估计，以此为基础，按照授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应增加资本公积。在可行权日之后不再对已确认的相关成本或费用和所有者权益总额进行调整。但授予后立即可行权的，在授予日按照公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

对于最终未能行权的股份支付，不确认成本或费用，除非行权条件是市场条件或非可行权条件，此时无论是否满足市场条件或非可行权条件，只要满足所有可行权条件中的非市场条件，即视为可行权。

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。

如果取消了以权益结算的股份支付，则于取消日作为加速行权处理，立即确认尚未确认的金额。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，作为取消以权益结算的股份支付处理。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。初始采用模型按照授予日的公允价值计量，并考虑授予权益工具的条款和条件。授予后立即可行权的，在授予日以承担负债的公允价值计入成本或费用，相应增加负债；完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的，在等待期内以对可行权情况的最佳估计为基础，按照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，增加相应负债。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。

## 38、优先股、永续债等其他金融工具

无

## 39、收入

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

## 40、政府补助

### （1）类型

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

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

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

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

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

### （2）确认时点

本公司在收到政府补助时确认。

### （3）会计处理

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

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

本公司取得的政策性优惠贷款贴息，区分以下两种情况，分别进行会计处理：

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

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

## 41、递延所得税资产/递延所得税负债

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：商誉的初始确认；除企业合并以外的发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额的其他交易或事项。

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、清偿负债同时进行时，当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

当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，且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、清偿负债时，递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

## 42、租赁

### （1）经营租赁的会计处理方法

本公司租赁资产的类别主要为房屋建筑物。

#### 初始计量

在租赁期开始日，本公司将可在租赁期内使用租赁资产的权利确认为使用权资产，将尚未支付的租赁付款额的现值确认为租赁负债，短期租赁和低价值资产租赁除外。在计算租赁付款额的现值时，本公司采用租赁内含利率作为折现率；无法确定租赁内含利率的，采用承租人增量借款利率作为折现率。

#### 后续计量

本公司参照《企业会计准则第 4 号——固定资产》有关折旧规定对使用权资产计提折旧（详见本节 24、固定资产”），能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，本公司在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

对于租赁负债，本公司按照固定的周期性利率计算其在租赁期内各期间的利息费用，计入当期损益或计入相关资产成本。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。

租赁期开始日后，当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变化、用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动、购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果或实际行权情况发生变化时，本公司按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值。使用权资产账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，本公司将剩余金额计入当期损益。

#### 短期租赁和低价值资产租赁

对于短期租赁（在租赁开始日租赁期不超过 12 个月的租赁）和低价值资产租赁，本公司采取简化处理方法，不确认使用权资产和租赁负债，而在租赁期内各个期间按照直线法或其他系统合理的方法将租赁付款额计入相关资产成本或当期损益。

## （2）融资租赁的会计处理方法

无

## 43、其他重要的会计政策和会计估计

本公司没有需要披露的其他重要的会计政策和会计估计。

## 44、重要会计政策和会计估计变更

### （1）重要会计政策变更

适用 不适用

### （2）重要会计估计变更

适用 不适用

## 45、其他

无

## 六、税项

### 1、主要税种及税率

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

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
北京中科江南信息技术股份有限公司	15%
云南云财科技技术有限公司	20%
北京中科江南政安信息技术有限公司	20%



## 2、税收优惠

(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。

(2) 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)，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享受加计扣除优惠。

(3) 依据《财政部 税务总局关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》(财税〔2019〕13 号)，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；对年应纳税所得额超过 100 万元但不超过 300 万元的部分，减按 50% 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 税务总局关于实施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 2021 年第 12 号)，对小型微利企业年应纳税所得额不超过 100 万元的部分，在前述优惠政策基础上，再减半征收企业所得税。本公司下属子公司云南云财科技技术有限公司、北京中科江南政安信息技术有限公司在报告期符合此条规定。

(4) 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 2019 年 12 月 2 日取得“GR201911005124 号”《高新技术企业证书》，有效期三年。

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

根据财税[2011]100 号规定，本公司销售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，报告期内收到软件即征即退款 10,817,731.34 元，占当期净利润 60,643,791.94 元的 17.84%。

## 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	0.00	0.00
银行存款	1,171,160,264.15	574,768,831.00

其他货币资金	4,891,406.76	4,888,190.56
合计	1,176,051,670.91	579,657,021.56
因抵押、质押或冻结等对使用有限制的款项总额	4,891,406.76	4,888,190.56

其他说明

## 2、交易性金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	50,000,000.00	0.00
其中：		
本金	50,000,000.00	0.00
其中：		
合计	50,000,000.00	0.00

其他说明：

## 3、衍生金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
	0.00	0.00

其他说明：

## 4、应收票据

### (1) 应收票据分类列示

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

适用 不适用

### (2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

## 5、应收账款

### (1) 应收账款分类披露

单位：元

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

按单项计提坏账准备的应收账款	3,794,600.14	1.42%	3,794,600.14	100.00%	0.00	3,794,600.14	1.95%	3,794,600.14	100.00%	0.00
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	263,460,110.31	98.58%	39,105,573.21	14.84%	224,354,537.10	190,631,807.80	98.05%	27,966,270.91	14.67%	162,665,536.89
其中：										
合计	267,254,710.45	100.00%	42,900,173.35		224,354,537.10	194,426,407.94	100.00%	31,760,871.05		162,665,536.89

按单项计提坏账准备：527,500.00

单位：元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
广州江南科友科技股份有限公司	527,500.00	527,500.00	100.00%	应收账款账龄长，管理层预计相应应收账款无法收回，故单项计提坏账准备。
合计	527,500.00	527,500.00		

按单项计提坏账准备：342,720.00

单位：元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
江苏运时数据软件有限公司	342,720.00	342,720.00	100.00%	应收账款账龄长，管理层预计相应应收账款无法收回，故单项计提坏账准备。
合计	342,720.00	342,720.00		

按单项计提坏账准备：131,700.00

单位：元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
甘肃银行股份有限公司	131,700.00	131,700.00	100.00%	应收账款账龄长，管理层预计相应应收账款无法收回，故单项计提坏账准备。
合计	131,700.00	131,700.00		

按单项计提坏账准备：85,000.00

单位：元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由

新疆维吾尔自治区财政厅	85,000.00	85,000.00	100.00%	应收账款账龄长，管理层预计相应应收账款无法收回，故单项计提坏账准备。
合计	85,000.00	85,000.00		

按单项计提坏账准备：875,680.14

单位：元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
中科软科技股份有限公司	875,680.14	875,680.14	100.00%	应收账款账龄长，管理层预计相应应收账款无法收回，故单项计提坏账准备。
合计	875,680.14	875,680.14		

按单项计提坏账准备：1,832,000.00

单位：元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
重庆金融资产交易所有限责任公司	1,832,000.00	1,832,000.00	100.00%	应收账款账龄长，管理层得知重庆金融资产交易所有限责任公司陷入财务困境，预计应收账款无法收回，故单项计提坏账准备。
合计	1,832,000.00	1,832,000.00		

按组合计提坏账准备：11,139,302.30

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
按预期信用损失计提坏账准备的应收账款	263,460,110.31	39,105,573.21	14.84%
合计	263,460,110.31	39,105,573.21	

确定该组合依据的说明：

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

适用 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	180,133,322.33
1 至 2 年	52,795,066.17
2 至 3 年	15,991,831.27
3 年以上	18,334,490.68

3 至 4 年	4,299,292.32
4 至 5 年	4,052,249.71
5 年以上	9,982,948.65
合计	267,254,710.45

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

## (2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
单项认定	3,794,600.14	0.00	0.00	0.00	0.00	3,794,600.14
按组合计提坏账准备的应收账款	27,966,270.91	11,139,302.30	0.00	0.00	0.00	39,105,573.21
合计	31,760,871.05	11,139,302.30	0.00	0.00	0.00	42,900,173.35

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

本期无应收账款坏账准备收回或转回。

## (3) 本期实际核销的应收账款情况

无

## (4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
第一名	10,713,280.00	4.01%	535,664.00
第二名	7,544,236.59	2.82%	972,701.20
第三名	6,219,332.00	2.33%	310,966.60
第四名	5,920,000.00	2.22%	393,856.00
第五名	5,696,000.00	2.13%	284,800.00
合计	36,092,848.59	13.51%	

## (5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

无

## (6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

无

其他说明：

无

## 6、应收款项融资

应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况

适用 不适用

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

适用 不适用

其他说明：

无

## 7、预付款项

### (1) 预付款项按账龄列示

单位：元

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1 年以内	19,540,091.34	69.79%	27,736,445.49	75.47%
1 至 2 年	5,842,612.63	20.87%	6,483,942.40	17.64%
2 至 3 年	1,949,699.70	6.96%	1,882,221.12	5.12%
3 年以上	664,719.77	2.38%	649,679.77	1.77%
合计	27,997,123.44		36,752,288.78	

账龄超过 1 年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：

主要为合同还未执行完或未达到验收阶段客户提前拨付的款项，满足项目验收条件后才能结算。

### (2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	期末余额	占预付款项总额的比例	未结算原因
第一名	5,973,925.89	21.34%	未到结算期
第二名	2,968,133.73	10.60%	未到结算期
第三名	2,188,687.50	7.82%	未到结算期
第四名	1,689,100.00	6.03%	未到结算期
第五名	1,520,008.84	5.43%	未到结算期
合计	14,339,855.96	51.22%	

其他说明：

无

## 8、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他应收款	9,055,235.69	14,065,680.95
合计	9,055,235.69	14,065,680.95

**(1) 应收利息****1) 应收利息分类**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
定期存款	0.00	0.00
委托贷款	0.00	0.00
债券投资	0.00	0.00

**2) 重要逾期利息**

无

**3) 坏账准备计提情况**适用 不适用**(2) 应收股利****1) 应收股利分类**

无

**2) 重要的账龄超过 1 年的应收股利**

无

**3) 坏账准备计提情况**适用 不适用**(3) 其他应收款****1) 其他应收款按款项性质分类情况**

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
保证金	7,454,301.19	7,197,472.81
备用金及职工往来	1,123,202.33	1,347,130.70
其他非关联方往来款	2,545,749.66	7,933,421.95
合计	11,123,253.18	16,478,025.46

## 2) 坏账准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2022 年 1 月 1 日余额	2,412,344.51			2,412,344.51
2022 年 1 月 1 日余额在本期				
本期计提	-344,327.02			-344,327.02
2022 年 6 月 30 日余额	2,068,017.49			2,068,017.49

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内(含 1 年)	5,455,348.69
1 至 2 年	3,338,580.84
2 至 3 年	460,154.00
3 年以上	1,869,169.65
3 至 4 年	761,645.30
4 至 5 年	825,006.15
5 年以上	282,518.20
合计	11,123,253.18

## 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	
账龄法	2,412,344.51	-344,327.02				2,068,017.49
合计	2,412,344.51	-344,327.02				2,068,017.49

## 4) 本期实际核销的其他应收款情况

无

## 5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的	坏账准备期末余额
------	-------	------	----	----------------	----------



				比例	
第一名	保证金	1,402,338.00	1-2 年	12.61%	140,233.80
第二名	保证金	680,615.99	1-2 年	6.12%	64,221.61
第三名	保证金	429,000.00	1-5 年	3.86%	196,950.00
第四名	保证金	312,000.00	4-5 年	2.80%	249,600.00
第五名	保证金	300,000.00	1-2 年	2.70%	30,000.00
合计		3,123,953.99		28.08%	681,005.41

#### 6) 涉及政府补助的应收款项

无

#### 7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

无

#### 8) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

无

### 9、存货

公司是否需要遵守房地产行业的披露要求

否

#### (1) 存货分类

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备 或合同履约成 本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备 或合同履约成 本减值准备	账面价值
库存商品	88,232.05	0.00	88,232.05	4,825.99	0.00	4,825.99
合同履约成本	53,748,168.98	9,437,615.64	44,310,553.34	40,421,517.32	6,657,481.30	33,764,036.02
合计	53,836,401.03	9,437,615.64	44,398,785.39	40,426,343.31	6,657,481.30	33,768,862.01

#### (2) 存货跌价准备和合同履约成本减值准备

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
库存商品	0.00					0.00
合同履约成本	6,657,481.30	4,024,825.73		1,244,691.39		9,437,615.64
合计	6,657,481.30	4,024,825.73	0.00	1,244,691.39	0.00	9,437,615.64

## (3) 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

## (4) 合同履约成本本期摊销金额的说明

## 10、合同资产

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
合计	0.00	0.00		0.00	0.00	

合同资产的账面价值在本期内发生的重大变动金额和原因：

单位：元

项目	变动金额	变动原因
	0.00	
合计	0.00	——

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

适用 不适用

本期合同资产计提减值准备情况：

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
银行大额存单	425,278,906.76	314,565,073.59
待抵扣增值税金	30,236,705.23	32,012,010.05
多交企业所得税		7,761.98
合计	455,515,611.99	346,584,845.62

其他说明：

无

## 14、债权投资

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

## 15、其他债权投资

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

## 16、长期应收款

## (1) 长期应收款情况

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

## (2) 因金融资产转移而终止确认的长期应收款

无

## (3) 转移长期应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

无

## 17、长期股权投资

单位：元

被投资单位	期初余额（账面价值）	本期增减变动								期末余额（账面价值）	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、合营企业											
二、联营企业											
北京汉符科技有限公司	6,029,142.27	0.00	0.00	-1,408,954.10	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	4,620,188.17	0.00
小计	6,029,142.27	0.00	0.00	-1,408,954.10	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	4,620,188.17	0.00
合计	6,029,142.27	0.00	0.00	-1,408,954.10	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	4,620,188.17	0.00

其他说明

## 18、其他权益工具投资

单位：元

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

分项披露本期非交易性权益工具投资

单位：元

项目	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
持有江苏富深协通科技股份有限公司 7.25%的股权	367,500.00	3,748,500.00			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	

其他说明：

**19、其他非流动金融资产**

无

**20、投资性房地产****(1) 采用成本计量模式的投资性房地产**适用 不适用**(2) 采用公允价值计量模式的投资性房地产**适用 不适用**(3) 未办妥产权证书的投资性房地产情况**

无

**21、固定资产**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
固定资产	2,737,417.60	2,320,875.23
固定资产清理	0.00	0.00
合计	2,737,417.60	2,320,875.23

**(1) 固定资产情况**

单位：元

项目	电子电气设备	运输设备	办公家具及其他	合计
一、账面原值：				
1. 期初余额	2,140,999.46	1,037,220.19	1,328,885.32	4,507,104.97
2. 本期增加金额	786,472.43	0.00	130,531.83	917,004.26
(1) 购置	786,472.43	0.00	130,531.83	917,004.26
(2) 在建工				

程转入				
(3) 企业合并增加				
3. 本期减少金额	177,268.50	0.00	0.00	177,268.50
(1) 处置或报废	177,268.50	0.00	0.00	177,268.50
4. 期末余额	2,750,203.39	1,037,220.19	1,459,417.15	5,246,840.73
二、累计折旧				
1. 期初余额	1,248,122.93	798,509.15	139,597.66	2,186,229.74
2. 本期增加金额	261,296.39	37,983.54	160,543.73	459,823.66
(1) 计提	261,296.39	37,983.54	160,543.73	459,823.66
3. 本期减少金额	136,630.27	0.00	0.00	136,630.27
(1) 处置或报废	136,630.27	0.00	0.00	136,630.27
4. 期末余额	1,372,789.05	836,492.69	300,141.39	2,509,423.13
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	1,377,414.34	200,727.50	1,159,275.76	2,737,417.60
2. 期初账面价值	892,876.53	238,711.04	1,189,287.66	2,320,875.23

(2) 暂时闲置的固定资产情况

无

(3) 通过经营租赁租出的固定资产

无

(4) 未办妥产权证书的固定资产情况

无

## (5) 固定资产清理

无

## 22、在建工程

无

## 23、生产性生物资产

## (1) 采用成本计量模式的生产性生物资产

适用 不适用

## (2) 采用公允价值计量模式的生物性资产

适用 不适用

## 24、油气资产

适用 不适用

## 25、使用权资产

单位：元

项目	房屋及建筑物	合计
一、账面原值		
1. 期初余额	14,750,668.57	14,750,668.57
2. 本期增加金额	1,415,763.09	1,415,763.09
3. 本期减少金额		
4. 期末余额	16,166,431.66	16,166,431.66
二、累计折旧		
1. 期初余额	3,852,408.38	3,852,408.38
2. 本期增加金额	2,535,165.66	2,535,165.66
(1) 计提	2,535,165.66	2,535,165.66
3. 本期减少金额		
(1) 处置		
4. 期末余额	6,387,574.04	6,387,574.04
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	9,778,857.61	9,778,857.61
2. 期初账面价值	10,898,260.19	10,898,260.19

其他说明：

## 26、无形资产

### (1) 无形资产情况

单位：元

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	软件	合计
一、账面原值					
1. 期初余额				1,710,594.73	1,710,594.73
2. 本期增加金额				103,872.30	103,872.30
(1) 购置				103,872.30	103,872.30
(2) 内部研发				0.00	0.00
(3) 企业合并增加				0.00	0.00
3. 本期减少金额				0.00	0.00
(1) 处置				0.00	0.00
4. 期末余额				1,814,467.03	1,814,467.03
二、累计摊销					
1. 期初余额				1,294,028.54	1,294,028.54
2. 本期增加金额				115,909.18	115,909.18
(1) 计提				115,909.18	115,909.18
3. 本期减少金额					
(1) 处置					
4. 期末余额				1,409,937.72	1,409,937.72
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				404,529.31	404,529.31
2. 期初账面 价值				416,566.19	416,566.19

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例 0.00%

## (2) 未办妥产权证书的土地使用权情况

无

## 27、开发支出

无

## 28、商誉

### (1) 商誉账面原值

无

### (2) 商誉减值准备

无

## 29、长期待摊费用

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
装修费	2,759,636.00	234,862.38	564,280.22	0.00	2,430,218.16
合计	2,759,636.00	234,862.38	564,280.22	0.00	2,430,218.16

其他说明



## 30、递延所得税资产/递延所得税负债

## (1) 未经抵销的递延所得税资产

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	54,405,806.48	5,499,209.18	40,830,359.51	4,133,519.67
预提费用	5,829,228.28	590,528.99	5,666,926.10	575,474.59
合计	60,235,034.76	6,089,738.17	46,497,285.61	4,708,994.26

## (2) 未经抵销的递延所得税负债

无

## (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		6,089,738.17		4,708,994.26

## (4) 未确认递延所得税资产明细

无

## (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

无

## 31、其他非流动资产

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
无形资产购置款	924,472.88		924,472.88			
合计	924,472.88		924,472.88			0.00

其他说明：

## 32、短期借款

## (1) 短期借款分类

无

## (2) 已逾期未偿还的短期借款情况

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
供应商采购款	132,640,782.80	132,767,754.49
合计	132,640,782.80	132,767,754.49

## (2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
第一名	6,645,667.40	尚未到约定付款期
第二名	3,248,753.32	尚未到约定付款期
第三名	2,205,788.20	尚未到约定付款期
第四名	2,113,662.50	尚未到约定付款期
第五名	1,837,475.00	尚未到约定付款期
合计	16,051,346.42	

其他说明：

## 37、预收款项

## (1) 预收款项列示

无

## (2) 账龄超过 1 年的重要预收款项

无

## 38、合同负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
1 年以内	240,529,688.32	303,318,290.21
1-2 年	52,480,560.59	54,533,495.86
2-3 年	20,863,860.19	19,530,701.68
3 年以上	7,129,927.21	7,310,045.77
合计	321,004,036.31	384,692,533.52

## 39、应付职工薪酬

## (1) 应付职工薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	65,807,424.28	127,893,006.62	147,337,864.22	46,362,566.68
二、离职后福利-设定提存计划	1,211,112.37	13,100,547.10	12,938,946.66	1,372,712.81
合计	67,018,536.65	140,993,553.72	160,276,810.88	47,735,279.49

## (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	65,024,343.19	110,199,015.82	129,838,538.38	45,384,820.63
2、职工福利费		927,089.86	927,089.86	
3、社会保险费	783,081.09	7,523,336.77	7,459,603.82	846,814.04
其中：医疗保险费	752,005.87	85,221.41	7,163,393.75	815,431.25
工伤保险费	31,075.22		296,209.07	31,382.79
4、住房公积金		9,243,564.17	9,112,632.16	130,932.01
合计	65,807,424.28	127,893,006.62	147,337,864.22	46,362,566.68

## (3) 设定提存计划列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	1,175,059.04	12,674,261.78	12,518,217.94	1,331,102.88
2、失业保险费	36,053.33	426,285.32	420,728.72	41,609.93
合计	1,211,112.37	13,100,547.10	12,938,946.66	1,372,712.81

其他说明

## 40、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	3,990,660.75	13,343,326.42
企业所得税	16,159,286.10	5,355,299.36
个人所得税	501,484.45	612,631.92
城市维护建设税	606,292.87	1,260,987.79
教育费附加	259,839.78	540,423.34
地方教育费附加	173,226.53	360,282.21
印花税	76,521.05	205,196.50
合计	21,767,311.53	21,678,147.54

其他说明

## 41、其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应付款	5,113,350.65	3,006,740.72
合计	5,113,350.65	3,006,740.72

## (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
应付未付职工款	3,189,338.92	2,203,450.06
押金	89,244.40	89,244.40
往来款及其他	1,834,767.33	714,046.26
合计	5,113,350.65	3,006,740.72

## 2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款

无

## 42、持有待售负债

无

## 43、一年内到期的非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的租赁负债	4,354,568.56	4,204,804.03
合计	4,354,568.56	4,204,804.03

其他说明：

## 44、其他流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
待转销项税	25,395,457.11	30,141,190.68
合计	25,395,457.11	30,141,190.68

## 45、长期借款

## (1) 长期借款分类

无

## 46、应付债券

## (1) 应付债券

无

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

无

## (3) 可转换公司债券的转股条件、转股时间说明

无

## (4) 划分为金融负债的其他金融工具说明

无

## 47、租赁负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
租赁付款额	5,868,116.59	7,201,930.77
未确认融资费用	-275,147.60	-405,835.15
合计	5,592,968.99	6,796,095.62

其他说明：

## 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	81,000,000 .00	27,000,000 .00				27,000,000 .00	108,000,00 0.00

其他说明：无

## 54、其他权益工具

## (1) 期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

无

## (2) 期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

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）	29,937,582.62	812,788,932.34	0.00	842,726,514.96
其他资本公积	0.00	0.00	0.00	0.00
合计	29,937,582.62	812,788,932.34	0.00	842,726,514.96

**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	40,500,000.00			40,500,000.00
合计	40,500,000.00			40,500,000.00

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：无

**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	403,632,191.76	250,871,934.75
调整后期初未分配利润	403,632,191.76	250,871,934.75
加：本期归属于母公司所有者的净利润	60,941,359.26	51,631,697.07
减：提取法定盈余公积	0.00	
期末未分配利润	464,573,551.02	302,503,631.82

调整期初未分配利润明细：

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

**61、营业收入和营业成本**

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	349,736,105.65	147,609,376.93	299,147,140.84	131,982,331.46
合计	349,736,105.65	147,609,376.93	299,147,140.84	131,982,331.46

收入相关信息：

单位：元

合同分类	分部 1	分部 2		合计
商品类型				
其中：				
软件业	349,736,105.65			349,736,105.65
按经营地区分类				
其中：				
东北地区	55,534,214.96			55,534,214.96
华北地区	40,156,833.33			40,156,833.33
华东地区	65,578,705.17			65,578,705.17
西北地区	33,752,003.13			33,752,003.13
西南地区	30,863,964.09			30,863,964.09
中南地区	123,850,384.97			123,850,384.97
市场或客户类型				
其中：				
合同类型				
其中：				
软件开发与销售	75,692,279.28			75,692,279.28
技术服务	272,340,689.27			272,340,689.27
其他	1,703,137.10			1,703,137.10
按商品转让的时间分类				
其中：				
在某一时点转让	314,144,014.62			314,144,014.62
在某一时段内转让	35,592,091.03			35,592,091.03
按合同期限分类				
其中：				
按销售渠道分类				
其中：				
合计	349,736,105.65			349,736,105.65

与履约义务相关的信息：

由于软件产品的特殊性，公司软件产品通常在安装实施完成后提供一定期间的质保服务。本公司主要收入类型、收入确认时点、质保服务约定如下：

1、产品化软件销售收入，该类业务收入的特点是通用型、标准化，客户需求差异性较小，并且可以批量复制销售。提供的质保通常约定为 1 年且不约定质保金，属于行业通行做法，符合行业惯例，提供该期间的质量保证主要是为了保证所销售的产品符合既定的标准，依据准则属于保证类质量保证的范畴，该类保证不属于单项履约义务。该类收入在取得购买方的确认单时予以确认。

2、软件开发/实施服务收入，该类业务收入系根据客户的特定需求，在通用型产品上进行的二次开发，具有一定的定制化软件特征，合同中签订的免费运行维护服务（或质保）的期限一般为 1 年，且合同中通常也约定了一定比例的质保金，对该质保条款将作为单项履约义务进行处理，分摊的合同价款为合同中约定的质保金，也即：终验时不确认质保



金，待约定的质保期结束时再确认该质保金。该类收入在软件开发服务/实施服务成果取得客户的确认资料后予以确认。

3、运维服务收入，该类业务收入属于提供的软件服务，在公司的软件提供给客户后，要持续的为用户提供运维服务，收取一定的技术支持、运行维护费用。属于在履行履约义务（如为客户提供运维服务）的同时，客户即取得并消耗了企业履约所带来的经济利益，该类服务也通常不再约定质保期、质保金。该类收入在公司与客户签订的相关合同约定的合同总额与服务期间，按提供劳务的进度予以确认。

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 211,948,672.15 元，其中，127,169,203.29 元预计将于 2022 年度确认收入，50,867,681.32 元预计将于 2023 年度确认收入，33,911,787.54 元预计将于 2024 年度确认收入。

## 62、税金及附加

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	819,844.43	518,057.52
教育费附加	351,361.88	222,024.65
印花税	122,787.95	141,368.50
地方教育费附加	234,241.25	148,016.43
合计	1,528,235.51	1,029,467.10

其他说明：

## 63、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	27,229,399.51	20,486,869.97
业务招待费	5,870,611.74	5,651,219.10
差旅费及交通费	2,665,863.19	2,865,326.45
售后维护费	2,359,899.03	2,761,748.60
租赁及物业管理费	1,089,584.57	181,413.20
折旧与摊销	532,160.34	
投标费	469,846.42	460,191.18
办公及会议经费	153,344.28	320,715.32
广告费及参展宣传费	210,050.47	45,800.00
其他	256,686.53	484,216.10
合计	40,837,446.08	33,257,499.92

其他说明：

## 64、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	10,218,362.54	11,450,162.95

租赁及物业管理费	594,066.20	2,027,315.46
差旅费及交通费	287,878.12	527,319.65
办公及会议经费	358,888.19	135,683.14
业务招待费	1,125,952.21	982,898.95
折旧与摊销	1,030,965.03	1,475,186.32
咨询及服务费	1,279,871.79	405,301.77
广告费及参展宣传费	1,320,027.94	
其他	983,752.44	1,168,997.24
合计	17,199,764.46	18,172,865.48

其他说明

## 65、研发费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	67,973,752.88	49,418,261.72
交通差旅运输费用	2,927,027.99	7,419,933.33
租赁及物业管理费	860,862.50	0.00
折旧与摊销	1,221,328.16	0.00
中介费用	420,053.76	105,471.69
办公及会议经费	10,901.56	321,396.21
业务招待费	91,396.81	280,366.76
其他	3,081.32	389,246.26
合计	73,508,404.98	57,934,675.97

其他说明

## 66、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息费用	345,006.14	251,181.41
其中：租赁负债利息费用	345,006.14	251,181.41
减：利息收入	5,322,145.26	6,016,509.45
其他	20,047.67	32,381.20
合计	-4,957,091.45	-5,732,946.84

其他说明

## 67、其他收益

单位：元

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
增值税即征即退	10,817,731.34	5,819,197.20
政府补助	527,671.25	270,885.48
增值税加计抵减	1,190,605.22	712,684.97
合计	12,536,007.81	6,802,767.65

## 68、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

权益法核算的长期股权投资收益	-1,408,954.10	-364,921.73
其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入	367,500.00	1,470,000.00
委托他人投资或管理资产的损益	3,839,523.63	
合计	2,798,069.53	1,105,078.27

其他说明

## 69、净敞口套期收益

无

## 70、公允价值变动收益

无

## 71、信用减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
其他应收款坏账损失	344,327.02	-250,729.62
债权投资减值损失	0.00	0.00
其他债权投资减值损失	0.00	0.00
长期应收款坏账损失	0.00	0.00
应收账款坏账损失	-11,139,302.30	-11,898,286.23
合计	-10,794,975.28	-12,149,015.85

其他说明

## 72、资产减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
二、存货跌价损失及合同履约成本减值损失	-4,024,825.73	-1,982,534.22
合计	-4,024,825.73	-1,982,534.22

其他说明：

## 73、资产处置收益

无

## 74、营业外收入

无

## 75、营业外支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金 额
非货币性资产交换损失	0.00	0.00	0.00
对外捐赠	0.00	0.00	0.00
滞纳金	2,110.90	0.00	2,110.90
非货币性资产处置损失	1,334.26	1,344.41	1,334.26
合计	3,445.16	1,344.41	3,445.16

## 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	15,252,867.28	5,791,869.70
递延所得税费用	-1,380,743.91	-1,138,164.62
以前年度期间所得税汇算清缴补计	4,885.00	
合计	13,877,008.37	4,653,705.08

### (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	74,520,800.31
按法定/适用税率计算的所得税费用	11,178,120.05
子公司适用不同税率的影响	-767,060.47
调整以前期间所得税的影响	4,885.00
非应税收入的影响	279,806.95
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	3,181,256.84
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	0.00
所得税费用	13,877,008.37

## 77、其他综合收益

无

## 78、现金流量表项目

### (1) 收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
政府补助	527,671.25	270,885.48
往来款	7,529,916.51	7,964,991.17

合计	8,057,587.76	8,235,876.65
----	--------------	--------------

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

## (2) 支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
付现费用	22,724,131.77	26,566,941.61
往来款	3,597,902.11	4,266,656.47
合计	26,322,033.88	30,833,598.08

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

## (3) 收到的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
合计	0.00	0.00

收到的其他与投资活动有关的现金说明：

## (4) 支付的其他与投资活动有关的现金

无

## (5) 收到的其他与筹资活动有关的现金

无

## (6) 支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
支付的租赁费用	2,604,131.78	2,036,930.60
支付的发行费用	5,478,678.94	
合计	8,082,810.72	2,036,930.60

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

## 79、现金流量表补充资料

### (1) 现金流量表补充资料

单位：元

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	60,643,791.94	51,624,494.11
加：资产减值准备	14,582,839.72	14,131,550.07
固定资产折旧、油气资产折	459,823.66	254,942.55

耗、生产性生物资产折旧		
使用权资产折旧	2,535,165.67	1,659,035.21
无形资产摊销	115,909.18	80,842.83
长期待摊费用摊销	564,280.22	83,018.46
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）	1,334.26	1,344.41
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）	345,006.14	251,181.41
投资损失（收益以“-”号填列）	-2,798,069.53	-1,105,078.27
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-1,330,343.53	-1,138,164.62
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		
存货的减少（增加以“-”号填列）	-10,629,923.38	-1,371,488.49
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-157,778,628.86	-97,504,873.61
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	5,651,547.75	-90,274,682.78
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-87,637,266.76	-123,307,878.72
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	1,171,160,264.15	555,457,341.64
减：现金的期初余额	574,768,831.00	689,252,488.64
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	596,391,433.15	-133,795,147.00

**(2) 本期支付的取得子公司的现金净额**

无

**(3) 本期收到的处置子公司的现金净额**

无

## (4) 现金和现金等价物的构成

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一、现金	1,171,160,264.15	574,768,831.00
可随时用于支付的银行存款	1,171,160,264.15	574,768,831.00
三、期末现金及现金等价物余额	1,171,160,264.15	574,768,831.00

其他说明：

## 80、所有者权益变动表项目注释

说明对上年期末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额等事项：

## 81、所有权或使用权受到限制的资产

单位：元

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	4,891,406.76	履约保证金
合计	4,891,406.76	

## 82、外币货币性项目

## (1) 外币货币性项目

单位：元

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

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

适用 不适用

### 83、套期

按照套期类别披露套期项目及相关套期工具、被套期风险的定性和定量信息：无

### 84、政府补助

#### (1) 政府补助基本情况

单位：元

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
个税手续返还	205,096.74	其他收益	205,096.74
稳岗补贴	15,574.51	其他收益	15,574.51
经济技术开发区社会事务局 中小微企业吸纳毕业生奖励	35,000.00	其他收益	35,000.00
北京市海淀区社保基金管理 中心人社局培训补贴	272,000.00	其他收益	272,000.00
合计	527,671.25		527,671.25

#### (2) 政府补助退回情况

适用 不适用

### 85、其他

无

## 八、合并范围的变更

### 1、非同一控制下企业合并

#### (1) 本期发生的非同一控制下企业合并

无

#### (2) 合并成本及商誉

单位：元

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



额	
---	--

(3) 被购买方于购买日可辨认资产、负债

无

(4) 购买日之前持有的股权按照公允价值重新计量产生的利得或损失

是否存在通过多次交易分步实现企业合并并且在报告期内取得控制权的交易

是 否

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

无

(6) 其他说明

无

## 2、同一控制下企业合并

(1) 本期发生的同一控制下企业合并

无

(2) 合并成本

无

(3) 合并日被合并方资产、负债的账面价值

无

## 3、反向购买

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

## 4、处置子公司

是否存在单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

是 否

是否存在通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形

是 否

## 5、其他原因的合并范围变动

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

## 6、其他

无

## 九、在其他主体中的权益

### 1、在子公司中的权益

#### (1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
				直接	间接	
云南云财科技技术有限公司	昆明市	昆明市	计算机软件开发、销售	70.00%		非同一控制下企业合并
北京中科江南政安信息技术股份有限公司	北京市	北京市	技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广、技术服务	100.00%		设立

#### (2) 重要的非全资子公司

无

#### (3) 重要非全资子公司的主要财务信息

无

#### (4) 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制

无

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

无

### 2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

#### (1) 在子公司所有者权益份额发生变化的情况说明

无

#### (2) 交易对于少数股东权益及归属于母公司所有者权益的影响

无

## 3、在合营安排或联营企业中的权益

## (1) 重要的合营企业或联营企业

无

## (2) 重要合营企业的主要财务信息

无

## (3) 重要联营企业的主要财务信息

无

## (4) 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
合营企业：		
下列各项按持股比例计算的合计数		
联营企业：		
投资账面价值合计	4,620,188.17	7,135,078.27
下列各项按持股比例计算的合计数		
--净利润	-1,408,954.10	-364,921.73
--综合收益总额	-1,408,954.10	-364,921.73

## (5) 合营企业或联营企业向本公司转移资金的能力存在重大限制的说明

无

## (6) 合营企业或联营企业发生的超额亏损

无

## (7) 与合营企业投资相关的未确认承诺

无

## (8) 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债

无

## 4、重要的共同经营

无

**5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益**

无

**6、其他**

无

**十、与金融工具相关的风险**

无

**十一、公允价值的披露****1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值**

单位：元

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量	--	--	--	--
（一）交易性金融资产		50,000,000.00		50,000,000.00
1. 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		50,000,000.00		50,000,000.00
（4）结构性存款		50,000,000.00		50,000,000.00
（三）其他权益工具投资			9,562,882.91	9,562,882.91
持续以公允价值计量的资产总额		50,000,000.00	9,562,882.91	59,562,882.91
二、非持续的公允价值计量	--	--	--	--

**2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据**

无

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

无

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

本公司持有的分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产主要为其他权益工具投资为本公司持有的江苏富深协通科技股份有限公司 7.25% 股权。

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

无

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

无

## 7、本期内发生的估值技术变更及变更原因

无

## 8、不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

无

## 9、其他

无

## 十二、关联方及关联交易

## 1、本企业的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例	母公司对本企业的表决权比例
广州广电运通金融电子股份有限公司	广州	制造业	2,483,382,898.00	34.50%	34.50%

本企业的母公司情况的说明

本企业最终控制方是广州市国有资产监督管理委员会。

## 2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注九。

## 3、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注九。

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

合营或联营企业名称	与本企业关系
北京汉符科技有限公司	持股 25%

## 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

广州中智融通金融科技公司	同受母公司控制的其他企业
丁绍连	本报告期董事关系密切的家庭成员

## 5、关联交易情况

### (1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	获批的交易额度	是否超过交易额度	上期发生额
江苏富深协通科技股份有限公司	采购技术服务	251,039.33	2,000,000.00	否	2,366,497.61
广州中智融通金融科技公司	购买商品			否	15,309.73
丁绍连	管理顾问费			否	500,004.00

出售商品/提供劳务情况表

单位：元

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

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

### (2) 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

本公司受托管理/承包情况表：

无

### (3) 关联租赁情况

本公司作为承租方：

单位：元

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

关联租赁情况说明：无

## (4) 关联担保情况

无

## (5) 关联方资金拆借

无

## (6) 关联方资产转让、债务重组情况

无

## (7) 关键管理人员报酬

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
董事、监事、高级管理人员薪酬	3,271,208.50	3,017,254.03

## (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

## (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
采购技术服务	江苏富深协通科技股份有限公司	1,516,758.05	1,745,650.82
提供技术服务	江苏富深协通科技股份有限公司		143,000.00

## 7、关联方承诺

无

## 8、其他

无

## 十三、股份支付

### 1、股份支付总体情况

适用 不适用

### 2、以权益结算的股份支付情况

适用 不适用

### 3、以现金结算的股份支付情况

适用 不适用

### 4、股份支付的修改、终止情况

无

### 5、其他

无

## 十四、承诺及或有事项

### 1、重要承诺事项

资产负债表日存在的重要承诺

本公司不存在需要披露的重要承诺事项。

### 2、或有事项

#### (1) 资产负债表日存在的重要或有事项

本公司不存在需要披露的重要或有事项。

#### (2) 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明

公司不存在需要披露的重要或有事项。

### 3、其他

无

## 十五、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

## 十六、其他重要事项

### 1、前期会计差错更正

#### (1) 追溯重述法

无

#### (2) 未来适用法

无

### 2、债务重组

无

### 3、资产置换

#### (1) 非货币性资产交换

无

#### (2) 其他资产置换

无

### 4、年金计划

无

### 5、终止经营

无

## 6、分部信息

## (1) 报告分部的确定依据与会计政策

无

## (2) 报告分部的财务信息

无

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

无

## (4) 其他说明

无

## 7、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

无

## 8、其他

无

## 十七、母公司财务报表主要项目注释

## 1、应收账款

## (1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备的应收账款	3,794,600.14	1.44%	3,794,600.14	100.00%	0.00	3,794,600.14	1.98%	3,794,600.14	100.00%	0.00
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	260,276,780.10	98.56%	38,870,395.31	14.93%	221,406,384.79	187,851,208.55	98.02%	27,688,954.37	14.74%	160,162,254.18

其中：										
合计	264,071,380.24	100.00%	42,664,995.45		221,406,384.79	191,645,808.69	100.00%	31,483,554.51		160,162,254.18

按单项计提坏账准备：131,700.00

单位：元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
甘肃银行股份有限公司	131,700.00	131,700.00	100.00%	应收账款账龄长，管理层预计相应应收账款无法收回，故单项计提坏账准备。
合计	131,700.00	131,700.00		

按单项计提坏账准备：527,500.00

单位：元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
广州江南科友科技股份有限公司	527,500.00	527,500.00	100.00%	应收账款账龄长，管理层预计相应应收账款无法收回，故单项计提坏账准备。
合计	527,500.00	527,500.00		

按单项计提坏账准备：342,720.00

单位：元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
江苏运时数据软件有限公司	342,720.00	342,720.00	100.00%	应收账款账龄长，管理层预计相应应收账款无法收回，故单项计提坏账准备。
合计	342,720.00	342,720.00		

按单项计提坏账准备：85,000.00

单位：元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
新疆维吾尔自治区财政厅	85,000.00	85,000.00	100.00%	应收账款账龄长，管理层预计相应应收账款无法收回，故单项计提坏账准备。
合计	85,000.00	85,000.00		

按单项计提坏账准备：875,680.14

单位：元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
中科软科技股份有限公司	875,680.14	875,680.14	100.00%	应收账款账龄长，管理层预计相应应收账款无法收回，故单项

				计提坏账准备。
合计	875,680.14	875,680.14		

按单项计提坏账准备：1,832,000.00

单位：元

名称	期末余额			计提理由
	账面余额	坏账准备	计提比例	
重庆金融资产交易所 有限责任公司	1,832,000.00	1,832,000.00	100.00%	应收账款账龄长，管理层得知重庆金融资产交易所有限责任公司陷入财务困境，预计应收账款无法收回，故单项计提坏账准备。
合计	1,832,000.00	1,832,000.00		

按组合计提坏账准备：11,181,440.94

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
按组合计提坏账准备	260,276,780.10	38,870,395.31	14.93%
合计	260,276,780.10	38,870,395.31	

确定该组合依据的说明：

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

适用 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	177,149,658.65
1 至 2 年	52,749,999.52
2 至 3 年	15,856,831.35
3 年以上	18,314,890.72
3 至 4 年	4,279,692.32
4 至 5 年	4,052,249.71
5 年以上	9,982,948.69
合计	264,071,380.24

**(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况**

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
单项认定	3,794,600.14	0.00	0.00	0.00	0.00	3,794,600.14
账龄组合	27,688,954.37	11,181,440.94	0.00	0.00	0.00	38,870,395.31
合计	31,483,554.51	11,181,440.94	0.00	0.00	0.00	42,664,995.45

## (3) 本期实际核销的应收账款情况

无

## (4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
第一名	10,713,280.00	4.06%	535,664.00
第二名	7,544,236.59	2.86%	972,701.20
第三名	6,219,332.00	2.36%	310,966.60
第四名	5,920,000.00	2.24%	393,856.00
第五名	5,696,000.00	2.16%	284,800.00
合计	36,092,848.59	13.68%	

## (5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

无

## (6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

无

## 2、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应收利息	0.00	0.00
应收股利	0.00	0.00
其他应收款	8,548,046.96	13,469,758.91
合计	8,548,046.96	13,469,758.91

## (1) 应收利息

## 1) 应收利息分类

无

## 2) 重要逾期利息

无

## 3) 坏账准备计提情况

□适用 □不适用

## (2) 应收股利

## 1) 应收股利分类

无

## 2) 重要的账龄超过 1 年的应收股利

无

## 3) 坏账准备计提情况

适用 不适用

## (3) 其他应收款

## 1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
保证金	7,315,269.19	7,107,940.80
备用金及职工往来	884,139.93	1,255,493.32
其他非关联方往来款	2,349,375.75	7,459,090.35
合计	10,548,784.87	15,822,524.47

## 2) 坏账准备计提情况

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	4,966,069.53
1 至 2 年	3,317,680.84
2 至 3 年	450,154.00
3 年以上	1,814,880.50
3 至 4 年	732,717.50
4 至 5 年	814,508.00
5 年以上	267,655.00
合计	10,548,784.87

## 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	
账龄组合	2,352,765.56	-352,027.66			0.01	2,000,737.91
合计	2,352,765.56	-352,027.66			0.01	2,000,737.91

## 4) 本期实际核销的其他应收款情况

无

## 5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
第一名	保证金	1,402,338.00	1-2年	13.29%	140,233.80
第二名	保证金	680,615.99	1-2年	6.45%	64,221.61
第三名	保证金	429,000.00	1-5年	4.07%	196,950.00
第四名	保证金	312,000.00	4-5年	2.96%	249,600.00
第五名	保证金	300,000.00	1-2年	2.84%	30,000.00
合计		3,123,953.99		29.61%	681,005.41

## 6) 涉及政府补助的应收款项

无

## 7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

无

## 8) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

无

## 3、长期股权投资

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	13,500,000.00		13,500,000.00	13,500,000.00		13,500,000.00
对联营、合营企业投资	4,620,188.17		4,620,188.17	6,029,142.27		6,029,142.27
合计	18,120,188.17		18,120,188.17	19,529,142.27		19,529,142.27

## (1) 对子公司投资

单位：元

被投资单位	期初余额（账面价值）	本期增减变动				期末余额（账面价值）	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	计提减值准备	其他		
云南云财科技技术有限公司	3,500,000.00					3,500,000.00	
北京中科江南政安信息技术有限公司	10,000,000.00					10,000,000.00	
合计	13,500,000.00					13,500,000.00	

## (2) 对联营、合营企业投资

单位：元

投资单位	期初余额（账面价值）	本期增减变动								期末余额（账面价值）	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、合营企业											
二、联营企业											
北京汉符科技有限公司	6,029,142.27			-1,408,954.10						4,620,188.17	
小计	6,029,142.27			-1,408,954.10						4,620,188.17	
合计	6,029,142.27			-1,408,954.10						4,620,188.17	

## (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	340,046,343.89	145,092,357.84	295,079,918.62	133,566,677.76
合计	340,046,343.89	145,092,357.84	295,079,918.62	133,566,677.76

收入相关信息：

单位：元



合同分类	分部 1	分部 2		合计
合同类型				
其中：				
软件开发与销售	75,692,279.28			75,692,279.28
技术服务	262,650,927.51			262,650,927.51
其他	1,703,137.10			1,703,137.10
合计	340,046,343.89			340,046,343.89

与履约义务相关的信息：

由于软件产品的特殊性，公司软件产品通常在安装实施完成后提供一定期间的质保服务。本公司主要收入类型、收入确认时点、质保服务约定如下：

1、产品化软件销售收入，该类业务收入的特点是通用型、标准化，客户需求差异性较小，并且可以批量复制销售。提供的质保通常约定为 1 年且不约定质保金，属于行业通行做法，符合行业惯例，提供该期间的质量保证主要是为了保证所销售的产品符合既定的标准，依据准则属于保证类质量保证的范畴，该类保证不属于单项履约义务。该类收入在取得购买方的确认单时予以确认。

2、软件开发/实施服务收入，该类业务收入系根据客户的特定需求，在通用型产品上进行的二次开发，具有一定的定制化软件特征，合同中签订的免费运行维护服务（或质保）的期限一般为 1 年，且合同中通常也约定了一定比例的质保金，对该质保条款将作为单项履约义务进行处理，分摊的合同价款为合同中约定的质保金，也即：终验时不确认质保金，待约定的质保期结束时再确认该质保金。该类收入在软件开发服务/实施服务成果取得客户的确认资料后予以确认。

3、运维服务收入，该类业务收入属于提供的软件服务，在公司的软件提供给客户后，要持续的为用户提供运维服务，收取一定的技术支持、运行维护费用。属于在履行履约义务（如为客户提供运维服务）的同时，客户即取得并消耗了企业履约所带来的经济利益，该类服务也通常不再约定质保期、质保金。该类收入在公司与客户签订的相关合同约定的合同总额与服务期间，按提供劳务的进度予以确认。

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 202,402,540.15 元，其中，121,441,524.09 元预计将于 2022 年度确认收入，48,576,609.64 元预计将于 2023 年度确认收入，32,384,406.42 元预计将于 2024 年度确认收入。

## 5、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-1,408,954.10	-364,921.73
其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入	367,500.00	1,470,000.00
委托他人投资或管理资产的损益	3,839,523.63	
合计	2,798,069.53	1,105,078.27

## 6、其他

无

## 十八、补充资料

## 1、当期非经常性损益明细表

适用 不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	-1,334.26	
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外）	1,718,276.47	包括政府补助 527,671.25 元，根据财政部 2022 年第 11 号公告，增值税加计抵减 1,190,605.22 元
委托他人投资或管理资产的损益	3,839,523.63	银行理财产品投资收益
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-2,110.90	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	367,500.00	获得本公司参股公司江苏富深协通科技股份有限公司的分红收益
减：所得税影响额	888,278.24	
少数股东权益影响额	-10,730.45	
合计	5,044,307.15	--

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

获得本公司参股公司江苏富深协通科技股份有限公司的分红收益。

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

适用 不适用

## 2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益（元/股）	稀释每股收益（元/股）
归属于公司普通股股东的净利润	6.06%	0.71	0.71
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	5.56%	0.65	0.65

## 3、境内外会计准则下会计数据差异

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

适用 不适用

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

适用 不适用

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

无

4、其他

无