

福建顶点软件股份有限公司 2023 年半年度报告



重要提示

一、本公司董事会、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性、准确性、完整性，不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并承担个别和连带的法律责任。

二、公司全体董事出席董事会会议。

三、本半年度报告未经审计。

四、公司负责人严孟宇、主管会计工作负责人董凤良及会计机构负责人（会计主管人员）熊婵静声明：保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

五、董事会决议通过的本报告期利润分配预案或公积金转增股本预案

无

六、前瞻性陈述的风险声明

适用 不适用

本报告中所涉及的未来计划、发展战略等前瞻性描述不构成公司对投资者的实质承诺，敬请投资者注意投资风险。

七、是否存在被控股股东及其他关联方非经营性占用资金情况

否

八、是否存在违反规定决策程序对外提供担保的情况？

否

九、是否存在半数以上董事无法保证公司所披露半年度报告内容的真实性、准确性和完整性

否

十、重大风险提示

公司已在本报告中详细描述可能存在的相关风险，具体内容详见本报告“第三节 管理层讨论与分析”之“五、（一）可能面对的风险”。

十一、其他

适用 不适用

目录

第一节	释义.....	4
第二节	公司简介和主要财务指标.....	5
第三节	管理层讨论与分析.....	8
第四节	公司治理.....	16
第五节	环境与社会责任.....	18
第六节	重要事项.....	19
第七节	股份变动及股东情况.....	23
第八节	优先股相关情况.....	28
第九节	债券相关情况.....	28
第十节	财务报告.....	29

备查文件目录	1、载有法定代表人、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。
	2、报告期内在中国证监会指定报刊上公开披露的公告及相关附件的原稿。

第一节 释义

在本报告书中，除非文义另有所指，下列词语具有如下含义：

常用词语释义		
公司、本公司、顶点软件	指	福建顶点软件股份有限公司
报告期	指	2023 年 1 月 1 日至 6 月 30 日
中国证监会、证监会	指	中国证券监督管理委员会
交易所、上交所	指	上海证券交易所
爱派克	指	福州爱派克电子有限公司
顶点数码	指	福州顶点数码科技有限公司
顶点信息	指	福州顶点信息管理有限公司
武汉顶点	指	武汉顶点软件有限公司
北京顶点	指	北京顶点时代技术有限公司
上海顶点	指	上海顶点软件有限公司
深圳顶点	指	深圳顶点时代软件技术有限公司
上海亿维航、亿维航公司、亿维航	指	上海亿维航软件有限公司
西点信息	指	西安西点信息技术有限公司
倍发科技	指	上海倍发信息科技有限公司
上海复融	指	上海复融金融信息服务有限公司
金石投资	指	金石投资有限公司
中信证券及其控股子公司	指	中信证券股份有限公司及其定期财务报告中包含的全资及控股子公司
元	指	人民币元
Fintech、金融科技	指	技术带来的金融创新，能创造新的模式、业务、流程与产品，从而对金融市场提供的服务和模式产生影响
AUM	指	Asset under Management, 资产管理规模，指金融机构所管理客户的总资产
要素市场	指	采用电子化交易手段的各类要素市场，包含股权、金融资产、产权、现货及大宗商品等各类交易中心或交易所
新交易体系	指	顶点提出的交易建设的新思想。用一个体系替代一套封闭的集中交易系统
“3+1”基础技术平台	指	顶点自主研发的基础技术平台，3 是指 3 大基础技术平台，包括：分布式、低延时交易技术平台---LiveDTP、灵动数据平台---LiveData、灵动业务架构平台---LiveBOS；1 是指顶点自主研发的飞驰内存数据库---HyperDB
业务架构平台	指	以业务为导向和驱动的，可快速构建应用软件的平台包括集成应用平台、开发体系两个部分；是一

		种技术创新，使软件平台又多了一个层次，使得应用软件开发可以仅关注应用的业务任务，而不必专注其技术的实现，这使管理与业务人员参与应用软件开发成为可能
LiveBOS、LiveBOS 平台	指	灵动业务架构平台，是公司自主研发的基于 J2EE 体系实现的业务架构开发平台，由软件集成开发环境、运行支持环境与业务运维管理工具三部分组成
Live5	指	顶点灵动金融科技中台体系，是公司专为金融行业打造的专业技术中台体系，可为金融机构提供底层技术支撑、公共服务封装、少代码开发平台以及一系列服务治理和持续运维工具
C6	指	顶点新一代客户经营平台
W5	指	顶点新一代智能财富管理平台
E5	指	顶点新一代员工效能平台
I5	指	覆盖投行全业务、全周期的顶点新一代数智投行平台
HTS2	指	顶点极速交易系统

第二节 公司简介和主要财务指标

一、公司信息

公司的中文名称	福建顶点软件股份有限公司
公司的中文简称	顶点软件
公司的外文名称	Fujian Apex Software Co., LTD
公司的外文名称缩写	Apex
公司的法定代表人	严孟宇

二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	赵伟	吴晶晶
联系地址	福建省福州市鼓楼区铜盘路软件大道89号软件园G区8-9号楼 顶点软件金融科技中心	福建省福州市鼓楼区铜盘路软件大道89号软件园G区8-9号楼 顶点软件金融科技中心
电话	0591-88267679	0591-88267679
传真	0591-87861155	0591-87861155
电子信箱	apex@apexsoft.com.cn	apex@apexsoft.com.cn

三、基本情况变更简介

公司注册地址	福建省福州市鼓楼区铜盘路软件大道89号A区13号楼
--------	---------------------------

公司注册地址的历史变更情况	2018年3月8日由福州市台江区新港街道五一中路169号利嘉城二期16号楼24层07室变更为现地址
公司办公地址	福建省福州市鼓楼区铜盘路软件大道89号软件园G区8-9号楼顶点软件金融科技中心
公司办公地址的邮政编码	350101
公司网址	www.apexsoft.com.cn
电子信箱	apex@apexsoft.com.cn
报告期内变更情况查询索引	无

四、信息披露及备置地点变更情况简介

公司选定的信息披露报纸名称	上海证券报、证券日报、证券时报
登载半年度报告的网站地址	上海证券交易所网站www.sse.com.cn
公司半年度报告备置地点	福建省福州市鼓楼区铜盘路软件大道89号软件园G区8-9号楼顶点软件金融科技中心董事会办公室
报告期内变更情况查询索引	无

五、公司股票简况

股票种类	股票上市交易所	股票简称	股票代码	变更前股票简称
A股	上海证券交易所	顶点软件	603383	不适用

六、其他有关资料

适用 不适用

七、公司主要会计数据和财务指标

(一) 主要会计数据

单位：元 币种：人民币

主要会计数据	本报告期 (1-6月)	上年同期	本报告期比上年 同期增减(%)
营业收入	280,628,214.87	229,966,409.56	22.03
归属于上市公司股东的净利润	61,834,557.70	35,374,909.32	74.80
归属于上市公司股东的扣除非经常性 损益的净利润	53,561,368.66	29,829,452.15	79.56
经营活动产生的现金流量净额	-100,560,193.72	-134,073,077.48	不适用
	本报告期末	上年度末	本报告期末比上 年度末增减(%)
归属于上市公司股东的净资产	1,298,368,060.52	1,362,096,754.58	-4.68
总资产	1,617,935,992.65	1,780,271,959.84	-9.12

(二) 主要财务指标

主要财务指标	本报告期 (1-6月)	上年同期	本报告期比上年 同期增减(%)
基本每股收益(元/股)	0.3662	0.2103	74.13
稀释每股收益(元/股)	0.3610	0.2070	74.40
扣除非经常性损益后的基本每股收	0.3172	0.1773	78.91

益（元 / 股）			
加权平均净资产收益率（%）	4.50	2.79	增加1.71个百分点
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率（%）	3.90	2.35	增加1.55个百分点

公司主要会计数据和财务指标的说明

适用 不适用

报告期内，行业发展势头良好，公司的产品与技术竞争优势增强，同时公司内部管理效率提升及股权激励摊销费用减少，归属于母公司所有者的净利润同比增幅较大。

八、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

(一) 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归属于上市公司股东的净资产差异情况

适用 不适用

(二) 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归属于上市公司股东的净资产差异情况

适用 不适用

(三) 境内外会计准则差异的说明：

适用 不适用

九、 非经常性损益项目和金额

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

非经常性损益项目	金额	附注（如适用）
非流动资产处置损益	-3,865.74	
越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助，但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	2,591,587.28	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支		

出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外,持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益,以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	158,000.71	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	7,098,666.45	
减: 所得税影响额	1,470,008.06	
少数股东权益影响额(税后)	101,191.60	
合计	8,273,189.04	

对公司根据《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》定义界定的非经常性损益项目,以及把《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,应说明原因。

适用 不适用

十、其他

适用 不适用

第三节 管理层讨论与分析

一、报告期内公司所属行业及主营业务情况说明

(一) 公司主要业务和经营模式

公司聚焦金融科技，为金融行业提供全面、创新的全域产品与服务，同时开展非金融行业信息化业务，是一家领先的平台型数字服务提供商。公司的金融行业信息化业务主要包括证券、期货、银行、信托、基金&资管、要素市场等行业信息化业务。

公司在证券金融行业拥有广泛的客户基础，与客户建立了良好的合作关系。公司主要通过商业谈判及招投标的方式获取业务，在稳固既有客户的基础上，持续拓展新业务、发展新客户。

（二）公司主营业务涉及的主要金融行业情况

（1）行业情况：

2023 年上半年，A 股 IPO 融资规模领跑全球，资本市场改革掀开新篇章，更高质量的制度性开放推动高水平对外开放。全面注册制改革正式实施，贯彻以信息披露为核心的理念。2023 年上半年，A 股市场累计成交 111.2 万亿元，去年同期为 114.1 万亿元。

截至 2023 年 6 月末，公募基金数量共 10,980 只，基金规模达 27.69 万亿；存续私募基金管理人 22,114 家，管理基金数量 152,322 只，管理基金规模 20.77 万亿元。

（2）行业 IT 相关政策的情况

2023 年 6 月 9 日，中国证券业协会发布了《证券公司网络和信息安全三年提升计划(2023-2025)》（以下称“计划”）。“计划”鼓励有条件的证券公司在 2023-2025 三个年度信息科技平均投入金额不少于上述三个年度平均净利润的 10%或平均营业收入的 7%，并保持稳定的资金投入。“计划”鼓励有条件的证券公司积极推进新一代核心系统的建设，根据不同客户群开展核心系统技术架构的转型升级工作。新一代核心系统实现交易、账户、清算与运营等功能分离，能够快速响应业务需求，满足未来业务发展需要。积极从集中式专有技术架构向分布式、低时延、开放技术架构转型，具备高可用、高性能、低时延、易扩展及松耦合等特性。

同月，中国证券投资基金业协会发布《基金管理公司网络和信息安全三年提升计划（2023-2025）》，规定基金公司当年年度营业收入大于 10 亿元（含），每年度信息技术资金投入应不少于最近三个财政年度平均营业收入的 5%。

二、报告期内核心竞争力分析

适用 不适用

（一）持续创新能力和核心技术优势

公司坚持基础研发和信创路线，持续创新和研发形成了诸多领域的核心技术突破，包括：“3+1”基础技术平台等一大批自主知识产权和专利的基础技术和开发平台，形成可与泛金融行业合作伙伴共享的技术生态体系。公司持续坚持金融关键技术的研究，专注核心产品的研发。公司的核心技术优势是支撑公司在产品、服务与市场方面保持长期持续竞争力的关键因素。

（二）创新的产品开发模式优势

公司采用自主研发的灵动业务架构平台和灵动数据技术平台，其给软件开发带来的敏捷性、高效性以及跨行业的适用性，使公司的应用产品开发模式、技术研究及新产品开发模式、市场拓展模式、人才组织和培养模式等发生了深刻的变革，成长为跨行业“基础平台+应用方案”的综合解决方案提供商。这种创新的产品开发模式，降低了项目实施成本，缩短了客户的信息化实施时间，也降低了客户信息化的实施成本。

（三）客户及行业经验的优势

公司在证券行业信息化深耕多年，拥有广泛的客户基础和多年的证券市场信息化服务经验，对泛金融业各领域各项业务都有深入的研究和了解。在核心交易、高端客户交易、专业机构交易、业务运营、营销服务、财富管理、大投行、柜台市场、金融产品管理等多种业务领域均有深度的研究、持续创新和迭代进化，能提供行业领先的产品和服务。

（四）快速满足客户个性化需求的能力

近年来，券商为追求自身的独特优势的建立，对个性化软件的需求不断增长。公司拥有自主研发的“3+1”基础技术平台和优秀的人员团队，建立了一整套满足按需定制的研发、交付和服务体系，形成了具有竞争力的快速满足客户个性化需求的软件开发与定制能力。

三、经营情况的讨论与分析

公司聚焦金融科技，是一家领先的平台型数字服务提供商。公司的业务主要为金融行业信息化业务，同时也开展非金融行业信息化业务。公司的金融行业信息化业务主要包括证券、期货、银行、信托、基金&资管、要素市场等行业信息化业务。公司的业务发展，主要围绕三个不同递进的业务类型：1. 交易驱动的业务，2. 流程驱动的业务，3. 数据驱动的业务。基于自主可控的“3+1”基础技术平台提供全域金融信息化应用支撑，持续创新，为金融行业数字化赋能。

报告期内，公司实现营业收入 28,062.82 万元，同比增长 22.03%；实现归属于上市公司股东净利润 6,183.46 万元，同比增长 74.80%。实现归属于上市公司股东的扣除非经常性损益后的净利润 5,356.14 万元，同比增长 79.56%。

报告期内，信创、数字化转型与资本市场改革推动行业发展，公司依托技术和业务的持续创新，形成竞争优势。公司的产品与技术竞争优势继续增强，主营业务保持快速增长，在证券新交易体系、数智运营、财富管理、机构服务、大资管、数据应用等业务线保持快速增长。同时公司内部管理效率提升及股权激励摊销费用减少，归属于母公司所有者的净利润同比增幅较大。

报告期内，公司继续坚持创新驱动，基于核心系统的攻关突破，以代际变革、开放融合的策略来推动实现全域信创目标。目前，公司自主研发的“3+1”基础技术平台已完全实现自主可控与信创，且在核心交易系统等实现代际升级、全域产品信创化的同时，进一步加速全面领先替代，加快推进行业信创化进程。

报告期内，公司继续加大研发的投入。在基础技术研发方面，公司继续加大“3+1”基础技术平台等研发投入。在业务应用开发方面，重点进行了一些新产品的研发和主要业务线产品的升级迭代，提升了公司整体产品的竞争能力。

报告期内，在财富管理领域，公司的市场优势继续增强，从证券的市场领先优势扩展到了银行、信托、期货、基金等全域金融财富管理应用。报告期内，在资管市场客户有了突破，解决方案进一步拓展到银行业。

报告期内，新交易体系的推广进展顺利。A5 信创版加速证券行业的应用代际升级，以多轨信创混合部署，实现大规模落地应用。报告期内，A5 信创版产品新签约数家券商，并已开始安装和部署实施工作。下半年还会有数家券商上线。A5 信创版确立了公司在新一代分布式核心交易系统中的先锋领导地位。

依托全链路超低延时与全面完善的业务功能支持，HTS2 为各类机构提供全业务、全场景、低延时专业交易支持，并已在行业内形成了完善的机构客户生态。报告期内，HTS2 极速交易系列不仅和多家老客户签约完成了 HTS2 升级以及新交易节点扩容，同时新签约多家新客户。HTS2 的实际交易节点数量与交易量再次扩大，市场占有率再次提升。在专业交易市场的用户数量与交易量占比领先。

报告期内，数智运营业务线持续深耕，产品和市场的领先优势继续增强，业务保持快速增长。公司积极为金融机构提供全方位的数字化智慧运营解决方案，包括对客运营、产品运营、内部业务运营(合规风控)等。

报告期内，机构业务线的各产品板块的市场占有率继续得到提升。机构综合服务、机构财富、机构销售等热点业务不断拓展，与业务数智化、自主可控等共同促进了机构线业务的快速增长。报告期内，机构业务线持续深耕，完成全线产品的信创，落地了一系列信创实践案例。在数

智能化业务运营产品方面，通过数智化赋能机构业务运营，解决运营断点，提升运营效率，实现券商公司级或者业务线级的数智化场景。在机构综合服务产品方面，实现从综合机构服务门户、机构客户服务中台到后端专项机构业务的全链路业务支持，并在头部券商持续深耕。

报告期内，零售财富业务线继续深耕客户运营（C6）、财富管理（W5）和绩效考核（E5）等优势业务。新一代 C6 对接客户的数据中心、业务中台、AI 中心、IM、投研平台等后台，为一线员工，总部运营等多种角色打造客户运营的一站式工作平台。除证券市场外，财富管理系统 W5 在银行、基金、资管等市场积极推广，为财富管理行业提供资产配置，账户分析、基金投顾、机构理财等应用场景，其中机构理财市场在报告期内的公开投标中均获得客户的认可和采购。绩效考核产品 E5 积极对接业务创新管理模式，对产品考核、员工考核、分支机构经营考核、业务条线考核等多个角度进入项目实践，并赋能财富管理转型对 AUM 进行过程化的运营和管理。在产品中心方向，实现了对财富业务的深度支持，进一步打造产品智能货架，支持产品智能投放，并完成了产品中心系统从证券到银行业的领域扩张。

报告期内，大资管业务线继续深耕和积极拓展。作为大资管领域数字化转型的变革者与践行者，公司为银行理财子、证券资管、保险资管、公募基金等资管机构提供最前沿的投研、营销、运营全业务线数字化服务。

在产品全生命周期运营管理平台和 CRM 两个传统优势领域，报告期内公司同多家公募基金、券商资管、银行理财子达成合作，强化了该领域的领导者市场地位；同时围绕公司在流程和数据底层等基础技术方面的优势，持续扩展以产品为中心的信息披露、智能化物料和内容管理、投顾全价值链数字化等子领域的产品和服务。

报告期内，新增多家基金、证券资管、保险资管、银行理财子等客户。公司将继续深耕，协助更多资管机构打造完整覆盖投研、营销和运营的开放式、松耦合、工具化、赋能型的数字化平台，为业务拓展、业务模式创新提供更有力的数字化支撑。

报告期内，公司在国有产权和区域性股权交易市场继续保持优势地位，聚焦于交易机构的数字化转型。在国有产权交易市场，承接了北京产权交易所、上海联合产权交易所等交易机构的新建设项目。在区域性股权交易市场继续深耕，深入挖掘面向政策惠企和“专精特新”服务的需求，支持行业业务的深度拓展。

报告期内，大投行业务子公司西点信息，持续完善新一代 i5 数智投行平台，相继推出智慧尽调、智慧辅导、智慧内控、智慧发行、智慧督导五个投行全业务应用场景数智系统，并深度嵌入 OCR、NLP、RPA、文档在线协作、制式文档生成等技术，协助投行加快推进数字化转型步伐，并全面支持金融信创。报告期内，智慧内控、智慧尽调、智慧辅导、智慧发行和智慧督导产品均已在数家券商使用。

在金融行业外的信息化业务，公司通过 2 个控股子公司，分别专注企业信息化与教育信息化业务。采取“平台型应用软件”的积极扩张发展战略，在各自的市场积极拓展。报告期内，在政府和企业信息化领域，业务取得了快速的增长。报告期内，重点聚焦央企、地方国企数字化转型，与数字光泽、联合石化等取得进一步深入合作。

报告期内公司经营情况的重大变化，以及报告期内发生的对公司经营情况有重大影响和预计未来会有重大影响的事项

适用 不适用

四、报告期内主要经营情况

（一）主营业务分析

1 财务报表相关科目变动分析表

单位：元 币种：人民币

科目	本期数	上年同期数	变动比例 (%)
营业收入	280,628,214.87	229,966,409.56	22.03
营业成本	86,645,708.71	73,672,947.94	17.61
销售费用	39,080,776.68	27,776,935.46	40.70
管理费用	52,870,385.91	52,486,144.46	0.73
财务费用	-9,222,905.36	-9,082,182.43	不适用
研发费用	73,997,796.90	64,592,587.20	14.56
经营活动产生的现金流量净额	-100,560,193.72	-134,073,077.48	不适用
投资活动产生的现金流量净额	-253,263,306.64	62,648,444.15	不适用
筹资活动产生的现金流量净额	-137,638,565.80	-93,518,933.80	不适用
其他收益	17,274,232.13	9,277,408.98	86.20
投资收益	4,476,308.34	3,272,552.20	36.78

营业收入变动原因说明：本期验收项目较上年同期增加所致；

营业成本变动原因说明：因收入增加，成本上升增加所致；

销售费用变动原因说明：主要是公司本期市场、宣传等费用增加所致；

管理费用变动原因说明：本期无重大变化；

财务费用变动原因说明：本期无重大变化；

研发费用变动原因说明：本期无重大变化；

经营活动产生的现金流量净额变动原因说明：本期销售回款较上年同期增加所致；

投资活动产生的现金流量净额变动原因说明：本期公司购买理财产品较上年同期增加；

筹资活动产生的现金流量净额变动原因说明：本期分配现金股利较上年同期增加所致；

其他收益变动原因说明：本期公司取得增值税退税较上年同期增加所致；

投资收益变动原因说明：本期到期处置理财产品较上年同期增加所致。

2 本期公司业务类型、利润构成或利润来源发生重大变动的详细说明

适用 不适用

(二) 非主营业务导致利润重大变化的说明

适用 不适用

(三) 资产、负债情况分析

适用 不适用

1. 资产及负债状况

单位：元

项目名称	本期期末数	本期期末数占总资产的比例 (%)	上年期末数	上年期末数占总资产的比例 (%)	本期期末金额较上年期末变动比例 (%)	情况说明
货币资金	538,933,303.70	33.31	1,030,298,223.02	57.87	-47.69	本期公司分红、购买保本型理财产品等原因，期末留存货币资金较期初减少。
交易性金融资产	290,025,005.78	17.93	359,617,022.39	20.20	-19.35	
其他流动资产	306,900,104.28	18.97	10,376,497.85	0.58	2,857.65	

应收款项	104,745,577.01	6.47	50,230,623.15	2.82	108.53	公司项目回款主要集中在第四季度所致。
其他非流动资产	32,037,687.44	1.98			不适用	本期购买房产所致。
应付账款	10,017,388.63	0.62	7,290,250.26	0.41	37.41	本期末待支付货款金额较期初增加。
应付职工薪酬	23,894,564.13	1.48	45,792,071.10	2.57	-47.82	主要是本期支付上年度年终奖所致。
应交税费	6,788,129.39	0.42	35,698,057.07	2.01	-80.98	本期支付上年度末增值税、企业所得税。
其他流动负债	6,167,742.01	0.38	3,616,276.68	0.20	70.56	期末待转销项税额增加所致。

其他说明
无

2. 境外资产情况

适用 不适用

3. 截至报告期末主要资产受限情况

适用 不适用

4. 其他说明

适用 不适用

(四) 投资状况分析

1. 对外股权投资总体分析

适用 不适用

2023年6月21日，公司召开第八届董事会第十八次会议，决定在深圳市福田区以自有资金出资6,000万元新设全资子公司。2023年7月6日，深圳全资子公司深圳顶点时代软件技术有限公司完成工商登记。

(1).重大的股权投资
适用 不适用

(2).重大的非股权投资
适用 不适用

(3).以公允价值计量的金融资产
适用 不适用

单位：万元 币种：人民币

资产类别	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/赎回金额	其他变动	期末数
私募基金	868.20	9.40						877.60
信托产品	1,994.67	-45.07			2,000.00	2,000.00		1,953.45
其他	33,098.83	156.76			79,000.00	86,000.00		26,171.45
合计	35,961.70	121.09			81,000.00	88,000.00		29,002.50

证券投资情况
适用 不适用

单位：万元 币种：人民币

证券品种	证券代码	证券简称	最初投资成本	资金来源	期初账面价值	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	本期购买金额	本期出售金额	本期投资损益	期末账面价值	会计核算科目
信托产品		云南信托-国泰君安天盈宝稳健1期集合资金信	2,000.00	自有资金	1,994.67	1.48			2,000.00	27.47		交易性金融资产

		托计划 (JA3095)										
信托产品		云南信托- 国泰君安 天盈宝稳 健 1 期集 合资金信 托计划 (JA3095)	2,000.00	自有资金		-46.55		2,000.00			1,953.45	交易性 金融资 产
其他		第一创业 汇金稳健 收益 2 期	2,000.00	自有资金	2,060.32	82.96					2,143.28	交易性 金融资 产
合计	/	/	6,000.00	/	4,054.99	37.89		2,000.00	2,000.00	27.47	4,096.73	/

证券投资情况的说明

 适用 不适用

私募基金投资情况

 适用 不适用

2021 年 6 月公司投资北京明晟东诚私募基金管理中心（有限合伙）明晟东诚明灯 1 期 2 号产品 1000 万元。截止 2023 年 6 月 30 日，该产品持有净值 877.60 万元。

衍生品投资情况

 适用 不适用

(五) 重大资产和股权出售

□适用 √不适用

(六) 主要控股参股公司分析

□适用 √不适用

(七) 公司控制的结构化主体情况

□适用 √不适用

五、其他披露事项**(一) 可能面对的风险**

√适用 □不适用

1、行业竞争加剧的风险

随着互联网技术的不断发展，以及用户对信息化服务的需求不断增长，行业内原有竞争对手规模和竞争力不断提高，加之存在潜在竞争者进入行业的可能性，因此公司所处行业的竞争面临加剧的局面，将面临较大的市场竞争风险，可能导致公司的市场地位出现下滑。

2、技术的风险

对于金融 IT 企业来说，技术和产品开发是核心竞争要素。如果不能及时跟踪技术的发展升级或者不能及时将储备技术开发成符合市场需求的新产品，公司可能会在新一轮竞争中丧失已有优势。

3、人力资源的风险

随着金融科技的迅猛发展，金融 IT 人才的需求增长较快。尤其是金融机构自身对金融 IT 人才的需求旺盛，同时能够提供较高的薪酬待遇，对公司的人力资源形成潜在较大影响。

4、监管风险、公司客户及业务的合规性风险

如果已进行业务合作的客户受到处罚或公司软件服务的相关业务被暂停或终止开展，将对公司的经营产生不利影响。

5、公司无法持续享受税收优惠的风险

公司报告期内享受各类税收优惠，但如果未来因不满足税收优惠条件，将对公司的业绩产生不利影响。

(二) 其他披露事项

□适用 √不适用

第四节 公司治理

一、股东大会情况简介

会议届次	召开日期	决议刊登的指定网站的查询索引	决议刊登的披露日期	会议决议
2022 年年度股东大会	2023 年 5 月 5 日	上海证券交易所网站 www.sse.com.cn (公告编号: 2023-027)	2023 年 5 月 6 日	审议通过如下议案: 1、《2022 年度董事会工作报告》 2、《2022 年度监事会工作报告》 3、《2022 年度财务决算报告》

				4、《2022 年度利润分配预案》 5、《公司 2022 年年度报告及其摘要》 6、《关于确认公司董事、监事 2022 年度薪酬事项及 2023 年度薪酬建议方案的议案》 7、《关于续聘公司 2023 年度审计机构的议案》 8、《关于使用部分闲置自有资金进行现金管理的议案》 9、《关于使用部分闲置自有资金进行证券投资的议案》 10、《关于变更注册资本并修改〈公司章程〉相应条款的议案》
--	--	--	--	---

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

股东大会情况说明
 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、高级管理人员变动的情况说明
 适用 不适用

三、利润分配或资本公积金转增预案
半年度拟定的利润分配预案、公积金转增股本预案

是否分配或转增	否
每 10 股送红股数（股）	0
每 10 股派息数(元)（含税）	0
每 10 股转增数（股）	0
利润分配或资本公积金转增预案的相关情况说明	
无	

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情况及其影响
(一) 相关股权激励事项已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的
 适用 不适用

事项概述	查询索引
2023 年 4 月 10 日，公司召开第八届董事会第十六次会议、第八届监事会第十一次会议审议通过了《关于回购注销部分限制性股票的议案》，决定回购注销首次授予部分、预留授予部分激励对象已获授但尚未解除限售的限制性股票合计 62,250 股。	具体内容详见公司于 2023 年 4 月 11 日在上海证券交易所网站（www.sse.com.cn）披露的公告（公告编号：2023-014）。

(二) 临时公告未披露或有后续进展的激励情况

股权激励情况

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

员工持股计划情况

适用 不适用

其他激励措施

适用 不适用

第五节 环境与社会责任

一、环境信息情况

(一) 属于环境保护部门公布的重点排污单位的公司及其主要子公司的环保情况说明适用 不适用**(二) 重点排污单位之外的公司环保情况说明**适用 不适用**1. 因环境问题受到行政处罚的情况**适用 不适用**2. 参照重点排污单位披露其他环境信息**适用 不适用**3. 未披露其他环境信息的原因**适用 不适用

公司所属信息传输、软件和信息技术服务业，公司及公司控股子公司均不属于重点排污单位。报告期内未有因环境问题收到行政处罚的情况。公司重视节能环保，在日常经营管理过程中，采取一系列管理制度和措施，做好水、电、办公用品、设备设施的高效节能使用，持续追求降低能耗、环保经营。

(三) 报告期内披露环境信息内容的后续进展或变化情况的说明适用 不适用**(四) 有利于保护生态、防治污染、履行环境责任的相关信息**适用 不适用**(五) 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**二、巩固拓展脱贫攻坚成果、乡村振兴等工作具体情况**适用 不适用

第六节 重要事项

一、承诺事项履行情况

(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或持续到报告期内的承诺事项

√适用 □不适用

承诺背景	承诺类型	承诺方	承诺内容	承诺时间及期限	是否有履行期限	是否及时严格履行	如未能及时履行应说明未完成履行的具体原因	如未能及时履行应说明下一步计划
与首次公开发行相关的承诺	股份限售	严孟宇、赵伟、雷世潘、欧永	在其任职期间每年转让的股份不超过其持有的公司股份总数的百分之二十五；在离职后半年内，不转让其持有的公司股份。	长期有效	否	是	不适用	不适用
	分红	上市公司	公司采取现金、股票或二者相结合的方式分配股利，并优先以现金方式分配利润。公司主要采取现金分红的利润分配政策，即公司当年度实现盈利，在依法弥补亏损、提取法定公积金后有可分配利润的，则公司应当进行现金分红。	长期有效	否	是	不适用	不适用
	解决同业竞争	公司控股股东、实际控制人严孟宇	本人承诺：目前没有从事、将来也不会从事任何直接或间接与发行人及其子公司的业务构成竞争的业务，亦不会以任何其他形式从事与发行人及其子公司有竞争或构成竞争的业务；若将来出现其控股、参股企业所从事的业务与发行人及其子公司有竞争或构成竞争的情况，将在发行人提出要求时出让其在该企业中的全部出资或股权，在同等条件下给予发行人及其子公司对该等出资或股权的优先购买权。	长期有效	否	是	不适用	不适用
	解决关联交易	公司控股股东、实际控制人严孟宇	本人将根据公平、公正、等价、有偿的市场原则，按照一般的商业条款，减少本人及/或本人控制的其他企业与发行人的交易，严格遵守与尊重发行人的关联交易决策程序，与发行人以公允价格进行公平交易，不谋求本人及/或本人控制的其他企业的非法利益。如存在利用控股地位在关联交易中损害发行人及小股东的权益或通过关联交易操纵发行人利润的情形，本人将承担相应的法律责任。在本人及本人控制的公司（如有）与发行人存在关联关系期间，如本人违反上述承诺，本人将在公司股东大会及中国证监	长期有效	否	是	不适用	不适用

		会指定报刊上公开说明未履行上述承诺的原因并向公司股东和社会公众投资者道歉，并以违反上述承诺发生之日起当年度及以后年度公司利润分配方案中本人享有的现金分红暂不分配直至本人履行完本承诺为止，同时本人持有的公司股份将不得转让；如本人未履行承诺，本人愿依法赔偿投资者的相应损失，并承担相应的法律责任。					
其他	公司控股股东、实际控制人严孟宇	(1) 本人及本人实际控制的企业（除顶点软件及其子公司外），今后不会以任何理由、任何形式占用顶点软件及其子公司资金。(2) 本人严格遵守《公司法》及中国证监会关于上市公司法人治理的有关规定，维护顶点软件的独立性，绝不损害顶点软件及其他中小股东利益。(3) 本承诺具有法律效力，如有违反，本人除按照有关法律规定承担相应的法律责任外，还将按照发生资金占用当年顶点软件的净资产收益率和同期银行贷款利率孰高原则，向顶点软件承担民事赔偿责任。	长期有效	否	是	不适用	不适用
其他	金石投资	本公司对顶点软件系财务性投资，本公司作为财务投资者将不会谋求顶点软件的控制权。	长期有效	否	是	不适用	不适用
其他	金石投资	如果在锁定期（本次发行股票上市之日起三十六个月内，下同）满后，本公司拟减持股票的，将认真遵守证监会、交易所关于股东减持的相关规定，结合公司稳定股价、开展经营等多方面需要，审慎制定股票减持计划，在股票锁定期满后逐步减持；本公司在锁定期届满之日起减持公司股份的，应符合相关法律、法规、规章的规定，通过大宗交易方式、证券交易所集中竞价交易方式、协议转让或者其他合法方式按照届时市场价格或者大宗交易双方确定的价格减持本公司所持有的公司股票；本公司减持公司股份前，将提前三个交易日予以公告，并按照证券交易所的规则及时、准确地履行信息披露义务，公告拟减持的数量、减持方式、期限等；本公司持有公司股份低于 5% 以下时除外。	长期有效	否	是	不适用	不适用
其他	公司控股股东、实际控制人严孟宇	承诺如因国家有关部门或员工要求对顶点软件首次公开发行股票并上市之前的社会保险或住房公积金进行补缴，或者受到有关部门的处罚，顶点软件控股股东、实际控制人，愿意对顶点软件及其子公司因补缴或受处罚而产生的经济损失予以全额补偿。	长期有效	否	是	不适用	不适用

二、报告期内控股股东及其他关联方非经营性占用资金情况
 适用 不适用

三、违规担保情况
 适用 不适用

四、半年报审计情况
 适用 不适用

五、上年年度报告非标准审计意见涉及事项的变化及处理情况
 适用 不适用

六、破产重整相关事项
 适用 不适用

七、重大诉讼、仲裁事项
 本报告期公司有重大诉讼、仲裁事项 本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

八、上市公司及其董事、监事、高级管理人员、控股股东、实际控制人涉嫌违法违规、受到处罚及整改情况
 适用 不适用

九、报告期内公司及其控股股东、实际控制人诚信状况的说明
 适用 不适用

十、重大关联交易
(一) 与日常经营相关的关联交易
1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项
 适用 不适用

事项概述	查询索引
2023 年 4 月 10 日公司召开了第八届董事会第十六次会议，审议通过了《关于公司 2023 年度日常关联交易预计的议案》，预计 2023 年度向关联方中信证券及其控股子公司销售商品、提供劳务不超过 2500 万元。	公告详见公司于 2023 年 4 月 11 日在上海证券交易所 (http://www.sse.com.cn/) 披露的《关于公司 2023 年度日常关联交易预计的公告》(公告编号: 2023-010)

2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项
 适用 不适用

3、临时公告未披露的事项
 适用 不适用

(二) 资产收购或股权收购、出售发生的关联交易**1、 已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项**适用 不适用**2、 已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项**适用 不适用**3、 临时公告未披露的事项**适用 不适用**4、 涉及业绩约定的，应当披露报告期内的业绩实现情况**适用 不适用**(三) 共同对外投资的重大关联交易****1、 已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项**适用 不适用**2、 已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项**适用 不适用**3、 临时公告未披露的事项**适用 不适用**(四) 关联债权债务往来****1、 已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项**适用 不适用**2、 已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项**适用 不适用**3、 临时公告未披露的事项**适用 不适用**(五) 公司与存在关联关系的财务公司、公司控股财务公司与关联方之间的金融业务**适用 不适用**(六) 其他重大关联交易**适用 不适用**(七) 其他**适用 不适用**十一、重大合同及其履行情况****1 托管、承包、租赁事项**适用 不适用**2 报告期内履行的及尚未履行完毕的重大担保情况**适用 不适用

3 其他重大合同

适用 不适用

十二、其他重大事项的说明

适用 不适用

第七节 股份变动及股东情况

一、股本变动情况

(一) 股份变动情况表

1、股份变动情况表

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	2,411,000	1.41				-62,250	-62,250	2,348,750	1.37
1、国家持股									
2、国有法人持股									
3、其他内资持股	2,411,000	1.41				-62,250	-62,250	2,348,750	1.37
其中：境内非国有法人持股									
境内自然人持股	2,411,000	1.41				-62,250	-62,250	2,348,750	1.37
4、外资持股									
其中：境外法人持股									
境外自然人持股									
二、无限售条件流通股	168,868,516	98.59						168,868,516	98.63

1、人民币普通股	168,868,516	98.59						168,868,516	98.63
2、境内上市的外资股									
3、境外上市的外资股									
4、其他									
三、股份总数	171,279,516	100				-62,250	-62,250	171,217,266	100

2、股份变动情况说明

适用 不适用

2023年4月10日，公司召开第八届董事会第十六次会议、第八届监事会第十一次会议审议通过了《关于回购注销部分限制性股票的议案》，决定回购注销首次授予部分、预留授予部分激励对象已获授但尚未解除限售的限制性股票合计62,250股。经2023年5月5日召开的2022年年度股东大会决议通过后，上述限制性股票于2023年7月4日完成回购注销，公司股本由171,279,516股减少至171,217,266股。

3、报告期后到半年报披露日期间发生股份变动对每股收益、每股净资产等财务指标的影响（如有）

适用 不适用

4、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

（二）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	报告期解除限售股数	报告期增加限售股数	报告期末限售股数	限售原因	解除限售日期
2021年限制性股票激励计划首次授予对象	1,871,000		-55,250	1,815,750	限制性股票激励计划	根据限制性股票激励计划分批解锁
2021年限制性股票激励计划预留授予对象	540,000		-7,000	533,000	限制性股票激励计划	根据限制性股票激励计划分批解锁
合计	2,411,000		-62,250	2,348,750	/	/

二、股东情况

(一) 股东总数:

截至报告期末普通股股东总数(户)	9,349
截至报告期末表决权恢复的优先股股东总数(户)	0

(二) 截至报告期末前十名股东、前十名流通股股东(或无限售条件股东)持股情况表

单位: 股

前十名股东持股情况							
股东名称 (全称)	报告期内 增减	期末持股数 量	比例(%)	持有有限售 条件股份数 量	质押、 标记或 冻结情 况	股东性质	
					股份状 态	数量	
严孟宇	0	35,887,614	20.95	0	无	0	境内自然人
福州爱派克电子有限公司	0	23,990,400	14.01	0	无	0	境内非国有法人
赵伟	0	11,832,800	6.91	0	无	0	境内自然人
金石投资有限公司	- 3,045,250	7,283,926	4.25	0	无	0	境内非国有法人
雷世潘	0	4,776,800	2.79	0	无	0	境内自然人
香港中央结算有限公司	3,955,051	3,955,051	2.31	0	无	0	境外法人
中国建设银行股份有限公司—中欧电子信息产业沪港深股票型证券投资基金	1,543,735	3,062,157	1.79	0	无	0	其他

中国农业银行股份有限公司—前海开源中国稀缺资产灵活配置混合型证券投资基金	168,500	2,902,706	1.69	0	无	0	其他
中国工商银行股份有限公司—前海开源国家比较优势灵活配置混合型证券投资基金	215,900	2,558,200	1.49	0	无	0	其他
中国银行股份有限公司—易方达科技创新混合型证券投资基金	2,323,540	2,523,940	1.47	0	无	0	其他

前十名无限售条件股东持股情况

股东名称	持有无限售条件流通股的数量	股份种类及数量	
		种类	数量
严孟宇	35,887,614	人民币普通股	35,887,614
福州爱派克电子有限公司	23,990,400	人民币普通股	23,990,400
赵伟	11,832,800	人民币普通股	11,832,800
金石投资有限公司	7,283,926	人民币普通股	7,283,926
雷世潘	4,776,800	人民币普通股	4,776,800
香港中央结算有限公司	3,955,051	人民币普通股	3,955,051
中国建设银行股份有限公司—中欧电子信息产业沪港深股票型证券投资基金	3,062,157	人民币普通股	3,062,157

中国农业银行股份有限公司—前海开源中国稀缺资产灵活配置混合型证券投资基金	2,902,706	人民币普通股	2,902,706
中国工商银行股份有限公司—前海开源国家比较优势灵活配置混合型证券投资基金	2,558,200	人民币普通股	2,558,200
中国银行股份有限公司—易方达科技创新混合型证券投资基金	2,523,940	人民币普通股	2,523,940
前十名股东中回购专户情况说明	无		
上述股东委托表决权、受托表决权、放弃表决权的说明	无		
上述股东关联关系或一致行动的说明	爱派克控股股东赵林女士系公司控股股东、实际控制人严孟宇先生的配偶，赵林、爱派克与严孟宇构成一致行动关系。		
表决权恢复的优先股股东及持股数量的说明	无		

前十名有限售条件股东持股数量及限售条件

适用 不适用

单位：股

序号	有限售条件股东名称	持有的有限售条件股份数量	有限售条件股份可上市交易情况		限售条件
			可上市交易时间	新增可上市交易股份数量	
1	朱瑜	200,000	-	-	股权激励限售
2	其他 2021 年限制性股票激励计划授予对象（首次授予+预留部分）	2,148,750	-	-	股权激励限售
上述股东关联关系或一致行动的说明		无			

(三) 战略投资者或一般法人因配售新股成为前十名股东

适用 不适用

三、董事、监事和高级管理人员情况

(一) 现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员持股变动情况

适用 不适用

其它情况说明

适用 不适用

(二) 董事、监事、高级管理人员报告期内被授予的股权激励情况

适用 不适用

(三) 其他说明

适用 不适用

四、控股股东或实际控制人变更情况

适用 不适用

第八节 优先股相关情况

适用 不适用

第九节 债券相关情况

一、企业债券、公司债券和非金融企业债务融资工具

适用 不适用

二、可转换公司债券情况

适用 不适用

第十节 财务报告

一、 审计报告

□适用 √不适用

二、 财务报表

合并资产负债表

2023 年 6 月 30 日

编制单位： 福建顶点软件股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2023 年 6 月 30 日	2022 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金		538,933,303.70	1,030,298,223.02
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产		290,025,005.78	359,617,022.39
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款		104,745,577.01	50,230,623.15
应收款项融资			
预付款项		2,649,828.82	2,579,141.91
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款		5,181,330.82	4,922,454.31
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		151,922,435.66	130,375,383.14
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		306,900,104.28	10,376,497.85
流动资产合计		1,400,357,586.07	1,588,399,345.77
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		39,522,048.46	41,007,265.23
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		92,437,034.42	96,296,084.24
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			

使用权资产			
无形资产		10,049,534.49	9,508,693.20
开发支出			
商誉		7,557,161.95	7,557,161.95
长期待摊费用		491,869.64	563,108.00
递延所得税资产		35,483,070.18	36,940,301.45
其他非流动资产		32,037,687.44	
非流动资产合计		217,578,406.58	191,872,614.07
资产总计		1,617,935,992.65	1,780,271,959.84
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		10,017,388.63	7,290,250.26
预收款项			
合同负债		228,421,666.55	273,755,295.62
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		23,894,564.13	45,792,071.10
应交税费		6,788,129.39	35,698,057.07
其他应付款		34,661,906.11	40,513,678.30
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			
其他流动负债		6,167,742.01	3,616,276.68
流动负债合计		309,951,396.82	406,665,629.03
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			
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		56,502.78	94,171.30
其他非流动负债			
非流动负债合计		56,502.78	94,171.30

负债合计		310,007,899.60	406,759,800.33
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）		171,217,266.00	171,279,516.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		489,511,244.03	480,829,322.99
减：库存股		32,739,870.00	35,530,760.00
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		85,639,758.00	85,639,758.00
一般风险准备			
未分配利润		584,739,662.49	659,878,917.59
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		1,298,368,060.52	1,362,096,754.58
少数股东权益		9,560,032.53	11,415,404.93
所有者权益（或股东权益）合计		1,307,928,093.05	1,373,512,159.51
负债和所有者权益（或股东权益）总计		1,617,935,992.65	1,780,271,959.84

公司负责人：严孟宇 主管会计工作负责人：董凤良 会计机构负责人：熊婵静

母公司资产负债表

2023 年 6 月 30 日

编制单位：福建顶点软件股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2023 年 6 月 30 日	2022 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金		503,288,862.59	942,403,810.48
交易性金融资产		290,025,005.78	359,617,022.39
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款		89,485,220.44	48,376,267.11
应收款项融资			
预付款项		2,004,490.21	2,740,608.14
其他应收款		6,751,867.37	7,601,955.56
其中：应收利息			
应收股利			
存货		94,993,603.51	90,282,693.45
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		306,598,432.20	10,295,247.26
流动资产合计		1,293,147,482.10	1,461,317,604.39
非流动资产：			
债权投资			

其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资		190,654,240.77	192,065,698.59
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		81,551,067.26	84,893,401.69
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		8,630,239.47	7,216,576.56
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		427,282.19	488,322.53
递延所得税资产		29,121,728.61	31,599,873.54
其他非流动资产		32,037,687.44	
非流动资产合计		342,422,245.74	316,263,872.91
资产总计		1,635,569,727.84	1,777,581,477.30
流动负债：			
短期借款			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		38,614,225.54	39,482,021.75
预收款项			
合同负债		204,356,268.61	244,997,761.44
应付职工薪酬		17,290,798.71	32,615,329.50
应交税费		5,208,706.42	30,744,881.96
其他应付款		125,969,897.17	115,561,773.68
其中：应付利息			
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债		5,372,664.71	3,246,268.35
流动负债合计		396,812,561.16	466,648,036.68
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
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			
负债合计		396,812,561.16	466,648,036.68
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）		171,217,266.00	171,279,516.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		501,157,896.11	492,475,975.07
减：库存股		32,739,870.00	35,530,760.00
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		85,639,758.00	85,639,758.00
未分配利润		513,482,116.57	597,068,951.55
所有者权益（或股东权益）合计		1,238,757,166.68	1,310,933,440.62
负债和所有者权益（或股东权益）总计		1,635,569,727.84	1,777,581,477.30

公司负责人：严孟宇 主管会计工作负责人：董凤良 会计机构负责人：熊婵静

合并利润表

2023 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2023 年半年度	2022 年半年度
一、营业总收入		280,628,214.87	229,966,409.56
其中：营业收入		280,628,214.87	229,966,409.56
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		246,015,208.15	211,715,155.29
其中：营业成本		86,645,708.71	73,672,947.94
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加		2,643,445.31	2,268,722.66
销售费用		39,080,776.68	27,776,935.46
管理费用		52,870,385.91	52,486,144.46
研发费用		73,997,796.90	64,592,587.20
财务费用		-9,222,905.36	-9,082,182.43
其中：利息费用			
利息收入		9,321,637.57	9,167,856.50
加：其他收益		17,274,232.13	9,277,408.98

投资收益（损失以“-”号填列）		4,476,308.34	3,272,552.20
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-1,411,457.82	-1,778,189.59
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）		1,183,318.67	405,479.45
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）		1,210,900.29	378,268.01
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-1,485,787.60	-2,043,606.32
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		56,088,659.88	29,135,877.14
加：营业外收入		558,000.71	
减：营业外支出		403,865.74	100,000.00
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		56,242,794.85	29,035,877.14
减：所得税费用		-3,736,390.45	-3,464,502.33
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		59,979,185.30	32,500,379.47
（一）按经营持续性分类			
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		59,979,185.30	32,500,379.47
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类			
1. 归属于母公司股东的净利润（净亏损以“-”号填列）		61,834,557.70	35,374,909.32
2. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		-1,855,372.40	-2,874,529.85
六、其他综合收益的税后净额			
（一）归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1. 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			
2. 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			
(二) 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		59,979,185.30	32,500,379.47
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		61,834,557.70	35,374,909.32
(二) 归属于少数股东的综合收益总额		-1,855,372.40	-2,874,529.85
八、每股收益：			
(一) 基本每股收益(元/股)		0.37	0.21
(二) 稀释每股收益(元/股)		0.36	0.21

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 元，上期被合并方实现的净利润为：0 元。

公司负责人：严孟宇 主管会计工作负责人：董凤良 会计机构负责人：熊婵静

母公司利润表

2023 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2023 年半年度	2022 年半年度
一、营业收入		229,305,074.76	181,486,681.67
减：营业成本		76,518,844.89	61,006,536.41
税金及附加		2,209,720.89	1,912,960.49
销售费用		29,079,825.40	18,002,573.26
管理费用		41,182,612.55	47,088,083.26
研发费用		55,227,677.93	42,111,740.52
财务费用		-7,191,129.04	-7,554,198.25
其中：利息费用		1,962,147.96	1,888,019.20
利息收入		9,252,852.88	9,521,042.12
加：其他收益		13,949,202.34	7,886,619.78
投资收益（损失以“－”号填列）		4,476,308.34	28,272,552.20
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-1,411,457.82	-1,778,189.59

以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）		1,183,318.67	405,479.45
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）		1,210,900.29	378,268.01
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-1,269,543.00	-1,822,078.97
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		50,644,390.11	53,634,347.00
加：营业外收入		543,240.71	
减：营业外支出		400,000.00	100,000.00
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		50,787,630.82	53,534,347.00
减：所得税费用		-2,599,347.00	-2,490,335.62
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		53,386,977.82	56,024,682.62
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		53,386,977.82	56,024,682.62
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
六、综合收益总额		53,386,977.82	56,024,682.62

七、每股收益：			
（一）基本每股收益(元/股)			
（二）稀释每股收益(元/股)			

公司负责人：严孟宇 主管会计工作负责人：董凤良 会计机构负责人：熊婵静

合并现金流量表

2023 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2023年半年度	2022年半年度
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		200,835,267.77	133,525,028.44
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		14,682,644.85	8,041,930.86
收到其他与经营活动有关的现金		14,331,795.20	11,809,961.58
经营活动现金流入小计		229,849,707.82	153,376,920.88
购买商品、接受劳务支付的现金		12,550,554.90	5,175,708.29
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			
支付给职工及为职工支付的现金		209,589,921.58	196,455,105.11
支付的各项税费		43,346,653.31	30,501,921.04

支付其他与经营活动有关的现金		64,922,771.75	55,317,263.92
经营活动现金流出小计		330,409,901.54	287,449,998.36
经营活动产生的现金流量净额		-100,560,193.72	-134,073,077.48
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		980,000,000.00	670,010,000.00
取得投资收益收到的现金		6,142,310.14	5,433,808.22
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			238,251.69
投资活动现金流入小计		986,142,310.14	675,682,059.91
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		33,762,283.45	3,033,615.76
投资支付的现金		1,205,643,333.33	610,000,000.00
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		1,239,405,616.78	613,033,615.76
投资活动产生的现金流量净额		-253,263,306.64	62,648,444.15
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			489,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			489,000.00
取得借款收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			489,000.00
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		137,023,612.80	94,007,933.80
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		614,953.00	
筹资活动现金流出小计		137,638,565.80	94,007,933.80
筹资活动产生的现金流量净额		-137,638,565.80	-93,518,933.80
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		-491,462,066.16	-164,943,567.13

加：期初现金及现金等价物余额		1,028,594,960.38	965,086,531.62
六、期末现金及现金等价物余额		537,132,894.22	800,142,964.49

公司负责人：严孟宇 主管会计工作负责人：董凤良 会计机构负责人：熊婵静

母公司现金流量表

2023 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2023年半年度	2022年半年度
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		180,235,499.67	122,579,621.56
收到的税费返还		11,963,835.23	6,860,878.81
收到其他与经营活动有关的现金		31,569,124.15	15,113,171.27
经营活动现金流入小计		223,768,459.05	144,553,671.64
购买商品、接受劳务支付的现金		49,066,735.14	42,021,199.49
支付给职工及为职工支付的现金		132,722,684.26	121,698,017.77
支付的各项税费		34,311,115.59	24,337,194.31
支付其他与经营活动有关的现金		56,176,611.89	41,602,492.82
经营活动现金流出小计		272,277,146.88	229,658,904.39
经营活动产生的现金流量净额		-48,508,687.83	-85,105,232.75
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		980,000,000.00	670,010,000.00
取得投资收益收到的现金		6,142,310.14	30,433,808.22
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		986,142,310.14	700,443,808.22
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		33,563,879.45	2,697,918.81
投资支付的现金		1,205,643,333.33	619,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		1,239,207,212.78	621,697,918.81
投资活动产生的现金流量净额		-253,064,902.64	78,745,889.41
三、筹资活动产生的现金流量：			

吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		137,023,612.80	94,007,933.80
支付其他与筹资活动有关的现金		614,953.00	
筹资活动现金流出小计		137,638,565.80	94,007,933.80
筹资活动产生的现金流量净额		-137,638,565.80	-94,007,933.80
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		-439,212,156.27	-100,367,277.14
加：期初现金及现金等价物余额		940,708,324.61	870,932,801.28
六、期末现金及现金等价物余额		501,496,168.34	770,565,524.14

公司负责人：严孟宇 主管会计工作负责人：董凤良 会计机构负责人：熊婵静

合并所有者权益变动表

2023 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	2023 年半年度														
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计		
	实收资本（或股本）	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、上年期末余额	171,279,516.00				480,829,322.99	35,530,760.00			85,639,758.00		659,878,917.59		1,362,096,754.58	11,415,404.93	1,373,512,159.51
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	171,279,516.00				480,829,322.99	35,530,760.00			85,639,758.00		659,878,917.59		1,362,096,754.58	11,415,404.93	1,373,512,159.51

三、 本期 增减 变动 金额 (减 少以 “一 ”号 填 列)	-62,250.00			8,681,921.04	- 2,790,890.0 0					- 75,139,255.1 0	- 63,728,694.06	- 1,855,372.4 0	- 65,584,066.46
(一) 综合 收益 总额										61,834,557.7 0	61,834,557.70	- 1,855,372.4 0	59,979,185.30
(二) 所 有 者 投 入 和 减 少 资 本	-62,250.00			8,681,921.04	- 2,790,890.0 0						11,410,561.04		11,410,561.04
1. 所 有 者 投 入 的 普 通 股													
2. 其 他 权 益 工 具 持 有 者 投 入 资 本													

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															

转留存收益														
6. 其他														
(五) 专项储备														
1. 本期提取														
2. 本期使用														
(六) 其他														
四、本期末余额	171,217,266.00				489,511,244.03	32,739,870.00		85,639,758.00	584,739,662.49		1,298,368,060.52	9,560,032.53	1,307,928,093.05	

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			
	实收资本(或股本)	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、上年期末余额	170,923,516.00				447,091,212.64	40,389,030.00		82,328,993.79		591,158,549.61		1,251,113,242.04	10,662,692.86	1,261,775,934.90	

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	170,923,516.00			447,091,212.64	40,389,030.00		82,328,993.79	591,158,549.61	1,251,113,242.04	10,662,692.86	1,261,775,934.90		
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）				14,277,937.50				-58,633,024.48	-44,355,086.98	-5,133,222.13	-49,488,309.11		
（一）综合收益总额								35,374,909.32	35,374,909.32	-2,874,529.85	32,500,379.47		

余公 积															
2. 提 取一 般风 险准 备															
3. 对 所有 者 (或 股 东) 的分 配										94,007,933.8 0		-	94,007,933.80		- 94,007,933.80
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	170,923,516.00			461,369,150.14	40,389,030.00		82,328,993.79		532,525,525.13		1,206,758,155.06	5,529,470.73	1,212,287,625.79

公司负责人：严孟宇 主管会计工作负责人：董凤良 会计机构负责人：熊婵静

母公司所有者权益变动表

2023 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	2023 年半年度										
	实收资本 (或股本)	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	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	171,279,516.00				492,475,975.07	35,530,760.00			85,639,758.00	597,068,951.55	1,310,933,440.62
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	171,279,516.00				492,475,975.07	35,530,760.00			85,639,758.00	597,068,951.55	1,310,933,440.62
三、本期增减变动金额 (减少以“－”号填列)	-62,250.00				8,681,921.04	-2,790,890.00				-83,586,834.98	-72,176,273.94
(一) 综合收益总额										53,386,977.82	53,386,977.82
(二) 所有者投入和减少资本	-62,250.00				8,681,921.04	-2,790,890.00					11,410,561.04
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	-62,250.00				8,681,921.04	-2,790,890.00				11,410,561.04	
4. 其他											
(三) 利润分配									-136,973,812.80	-136,973,812.80	
1. 提取盈余公积											
2. 对所有者（或股东）的分配									-136,973,812.80	-136,973,812.80	
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	171,217,266.00				501,157,896.11	32,739,870.00			85,639,758.00	513,482,116.57	1,238,757,166.68

项目	2022 年半年度										
	实收资本（或股本）	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	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							

一、上年期末余额	170,923,516.00			451,500,820.29	40,389,030.00			82,328,993.79	532,472,475.19	1,196,836,775.27
加：会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年期初余额	170,923,516.00			451,500,820.29	40,389,030.00			82,328,993.79	532,472,475.19	1,196,836,775.27
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）				14,088,937.50					-37,983,251.18	-23,894,313.68
（一）综合收益总额									56,024,682.62	56,024,682.62
（二）所有者投入和减少资本				14,088,937.50						14,088,937.50
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				14,088,937.50						14,088,937.50
4. 其他										
（三）利润分配									-94,007,933.80	-94,007,933.80
1. 提取盈余公积										
2. 对所有者（或股东）的分配									-94,007,933.80	-94,007,933.80
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	170,923,516.00				465,589,757.79	40,389,030.00			82,328,993.79	494,489,224.01	1,172,942,461.59

公司负责人：严孟宇 主管会计工作负责人：董凤良 会计机构负责人：熊婵静

三、 公司基本情况

1. 公司概况

适用 不适用

福建顶点软件股份有限公司（以下简称本公司）是福州顶点软件公司整体变更设立。2017年4月经中国证券监督管理委员会证监许可〔2017〕615号“关于核准福建顶点软件股份有限公司首次公开发行股票批复”核准，在上海证券交易所挂牌上市。截止报告日，公司总股本为171,217,266股。

本公司统一社会信用代码：91350000260188521B；注册地址：福建省福州市鼓楼区铜盘路软件大道89号A区13号楼；公司法定代表人：严孟宇。

本公司建立了股东大会、董事会、监事会的法人治理结构，目前设事业部、核心平台研发中心、财务部、人力资源部等部门，拥有福州顶点数码科技有限公司（以下简称“顶点数码公司”）、北京顶点时代软件技术有限公司（以下简称“北京顶点公司”）、上海顶点软件有限公司（以下简称“上海顶点公司”）、福州顶点信息管理有限公司（以下简称“顶点信息公司”）、武汉顶点软件有限公司（以下简称“武汉顶点公司”）、上海亿维航软件有限公司（以下简称“亿维航公司”）、西安西点信息技术有限公司（以下简称“西安西点公司”）以及上海复融金融信息服务有限公司（以下简称“上海复融公司”）等子公司。

本公司业务性质为电子计算机软件开发、销售，经营范围主要包括：电子计算机软件开发、销售；电子计算机批发、零售；计算机网络工程的设计及安装服务；电子计算机技术服务、技术咨询。

本财务报表及财务报表附注业经本公司第八届董事会第十九次会议于2023年8月24日批准。

2. 合并财务报表范围

适用 不适用

截至2023年6月30日止，纳入合并范围的子公司及本年变化情况详见“财务报告八、合并范围的变动”和“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

本公司财务报表以持续经营为编制基础。

2. 持续经营

适用 不适用

本公司不存在导致对报告期末起12个月内的持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况。

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：

适用 不适用

本公司根据自身生产经营特点，确定固定资产折旧、无形资产摊销、研发费用资本化条件以及收入确认政策。

1. 遵循企业会计准则的声明

本公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了公司的财务状况、经营成果、股东权益变动和现金流量等有关信息。

2. 会计期间

本公司会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

3. 营业周期

适用 不适用

本公司会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

4. 记账本位币

本公司的记账本位币为人民币。

5. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

适用 不适用

本公司拥有实际控制权的子公司为设立形成和非同一控制下的企业合并取得，不存在同一控制下的企业合并。

(1) 非同一控制下的企业合并

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。在购买日，取得的被购买方的资产、负债及或有负债按公允价值确认。

对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉，按成本扣除累计减值准备进行后续计量；对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，经复核后计入当期损益。

(2) 企业合并中有关交易费用的处理

为进行企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

6. 合并财务报表的编制方法

适用 不适用

(1) 合并范围

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制，是指本公司拥有对被投资单位的权力，通过参与被投资单位的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资单位的权力影响

其回报金额。子公司，是指被本公司控制的主体（含企业、被投资单位中可分割的部分、结构化主体等）。

（2）合并财务报表的编制方法

合并财务报表以本公司和子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由本公司编制。在编制合并财务报表时，本公司和子公司的会计政策和会计期间要求保持一致，公司间的重大交易和往来余额予以抵销。

在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，视同该子公司以及业务自同受最终控制方控制之日起纳入本公司的合并范围，将其自同受最终控制方控制之日起的经营成果、现金流量分别纳入合并利润表、合并现金流量表中。

在报告期内因非同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，将该子公司以及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，将其现金流量纳入合并现金流量表。

子公司的股东权益中不属于本公司所拥有的部分，作为少数股东权益在合并资产负债表中股东权益项下单独列示；子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额，其余额仍冲减少数股东权益。

（3）购买子公司少数股东股权

因购买少数股权新取得的长期股权投资成本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，以及在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的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，均调整合并资产负债表中的资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

（4）丧失子公司控制权的处理

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，剩余股权按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量；处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产账面价值的份额与商誉之和，形成的差额计入丧失控制权当期的投资收益。

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

7. 合营安排分类及共同经营会计处理方法

适用 不适用

8. 现金及现金等价物的确定标准

现金等价物是指企业持有的期限短（一般指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

9. 外币业务和外币报表折算

适用 不适用

10. 金融工具

√适用 □不适用

金融工具是指形成一方的金融资产，并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。

(1) 金融工具的确认和终止确认

本公司于成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

金融资产满足下列条件之一的，终止确认：

- ① 收取该金融资产现金流量的合同权利终止；
- ② 该金融资产已转移，且符合下述金融资产转移的终止确认条件。

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，终止确认该金融负债或其一部分。本公司（债务人）与债权人之间签订协议，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，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。

(2) 金融资产分类和计量

本公司在初始确认时根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产分为以下三类：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

以摊余成本计量的金融资产

本公司将同时符合下列条件且未被指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，分类为以摊余成本计量的金融资产：

- 本公司管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；
- 该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

初始确认后，对于该类金融资产采用实际利率法以摊余成本计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融资产所产生的利得或损失，在终止确认、按照实际利率法摊销或确认减值时，计入当期损益。

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

本公司将同时符合下列条件且未被指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：

- 本公司管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标；
- 该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量。采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得及汇兑损益计入当期损益，其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量，产生的利得或损失（包括利息和股利收入）计入当期损益，除非该金融资产属于套期关系的一部分。

管理金融资产的商业模式，是指本公司如何管理金融资产以产生现金流量。商业模式决定本公司所管理金融资产现金流量的来源是收取合同现金流量、出售金融资产还是两者兼有。本公司以客观事实为依据、以关键管理人员决定的对金融资产进行管理的特定业务目标为基础，确定管理金融资产的商业模式。

本公司对金融资产的合同现金流量特征进行评估，以确定相关金融资产在特定日期产生的合同现金流量是否仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。其中，本金是指金融资产在初始确认时的公允价值；利息包括对货币时间价值、与特定时期未偿付本金金额相关的信用风险、以及其他基本借贷风险、成本和利润的对价。此外，本公司对可能导致金融资产合同现金流量的时间分布或金额发生变更的合同条款进行评估，以确定其是否满足上述合同现金流量特征的要求。

仅在本公司改变管理金融资产的商业模式时，所有受影响的相关金融资产在商业模式发生变更后的首个报告期间的第一天进行重分类，否则金融资产在初始确认后不得进行重分类。

金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产，相关交易费用计入初始确认金额。因销售产品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收账款，本公司按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。

（3）金融负债分类和计量

本公司的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、以摊余成本计量的金融负债。对于未划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的，相关交易费用计入其初始确认金额。

本公司的金融负债主要包括因购买商品或接受劳务等所产生的应付账款、其他应付款等其他金融负债。

（4）金融工具的公允价值

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

本公司以公允价值计量相关资产或负债，假定出售资产或者转移负债的有序交易在相关资产或负债的主要市场进行；不存在主要市场的，本公司假定该交易在相关资产或负债的最有利市场

进行。主要市场（或最有利市场）是本公司在计量日能够进入的交易市场。本公司采用市场参与者在对该资产或负债定价时为实现其经济利益最大化所使用的假设。

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

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

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，优先使用相关可观察输入值，只有在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。

在财务报表中以公允价值计量或披露的资产和负债，根据对公允价值计量整体而言具有重要意义的最低层次输入值，确定所属的公允价值层次：第一层次输入值，是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；第二层次输入值，是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值；第三层次输入值，是相关资产或负债的不可观察输入值。

每个资产负债表日，本公司对在财务报表中确认的持续以公允价值计量的资产和负债进行重新评估，以确定是否在公允价值计量层次之间发生转换。

（5）金融资产减值

本公司以预期信用损失为基础，对下列项目进行减值会计处理并确认损失准备：

- 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应收款项和债权投资；
- 《企业会计准则第 14 号——收入》定义的合同资产。

预期信用损失的计量

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。

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

本公司对于处于不同阶段的金融工具的预期信用损失分别进行计量。金融工具自初始确认后信用风险未显著增加的，处于第一阶段，本公司按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后信用风险已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

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

整个存续期预期信用损失，是指因金融工具整个预计存续期内所有可能发生的违约事件而导致的预期信用损失。未来 12 个月内预期信用损失，是指因资产负债表日后 12 个月内（若金融工

具的预计存续期少于 12 个月，则为预计存续期）可能发生的金融工具违约事件而导致的预期信用损失，是整个存续期预期信用损失的一部分。

在计量预期信用损失时，本公司需考虑的最长期限为企业面临信用风险的最长合同期限（包括考虑续约选择权）。

本公司对于处于第一阶段和第二阶段、以及较低信用风险的金融工具，按照其未扣除减值准备的账面余额和实际利率计算利息收入。对于处于第三阶段的金融工具，按照其账面余额减已计提减值准备后的摊余成本和实际利率计算利息收入。

对于应收票据、应收账款、合同资产，无论是否存在重大融资成分，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。

当单项金融资产无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征对应收票据和应收账款划分组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

A、 应收票据

当单项金融资产无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征对应收票据划分组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

应收票据组合 1：银行承兑汇票

应收票据组合 2：商业承兑汇票

对于划分为组合的应收票据，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

B、 应收账款

根据历史经验，不同细分客户群体发生损失的情况没有显著差异，因此在根据逾期信息计算减值准备时未进一步区分不同的客户群体。

本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。

C、 合同资产

根据历史经验，不同细分客户群体发生损失的情况没有显著差异，因此在根据逾期信息计算减值准备时未进一步区分不同的客户群体。

本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

D、 其他应收款

本公司依据信用风险特征将其他应收款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

其他应收款组合 1：备用金及其他

其他应收款组合 2：押金及保证金

对划分为组合的其他应收款，本公司通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

信用风险显著增加的评估

本公司通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的相对变化，以评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

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

- 债务人未能按合同到期日支付本金和利息的情况；
- 已发生的或预期的金融工具的外部或内部信用评级（如有）的严重恶化；
- 已发生的或预期的债务人经营成果的严重恶化；
- 现存的或预期的技术、市场、经济或法律环境变化，并将对债务人对本公司的还款能力产生重大不利影响。

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

如果逾期超过 30 日，本公司确定金融工具的信用风险已经显著增加。

已发生信用减值的金融资产

本公司在资产负债表日评估以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资是否已发生信用减值。当对金融资产预期未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：

- 发行方或债务人发生重大财务困难；
- 债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；
- 本公司出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；
- 债务人很可能破产或进行其他财务重组；
- 发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失。

预期信用损失准备的列报

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

核销

如果本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回，则直接减记该金融资产的账面余额。这种减记构成相关金融资产的终止确认。这种情况通常发生在本公司确定债务人没有资产或收入来源可产生足够的现金流量以偿还将被减记的金额。但是，按照本公司收回到期款项的程序，被减记的金融资产仍可能受到执行活动的影响。

已减记的金融资产以后又收回的，作为减值损失的转回计入收回当期的损益。

(6) 金融资产转移

金融资产转移，是指将金融资产让与或交付给该金融资产发行方以外的另一方（转入方）。

本公司已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产。

本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产并确认产生的资产和负债；未放弃对该金融资产控制的，按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

(7) 金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金融资产和金融负债的法定权利，且目前可执行该种法定权利，同时本公司计划以净额结算或同时变现该金融资产和清偿该金融负债时，金融资产和金融负债以相互抵销后的金额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

11. 应收票据

应收票据的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

详情见“财务报告五、10. 金融工具”。

12. 应收账款

应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

详情见“财务报告五、10. 金融工具”。

13. 应收款项融资

适用 不适用

14. 其他应收款

其他应收款预期信用损失的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

详情见“财务报告五、10. 金融工具”。

15. 存货

适用 不适用

(1) 存货的分类

本公司存货分为库存商品、发出商品、合同履约成本等。

(2) 发出存货的计价方法

本公司存货取得时按实际成本计价。库存商品、发出商品、合同履约成本等发出时采用个别计价法计价。

(3) 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

存货可变现净值是按存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

资产负债表日，存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备。本公司通常按照单个存货项目计提存货跌价准备，资产负债表日，以前减记存货价值的影响因素已经消失的，存货跌价准备在原已计提的金额内转回。

(4) 存货的盘存制度

本公司存货盘存制度采用永续盘存制。

(5) 低值易耗品的摊销方法

本公司低值易耗品领用时采用一次转销法摊销。

16. 合同资产

(1). 合同资产的确认方法及标准

适用 不适用

详情见“财务报告五、10. 金融工具”。

(2). 合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

详情见“财务报告五、10. 金融工具”。

17. 持有待售资产

适用 不适用

18. 债权投资

债权投资预期信用损失的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

19. 其他债权投资

其他债权投资预期信用损失的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

20. 长期应收款

长期应收款预期信用损失的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

21. 长期股权投资

适用 不适用

长期股权投资包括对子公司和联营企业的权益性投资。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，为本公司的联营企业。

(1) 初始投资成本确定

形成企业合并的长期股权投资：同一控制下企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值份额作为投资成本；非同一控制下企业合并取得的长期股权投资，按照合并成本作为长期股权投资的投资成本。

对于其他方式取得的长期股权投资：支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本；发行权益性证券取得的长期股权投资，以发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

(2) 后续计量及损益确认方法

对子公司的投资，采用成本法核算；对联营企业的投资，采用权益法核算。

采用成本法核算的长期股权投资，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，被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为投资收益计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，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，不调整长期股权投资的投资成本；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，对长期股权投资的账面价值进行调整，差额计入投资当期的损益。

采用权益法核算时，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；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资本公积（其他资本公积）。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，并按照本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。

(3) 确定对被投资单位具有重大影响的依据

重大影响，是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。在确定能否对被投资单位施加重大影响时，考虑投

投资方直接或间接持有被投资单位的表决权股份以及投资方及其他方持有的当期可执行潜在表决权在假定转换为对被投资方单位的股权后产生的影响，包括被投资单位发行的当期可转换的认股权证、股份期权及可转换公司债券等的影响。

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

（4）减值测试方法及减值准备计提方法

对子公司、联营企业及合营企业的投资，计提资产减值的方法见“财务报告五、30. 长期资产减值”。

22. 投资性房地产投资性房地产

不适用

23. 固定资产

（1）. 确认条件

适用 不适用

本公司固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。

与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业，并且该固定资产的成本能够可靠地计量时，固定资产才能予以确认。

本公司固定资产按照取得时的实际成本进行初始计量。

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本公司且其成本能够可靠计量时，计入固定资产成本；不符合固定资产资本化后续支出条件的固定资产日常修理费用，在发生时按照受益对象计入当期损益或计入相关资产的成本。对于被替换的部分，终止确认其账面价值。

（2）. 折旧方法

适用 不适用

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率	年折旧率
房屋及建筑物	年限平均法	20.00	5.00%	4.75%
运输设备	年限平均法	8.00	5.00%	11.88%
电子设备	年限平均法	3.00	5.00%	31.67%
办公设备	年限平均法	5.00	5.00%	19.00%

本公司采用年限平均法计提折旧。固定资产自达到预定可使用状态时开始计提折旧，终止确认时或划分为持有待售非流动资产时停止计提折旧。在不考虑减值准备的情况下，按固定资产类别、预计使用寿命和预计残值。

每年年度终了，本公司对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。

使用寿命预计数与原先估计数有差异的，调整固定资产使用寿命；预计净残值预计数与原先估计数有差异的，调整预计净残值。

当固定资产被处置、或者预期通过使用或处置不能产生经济利益时，终止确认该固定资产。

固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的金额计入当期损益。

固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法见“财务报告五、30.长期资产减值”。

(3). 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

适用 不适用

24. 在建工程

适用 不适用

本公司在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项必要工程支出、工程达到预定可使用状态前的应予资本化的借款费用以及其他相关费用等。

在建工程在达到预定可使用状态时转入固定资产。

在建工程计提资产减值方法见“财务报告五、30.长期资产减值”。

25. 借款费用

适用 不适用

26. 生物资产

适用 不适用

27. 油气资产

适用 不适用

28. 使用权资产

适用 不适用

29. 无形资产

(1). 计价方法、使用寿命、减值测试

适用 不适用

本公司无形资产包括土地使用权、应用软件、著作权等。

无形资产按照成本进行初始计量，并于取得无形资产时分析判断其使用寿命。使用寿命为有限的，自无形资产可供使用时起，采用能反映与该资产有关的经济利益的预期实现方式的摊销方法，在预计使用年限内摊销；无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销；使用寿命不确定的无形资产，不作摊销。

使用寿命有限的无形资产摊销方法如下：

类别	使用寿命（年）	摊销方法
土地使用权	50.00	平均年限法
应用软件	10.00	平均年限法
著作权	5.00	平均年限法

本公司于每年年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，与以前估计不同的，调整原先估计数，并按会计估计变更处理。

资产负债表日预计某项无形资产已经不能给企业带来未来经济利益的，将该项无形资产的账面价值全部转入当期损益。

无形资产计提资产减值方法见“财务报告五、30.长期资产减值”。

(2). 内部研究开发支出会计政策

适用 不适用

本公司将内部研究开发项目的支出，区分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出，同时满足下列条件的，才能予以资本化，即：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；具有完成该无形资产并使用或出售的意图；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；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；归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。不满足上述条件的开发支出计入当期损益。

本公司研究开发项目在满足上述条件，通过技术可行性及经济可行性研究，形成项目立项后，进入开发阶段。

已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出，自该项目达到预定用途之日转为无形资产。

30. 长期资产减值

适用 不适用

对子公司、联营企业的长期股权投资、固定资产、在建工程、无形资产等（存货、递延所得税资产、金融资产除外）的资产减值，按以下方法确定：

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

可收回金额根据资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。本公司以单项资产为基础估计其可收回金额；难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。

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

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

31. 长期待摊费用

适用 不适用

本公司发生的长期待摊费用按实际成本计价，并按预计受益期限平均摊销。对不能使以后会计期间受益的长期待摊费用项目，其摊余价值全部计入当期损益。

32. 合同负债

合同负债的确认方法

适用 不适用

本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或服务的义务作为合同负债。

同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，净额为借方余额的，根据其流动性在“合同资产”或“其他非流动资产”项目中列示；净额为贷方余额的，根据其流动性在“合同负债”或“其他非流动负债”项目中列示。

33. 职工薪酬

(1)、短期薪酬的会计处理方法

适用 不适用

本公司在职工提供服务的会计期间，将实际发生的职工工资、奖金、按规定的基准和比例为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费和住房公积金，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

(2)、离职后福利的会计处理方法

适用 不适用

离职后福利计划包括设定提存计划和设定受益计划。其中，设定提存计划，是指向独立的基金缴存固定费用后，企业不再承担进一步支付义务的离职后福利计划；设定受益计划，是指除设定提存计划以外的离职后福利计划。

设定提存计划

设定提存计划包括基本养老保险、失业保险等。

在职工提供服务的会计期间，根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

(3)、辞退福利的会计处理方法

适用 不适用

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

(4)、其他长期职工福利的会计处理方法

适用 不适用

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，按照上述关于设定提存计划的有关规定进行处理。符合设定受益计划的，按照上述关于设定受益计划的有关规定进行处理，但相关职工薪酬成本中“重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动”部分计入当期损益或相关资产成本。

34. 租赁负债

适用 不适用

35. 预计负债

适用 不适用

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本公司将其确认为预计负债：

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

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。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。本公司于资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核，并对账面价值进行调整以反映当前最佳估计数。

如果清偿已确认预计负债所需支出全部或部分预期由第三方或其他方补偿，则补偿金额只能在基本确定能收到时，作为资产单独确认。确认的补偿金额不超过所确认负债的账面价值。

36. 股份支付

适用 不适用

- (1) 股份支付的种类

本公司股份支付系以权益结算的股份支付。

- (2) 权益工具公允价值的确定方法

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

(3) 确认可行权权益工具最佳估计的依据

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

(4) 实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

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

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

在等待期内，如果取消了授予的权益工具（因未满足可行权条件的非市场条件（如服务期限条件或非市场的业绩条件）而被取消的除外），本公司对取消所授予的权益性工具作为加速行权处理，将剩余等待期内应确认的金额立即计入当期损益，同时确认资本公积。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，本公司将其作为授予权益工具的取消处理。

37. 优先股、永续债等其他金融工具

适用 不适用

38. 收入

(1). 收入确认和计量所采用的会计政策

适用 不适用

一般原则

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务的控制权时确认收入。

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

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

- ①客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益。
- ②客户能够控制本公司履约过程中在建的商品。

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

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司在该段时间内按照履约进度确认收入。履约进度不能合理确定时，本公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

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

- ①本公司就该商品或服务享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务。
- ②本公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权。
- ③本公司已将该商品的实物转移给客户，即客户已实物占有该商品。
- ④本公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬。
- ⑤客户已接受该商品或服务。
- ⑥其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

本公司已向客户转让商品或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）作为合同资产，合同资产以预期信用损失为基础计提减值（参见附注三、8（5））。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列示。本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或服务的义务作为合同负债。

同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，净额为借方余额的，根据其流动性在“合同资产”或“其他非流动资产”项目中列示；净额为贷方余额的，根据其流动性在“合同负债”或“其他非流动负债”项目中列示。

具体方法

本公司主营业务收入按业务类型分为产品化软件业务、定制软件业务、运维服务业务、系统集成业务，对于合同中包含两项或多项履约义务的，本公司在合同开始日即按照各单项履约义务的单独售价的相对比例将交易价格分摊至各项履约义务。各项履约义务的单独售价依据本公司单独销售各项履约义务的价格得出。本公司各项履约义务收入确认的具体方法如下：

①产品化软件开发

产品化软件开发是指本公司自行研究开发的，拥有自主知识产权，可直接对外销售或嵌入硬件产品一起销售的软件开发。

具体方法：产品已交付、完成安装和试运行且取得客户验收报告时，客户取得产品的控制权，本公司确认收入。

②定制软件开发

定制软件开发是指本公司根据合同的约定，自行研究开发以满足客户的特定要求的软件开发业务。

具体方法：定制软件开发项目已经完成且取得客户验收报告时，客户取得产品的控制权，本公司确认收入。

③软件运维服务

软件运维服务是指公司为存量客户提供的常年软件系统运营和维护服务。

具体方法：本公司在提供软件运维服务的过程中按直线法确认收入。

④系统集成

系统集成系指根据用户需要将整个系统中的外购软件、硬件按照合理的方式进行集成，将各个分离的子系统连接成为一个完整可靠和经济的有效整体。

具体方法：系统集成产品已交付、安装调试完毕且取得客户验收报告时，客户取得产品的控制权，本公司确认收入。

(2). 同类业务采用不同经营模式导致收入确认会计政策存在差异的情况

适用 不适用

39. 合同成本

适用 不适用

合同成本包括为取得合同发生的增量成本及合同履约成本。

为取得合同发生的增量成本是指本公司不取得合同就不会发生的成本（如销售佣金等）。该成本预期能够收回的，本公司将其作为合同取得成本确认为一项资产。本公司为取得合同发生的、除预期能够收回的增量成本之外的其他支出于发生时计入当期损益。

为履行合同发生的成本，不属于存货等其他企业会计准则规范范围且同时满足下列条件的，本公司将其作为合同履约成本确认为一项资产：

- ①该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；
- ②该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源；
- ③该成本预期能够收回。

合同取得成本确认的资产和合同履约成本确认的资产（以下简称“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，计入当期损益。摊销期限不超过一年则在发生时计入当期损益。

当与合同成本有关的资产的账面价值高于下列两项的差额时，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本公司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。

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

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

40. 政府补助

适用 不适用

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。

对于货币性资产的政府补助，按照收到或应收的金额计量。对于非货币性资产的政府补助，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额 1 元计量。

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；除此之外，作为与收益相关的政府补助。

对于政府文件未明确规定补助对象的，能够形成长期资产的，与资产价值相对应的政府补助部分作为与资产相关的政府补助，其余部分作为与收益相关的政府补助；难以区分的，将政府补助整体作为与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值，或者确认为递延收益在相关资产使用期限内按照合理、系统的方法分期计入损益。与收益相关的政府补助，用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，则计入递延收益，于相关成本费用或损失确认期间计入当期损益或冲减相关成本。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。本公司对相同或类似的政府补助业务，采用一致的方法处理。

与日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用。与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

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

41. 递延所得税资产/递延所得税负债

适用 不适用

所得税包括当期所得税和递延所得税。除由于企业合并产生的调整商誉，或与直接计入所有者权益的交易或者事项相关的递延所得税计入所有者权益外，均作为所得税费用计入当期损益。

本公司根据资产、负债于资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税。

各项应纳税暂时性差异均确认相关的递延所得税负债。

对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认由此产生的递延所得税资产。

于资产负债表日，本公司对递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量，并反映资产负债表日预期收回资产或清偿负债方式的所得税影响。

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

42. 租赁

(1). 经营租赁的会计处理方法

适用 不适用

(2). 融资租赁的会计处理方法

适用 不适用

(3). 新租赁准则下租赁的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

本公司作为承租人，本公司的租赁均为简化处理的短期租赁和低价值资产租赁。

短期租赁

短期租赁是指在租赁期开始日，租赁期不超过 12 个月的租赁，包含购买选择权的租赁除外。

本公司将短期租赁的租赁付款额，在租赁期内各个期间按照直线法的方法计入相关资产成本或当期损益。

对于短期租赁，本公司将租赁期不超过 12 个月的租赁选择采用上述简化处理方法。

低价值资产租赁

低价值资产租赁是指单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁。

本公司将低价值资产租赁的租赁付款额，在租赁期内各个期间按照直线法的方法计入相关资产成本或当期损益。

对于低价值资产租赁，本公司根据每项租赁的具体情况选择采用上述简化处理方法。

本公司不存在出租的资产。

43. 其他重要的会计政策和会计估计

适用 不适用

44. 重要会计政策和会计估计的变更
(1). 重要会计政策变更
 适用 不适用

(2). 重要会计估计变更
 适用 不适用

(3). 2023 年起首次执行新会计准则或准则解释等涉及调整首次执行当年年初的财务报表
 适用 不适用

45. 其他
 适用 不适用

六、税项
1. 主要税种及税率

主要税种及税率情况

 适用 不适用

税种	计税依据	税率
增值税	应纳税增值额（应纳税额按应纳税销售额乘以适用税率扣除当期允许抵扣的进项税后的余额计算）	13%、6%
城市维护建设税	实际缴纳的流转税额	7%、1%
企业所得税	应纳税所得额	25%、20%、15%、12.5%
教育费附加	实际缴纳的流转税额	3%
地方教育费附加	实际缴纳的流转税额	2%、1.5%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

 适用 不适用

纳税主体名称	所得税税率（%）
福建顶点软件股份有限公司	15.00
福州顶点数码科技有限公司	20.00
北京顶点时代软件技术有限公司	15.00
福州顶点信息管理有限公司	15.00
上海顶点软件有限公司	20.00
武汉顶点软件有限公司	12.50
上海亿维航软件有限公司	15.00

西安西点信息技术有限公司	12.50
上海复融金融信息服务有限公司	25.00
南平顶点信息科技有限公司	20.00

2. 税收优惠

√适用 □不适用

(1) 增值税

根据《财政部、国家税务总局关于软件产品增值税政策的通知》（财税[2011]100号），增值税一般纳税人销售其自行开发生产的软件产品，按13%税率征收增值税后，对其增值税实际税负超过3%的部分实行即征即退政策。

(2) 企业所得税

本公司及全资子公司顶点数码公司、北京顶点公司、武汉顶点公司、控股子公司顶点信息公司、亿维航公司、西点信息公司均取得高新技术企业证书。

公司名称	高新技术企业证书编号	证书有效期
福建顶点软件股份有限公司	GR202035001715	2020.12.01-2023.12.01
福州顶点数码科技有限公司	GR202035001935	2020.12.01-2023.12.01
北京顶点时代软件技术有限公司	GR202011003161	2020.10.21-2023.10.21
福州顶点信息管理有限公司	GR202035000199	2020.12.01-2023.12.01
武汉顶点软件有限公司	GR202242000155	2022.10.12-2025.10.11
上海亿维航软件有限公司	GR202131000529	2021.10.09-2024.10.09
西安西点信息技术有限公司	GR202261004007	2022.11.17-2025.11.16

① 高新技术企业所得税优惠

本公司及北京顶点公司、顶点信息公司、亿维航公司2023年半年度适用高新技术企业15%的企业所得税优惠税率。

② 软件企业所得税优惠

根据《国务院关于印发新时期促进集成电路产业和软件产业高质量发展若干政策的通知》（国发〔2020〕8号）及《关于做好2023年享受税收优惠政策的集成电路企业或项目、软件企业清单制定工作有关要求的通知》（发改高技〔2023〕287号）规定，公司就申报2022年度适用10%税收优惠政策事项于2023年4月向相关部门提交申请资料，并于2023年5月31日企业所得税汇算清缴之前得到肯定回复。故本公司2022年度按10%税率缴纳企业所得税。

根据《关于促进集成电路产业和软件产业高质量发展企业所得税政策的公告》（财政部 税务总局 发展改革委 工业和信息化部公告2020年第45号）规定，国家鼓励的集成电路设计、装备、材料、封装、测试企业和软件企业，自获利年度起，第一年至第二年免征企业所得税，第三年至第五年按照25%的法定税率减半征收企业所得税。武汉顶点公司及西点信息公司2020年度开始适用该优惠政策，2023年企业所得税减半征收。

③ 小型微利企业优惠

根据《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）规定，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。顶点数码公司、上海顶点公司、南平信息公司 2023 年上半年度适用该优惠政策。

3. 其他

适用 不适用

七、合并财务报表项目注释

1、货币资金

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
库存现金		
银行存款	537,469,581.68	1,029,261,679.53
其他货币资金	1,463,722.02	1,036,543.49
合计	538,933,303.70	1,030,298,223.02
其中：存放在境外的 款项总额		
存放财务公司存款		

其他说明：

① 期末，其他货币资金余额中保函保证金 1,463,722.02 元等，由于使用受到限制，不作为现金流量表中的现金及现金等价物。除此之外，本公司不存在抵押、质押或冻结、或存放在境外且资金汇回受到限制的款项。

② 期末，银行存款中含应收利息 336,687.46 元。

2、交易性金融资产

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
指定以公允价值计量且其变动计入 当期损益的金融资产	290,025,005.78	359,617,022.39
其中：		
理财产品（保本浮动型）	240,281,752.40	310,385,112.43
其他产品	49,743,253.38	49,231,909.96
合计	290,025,005.78	359,617,022.39

其他说明：

适用 不适用

3、衍生金融资产

适用 不适用

4、 应收票据
(1). 应收票据分类列示
 适用 不适用

(2). 期末公司已质押的应收票据
 适用 不适用

(3). 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据
 适用 不适用

(4). 期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据
 适用 不适用

(5). 按坏账计提方法分类披露
 适用 不适用

(6). 坏账准备的情况
 适用 不适用

(7). 本期实际核销的应收票据情况
 适用 不适用

其他说明：

 适用 不适用

5、 应收账款
(1). 按账龄披露
 适用 不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末账面余额
1 年以内	
其中：1 年以内分项	
1 年以内	104,538,646.84
1 年以内小计	104,538,646.84
1 至 2 年	2,816,572.90
2 至 3 年	906,571.95
3 年以上	4,872,573.04
合计	113,134,364.73

(2). 按坏账计提方法分类披露

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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	1,118,840.05	0.99	1,118,840.05	100.00		1,118,840.05	1.96	1,118,840.05	100.00	
其中：										
单项计提坏账准备	1,118,840.05	0.99	1,118,840.05	100.00		1,118,840.05	1.96	1,118,840.05	100.00	
按组合计提坏账准备	112,015,524.68	99.01	7,269,947.67	6.49	104,745,577.01	55,861,329.94	98.04	5,630,706.79	10.08	50,230,623.15
其中：										
账龄组合	112,015,524.68	99.01	7,269,947.67	6.49	104,745,577.01	55,861,329.94	98.04	5,630,706.79	10.08	50,230,623.15
合计	113,134,364.73	/	8,388,787.72	/	104,745,577.01	56,980,169.99	/	6,749,546.84	/	50,230,623.15

按单项计提坏账准备:

√适用 □不适用

单位: 元 币种: 人民币

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
福建弥乐福文化传播有限公司	692,094.99	692,094.99	100.00	预计难以收回
其他零星客户	426,745.06	426,745.06	100.00	预计难以收回
合计	1,118,840.05	1,118,840.05	100.00	/

按单项计提坏账准备的说明:

□适用 √不适用

按组合计提坏账准备:

√适用 □不适用

组合计提项目: 账龄组合

单位: 元 币种: 人民币

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	104,538,646.84	2,589,725.37	2.48
1 至 2 年	2,816,572.90	531,768.96	18.88
2 至 3 年	906,571.95	394,720.35	43.54
3 年以上	3,753,732.99	3,753,732.99	100.00
合计	112,015,524.68	7,269,947.67	6.49

按组合计提坏账的确认标准及说明:

□适用 √不适用

如按预期信用损失一般模型计提坏账准备, 请参照其他应收款披露:

□适用 √不适用

(3). 坏账准备的情况

√适用 □不适用

单位: 元 币种: 人民币

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
按单项计提坏账准备	1,118,840.05					1,118,840.05
按账龄组合计提坏账准备	5,630,706.79	1,639,240.88				7,269,947.67
合计	6,749,546.84	1,639,240.88				8,388,787.72

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

(4). 本期实际核销的应收账款情况

适用 不适用

(5). 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

适用 不适用

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
中天证券股份有限公司	6,497,428.11	5.74	161,136.22
海通证券股份有限公司	5,960,821.80	5.27	169,736.35
麦高证券有限责任公司	4,300,000.00	3.80	106,640.00
中航证券有限公司	3,642,288.07	3.22	90,328.74
南京证券股份有限公司	3,533,068.73	3.12	87,620.10
合计	23,933,606.71	21.15	615,461.41

(6). 因金融资产转移而终止确认的应收账款

适用 不适用

(7). 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

6、 应收款项融资

适用 不适用

7、 预付款项

(1). 预付款项按账龄列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	2,649,828.82	100.00	2,561,340.91	99.31
1 至 2 年			17,801.00	0.69

合计	2,649,828.82	100.00	2,579,141.91	100.00
----	--------------	--------	--------------	--------

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：

无

(2). 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

适用 不适用

单位名称	预付款项期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例%
上海前锦众程人力资源有限公司	822,348.15	31.03
预付房租 1	92,820.00	3.50
星环信息科技（上海）股份有限公司	72,830.19	2.75
北京众信汇智信息技术有限公司	69,000.00	2.60
预付房租 2	63,452.00	2.39
合计	1,120,450.34	42.27

其他说明

适用 不适用

8、其他应收款

项目列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	5,181,330.82	4,922,454.31
合计	5,181,330.82	4,922,454.31

其他说明：

适用 不适用

应收利息

(1). 应收利息分类

适用 不适用

(2). 重要逾期利息

适用 不适用

(3). 坏账准备计提情况

适用 不适用

其他说明：

 适用 不适用

应收股利
(1). 应收股利
 适用 不适用

(2). 重要的账龄超过 1 年的应收股利
 适用 不适用

(3). 坏账准备计提情况
 适用 不适用

其他说明：

 适用 不适用

其他应收款
(4). 按账龄披露
 适用 不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末账面余额
1 年以内	
其中：1 年以内分项	
1 年以内	4,226,419.63
1 年以内小计	4,226,419.63
1 至 2 年	825,307.50
2 至 3 年	414,880.00
3 年以上	723,567.29
合计	6,190,174.42

(5). 按款项性质分类情况
 适用 不适用

单位：元 币种：人民币

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
备用金及其他	1,781,292.45	1,690,763.05
押金及保证金	4,408,881.97	4,393,988.14
合计	6,190,174.42	6,084,751.19

(6). 坏账准备计提情况
 适用 不适用

单位：元 币种：人民币

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计

	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2023年1月1日余额	1,162,296.88			1,162,296.88
2023年1月1日余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	-153,453.28			-153,453.28
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2023年6月30日余额	1,008,843.60			1,008,843.60

对本期发生损失准备变动的其他应收款账面余额显著变动的情况说明：

适用 不适用

本期坏账准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据：

适用 不适用

(7). 坏账准备的情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
备用金及其他	537,157.55	-117,958.91				419,198.64
押金及保证金	625,139.33	-35,494.37				589,644.96
合计	1,162,296.88	-153,453.28				1,008,843.60

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

适用 不适用

(8). 本期实际核销的其他应收款情况

适用 不适用

(9). 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况
 适用 不适用

单位：元 币种：人民币

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
西点信息综合部备用借款	备用金	558,400.00	1年以内；1-2年	9.02	163,451.00
武汉弘骥教育科技有限公司	押金及保证金	466,950.00	1年以内	7.54	46,695.00
顶点信息综合部备用借款	备用金	380,000.00	1年以内	6.14	20,710.00
山东药品食品职业学院	押金及保证金	314,750.00	3年以上	5.08	31,475.00
上海东方投资监理有限公司	押金及保证金	312,000.00	1年以内	5.04	31,200.00
合计	/	2,032,100.00	/	32.82	293,531.00

(10). 涉及政府补助的应收款项
 适用 不适用

(11). 因金融资产转移而终止确认的其他应收款
 适用 不适用

(12). 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债的金额
 适用 不适用

其他说明：

 适用 不适用

9、 存货
(1). 存货分类
 适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

	账面余额	存货跌价准备/ 合同履约成本 减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备/ 合同履约成本 减值准备	账面价值
库存商品	221,139.83		221,139.83	4,197.35		4,197.35
发出商品	5,848,921.43		5,848,921.43	4,700,861.06		4,700,861.06
合同履约成本	145,852,374.40		145,852,374.40	125,670,324.73		125,670,324.73
合计	151,922,435.66		151,922,435.66	130,375,383.14		130,375,383.14

(2). 存货跌价准备及合同履约成本减值准备

适用 不适用

(3). 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

适用 不适用

(4). 合同履约成本本期摊销金额的说明

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

10、合同资产

(1). 合同资产情况

适用 不适用

(2). 报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

适用 不适用

(3). 本期合同资产计提减值准备情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

11、持有待售资产

适用 不适用

12、一年内到期的非流动资产

适用 不适用

13、其他流动资产
 适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
待认证进项税额	442,172.87	369,002.37
保本固定收益型理财产品	306,457,931.41	10,007,495.48
合计	306,900,104.28	10,376,497.85

其他说明：

无

14、债权投资
(1). 债权投资情况
 适用 不适用

(2). 期末重要的债权投资
 适用 不适用

(3). 减值准备计提情况
 适用 不适用

15、其他债权投资
(1). 其他债权投资情况
 适用 不适用

(2). 期末重要的其他债权投资
 适用 不适用

(3). 减值准备计提情况
 适用 不适用

其他说明：

 适用 不适用

16、长期应收款
(1) 长期应收款情况
 适用 不适用

(2) 坏账准备计提情况
 适用 不适用

(3) 因金融资产转移而终止确认的长期应收款

适用 不适用

(4) 转移长期应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

17、长期股权投资

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

被投资单位	期初余额	本期增减变动							期末余额	减值准备期末余额	
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备			其他
一、合营企业											
小计											
二、联营企业											
东吴软件技术（北京）有限公司	2,948,042.32			52,067.98						3,000,110.30	
河南中原金科信息技术有限公司	1,972,096.18			-494,641.93						1,477,454.25	
上海倍发信息科技有限公司	36,087,126.73			-968,883.87					-73,758.95	35,044,483.91	
小计	41,007,265.23			-1,411,457.82					-73,758.95	39,522,048.46	
合计	41,007,265.23			-1,411,457.82					-73,758.95	39,522,048.46	

其他说明
无

18、其他权益工具投资

(1). 其他权益工具投资情况

适用 不适用

(2). 非交易性权益工具投资的情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

19、其他非流动金融资产

适用 不适用

20、投资性房地产

投资性房地产计量模式

不适用

21、固定资产

项目列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
固定资产	92,437,034.42	96,296,084.24
固定资产清理		
合计	92,437,034.42	96,296,084.24

其他说明：

无

固定资产

(1). 固定资产情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	房屋及建筑物	运输工具	电子设备	办公设备	合计
一、账面原值：					
1. 期初余额	123,259,268.79	7,081,004.30	9,885,530.32	5,288,893.03	145,514,696.44
2. 本期增加 金额			308,875.57	78,291.50	387,167.07
(1) 购置			308,875.57	78,291.50	387,167.07
3. 本期减少 金额			71,608.00	5,706.74	77,314.74
(1) 处置 或报废			71,608.00	5,706.74	77,314.74
4. 期末余额	123,259,268.79	7,081,004.30	10,122,797.89	5,361,477.79	145,824,548.77
二、累计折旧					
1. 期初余额	34,723,731.17	4,754,478.92	7,043,294.27	2,697,107.84	49,218,612.20
2. 本期增加 金额	2,823,114.78	275,025.67	794,355.75	349,854.95	4,242,351.15

(1) 计提	2,823,114.78	275,025.67	794,355.75	349,854.95	4,242,351.15
3. 本期减少 金额			68,027.60	5,421.40	73,449.00
(1) 处置 或报废			68,027.60	5,421.40	73,449.00
4. 期末余额	37,546,845.95	5,029,504.59	7,769,622.42	3,041,541.39	53,387,514.35
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	85,712,422.84	2,051,499.71	2,353,175.47	2,319,936.40	92,437,034.42
2. 期初账面 价值	88,535,537.62	2,326,525.38	2,842,236.05	2,591,785.19	96,296,084.24

(2). 暂时闲置的固定资产情况

适用 不适用

(3). 通过融资租赁租入的固定资产情况

适用 不适用

(4). 通过经营租赁租出的固定资产

适用 不适用

(5). 未办妥产权证书的固定资产情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

固定资产清理

适用 不适用

22、在建工程

项目列示

适用 不适用

其他说明：

无

在建工程**(1). 在建工程情况**

□适用 √不适用

(2). 重要在建工程项目本期变动情况

□适用 √不适用

(3). 本期计提在建工程减值准备情况

□适用 √不适用

其他说明

□适用 √不适用

工程物资

□适用 √不适用

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产性生物资产

□适用 √不适用

其他说明

□适用 √不适用

24、油气资产

□适用 √不适用

25、使用权资产

□适用 √不适用

26、无形资产**(1). 无形资产情况**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	土地使用权	应用软件	著作权	合计
一、账面原值				
1. 期初余额	518,320.40	10,142,689.00	8,272,465.39	18,933,474.79
2. 本期增加金额		1,886,792.40		1,886,792.40
(1) 购置		1,886,792.40		1,886,792.40
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
4. 期末余额	518,320.40	12,029,481.40	8,272,465.39	20,820,267.19
二、累计摊销				
1. 期初余额	325,549.54	2,926,273.38	6,172,958.67	9,424,781.59
2. 本期增加金额	3,473.34	502,675.05	839,802.72	1,345,951.11

(1) 计提	3,473.34	502,675.05	839,802.72	1,345,951.11
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
4. 期末余额	329,022.88	3,428,948.43	7,012,761.39	10,770,732.70
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	189,297.52	8,600,532.97	1,259,704.00	10,049,534.49
2. 期初账面价值	192,770.86	7,216,415.62	2,099,506.72	9,508,693.20

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

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

27、开发支出

适用 不适用

28、商誉

(1). 商誉账面原值

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
		企业合并形成的	处置	
西安西点信息技术有限公司	2,742,849.28			2,742,849.28
上海复融金融信息服务有限公司	4,814,312.67			4,814,312.67
合计	7,557,161.95			7,557,161.95

(2). 商誉减值准备

适用 不适用

(3). 商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

适用 不适用

西安西点信息技术有限公司商誉分摊至西安西点信息技术有限公司资产组，包括与商誉相关的长期资产。

上海复融金融信息服务有限公司商誉分摊至上海复融金融信息服务有限公司资产组，包括与商誉相关的长期资产。

(4). 说明商誉减值测试过程、关键参数（例如预计未来现金流量现值时的预测期增长率、稳定期增长率、利润率、折现率、预测期等，如适用）及商誉减值损失的确认方法

适用 不适用

本公司采用预计未来现金流现值的方法计算资产组的可收回金额。本公司根据管理层批准的财务预算预计未来 5 年内现金流量，其后年度采用的现金流量保持稳定，不会超过资产组经营业务的长期平均增长率。管理层根据过往表现及其对市场发展的预期编制上述财务预算。计算未来现金流现值所采用的税前折现率已反映了相对于有关分部的风险。

(5). 商誉减值测试的影响

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

29、长期待摊费用

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

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
房屋装修支出	563,108.00		71,238.36		491,869.64
合计	563,108.00		71,238.36		491,869.64

其他说明：

无

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

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

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
信用减值准备	9,077,285.73	1,366,060.42	7,669,305.10	1,149,537.65
可抵扣亏损	27,145,537.53	3,894,665.31	16,611,247.90	2,377,798.97
已开票未确认收入毛利	142,697,624.46	21,477,687.07	172,223,349.53	25,764,612.38
递延收入	23,191,742.67	3,502,527.18	25,053,825.77	3,837,472.76
股权激励计提费用	34,947,534.67	5,242,130.20	25,405,864.61	3,810,879.69
合计	237,059,725.06	35,483,070.18	246,963,592.91	36,940,301.45

(2). 未经抵销的递延所得税负债

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
非同一控制企业合并资产评估增值	376,685.26	56,502.78	627,808.72	94,171.30
合计	376,685.26	56,502.78	627,808.72	94,171.30

(3). 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

适用 不适用

(4). 未确认递延所得税资产明细

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	5,122,791.55	9,102,769.77
可抵扣亏损	28,095,818.06	23,089,261.99
合计	33,218,609.61	32,192,031.76

(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

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

年份	期末金额	期初金额	备注
2026 年	3,778,010.05	3,778,010.05	
2027 年	3,149,312.73	3,149,312.73	
2028 年	6,113,879.88	4,750,275.26	
2029 年			
2030 年	1,357,011.15	1,357,011.15	
2031 年	3,924,249.79	3,924,249.79	
2032 年	6,130,403.01	6,130,403.01	
2033 年	3,642,951.45		
合计	28,095,818.06	23,089,261.99	/

其他说明：

适用 不适用

根据《财政部 税务总局关于延长高新技术企业和科技型中小企业亏损结转年限的通知》（财税[2018]76号）第一条规定，自2018年1月1日起，当年具备高新技术企业或科技型中小企业资格的企业，其具备资格年度之前5个年度发生的尚未弥补完的亏损，准予结转以后年度弥补，最长结转年限由5年延长至10年。

31、其他非流动资产

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付长期资产款	32,037,687.44		32,037,687.44			
合计	32,037,687.44		32,037,687.44			

其他说明：

无

32、短期借款

(1). 短期借款分类

适用 不适用

(2). 已逾期未偿还的短期借款情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

33、交易性金融负债

适用 不适用

34、衍生金融负债

适用 不适用

35、应付票据

适用 不适用

36、应付账款

(1). 应付账款列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应付货款	8,506,970.09	6,432,562.02
应付长期资产款	1,510,418.54	857,688.24
合计	10,017,388.63	7,290,250.26

(2). 账龄超过 1 年的重要应付账款

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

37、预收款项

(1). 预收账款项列示

适用 不适用

(2). 账龄超过 1 年的重要预收款项

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

38、合同负债

(1). 合同负债情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
预收合同款	228,421,666.55	273,755,295.62
合计	228,421,666.55	273,755,295.62

(2). 报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

39、应付职工薪酬

(1). 应付职工薪酬列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	45,791,611.10	179,027,225.48	200,924,272.45	23,894,564.13
二、离职后福利-设定提存计划	460.00	9,082,915.68	9,083,375.68	
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合计	45,792,071.10	188,110,141.16	210,007,648.13	23,894,564.13

(2). 短期薪酬列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	45,380,577.00	160,605,842.42	182,488,311.91	23,498,107.51
二、职工福利费		5,663,567.27	5,663,567.27	
三、社会保险费	409,534.10	5,749,791.21	5,764,368.69	394,956.62
其中：医疗保险费	409,403.70	5,276,053.54	5,290,501.83	394,955.41
工伤保险费		165,592.45	165,591.24	1.21
生育保险费	130.40	308,145.22	308,275.62	
四、住房公积金		6,866,708.40	6,866,708.40	
五、工会经费和职工教育经费	1,500.00	141,316.18	141,316.18	1,500.00
合计	45,791,611.10	179,027,225.48	200,924,272.45	23,894,564.13

(3). 设定提存计划列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

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	460.00	8,796,911.52	8,797,371.52	
2、失业保险费		286,004.16	286,004.16	
合计	460.00	9,082,915.68	9,083,375.68	

其他说明：

适用 不适用

40、应交税费

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
增值税	4,810,063.91	15,607,581.73
企业所得税	369,753.03	16,743,532.07
个人所得税	678,884.00	835,868.27
城市维护建设税	291,107.00	991,134.27
教育费附加	209,042.79	714,685.49
其他税种	429,278.66	805,255.24
合计	6,788,129.39	35,698,057.07

其他说明：

无

41、其他应付款

项目列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款	34,661,906.11	40,513,678.30
合计	34,661,906.11	40,513,678.30

其他说明：

无

应付利息

适用 不适用

应付股利

适用 不适用

其他应付款

(1). 按款项性质列示其他应付款

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
押金		2,556.00

限制性股票回购义务	32,739,870.00	35,283,240.00
其他	1,922,036.11	5,227,882.30
合计	34,661,906.11	40,513,678.30

(2). 账龄超过 1 年的重要其他应付款

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
限制性股票回购义务	32,739,870.00	未到期
合计	32,739,870.00	/

其他说明：

适用 不适用

42、持有待售负债

适用 不适用

43、1 年内到期的非流动负债

适用 不适用

44、其他流动负债

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
待转销项税额	6,167,742.01	3,616,276.68
合计	6,167,742.01	3,616,276.68

短期应付债券的增减变动：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

45、长期借款

(1). 长期借款分类

适用 不适用

其他说明，包括利率区间：

适用 不适用

46、应付债券

(1)、应付债券

适用 不适用

(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）

适用 不适用

(3)、可转换公司债券的转股条件、转股时间说明

适用 不适用

(4)、划分为金融负债的其他金融工具说明

期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

适用 不适用

期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

适用 不适用

其他金融工具划分为金融负债的依据说明

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

47、租赁负债

适用 不适用

48、长期应付款

项目列示

适用 不适用

长期应付款

适用 不适用

专项应付款

适用 不适用

49、长期应付职工薪酬

适用 不适用

(1) 长期应付职工薪酬表

适用 不适用

(2) 设定受益计划变动情况

设定受益计划义务现值：

 适用 不适用

计划资产：

 适用 不适用

设定受益计划净负债（净资产）

 适用 不适用

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

 适用 不适用

设定受益计划重大精算假设及敏感性分析结果说明

 适用 不适用

其他说明：

 适用 不适用

50、预计负债
 适用 不适用

51、递延收益

递延收益情况

 适用 不适用

涉及政府补助的项目：

 适用 不适用

其他说明：

 适用 不适用

52、其他非流动负债
 适用 不适用

53、股本
 适用 不适用

单位：元 币种：人民币

	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	171,279,516.00				-62,250.00	-62,250.00	171,217,266.00

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
 适用 不适用

(2) 期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表
 适用 不适用

其他权益工具本期增减变动情况、变动原因说明，以及相关会计处理的依据：

 适用 不适用

其他说明：

 适用 不适用

55、资本公积
 适用 不适用

单位：元 币种：人民币

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）	448,258,566.30		859,749.00	447,398,817.30
其他资本公积	32,570,756.69	9,541,670.04		42,112,426.73
合计	480,829,322.99	9,541,670.04	859,749.00	489,511,244.03

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

无

56、库存股
 适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股权激励库存股	35,530,760.00		2,790,890.00	32,739,870.00
合计	35,530,760.00		2,790,890.00	32,739,870.00

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

无

57、其他综合收益
 适用 不适用

58、专项储备
 适用 不适用

59、盈余公积
 适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	85,639,758.00			85,639,758.00
任意盈余公积				
储备基金				
企业发展基金				
其他				
合计	85,639,758.00			85,639,758.00

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

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期	上年度
调整前上期末未分配利润	659,878,917.59	591,158,549.61
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润	659,878,917.59	591,158,549.61
加：本期归属于母公司所有者的净利润	61,834,557.70	166,039,065.99
减：提取法定盈余公积		3,310,764.21
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利	136,973,812.80	94,007,933.80
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	584,739,662.49	659,878,917.59

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 元。
- 2、由于会计政策变更，影响期初未分配利润 0 元。
- 3、由于重大会计差错更正，影响期初未分配利润 0 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 元。
- 5、其他调整合计影响期初未分配利润 0 元。

61、营业收入和营业成本

(1). 营业收入和营业成本情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	280,628,214.87	86,645,708.71	229,966,409.56	73,672,947.94
其他业务				
合计	280,628,214.87	86,645,708.71	229,966,409.56	73,672,947.94

(2). 合同产生的收入的情况

适用 不适用

(3). 履约义务的说明

适用 不适用

(4). 分摊至剩余履约义务的说明

适用 不适用

其他说明：

无

62、税金及附加

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	1,026,323.20	848,727.49
教育费附加	738,160.08	611,580.84
房产税	522,293.07	509,511.83
印花税	178,321.11	143,642.50
防洪费	163,875.77	143,787.92
其他	14,472.08	11,472.08
合计	2,643,445.31	2,268,722.66

其他说明：

无

63、销售费用

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	13,059,624.24	12,264,229.30
业务招待费	20,767,504.80	10,986,619.10
差旅费	1,727,210.14	895,070.42
租赁及物业费	1,062,374.12	902,098.92
咨询、宣传费	2,147,334.14	2,469,031.17
办公费	316,729.24	259,886.55
合计	39,080,776.68	27,776,935.46

其他说明：

无

64、管理费用

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	14,823,322.73	12,130,916.83
租赁及物业费	5,655,686.75	7,078,750.33
咨询中介服务费	12,253,179.35	11,496,230.22
折旧及摊销费	4,308,499.75	5,191,168.46
办公费	1,905,217.83	1,248,580.25
业务招待费	3,452,628.45	669,313.79
差旅费	867,875.13	537,993.72
政府规费	49,434.04	44,253.36
股份支付费用	9,554,541.88	14,088,937.50
合计	52,870,385.91	52,486,144.46

其他说明：

无

65、研发费用

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	69,884,500.79	58,725,213.29
其他	4,113,296.11	5,867,373.91
合计	73,997,796.90	64,592,587.20

其他说明：

无

66、财务费用

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
利息收入	-9,337,887.45	-9,170,769.63
手续费及其他	114,982.09	88,587.20
合计	-9,222,905.36	-9,082,182.43

其他说明：

无

67、其他收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
增值税退税	14,682,644.85	8,041,930.86
增值税加计抵扣补助	472,252.53	319,752.38
其他政府补助	2,119,334.75	915,725.74
合计	17,274,232.13	9,277,408.98

其他说明：

无

68、投资收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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	-1,411,457.82	-1,778,189.59
交易性金融资产在持有期间的投资收益	350,285.66	
处置交易性金融资产取得的投资收益	4,354,161.83	4,645,262.34
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益	1,183,318.67	405,479.45
合计	4,476,308.34	3,272,552.20

其他说明：

无

69、净敞口套期收益

□适用 √不适用

70、公允价值变动收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产	1,210,900.29	378,268.01
合计	1,210,900.29	378,268.01

其他说明：

无

71、信用减值损失

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
应收账款坏账损失	-1,639,240.88	-1,994,826.45
其他应收款坏账损失	153,453.28	-48,779.87
合计	-1,485,787.60	-2,043,606.32

其他说明：

无

72、资产减值损失

□适用 √不适用

73、资产处置收益

□适用 √不适用

74、营业外收入

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
其他	558,000.71		558,000.71
合计	558,000.71		558,000.71

计入当期损益的政府补助

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

75、营业外支出

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计	3,865.74		3,865.74
其中：固定资产处置损失	3,865.74		3,865.74
对外捐赠	400,000.00	100,000.00	400,000.00
合计	403,865.74	100,000.00	403,865.74

其他说明：

无

76、所得税费用

(1) 所得税费用表

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	-5,150,868.35	-3,606,404.15
递延所得税费用	1,414,477.90	141,901.82
合计	-3,736,390.45	-3,464,502.33

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额
利润总额	56,242,794.85
按法定/适用税率计算的所得税费用	8,436,419.23
子公司适用不同税率的影响	-313,944.78
调整以前期间所得税的影响	-5,520,621.38
非应税收入的影响	211,718.67
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	3,583,733.70
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	31,444.54
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	105,509.16
研究开发费加计扣除的纳税影响（以“-”填列）	-10,270,649.59
所得税费用	-3,736,390.45

其他说明：

适用 不适用

77、其他综合收益

适用 不适用

78、现金流量表项目
(1)、收到的其他与经营活动有关的现金
 适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
收到的政府补助	2,133,911.85	930,196.66
收到的利息收入	9,734,973.89	10,735,771.83
收到的其他往来款	2,462,909.46	143,993.09
合计	14,331,795.20	11,809,961.58

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

无

(2)、支付的其他与经营活动有关的现金
 适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
支付各项付现费用等	63,706,632.75	49,523,964.11
支付的捐赠款项	400,000.00	100,000.00
支付的其他往来款	816,139.00	5,693,299.81
合计	64,922,771.75	55,317,263.92

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

无

(3)、收到的其他与投资活动有关的现金
 适用 不适用

(4)、支付的其他与投资活动有关的现金
 适用 不适用

(5)、收到的其他与筹资活动有关的现金
 适用 不适用

(6)、支付的其他与筹资活动有关的现金
 适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
支付离职人员库存股回购款	614,953.00	
合计	614,953.00	

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

无

79、现金流量表补充资料
(1) 现金流量表补充资料
 适用 不适用

单位：元 币种：人民币

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	59,979,185.30	32,500,379.47
加：资产减值准备		
信用减值损失	1,485,787.60	2,043,606.32
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	4,242,351.15	4,109,465.74
使用权资产摊销		
无形资产摊销	1,345,951.11	1,329,665.24
长期待摊费用摊销	71,238.36	71,238.36
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）		
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	3,865.74	
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	-1,210,900.29	-378,268.01
财务费用（收益以“-”号填列）		
投资损失（收益以“-”号填列）	-4,476,308.34	-3,272,552.20
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	1,457,231.27	179,570.33
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-37,668.52	-37,668.51
存货的减少（增加以“-”号填列）	-21,547,052.52	-36,870,514.52
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-55,963,782.11	-49,229,942.55
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-95,451,762.51	-98,606,994.65
其他	9,541,670.04	14,088,937.50
经营活动产生的现金流量净额	-100,560,193.72	-134,073,077.48
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	537,132,894.22	800,142,964.49
减：现金的期初余额	1,028,594,960.38	965,086,531.62
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	-491,462,066.16	-164,943,567.13

(2) 本期支付的取得子公司的现金净额
 适用 不适用

(3) 本期收到的处置子公司的现金净额

□适用 √不适用

(4) 现金和现金等价物的构成

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
一、现金	537,132,894.22	1,028,594,960.38
其中：库存现金		
可随时用于支付的银行存款	537,132,894.22	1,028,594,890.94
可随时用于支付的其他货币资金		69.44
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	537,132,894.22	1,028,594,960.38
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

其他说明：

□适用 √不适用

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：

□适用 √不适用

81、所有权或使用权受到限制的资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	1,463,722.02	保函保证金
合计	1,463,722.02	/

其他说明：

无

82、外币货币性项目**(1). 外币货币性项目**

□适用 √不适用

(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

适用 不适用

84、政府补助

(1). 政府补助基本情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
增值税退税	14,682,644.85	其他收益	14,682,644.85
进项加计扣除	472,252.53	其他收益	472,252.53
个税手续费返还	240,406.14	其他收益	240,406.14
其他政府补助	1,878,928.61	其他收益	1,878,928.61

(2). 政府补助退回情况

适用 不适用

其他说明

无

85、其他

适用 不适用

八、合并范围的变更

1、非同一控制下企业合并

适用 不适用

(1). 本期发生的非同一控制下企业合并

适用 不适用

(2). 合并成本及商誉

适用 不适用

(3). 被购买方于购买日可辨认资产、负债

适用 不适用

(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

适用 不适用

(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

适用 不适用

(6). 其他说明

适用 不适用

2、 同一控制下企业合并

适用 不适用

(1). 本期发生的同一控制下企业合并

适用 不适用

(2). 合并成本

适用 不适用

(3). 合并日被合并方资产、负债的账面价值

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

3、 反向购买

适用 不适用

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

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

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：

适用 不适用

6、 其他

适用 不适用

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

适用 不适用

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	
顶点数码公司	福州	福州	电子计算机软件开发、销售	100.00		投资设立
北京顶点公司	北京	北京	电子计算机软件开发、销售	95.00	5.00	投资设立
上海顶点公司	上海	上海	电子计算机软件开发、销售	90.00	10.00	投资设立
顶点信息公司	福州	福州	电子计算机软件开发、销售	73.09	0.08	投资设立
武汉顶点公司	武汉	武汉	电子计算机软件开发、销售	100.00		投资设立
上海亿维航公司	上海	上海	电子计算机软件开发、销售	51.00		投资设立
西点信息公司	西安	西安	电子计算机软件开发、销售	70.75		收购取得
上海复融公司	上海	上海	电子计算机软件开发、销售	64.98		收购取得

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

无

持有半数或以下表决权但仍控制被投资单位、以及持有半数以上表决权但不控制被投资单位的依据：

无

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：

无

确定公司是代理人还是委托人的依据：

无

其他说明：

无

(2). 重要的非全资子公司

适用 不适用

(3). 重要非全资子公司的主要财务信息

适用 不适用

(4). 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制：

适用 不适用

(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：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

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

适用 不适用

3、在合营企业或联营企业中的权益

适用 不适用

4、重要的共同经营

适用 不适用

5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

未纳入合并财务报表范围的结构化主体的相关说明：

适用 不适用

6、其他

适用 不适用

十、与金融工具相关的风险

适用 不适用

本公司的主要金融工具包括货币资金、应收账款、其他应收款、其他流动资产、交易性金融资产、应付账款、其他应付款。各项金融工具的详细情况已于相关附注内披露。与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

1、风险管理目标和政策

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，力求降低金融风险对本公司财务业绩的不利影响。基于该风险管理目标，本公司已制定风险管理政策以辨别和分析本公司所面临的风险，设定适当的风险可接受水平并设计相应的内部控制程序，以监控本公司的风险水平。本公司会定期审阅这些风险管理政策及有关内部控制系统，以适应市场情况或本公司经营活动的改变。本公司的内部审计部门也定期或随机检查内部控制系统的执行是否符合风险管理政策。

本公司的金融工具导致的主要风险是信用风险、流动性风险、市场风险（包括利率风险和商品价格风险）。

（1）信用风险

信用风险，是指交易对手未能履行合同义务而导致本公司产生财务损失的风险。

本公司对信用风险按组合分类进行管理。信用风险主要产生于银行存款、应收账款、其他应收款等。

本公司银行存款主要存放于声誉良好并拥有较高信用评级的金融机构，本公司预期银行存款不存在重大的信用风险。

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

本公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面金额。本公司没有提供任何其他可能令本公司承受信用风险的担保。

本公司应收账款中，欠款前五大客户应收账款占本公司应收账款总额的 21.15%（2022 年 12 月 31 日：26.12%）；本公司其他应收款中，欠款金额前五总额占本公司其他应收款总额的 32.82%（2022 年 12 月 31 日：24.03%）。

（2）流动性风险

流动性风险，是指本公司在履行以交付现金或其他金融资产结算的义务时遇到资金短缺的风险。

管理流动风险时，本公司保持管理层认为充分的现金及现金等价物并对其进行监控，以满足本公司经营需要，并降低现金流量波动的影响。本公司主要通过经营业务产生的资金来筹措营运资金，较少发生银行融资行为。

期末，本公司持有的金融负债和表外担保项目按未折现剩余合同现金流量的到期期限分析如下（单位：人民币元）：

项 目	2023 年 6 月 30 日			
	6 个月以内	6 至 12 个月以内	1 至 5 年以内	合计
金融负债：				
应付账款	10,017,388.63			10,017,388.63
其他应付款	13,352,336.11		21,309,570.00	34,661,906.11
金融负债和或有负债合计	23,369,724.74		21,309,570.00	44,679,294.74

上年年末，本公司持有的金融负债和表外担保项目按未折现剩余合同现金流量的到期期限分析如下（单位：人民币元）：

项 目	2022 年 12 月 31 日			
	6 个月以内	6 至 12 个月以内	1 至 5 年以内	合计
金融负债：				
应付账款	7,290,250.26			7,290,250.26
其他应付款	5,230,438.30	11,761,080.00	23,522,160.00	40,513,678.30
金融负债和或有负债合计	12,520,688.56	11,761,080.00	23,522,160.00	47,803,928.56

上表中披露的金融负债金额为未经折现的合同现金流量，因而可能与资产负债表中的账面金额有所不同。

（3）市场风险

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

2、资本管理

本公司资本管理政策的目的是为了保障本公司能够持续经营，从而为股东提供回报，并使其他利益相关者获益，同时维持最佳的资本结构以降低资本成本。

为了维持或调整资本结构，本公司可能会调整支付给股东的股利金额、向股东返还资本、发行新股与其他权益工具或出售资产以减低债务。

本公司以资产负债率（即总负债除以总资产）为基础对资本结构进行监控。于 2023 年 6 月 30 日，本公司的资产负债率为 19.16 %（2022 年 12 月 31 日：22.85%）。

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

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

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		240,281,752.40	49,743,253.38	290,025,005.78
1. 以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产				
（1）债务工具投资				
（2）权益工具投资				
（3）衍生金融资产				
2. 指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		240,281,752.40	49,743,253.38	290,025,005.78
（1）债务工具投资				
（2）权益工具投资				
（3）其他		240,281,752.40	49,743,253.38	290,025,005.78
（二）其他债权投资				
（三）其他权益工具投资				
（四）投资性房地产				
1. 出租用的土地使用权				
2. 出租的建筑物				
3. 持有并准备增值后转让的土地使用权				
（五）生物资产				
1. 消耗性生物资产				
2. 生产性生物资产				
持续以公允价值计量的资产总额		240,281,752.40	49,743,253.38	290,025,005.78

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

适用 不适用

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

适用 不适用

内 容	期末公允价值	估值技术	输入值
理财产品（保本浮动型）	240,281,752.40	现金流量折现法	预期利率合同利率反映发行人信用风险的折现率

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

适用 不适用

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

适用 不适用

内 容	期末公允价值	估值技术	不可观察输入值
资管计划等产品	49,743,253.38	净资产价值	不适用

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

适用 不适用

7、本期内发生的估值技术变更及变更原因

适用 不适用

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

适用 不适用

9、其他

适用 不适用

十二、关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

适用 不适用

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注

适用 不适用

子公司情况详见“财务报告九、在其他主体中的权益”。

3、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注

适用 不适用

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

适用 不适用

4、其他关联方情况

 适用 不适用

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
中信证券股份有限公司	其他
中信期货有限公司	其他
中信中证投资服务有限责任公司	其他
董事、监事、经理、财务总监及董事会秘书	其他

其他说明

无

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

 适用 不适用

单位：元 币种：人民币

关联方	关联交易内容	本期发生额	获批的交易额度（如适用）	是否超过交易额度（如适用）	上期发生额
上海倍发信息科技有限公司	软件开发等	633,481.11	不适用	否	579,264.14

出售商品/提供劳务情况表

 适用 不适用

单位：元 币种：人民币

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
中信证券股份有限公司	软件开发等	358,655.56	2,235,902.74
中信期货有限公司	软件开发等	388,746.87	531,738.30
中信中证投资服务有限责任公司	软件开发等	1,883.82	63,207.55

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

 适用 不适用

(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：

 适用 不适用

关联托管/承包情况说明

 适用 不适用

本公司委托管理/出包情况表：

 适用 不适用

关联管理/出包情况说明

 适用 不适用

(3). 关联租赁情况

本公司作为出租方：

 适用 不适用

本公司作为承租方：

 适用 不适用

关联租赁情况说明

 适用 不适用

(4). 关联担保情况

本公司作为担保方

 适用 不适用

本公司作为被担保方

 适用 不适用

关联担保情况说明

 适用 不适用

(5). 关联方资金拆借
 适用 不适用

(6). 关联方资产转让、债务重组情况
 适用 不适用

(7). 关键管理人员报酬
 适用 不适用

单位：万元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	470.94	463.94

(8). 其他关联交易
 适用 不适用

6、关联方应收应付款项
(1). 应收项目
 适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	中信证券股份有限公司	126,233.96	3,130.60		
应收账款	中信期货有限公司	137,250.01	3,403.80		

(2). 应付项目

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
应付账款	上海倍发信息科技有限公司	590,518.86	311,943.40
合同负债	中信证券股份有限公司	1,013,636.55	1,270,924.18
合同负债	中信期货有限公司	1,156,720.64	684,996.23
合同负债	中信中证投资服务有限责任公司	1,569.84	3,453.66

7、关联方承诺

□适用 √不适用

8、其他

□适用 √不适用

十三、 股份支付

1、 股份支付总体情况

√适用 □不适用

单位：股 币种：人民币

公司本期授予的各项权益工具总额	
公司本期行权的各项权益工具总额	
公司本期失效的各项权益工具总额	62,250
公司期末发行在外的股票期权行权价格的范围和合同剩余期限	13.76 元/股，60.525 万股剩余期限 5-17 个月、60.525 万股剩余期限 17-29 个月、60.525 万股剩余期限 29-41 月；14.55 元/股，21.32 万股剩余期限 2-14 个月、15.99 万股剩余期限 14-26 个月、15.99 万股剩余期限 26-38 个月。
公司期末发行在外的其他权益工具行权价格的范围和合同剩余期限	

其他说明

2022 年公司不计算股份支付费用的归属于母公司股东的净利润为 19,190.98 万元，较 2020 年同比增长不低于 30%，符合股权激励首次授予部分第二个解锁期业绩考核条件及预留授予部分第一个解锁期业绩考核条件。

2、 以权益结算的股份支付情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

授予日权益工具公允价值的确定方法	公司根据授予日股票公允价值与认购价格的差额确定授予日权益工具公允价值。
可行权权益工具数量的确定依据	公司根据在职激励对象对应的权益工具、公司业绩以及对未来年度公司业绩的预测进行确定。
本期估计与上期估计有重大差异的原因	无
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	39,169,416.58
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额	9,541,670.04

其他说明

无

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
 适用 不适用

5、其他
 适用 不适用

十四、承诺及或有事项
1、重要承诺事项
 适用 不适用

2、或有事项
(1). 资产负债表日存在的重要或有事项
 适用 不适用

(2). 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明：
 适用 不适用

3、其他
 适用 不适用

十五、资产负债表日后事项
1、重要的非调整事项
 适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	内容	对财务状况和经营成果的影响数	无法估计影响数的原因
重要的对外投资	公司于 2023 年 8 月 1 日实缴 6,000 万设立深圳顶点时代软件技术有限公司。		无

2、利润分配情况
 适用 不适用

3、销售退回
 适用 不适用

4、其他资产负债表日后事项说明
 适用 不适用

十六、 其他重要事项**1、 前期会计差错更正****(1). 追溯重述法**适用 不适用**(2). 未来适用法**适用 不适用**2、 债务重组**适用 不适用**3、 资产置换****(1). 非货币性资产交换**适用 不适用**(2). 其他资产置换**适用 不适用**4、 年金计划**适用 不适用**5、 终止经营**适用 不适用**6、 分部信息****(1). 报告分部的确定依据与会计政策**适用 不适用**(2). 报告分部的财务信息**适用 不适用**(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**适用 不适用**(4). 其他说明**适用 不适用**7、 其他对投资者决策有影响的重要交易和事项**适用 不适用**8、 其他**适用 不适用

十七、 母公司财务报表主要项目注释
1、 应收账款
(1). 按账龄披露

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末账面余额
1 年以内	
其中：1 年以内分项	
1 年以内	88,745,811.08
1 年以内小计	88,745,811.08
1 至 2 年	2,865,887.11
2 至 3 年	810,945.26
3 年以上	4,405,714.18
合计	96,828,357.63

(2). 按坏账计提方法分类披露

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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	868,894.99	0.90	868,894.99	100.00		868,894.99	1.60	868,894.99	100.00	
其中：										
按单项计提坏账准备	868,894.99	0.90	868,894.99	100.00		868,894.99	1.60	868,894.99	100.00	
按组合计提坏账准备	95,959,462.64	99.10	6,474,242.20	6.75	89,485,220.44	53,556,362.46	98.40	5,180,095.35	9.67	48,376,267.11
其中：										
账龄组合	94,161,918.71	97.25	6,474,242.20	6.88	87,687,676.51	50,752,232.44	93.25	5,180,095.35	10.21	45,572,137.09
关联方组合	1,797,543.93	1.85			1,797,543.93	2,804,130.02	5.15			2,804,130.02
合计	96,828,357.63	/	7,343,137.19	/	89,485,220.44	54,425,257.45	/	6,048,990.34	/	48,376,267.11

按单项计提坏账准备:

适用 不适用

单位: 元 币种: 人民币

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
福建弥乐福文化传播有限公司	692,094.99	692,094.99	100.00	预计难以收回
其他零星客户	176,800.00	176,800.00	100.00	预计难以收回
合计	868,894.99	868,894.99	100.00	/

按单项计提坏账准备的说明:

适用 不适用

按组合计提坏账准备:

适用 不适用

组合计提项目: 账龄组合

单位: 元 币种: 人民币

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	87,451,640.15	2,167,050.15	2.48
1 至 2 年	2,518,684.11	475,527.56	18.88
2 至 3 年	654,775.26	294,845.30	45.03
3 年以上	3,536,819.19	3,536,819.19	100.00
合计	94,161,918.71	6,474,242.20	6.88

按组合计提坏账的确认标准及说明:

适用 不适用

如按预期信用损失一般模型计提坏账准备, 请参照其他应收款披露:

适用 不适用**(3). 坏账准备的情况**适用 不适用

单位: 元 币种: 人民币

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
按单项计提坏账准备	868,894.99					868,894.99
按账龄组合计提坏账准备	5,180,095.35	1,294,146.85				6,474,242.20
合计	6,048,990.34	1,294,146.85				7,343,137.19

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的:

适用 不适用**(4). 本期实际核销的应收账款情况**适用 不适用

(5). 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

适用 不适用

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
海通证券股份有限公司	5,960,821.80	6.16	169,843.75
麦高证券有限责任公司	4,300,000.00	4.44	106,640.00
中航证券有限公司	3,642,288.07	3.76	90,328.74
东吴证券股份有限公司	3,228,150.36	3.33	255,605.13
国泰君安证券股份有限公司	3,163,855.06	3.27	81,327.46
合计	20,295,115.29	20.96	703,745.08

(6). 因金融资产转移而终止确认的应收账款

适用 不适用

(7). 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

适用 不适用

其他说明:

适用 不适用

2、其他应收款

项目列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	6,751,867.37	7,601,955.56
合计	6,751,867.37	7,601,955.56

其他说明:

适用 不适用

应收利息

(1). 应收利息分类

适用 不适用

(2). 重要逾期利息

适用 不适用

(3). 坏账准备计提情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用**(4). 应收股利**适用 不适用**(5). 重要的账龄超过 1 年的应收股利**适用 不适用**(6). 坏账准备计提情况**适用 不适用

其他说明：

适用 不适用**其他应收款****(7). 按账龄披露**适用 不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末账面余额
1 年以内	
其中：1 年以内分项	
1 年以内	4,137,978.09
1 年以内小计	4,137,978.09
1 至 2 年	316,654.00
2 至 3 年	1,262,100.00
3 年以上	1,556,864.87
合计	7,273,596.96

(8). 按款项性质分类适用 不适用

单位：元 币种：人民币

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
备用金及其他	420,000.00	346,768.00
押金及保证金	2,784,195.87	2,710,145.87
合并范围内关联方往来	4,069,401.09	5,091,375.13
合计	7,273,596.96	8,148,289.00

(9). 坏账准备计提情况适用 不适用

单位：元 币种：人民币

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2023年1月1日余额	546,333.44			546,333.44

2023年1月1日余额在本期				
—转入第二阶段				
—转入第三阶段				
—转回第二阶段				
—转回第一阶段				
本期计提	-24,603.85			-24,603.85
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2023年6月30日余额	521,729.59			521,729.59

对本期发生损失准备变动的其他应收款账面余额显著变动的情况说明：

适用 不适用

本期坏账准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据：

适用 不适用

(10). 坏账准备的情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
备用金及其他	207,998.86	3,991.14				211,990.00
押金及保证金	338,334.58	- 28,594.99				309,739.59
合计	546,333.44	- 24,603.85				521,729.59

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

适用 不适用

(11). 本期实际核销的其他应收款情况

适用 不适用

其他应收款核销说明：

适用 不适用

(12). 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

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

上海亿维航软件有限公司	关联方往来	2,043,142.46	1-2年; 2-3年; 3年以上	28.09	
北京顶点时代软件技术有限公司	关联方往来	2,020,498.63	1年以内	27.78	
山东药品食品职业学院	押金及保证金	314,750.00	3年以上	4.33	31,475.00
上海东方投资监理有限公司	押金及保证金	312,000.00	1年以内	4.29	31,200.00
江西省产权交易所	押金及保证金	152,000.00	2-3年	2.09	15,200.00
合计	/	4,842,391.09	/	66.58	77,875.00

(13). 涉及政府补助的应收款项

适用 不适用

(14). 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

适用 不适用

(15). 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

适用 不适用

其他说明:

适用 不适用

3、长期股权投资

适用 不适用

单位: 元 币种: 人民币

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	151,283,206.22		151,283,206.22	151,283,206.22		151,283,206.22
对联营、合营企业投资	39,371,034.55		39,371,034.55	40,782,492.37		40,782,492.37
合计	190,654,240.77		190,654,240.77	192,065,698.59		192,065,698.59

(1) 对子公司投资

适用 不适用

单位: 元 币种: 人民币

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
顶点数码公司	7,607,734.61			7,607,734.61		
北京顶点公司	5,372,281.65			5,372,281.65		
上海顶点公司	12,073,639.83			12,073,639.83		
顶点信息公司	9,049,170.00			9,049,170.00		

武汉顶点公司	91,060,380.13			91,060,380.13		
上海亿维航公司	6,120,000.00			6,120,000.00		
西点信息公司	11,000,000.00			11,000,000.00		
上海复融公司	9,000,000.00			9,000,000.00		
合计	151,283,206.22			151,283,206.22		

(2) 对联营、合营企业投资

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

投资单位	期初余额	本期增减变动							期末余额	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		
一、合营企业										
小计										
二、联营企业										
东吴软件技术（北京）有限公司	2,948,042.32			52,067.98						3,000,110.30
河南中原金科信息技术有限公司	1,972,096.18			-494,641.93						1,477,454.25
上海倍发信息科技有限公司	35,862,353.87			-968,883.87						34,893,470.00
小计	40,782,492.37			-1,411,457.82						39,371,034.55
合计	40,782,492.37			-1,411,457.82						39,371,034.55

其他说明：

□适用 √不适用

4、营业收入和营业成本
(1). 营业收入和营业成本情况
 适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	229,305,074.76	76,518,844.89	181,486,681.67	61,006,536.41
其他业务				
合计	229,305,074.76	76,518,844.89	181,486,681.67	61,006,536.41

(2). 合同产生的收入情况
 适用 不适用

(3). 履约义务的说明
 适用 不适用

(4). 分摊至剩余履约义务的说明
 适用 不适用

其他说明：

不适用

5、投资收益
 适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益		25,000,000.00
权益法核算的长期股权投资收益	-1,411,457.82	-1,778,189.59
交易性金融资产在持有期间的投资收益	350,285.66	
处置交易性金融资产取得的投资收益	4,354,161.83	4,645,262.34
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益	1,183,318.67	405,479.45
合计	4,476,308.34	28,272,552.20

其他说明：

无

6、其他
 适用 不适用

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 币种：人民币

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	-3,865.74	
越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助，但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	2,591,587.28	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	158,000.71	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	7,098,666.45	
减：所得税影响额	1,470,008.06	
少数股东权益影响额（税后）	101,191.60	
合计	8,273,189.04	

对公司根据《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》定义界定的非经常性损益项目，以及把《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，应说明原因。

适用 不适用

2、净资产收益率及每股收益

适用 不适用

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	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	4.50	0.3662	0.3610
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	3.90	0.3172	0.3127

3、境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

(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说明，对已经境外审计机构审计的数据进行差异调节的，应注明该境外机构的名称。

适用 不适用

4、其他

适用 不适用

董事长：严孟宇

董事会批准报送日期：2023 年 8 月 24 日

修订信息

适用 不适用