



创至股份

NEEQ : 839736

上海创至计算机科技股份有限公司



半年度报告

2021

公司半年度大事记

新增1项软件著作权：公司“茅台e购销售管理平台【简称茅台e购管理系统】v1.0上海茅台与创至股份共同拥有”通过中国版权保护中心审核。



目 录

第一节	重要提示、目录和释义	4
第二节	公司概况	8
第三节	会计数据和经营情况	10
第四节	重大事件	16
第五节	股份变动和融资	19
第六节	董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况	21
第七节	财务会计报告	23
第八节	备查文件目录	50

第一节 重要提示、目录和释义

公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

公司负责人黄文惠、主管会计工作负责人戴海燕及会计机构负责人（会计主管人员）戴海燕保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

本半年度报告未经会计师事务所审计。

本半年度报告涉及未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应当对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。

事项	是或否
是否存在控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员对半年度报告内容存在异议或无法保证其真实、准确、完整	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在未出席董事会审议半年度报告的董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在未按要求披露的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否审计	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否被出具非标准审计意见	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

【重大风险提示表】

重大风险事项名称	重大风险事项简要描述
市场竞争风险	以物联网、云计算、人工智能等为代表的新技术出现，将会引发新一轮软件和信息技术服务行业的大发展，不仅引发用户应用系统的升级和扩展，还会带来新的管理模式和新的应用市场，包括应用软件开发服务，平台提供服务，网络应用后台资源服务等。在新技术的推动下，已有的软件企业不断更新产品，寻求新的发展领域，新的软件企业也寻机出现，成长迅速。软件和信息技术服务行业相关技术更新换代较快，先进的信息技术理论和应用方法不断涌现，若企业应对迟缓或对行业的技术和产品的发展趋势的判断出现偏差，企业的竞争力将随之下降。
人员流失风险	人员流失风险 信息技术服务企业间对专业人才的竞争较为激烈。近十年，得益于国家政策大力扶持，软件与信息技术行业实现了高速发展，随之而来的是行业对人才数量需求的迅速膨胀。人才供给短缺，企业竞相以更高的薪酬招纳专业人才，这使信息技术服务企业普遍出现了人员流失的情况。除人才的数量缺口之外，信息技术服务企业还面临人才质量断层的问题。信息技术行业专业领域的细分明显，经验丰富的行业专门人才稀缺，市场对这类人才趋之若鹜，企业普遍面临较大的核心技术人员流失风险。
人力资源成本上升风险	新一代信息技术产业是智力密集型产业，高技能人才供不应求。信息技术企业对高端人才的需求基本是硬性的，经验丰富、技术出众的人员是企业核心价值之一，企业倚仗于优秀人才承揽大型系统集成项目及软件开发项目，人员薪资也是业内企业最主要的成本所在。信息技术发展日新月异，对行业从业人员的技术要求也日益提高，企业对优秀人才的争夺也必然随之升级，接踵而至的将是行业平均薪资的拉升，公司的利润空间有被压缩的风险。
税收优惠和政府补贴风险	公司于 2012 年 11 月被认定为高新技术企业，于 2018 年 11 月 27 日通过高新技术企业的复审，未来三年继续适用 15%的企业所得税税率。公司具有自主研发的多项可应用于司法、政府单位的软件，并取得相应的软件产品登记证书，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 号文)，公司享受软件产品按 13%税率征收增值税后，对其增值税实际税负超过 3%的部分即征即退政策的税收优惠。如果国家相关的税收优惠和政府补贴发生变化，或者其他原因导致公司不再符合相关的认定或鼓励条件，则可能会对公司未来的经营业绩产生一定的负面影响。
应收账款账面价值逐年增加的风险	公司应收账款的账面价值随着公司营业收入的增长，年末应收账款会相应增加，另一方面根据所处行业情况，公司客户主要集中在政法单位，客户根据拨款进度向公司付款，且公司大多招投标项目集中在三四季度，项目周期通常跨期。虽然公司的客户信誉优良，具有较强的支付保障，但是如果客户的还款周期放缓，导致应收账款账龄增加，占用公司的运营资金，将影响公司的资金流动性、偿债能力以及公司的经营业绩。

客户集中的风险	公司主要客户为法院、政府事业单位，虽客户集中度逐年下降，但仍存在客户集中带来的经营风险。如果主要客户的业务需求降低，或者其与公司同行业的竞争对手进行业务合作，从而会给公司营业收入带来较大的影响，可能会给公司未来业务规模的持续增长造成一定影响。
经营区域集中的风险	公司的主要客户集中在上海地区，近三年上海地区收入占比均超过 80%，存在经营区域集中带来的风险。虽然近年来上海的经济总量在全国城市中排名第一，上海地区司法机构、政府部门、企事业单位的信息化需求的市场较大，区域相关因素的变化可能给公司业绩带来较大影响，为公司经营造成风险。
业务拓展依赖项目总包商的风险	报告期内公司部分客户为项目总包商，公司部分产品或经项目总包商分销取得营业收入。公司受限于资质、规模等条件，承接部分大型项目依赖于其他公司的项目分包渠道。虽然公司与主要项目总包商已建立多年稳定的合作关系，但如果这类客户未来不再与公司进行项目分包合作，公司也不具备直接承接项目的资质条件，公司开发客户的能力将受到影响，部分业务开展渠道受阻，给公司营收带来较大影响。
实际控制人不当控制风险	公司股东黄文惠直接持有公司 45.29%的股权，并通过上海黑莓企业管理合伙企业(有限合伙)合计控制公司 52.70%的股权，股东鲍如茵持有公司 9.27%的股权，黄文惠与鲍如茵系夫妻关系，为公司一致行动人，二人共同控制公司 54.56%的股权，为公司实际控制人；黄文惠担任公司董事长兼总经理，并为公司的法定代表人，负责公司经营决策的制定与执行，对公司经营决策可施予重大影响。虽然公司已建立了完善的法人治理结构，健全了各项规章制度，并且黄文惠和鲍如茵出具了避免同业竞争、规范关联交易等承诺，但是如果实际控制人利用其实际控制权，对公司经营、人事、财务等进行不当控制，可能会给公司经营和其他股东带来不利影响。
公司治理风险	公司整体变更为股份公司后，已建立起股东大会、董事会、监事会、总经理办公会分权与制衡的公司法人治理结构，并制定了相应的三会议事规则，建立了内控管理体系。但由于股份公司和有限公司在企业治理上存在较大的不同，尤其是公司股份在全国股转系统挂牌并公开转让后，作为公众公司，对企业治理提出了更高的要求，对市场和广大投资人须承担起企业责任，而公司管理层及员工对相关制度的理解和执行尚有一段过渡，因此短期内公司治理可能存在一定的不规范风险。
本期重大风险是否发生重大变化：	本期重大风险未发生重大变化

释义

释义项目	指	释义
公司、股份公司、创至股	指	上海创至计算机科技股份有限公司
北京创至	指	北京创至计算机科技有限公司
创至软件	指	上海创至软件科技有限公司
创至智能工程	指	上海创至智能工程有限公司
贵州创至	指	贵州创至科技有限公司
遵义创至	指	遵义创至科技有限公司
北京律易	指	北京律易科技有限公司
知客院	指	上海知客区块链技术研究院
逻各斯	指	上海逻各斯信息科技有限公司
畅墨	指	上海畅墨文化发展有限公司
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
全国股转系统公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
全国股转系统	指	全国中小企业股份转让系统
《公司章程》	指	《上海创至计算机科技股份有限公司章程》
股东大会	指	上海创至计算机科技股份有限公司股东大会
董事会	指	上海创至计算机科技股份有限公司董事会
监事会	指	上海创至计算机科技股份有限公司监事会
三会	指	上海创至计算机科技股份有限公司股东大会、董事会、监事会
三会议事规则	指	上海创至计算机科技股份有限公司《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》
管理层	指	董事、监事、高级管理人员的统称
报告期	指	2021年1月1日至2021年6月30日
元、万元	指	人民币元、人民币万元

第二节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	上海创至计算机科技股份有限公司
英文名称及缩写	Shanghai Chinanets Co., Ltd.
证券简称	创至股份
证券代码	839736
法定代表人	黄文惠

二、 联系方式

董事会秘书	黄文惠
联系地址	上海市普陀区中江路 879 号 18 号 1 楼
电话	021-51556018
传真	021-51556018
电子邮箱	mase@chinanets.net
公司网址	www.chinanets.net
办公地址	上海市普陀区中江路 879 号 18 号 1 楼
邮政编码	200333
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司半年度报告备置地	公司董事会秘书办公室

三、 企业信息

股票交易场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2007 年 2 月 12 日
挂牌时间	2016 年 11 月 16 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	I T 信息传输、软件和信息技术服务业-I65 软件和信息技术服务业-I652 信息系统集成服务-I6520 信息系统集成服务
主要业务	法院行业信息化、智慧城市解决方案
主要产品与服务项目	软件开发与销售、信息系统集成、运营维护服务
普通股股票交易方式	√集合竞价交易
普通股总股本（股）	34,950,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	控股股东为（黄文惠）
实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（黄文惠），一致行动人为（鲍如茵）

四、 注册情况

项目	内容	报告期内是否变更
统一社会信用代码	913101077989497247	否
注册地址	上海市普陀区中江路 879 号 1 楼	否
注册资本（元）	34,950,000	否

五、 中介机构

主办券商（报告期内）	国海证券
主办券商办公地址	广西桂林市辅星路 13 号
报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商（报告披露日）	国海证券

六、 自愿披露

适用 不适用

七、 报告期后更新情况

适用 不适用

第三节 会计数据和经营情况

一、主要会计数据和财务指标

(一) 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	21,115,737.49	11,742,629.93	79.82%
毛利率%	29.64%	44.04%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-4,328,760.21	-4,448,062.72	-2.68%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-5,181,410.68	-4,858,323.45	6.65%
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）	25.69%	-50.22%	-
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	30.75%	-54.85%	-
基本每股收益	-0.13	-0.13	

(二) 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例%
资产总计	59,452,091.55	55,541,354.72	7.04%
负债总计	42,604,361.64	43,207,631.48	-1.4%
归属于挂牌公司股东的净资产	16,847,729.91	11,720,485.77	43.75%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	0.48	0.35	37.14%
资产负债率%（母公司）	70.31%	64.22%	-
资产负债率%（合并）	71.66%	77.79%	-
流动比率	140%	126%	-
利息保障倍数	-8.96	-0.56	-

(三) 营运情况

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
经营活动产生的现金流量净额	-10,629,131.20	4,931,265.15	-315.55%
应收账款周转率	1.07	0.44	-
存货周转率	0.35	0.34	-

(四) 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	7.04%	1.21%	-
营业收入增长率%	79.82%	-68.87%	-
净利润增长率%	2.68%	-561.88%	-

（五） 补充财务指标

适用 不适用

二、 主要经营情况回顾

（一） 商业模式

公司专业从事政法领域信息技术服务，主营业务为软件开发与销售、信息系统集成和运营维护服务，是上海市高新技术企业，并取得ISO9001:2015标准质量管理体系认证（信息化应用系统软件设计开发和计算机信息系统集成）公司拥有信息系统集成及服务三级资质，电子与智能化工程专业承包二级资质，可独立承接中、小型企业或合作承接大型企业计算机信息系统建设，可承接电子工程、建筑智能化工程施工，拥有上海市国家保密局颁发的涉密信息系统集成资质（软件开发乙级）及涉密信息系统集成资质（系统集成乙级）可在上海市范围内承接机密级、秘密级涉密软件开发与信息系统集成项目。公司围绕“智慧司法”深耕十年，拥有独立的技术研发团队和司法业务研究团队，长期承担司法业务智能辅助系统开发，基于NLP、机器学习、语义分析等技术，为审判团队作智慧支撑，自动关联法律和案例，结合结构化的诉辩信息，智能生成裁判文书，并进行文书纠错。公司拥有软件著作权增至44项，登记的软件应用产品19项，其中80%以上为司法信息化领域研发成果。同时，公司长期承接司法数据分析项目，建设类型化案件专题大数据分析平台，为提高司法管理效能提供信息化服务。

公司提供传统环境和云环境下的信息化解决方案，配套搭建IT基础设施与网络架构实施智能化系统集成，包括模块化数据中心建设、基于云架构的桌面至数据中心虚拟化部署、数据通信保障，建立系统日志分析、数据库安全审计、网络安全态势感知平台等，确保网络互通的实时性与响应度，以及终端、服务器、业务系统安全。同时，公司提供售后运营维护服务，根据客户需求提供驻场24小时响应，并针对客户业务特点及需求变化及时调整和升级解决方案。

公司在政法信息化建设领域，尤其是司法领域先发优势和专业细分优势明显，为客户提供定制化、个性化信息技术服务经验丰富，在业内积累了良好的口碑，销售渠道稳固，客户伙伴关系牢固，供应链稳健可靠。

（二） 经营情况回顾**1、 资产负债结构分析**

√适用 □不适用

单位：元

项目	本期期末		本期期初		变动比例%
	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	
货币资金	2,532,979.35	4.26%	8,626,230.89	15.53%	-70.64%
应收账款	19,006,717.42	31.97%	20,397,353.55	36.72%	-6.82%
预付款项	3,057,347.25	5.14%	2,874,533.01	5.18%	6.36%
其他应收款	11,443,206.19	19.25%	3,685,051.29	6.63%	210.53%
存货	18,964,179.79	31.90%	14,791,029.43	26.63%	28.21%
固定资产	3,268,163.02	5.50%	4,308,615.40	7.76%	-24.15%
无形资产	29,395.98	0.05%	31,994.28	0.06%	-8.12%
递延所得税资产	750,102.55	1.26%	807,034.36	1.45%	-7.05%
资产总计	59,452,091.55	100.00%	55,541,354.72	100.00%	7.04%
短期借款	18,000,000.00	30.28%	13,000,000.00	23.41%	38.46%
应付账款	16,973,768.14	28.55%	16,899,058.59	30.43%	0.44%

项目重大变动原因：

- 1、货币资金本期期末金额相较本期期初减少 70.64%原因为：公司收入集中在下半年，疫情因素对项目开展和项目回款的影响，本期货币资金大幅下降。
- 2、其他应收款本期期末金额相较本期期初增加 210.53%原因为：主要是项目招投标的押金和员工备用金相较同期增长。相较上期，本期茅台项目集中落地，上半年新增签约茅台项目金额近2000万，针对下半年开展的多个项目也在积极参与中，另外本期受疫情影响，也增加了外地多个项目的催收跟进力度，因此招投标的押金和员工外地差旅的员工备用金均相较上期有所上升。
- 3、其他应收款本期期末金额相较本期期初增加 210.53%原因为：主要是项目招投标的押金和员工备用金相较同期增长。相较上期，本期茅台项目集中落地，上半年新增签约茅台项目金额近2000万，针对下半年开展的多个项目也在积极参与中，另外本期受疫情影响，也增加了外地多个项目的催收跟进力度，因此招投标的押金和员工外地差旅的员工备用金均相较上期有所上升。
- 4、短期借款本期期末金额相较本期期初增加38.46%原因为：本报告期内偿还的银行贷款集中发生在年底接近期末，续贷发生在期后，因此导致6月30日时点下短期借款金额的增加。

2、营业情况与现金流量分析

√适用 □不适用

单位：元

项目	本期		上年同期		变动比例%
	金额	占营业收入的比重%	金额	占营业收入的比重%	
营业收入	21,115,737.49		11,742,629.93		79.82%
营业成本	14,857,977.99	70.36%	6,571,566.99	55.96%	126.09%
销售费用	2,646,769.46	12.53%	1,505,863.63	12.82%	75.76%
管理费用	5,910,419.82	27.99%	5,525,963.13	47.06%	6.96%
研发费用	2,363,383.65	11.19%	2,455,000.11	20.91%	-3.73%
财务费用	498,476.28	2.36%	661,255.47	5.63%	-24.62%
营业利润	-5,181,410.68	-24.54%	-4,495,618.17	-38.28%	15.25%
营业外收入	804,888.69	3.81%	61.89	0.00%	-
营业外支出	19,631.25	0.09%	28.41	0.00%	-
净利润	-4,396,153.24	-20.82%	-4,517,316.92	-38.47%	-2.68%
经营活动产生的现金流量净额	-10,629,131.20	-	4,931,265.15	-	-315.55%
投资活动产生的现金流量净额	0.00	-	-311,664.31	-	100.00%
筹资活动产生的现金流量净额	4,535,879.66	-	-8,836,155.89	-	151.33%

项目重大变动原因：

- 1、营业收入、营业成本本期金额较去年同期分别增加 79.82%、126.09% 原因为：本期受新冠疫情影响，在项目开展上相比去年同期有所增加，因此导致本期收入和成本同比增加。
- 2、销售费用金额较去年同期增加 75.76% 原因为：平均余额较去年同期更高，去年同期单位社保部分免交，今年社保单位部分重新上交，当年上半年销售费用有所增加。
- 3、营业外收入和营业外收入较去年同期增加是因为今年收到政府补贴。
- 4、经营活动产生的现金流量净额本期期末与上年期末相较减少 315.55% 原因为：长期受疫情影响，本期客户回款较困难，上年同期社保单位承担部分较大部分减免，因此经营现金流实现为负数。
- 5、投资活动产生的现金流量净额本期期末与上年期末相较减少 100.00% 原因为：本期无投资。
- 6、筹资活动产生的现金流量净额本期期末金额元与上年期末相较减少 151.33% 原因为：上期报告期临近期末公司偿还了几笔集中到期的贷款。由于后续续贷批准放款在下半年，因此导致今年上半年筹资现金流量大幅增加。

三、非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
非经常性损益合计	785,257.44
所得税影响数	0.00
少数股东权益影响额（税后）	-67,393.03
非经常性损益净额	852,650.47

四、 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正未发生**(一) 会计数据追溯调整或重述情况**

会计政策变更 会计差错更正 其他原因 不适用

(二) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

适用 不适用

五、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

六、 主要控股参股公司分析**(一) 主要控股参股公司基本情况**

适用 不适用

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	净利润
北京创至计算机科技有限公司	子公司	技术服务	5,000,000	19,799.57	19,799.57		-12,195.26
遵义创至科技有限公司	子公司	技术服务	2,000,000	297,910.58	-985,260.72		569,565.4
贵州创至科技有限公司	子公司	技术服务	2,000,000	8,984,232.85	3,715,787.56	6,826,591.09	375,344.12
上海创至软件科技有限公司	子公司	技术服务	5,000,000	1,635,670.19	75,764.04	2,577,264.09	-114,457.49
上海创至智能工程有限公司	子公司	技术服务	5,000,000	1,546.75	-65,355.85		333,550.7
上海知客区块链技术研究院	子公司	技术服务	1,000,000	8,086.15	2,845.65		-56,312.3

(二) 主要参股公司业务分析

适用 不适用

合并报表范围内是否包含私募基金管理人：

是 否

七、 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

八、 企业社会责任

（一） 精准扶贫工作情况

适用 不适用

（二） 其他社会责任履行情况

适用 不适用

第四节 重大事件

一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	四.二.（一）
是否存在对外担保事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	四.二.（二）
是否存在日常性关联交易事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在其他重大关联交易事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资以及报告期内发生的企业合并事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股份回购事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.（三）
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在破产重整事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在自愿披露的其他事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

二、 重大事件详情

（一） 重大诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

1、 报告期末内发生的诉讼、仲裁事项

是 否

2、 以临时公告形式披露的重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

（二） 股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

本报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

（三） 承诺事项的履行情况

临时公告索引	承诺主体	承诺类型	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺履行情况
1	实际控制人或控股股东	资金占用承诺	2016年7月10日	-	正在履行中
2	其他股东	资金占用承诺	2016年7月10日	-	正在履行中
3	实际控制人或控股股东	资金占用承诺	2016年7月10日	-	正在履行中
4	其他股东	资金占用承诺	2016年7月10日	-	正在履行中
5	董监高	资金占用承诺	2016年7月10日	-	正在履行中
6	实际控制人或控股股东	资金占用承诺	2016年7月10日	-	正在履行中

承诺事项详细情况：

在公司申请挂牌过程中，下述主体做出了如下承诺事项：

一、为防范股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情形发生，公司全体股东签署了《承诺函》：

- 1、本人及本人的关联方不会占用或转移挂牌公司及其子公司的资金、资产及其他资源；
- 2、本人及本人控制的其他企业将尽量减少与挂牌公司及其子公司的关联交易。对于无法回避的任何业务往来或交易均应按照公平、公允和等价有偿的原则进行，交易价格应按市场公认的合理价格确定，并按规定履行信息披露义务；
- 3、在挂牌公司或其子公司认定是否与本人及本人控制的其他企业存在关联交易的董事会或股东大会上，本人及本人控制的其他企业有关的董事、股东代表将按公司章程规定回避，不参与表决；
- 4、作为公司的董事、监事和高级管理人员，本人及本人控制的其他企业保证严格遵守挂牌公司章程的规定，与其他股东一样平等的行使股东权利、履行股东义务，不利用在公司中的地位谋求不当利益，不损害发行人和其他股东的合法权益；
- 5、本承诺函自出具之日起具有法律效力，构成对本人及本人控制的其他企业具有法律约束力的法律文件，如有违反并给挂牌公司或其子公司以及其他股东造成损失的，本人及本人控制的其他企业承诺将承担相应赔偿责任。

二、为减少和规范关联交易，公司全体股东、董事、监事、高级管理人员均签署了《减少和规范与公司的关联交易承诺函》：

- 1、本人（本公司）及本人（本公司）控制的其他公司或组织（如有，下同）将避免与股份公司进行关联交易；如因生产经营需要而无法避免关联交易时，本人（本公司）及本人（本公司）控制的其他公司或组织将严格执行关联交易决策等相关制度，依法诚信地履行股东的义务，确保本人（本公司）及本人（本公司）控制的其他公司或组织与股份公司之间的关联交易将遵循独立和价格公允的原则进行。通过采购、销售、相互提供劳务等生产经营环节的关联交易产生的资金占用，在发生关联交易行为后应及时结算，不得形成非正常的经营性资金占用。
- 2、本人（本公司）及本人（本公司）控制的其他公司或组织将严格遵守公司的资金管理相关规定，积极维护公司的资金和资产安全、独立性，保证本人（本公司）及本人（本公司）控制的其他公司或组织不通过利润分配、资产重组、对外投资、资金占用、借款担保等方式损害股份公司和股东的合法权益，不要求股份公司以垫支工资、福利、保险、广告等期间费用，预付投资款等方式将资金、资产和资源直接或间接地提供给本人（本公司）及本人（本公司）控制的其他公司或组织使用，不以其他任何形式占用股份公司及其子公司的资金、资产或其他资源（正常经营活动中预支的备用金除外）。
- 3、如因本人（本公司）及本人（本公司）控股的其他公司或组织违反上述声明与承诺而导致股份公司的权益受到损害的，本人（本公司）同意向股份公司承担相应的损害赔偿责任。

三、为避免同业竞争，公司实际控制人、控股股东、董事、监事、高级管理人员均签署了《避免同业竞争承诺函》：

- 1、本人及与本人关系密切的家庭成员，将不在中国境内外直接或间接从事或参与任何在商业上对公司构成竞争的业务及活动；将不直接或间接开展对公司有竞争或可能构成竞争的业务、活动或拥有与公司存在同业竞争关系的任何经济实体、机构、经济组织的权益；或以其他任何形式取得该经济实体、机构、经济组织的控制权；或在该经济实体、机构、经济组织中担任总经理、副总经理、财务负责人、营销负责人及其他高级管理人员或核心技术人员。
 - 2、自本承诺函签署之日起，如公司进一步拓展其产品和业务范围，本人及其本人关系密切的家庭成员将不与公司拓展后的产品或业务相竞争；可能与公司拓展后的产品或业务发生竞争的，本人及本人关系密切的家庭成员按照如下方式退出竞争：A 停止生产构成竞争或可能构成竞争的产品；B 停止经营构成竞争或可能构成竞争的业务；C 将相竞争的业务纳入到公司来经营；D 将相竞争的业务转让给无关联的第三方。
 - 3、本人在持有公司股份期间，或担任公司董事、总经理或其他高级管理人员、核心技术人员期间以及辞去上述职务六个月内，本承诺为有效承诺。
 - 4、若违反上述承诺，本人将对由此给公司造成的损失作出全面、及时和足额的赔偿。
- 报告期内，公司全体股东、董事、监事、高级管理人员均严格履行上述承诺。

第五节 股份变动和融资

一、普通股股本情况

(一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例%		数量	比例%
无限售条件股份	无限售股份总数	9,226,500	26.40%	0	9,226,500	26.40%
	其中：控股股东、实际控制人	2,250,000	6.44%	0	2,250,000	6.44%
	董事、监事、高管	1,906,500	5.45%	0	1,906,500	5.45%
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%
有限售条件股份	有限售股份总数	25,723,500	73.60%	0	25,723,500	73.60%
	其中：控股股东、实际控制人	16,818,000	48.12%	0	16,818,000	48.12%
	董事、监事、高管	21,907,500	62.68%	0	21,907,500	62.68%
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%
总股本		34,950,000	-	0	34,950,000	-
普通股股东人数						10

股本结构变动情况：

□适用 √不适用

(二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有限售股份数量	期末持有无限售股份数量	期末持有的质押股份数量	期末持有的司法冻结股份数量
1	黄文惠	15,828,000	0	15,828,000	45.29%	15,378,000	450,000	0	0
2	郑俊	7,500,000	0	7,500,000	21.46%	6,165,000	1,335,000	0	0
3	鲍如茵	3,240,000	0	3,240,000	9.27%	1,440,000	1,800,000	0	0
4	李雪	2,550,000	0	2,550,000	7.30%	0	2,550,000	0	0
5	高岗方	972,000	0	972,000	2.78%	432,000	540,000	0	0
6	范礼茹	810,000	0	810,000	2.32%	360,000	450,000	0	0

7	谭新建	648,000	0	648,000	1.85%	288,000	360,000	0	0
8	段连成	486,000	0	486,000	1.39%	364,500	121,500	0	0
9	傅丹诺	324,000	0	324,000	0.93%	144,000	180,000	0	0
10	上海黑莓企业管理合伙企业（有限合伙）	2,592,000	0	2,592,000	7.42%	1,152,000	1,440,000	0	0
合计		34,950,000	0	34,950,000	100%	25,723,500	9,226,500	0	0

普通股前十名股东间相互关系说明：黄文惠先生与鲍如茵女士为夫妻关系，黄文惠先生同时作为上海黑莓企业管理合伙企业（有限合伙）执行事务合伙人，除此之外，其他股东之间不存在任何关联关系。

二、 控股股东、实际控制人变化情况

报告期内控股股东、实际控制人未发生变化

三、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

（一） 报告期内的股票发行情况

适用 不适用

（二） 存续至报告期的募集资金使用情况

适用 不适用

四、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

五、 存续至本期的债券融资情况

适用 不适用

募集资金用途变更情况：

适用 不适用

六、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用

七、 特别表决权安排情况

适用 不适用

第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况

一、 董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生年月	任职起止日期	
				起始日期	终止日期
黄文惠	董事长、总经理	男	1974年1月	2019年7月15日	2022年7月14日
郑俊	董事	男	1986年8月	2019年7月15日	2022年7月14日
戴海燕	董事、财务总监	女	1984年11月	2019年7月15日	2022年7月14日
黄磊	董事、副总经理	女	1971年11月	2019年7月15日	2022年7月14日
朱华平	董事、副总经理	女	1973年6月	2019年7月15日	2022年7月14日
张春蓬	监事会主席	男	1963年2月	2019年7月15日	2020年12月22日
丁璐	监事	女	1992年10月	2019年7月15日	2022年7月14日
周淑珩	监事	女	1977年4月	2019年7月15日	2022年7月14日
叶斌	首席技术官	男	1977年8月	2019年8月28日	2022年7月14日
董事会人数：					5
监事会人数：					3
高级管理人员人数：					5

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：

黄文惠先生为控股股东、实际控制人，并担任公司董事长和总经理。

除此之外，公司董事、监事、高级管理人员相互间及与控股股东、实际控制人间无关联关系。

(二) 变动情况

报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

适用 不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
陈岗	独立董事	离任	无	辞职

(三) 报告期内新任董事、监事、高级管理人员

适用 不适用

(四) 董事、高级管理人员的股权激励情况

适用 不适用

二、 员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
管理人员	15	15
行政人员	3	3
销售人员	10	8
技术人员	97	89
财务人员	2	2
员工总计	127	117

(二) 核心员工（公司及控股子公司）基本情况及变动情况

适用 不适用

第七节 财务会计报告

一、 审计报告

是否审计	否
------	---

二、 财务报表

（一） 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2021年6月30日	2021年1月1日
流动资产：			
货币资金	六 1	2,532,979.35	8,626,230.89
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	六 2	19,006,717.42	20,397,353.55
应收款项融资			
预付款项	六 3	3,057,347.25	2,874,533.01
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	六 4	11,443,206.19	3,685,051.29
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	六 5	18,964,179.79	14,791,029.43
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			19,512.51
流动资产合计		55,004,430.00	50,393,710.68
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
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	六 6	3,268,163.02	4,308,615.40
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			

使用权资产			
无形资产	六 7	29,395.98	31,994.28
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	六 8	400,000.00	
递延所得税资产	六 9	750,102.55	807,034.36
其他非流动资产			
非流动资产合计		4,447,661.55	5,147,644.04
资产总计		59,452,091.55	55,541,354.72
流动负债：			
短期借款	六 10	18,000,000.00	13,000,000
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	六 11	16,973,768.14	16,899,058.59
预收款项			
合同负债	六 12	568,260.85	497,273.28
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	六 13	1,853,053.22	3,056,146.56
应交税费	六 14	128,081.97	2,368,606.46
其他应付款	六 15	1,199,515.46	3,504,864.59
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	六 16	500,000.00	500,000.00
其他流动负债			
流动负债合计		39,222,679.64	39,825,949.48
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	六 17	3,381,682.00	3,381,682.00
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		3,381,682.00	3,381,682.00
负债合计		42,604,361.64	43,207,631.48
所有者权益（或股东权益）：			
股本	六 18	34,950,000.00	34,950,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	六 19	2,039,702.94	2,039,702.94
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	六 20	507,270.46	507,270.46
一般风险准备			
未分配利润	六 21	-20,649,243.49	-25,776,487.63
归属于母公司所有者权益合计		16,847,729.91	11,720,485.77
少数股东权益		0.00	613,237.47
所有者权益（或股东权益）合计		16,847,729.91	12,333,723.24
负债和所有者权益（或股东权益）总计		59,452,091.55	55,541,354.72

法定代表人：黄文惠

主管会计工作负责人：戴海燕

会计机构负责人：戴海燕

(二) 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2021年6月30日	2021年1月1日
流动资产：			
货币资金		587,893.29	6,713,940.25
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	十二 1	15,161,153.07	16,647,085.91
应收款项融资			
预付款项		3,052,377.25	2,737,941.81
其他应收款	十二 2	10,391,453.37	4,245,913.24
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		15,496,415.97	13,971,296.36
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			
流动资产合计		44,689,292.95	44,316,177.57
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	十二 3	10,400,933.18	10,182,492.16
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		3,111,565.88	4,114,992.54
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		29,395.98	31,994.28
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		749,393.80	618,216.63
其他非流动资产			
非流动资产合计		14,291,288.84	14,947,695.61
资产总计		58,980,581.79	59,263,873.18
流动负债：			
短期借款		18,000,000.00	13,000,000.00
交易性金融负债			
衍生金融负债			

应付票据			
应付账款		14,141,195.34	15,426,811.99
预收款项			
合同负债		568,260.85	497,273.28
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		1,612,289.01	2,765,355.28
应交税费		26,703.33	1,872,964.19
其他应付款		3,241,824.90	617,227.82
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		500,000.00	500,000.00
其他流动负债			
流动负债合计		38,090,273.43	34,679,632.56
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		3,381,682.00	3,381,682.00
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		3,381,682.00	3,381,682.00
负债合计		41,471,955.43	38,061,314.56
所有者权益（或股东权益）：			
股本		34,950,000.00	34,950,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		1,998,378.41	1,998,378.41
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		507,270.46	507,270.46
一般风险准备			
未分配利润		-19,947,022.51	-16,253,090.25
所有者权益（或股东权益）合计		17,508,626.36	21,202,558.62
负债和所有者权益（或股东权益）总计		58,980,581.79	59,263,873.18

(三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	2021年1-6月	2020年1-6月
一、营业总收入	六 22	21,115,737.49	11,742,629.93
其中：营业收入	六 22	21,115,737.49	11,742,629.93
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		26,297,148.17	16,733,444.44
其中：营业成本	六 22	14,857,977.99	6,571,566.99
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	六 23	20,120.97	13,795.11
销售费用	六 24	2,646,769.46	1,505,863.63
管理费用	六 25	5,910,419.82	5,525,963.13
研发费用	六 26	2,363,383.65	2,455,000.11
财务费用	六 27	498,476.28	661,255.47
其中：利息费用			
利息收入			
加：其他收益	六 28		495,196.34
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	六 29		
资产减值损失（损失以“-”号填列）	六 30		
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-5,181,410.68	-4,495,618.17
加：营业外收入	六 31	804,888.69	61.89
减：营业外支出	六 32	19,631.25	28.41
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-4,396,153.24	-4,495,584.69
减：所得税费用	六 33		21,732.23
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-4,396,153.24	-4,517,316.92
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
（一）按经营持续性分类：	-	-	-
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-4,396,153.24	-4,517,316.92
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. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		-67,393.03	-69,254.20
2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		-4,328,760.21	-4,448,062.72
六、其他综合收益的税后净额			
（一）归属于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			
（5）其他			
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		-4,396,153.24	-4,517,316.92
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		-4,328,760.21	-4,448,062.72
（二）归属于少数股东的综合收益总额		-67,393.03	-69,254.20
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		-0.13	-0.13
（二）稀释每股收益（元/股）		-0.13	-0.13

法定代表人：黄文惠

主管会计工作负责人：戴海燕

会计机构负责人：戴海燕

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2021年1-6月	2020年1-6月
一、营业收入	十二 4	11,711,882.31	9,304,685.22
减：营业成本	十二 4	8,443,018.68	5,049,893.00
税金及附加		1,499.42	10,828.32
销售费用		1,043,922.55	1,028,359.28
管理费用		3,895,826.07	4,198,662.01
研发费用		2,304,638.65	2,455,000.11
财务费用		482,101.51	658,586.89
其中：利息费用			
利息收入			
加：其他收益			482,687.86
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）			
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）		-4,459,124.57	-3,613,956.53
加：营业外收入		784,823.56	0.23
减：营业外支出		19,631.25	28.41
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-3,693,932.26	-3,613,984.71
减：所得税费用			
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-3,693,932.26	-3,613,984.71
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-3,693,932.26	-3,613,984.71
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			

六、综合收益总额		-3,693,932.26	-3,613,984.71
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

（五）合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2021年1-6月	2020年1-6月
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		22,506,373.62	14,620,636.62
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			
收到再保险业务现金净额			
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			
收到其他与经营活动有关的现金	六 34	2,634,597.08	12,236,617.35
经营活动现金流入小计		25,140,970.70	26,857,253.97
购买商品、接受劳务支付的现金		15,097,703.88	7,668,247.46
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			
为交易目的而持有的金融资产净增加额			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		7,978,917.45	5,214,412.94
支付的各项税费		108,233.12	1,104,871.11
支付其他与经营活动有关的现金	六 34	12,585,247.45	7,938,457.31
经营活动现金流出小计		35,770,101.90	21,925,988.82
经营活动产生的现金流量净额		-10,629,131.20	4,931,265.15
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			324.04
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		0.00	324.04
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金			311,988.35
投资支付的现金			
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		0.00	311,988.35
投资活动产生的现金流量净额		0.00	-311,664.31
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		5,000,000.00	2,175,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		5,000,000.00	2,175,000.00
偿还债务支付的现金			10,325,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		464,120.34	686,155.89
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			
筹资活动现金流出小计		464,120.34	11,011,155.89
筹资活动产生的现金流量净额		4,535,879.66	-8,836,155.89
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		-6,093,251.54	-4,216,555.05
加：期初现金及现金等价物余额		8,626,230.89	5,266,821.53
六、期末现金及现金等价物余额		2,532,979.35	1,050,266.48

法定代表人：黄文惠

主管会计工作负责人：戴海燕

会计机构负责人：戴海燕

(六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2021年1-6月	2020年1-6月
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		13,197,815.15	12,666,680.62
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		2,634,597.08	11,788,609.87
经营活动现金流入小计		15,832,412.23	24,455,290.49
购买商品、接受劳务支付的现金		9,728,635.33	6,055,829.20
支付给职工以及为职工支付的现金		7,378,917.45	4,005,806.85
支付的各项税费		108,233.12	905,370.89
支付其他与经营活动有关的现金		9,278,552.95	7,590,473.63
经营活动现金流出小计		26,494,338.85	18,557,480.57
经营活动产生的现金流量净额		-10,661,926.62	5,897,809.92
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
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		0.00	0.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金			217,480.00
投资支付的现金			406,053.45
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		0.00	623,533.45
投资活动产生的现金流量净额		0.00	-623,533.45
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		5,000,000.00	2,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		5,000,000.00	2,000,000.00
偿还债务支付的现金			9,850,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		464,120.34	686,155.89
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		464,120.34	10,536,155.89
筹资活动产生的现金流量净额		4,535,879.66	-8,536,155.89
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		-6,126,046.96	-3,261,879.42
加：期初现金及现金等价物余额		6,713,940.25	3,807,992.40
六、期末现金及现金等价物余额		587,893.29	546,112.98

三、 财务报表附注

（一） 附注事项索引

事项	是或否	索引
1. 半年度报告所采用的会计政策与上年度财务报表是否变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
2. 半年度报告所采用的会计估计与上年度财务报表是否变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
3. 是否存在前期差错更正	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
5. 存在控制关系的关联方是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
6. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
7. 是否存在证券发行、回购和偿还情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
8. 是否存在向所有者分配利润的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
9. 是否根据会计准则的相关规定披露分部报告	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
10. 是否存在半年度资产负债表日至半年度财务报告批准报出日之间的非调整事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
11. 是否存在上年度资产负债表日以后所发生的或有负债和或有资产变化情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
12. 是否存在企业结构变化情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
13. 重大的长期资产是否转让或者出售	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
14. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
15. 是否存在重大的研究和开发支出	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
16. 是否存在重大的资产减值损失	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
17. 是否存在预计负债	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

附注事项索引说明：

-

（二） 财务报表项目附注

上海创至计算机科技股份有限公司

2021 年半年度财务报表附注

(除特别说明外，金额单位为人民币元)

一、公司基本情况

(一) 公司注册地、组织形式和总部地址

上海创至计算机科技股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”）是由上海创至计算机科技有限公司整体变更设立的股份有限公司。公司由黄文惠、郑俊、鲍如茵、上海黑莓企业管理合伙企业（有限合伙）、高岗方、范礼茹、谭新建、段连成、傅丹诺作为发起人共同发起设立，并经上海创至计算机科技有限公司股东会决议通过，上海创至计算机科技有限公司将截止 2016 年 3 月 31 日经审计后的净资产折合股份整体变更设立股份公司，公司于 2016 年 6 月 29 日取得了上海市工商行政管理局颁发的营业执照，现营业执照统一社会信用代码：913101077989497247。公司 2016 年 11 月 16 日在全国中小企业股份转让系统挂牌。截止 2021 年 6 月 30 日，公司注册资本和股本均 3495 万元。法定代表人：黄文惠。注册地址：上海市普陀区中江路 879 号 18 号 1 楼。

(二) 公司的业务性质和主要经营活动

所属行业：批发业

经营范围：经营范围：电子计算机的销售，电子计算机和电子信息专业技术服务，计算机软硬件（除计算机信息系统安全专用产品）的开发、销售，计算机网络工程，建筑智能化建设工程设计与施工，机电安装建设工程施工。【依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动】

(三) 财务报告的批准报出

本财务报表由本公司董事会于 2021 年 8 月 27 日批准报出。

(四) 合并财务报表范围

本公司 2021 年度纳入合并范围的子公司共 6 户，详见本附注七“在其他主体中的权益”。本公司报告期内合并范围较上年度未发生变化。

二、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假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的企业会计准则及其应用指南、解释及其他有关规定（统称“企业会计准则”）编制。

根据企业会计准则的相关规定，本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外，本财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

2、持续经营

本财务报表以持续经营为基础列报，本公司自报告期末起至少 12 个月具有持续经营能力。

三、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2021 年 6 月 30 日的

合并及母公司财务状况及 2021 年 1-6 月的合并及母公司经营成果和合并及母公司现金流量等有关信息。

四、重要会计政策和会计估计

1、会计期间

本公司的会计期间分为年度和中期，会计中期指短于一个完整的会计年度的报告期间。本公司会计年度采用公历年度，即每年自 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

2、营业周期

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

3、记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

4、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

企业合并，是指将两个或两个以上单独的企业合并形成一个报告主体的交易或事项。企业合并分为同一控制下企业合并和非同一控制下企业合并。

（1）同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制，且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。同一控制下的企业合并，在合并日取得对其他参与合并企业控制权的一方为合并方，参与合并的其他企业为被合并方。合并日，是指合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

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

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

（2）非同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。非同一控制下的企业合并，在购买日取得对其他参与合并企业控制权的一方为购买方，参与合并的其他企业为被购买方。购买日，是指为购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

对于非同一控制下的企业合并，合并成本包含购买日购买方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，为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他管理费用于发生时计入当期损益。购买方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。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后 12 个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为

商誉。合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，复核后合并成本仍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，其差额计入当期损益。

购买方取得被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日因不符合递延所得税资产确认条件而未予确认的，在购买日后 12 个月内，如取得新的或进一步的信息表明购买日的相关情况已经存在，预期被购买方在购买日可抵扣暂时性差异带来的经济利益能够实现的，则确认相关的递延所得税资产，同时减少商誉，商誉不足冲减的，差额部分确认为当期损益；除上述情况以外，确认与企业合并相关的递延所得税资产的，计入当期损益。

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第 5 号的通知》（财会〔2012〕19 号）和《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准（参见本附注四、5（2）），判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注四、12“长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转入当期投资收益）。

在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转为购买日所属当期投资收益）。

5、合并财务报表的编制方法

（1）合并财务报表范围的确定原则

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方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响该回报金额。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司，是指被本公司控制的主体。

一旦相关事实和情况的变化导致上述控制定义涉及的相关要素发生了变化，本公司将进行重新评估。

（2）合并财务报表编制的方法

从取得子公司的净资产和生产经营决策的实际控制权之日起，本公司开始将其纳入合并范围；从丧失实际控制权之日起停止纳入合并范围。对于处置的子公司，处置日前的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中；当期处置的子公司，不调整合并资产负债表的期初数。非同

一控制下企业合并增加的子公司，其购买日后的经营成果及现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，且不调整合并财务报表的期初数和对比数。同一控制下企业合并增加的子公司，其自合并当期期初至合并日的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，并且同时调整合并财务报表的对比数。

在编制合并财务报表时，子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，按照本公司的会计政策和会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

子公司的股东权益及当期净损益中不属于本公司所拥有的部分分别作为少数股东权益及少数股东损益在合并财务报表中股东权益及净利润项下单独列示。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股东权益中所享有的份额，仍冲减少数股东权益。

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外，其余一并转为当期投资收益）。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第2号——长期股权投资》或《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注四、12“长期股权投资”或本附注四、8“金融工具”。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”（详见本附注四、12、（2）④）和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

6、合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本公司根据在合营安排中享有的权利和承担的义务，将合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指本公司享有该安排相关资产

且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业，是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本公司对合营企业的投资采用权益法核算，按照本附注四、12（2）②“权益法核算的长期股权投资”中所述的会计政策处理。

本公司作为合营方对共同经营，确认本公司单独持有的资产、单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同持有的资产和共同承担的负债；确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；按本公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；确认本公司单独所发生的费用，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

当本公司作为合营方向共同经营投出或出售资产（该资产不构成业务，下同）、或者自共同经营购买资产时，在该等资产出售给第三方之前，本公司仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。该等资产发生符合《企业会计准则第8号——资产减值》等规定的资产减值损失的，对于由本公司向共同经营投出或出售资产的情况，本公司全额确认该损失；对于本公司自共同经营购买资产的情况，本公司按承担的份额确认该损失。

7、现金及现金等价物的确定标准

本公司现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及本公司持有的期限短（一般为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。

8、金融工具

在本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

（1）金融资产的分类、确认和计量

本公司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，将金融资产划分为：以摊余成本计量的金融资产；以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产；以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融资产在初始确认时以公允价值计量。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或应收票据，本公司按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。

①以摊余成本计量的金融资产

本公司管理以摊余成本计量的金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即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。本公司对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值产生的利得或损失，计入当期损益。

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

本公司管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致。本公司对此类金融资产按照公允价值计量且其变动计入其他综合收益，但减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的利息收入计入当期损益。

此外，本公司将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。本公司将该类金融资产的相关股利收入计入当期损益，公允价值变动计入其他综合收益。当该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失将从其他综合收益转入留存收益，不计入当期损益。

③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

本公司将上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，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。此外，在初始确认时，本公司为了消除或显著减少会计错配，将部分金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。对于此类金融资产，本公司采用公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

（2）金融负债的分类、确认和计量

金融负债于初始确认时分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益，其他金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具），按照公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，公允价值变动计入当期损益。

被指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，该负债由本公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益，且终止确认该负债时，计入其他综合收益的自身信用风险变动引起的其公允价值累计变动额转入留存收益。其余公允价值变动计入当期损益。若按上述方式对该等金融负债的自身信用风险变动的影响进行处理会造成或扩大损益中的会计错配的，本公司将该金融负债的全部利得或损失（包括企业自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。

②其他金融负债

除金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债、财务担保合同外的其他金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

（3）金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一的金融资产，予以终止确认：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，且将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；③该金融资产已转移，虽然企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产的控制。

若企业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，且未放弃对该金融资产的控制的，则按照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。继续涉入所

转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值及因转移而收到的对价与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值在终止确认及未终止确认部分之间按其相对的公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价与应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和与分摊的前述账面金额之差额计入当期损益。

本公司对采用附追索权方式出售的金融资产，或将持有的金融资产背书转让，需确定该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬是否已经转移。已将该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；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，则继续判断企业是否对该资产保留了控制，并根据前面各段所述的原则进行会计处理。

（4）金融负债的终止确认

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，本公司终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。本公司（借入方）与借出方签订协议，以承担新金融负债的方式替换原金融负债，且新金融负债与原金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认原金融负债，同时确认一项新金融负债。本公司对原金融负债（或其一部分）的合同条款作出实质性修改的，终止确认原金融负债，同时按照修改后的条款确认一项新金融负债。

金融负债（或其一部分）终止确认的，本公司将其账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的负债）之间的差额，计入当期损益。

（5）金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金额的金融资产和金融负债的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的，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净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。

（6）金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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。金融工具存在活跃市场的，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。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。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。在估值时，公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，使用不可输入值。

（7）权益工具

权益工具是指能证明拥有本公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。本公司发行（含再融资）、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理，与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。本公司不确认权益工具的公允价值变动。

本公司权益工具在存续期间分派股利（含分类为权益工具的工具所产生的“利息”）的，作为利润分配处理。

9、金融资产减值

本公司需确认减值损失的金融资产系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债务工具投资，主要包括应收票据、应收账款、其他应收款、债权投资、其他债权投资、长期应收款等。此外，对部分财务担保合同，也按照本部分所述会计政策计提减值准备和确认信用减值损失。

（1）减值准备的确认方法

本公司以预期信用损失为基础，对上述各项目按照其适用的预期信用损失计量方法（一般方法或简化方法）计提减值准备并确认信用减值损失。

信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。其中，对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，本公司按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

预期信用损失计量的一般方法是指，本公司在每个资产负债表日评估金融资产的信用风险自初始确认后是否已经显著增加，如果信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后未显著增加，本公司按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量损失准备。本公司在评估预期信用损失时，考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。

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，选择按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备。

（2）信用风险自初始确认后是否显著增加的判断标准

如果某项金融资产在资产负债表日确定的预计存续期内的违约概率显著高于在初始确认时确定的预计存续期内的违约概率，则表明该项金融资产的信用风险显著增加。除特殊情况外，本公司采用未来 12 个月内发生的违约风险的变化作为整个存续期内发生违约风险变化的合理估计，来确定自初始确认后信用风险是否显著增加。

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

本公司在评估信用风险是否显著增加时会考虑如下因素：

- 1) 债务人经营成果实际或预期是否发生显著变化；
- 2) 债务人所处的监管、经济或技术环境是否发生显著不利变化；

3) 作为债务抵押的担保物价值或第三方提供的担保或信用增级质量是否发生显著变化，这些变化预期将降低债务人按合同规定期限还款的经济动机或者影响违约概率；

4) 债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化；

5) 本公司对金融工具信用管理方法是否发生变化等。

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

(3) 已发生信用减值的金融资产的判断标准：

当对金融资产预期未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：

1) 发行方或债务人发生重大财务困难；

2) 债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；

3) 债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；

4) 债务人很可能破产或进行其他财务重组；

5) 发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失；

6) 以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实。

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

(4) 以组合为基础评估预期信用风险的组合方法

本公司对信用风险显著不同的金融资产单项评价信用风险，如：应收关联方款项；与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等。

除了单项评估信用风险的金融资产外，本公司基于共同风险特征将金融资产划分为不同的组别，本公司采用的共同信用风险特征包括：金融工具类型、信用风险评级、账龄组合、逾期账龄组合、合同结算周期、债务人所处行业等，在组合的基础上评估信用风险。

(5) 金融资产减值的会计处理方法

期末，本公司计算各类金融资产的预计信用损失，如果该预计信用损失大于其当前减值准备的账面金额，将其差额确认为减值损失；如果小于当前减值准备的账面金额，则将差额确认为减值利得。

(6) 各类金融资产信用损失的确定方法

① 应收票据

本公司对于应收票据按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。基于应收票据的信用风险特征，将其划分为不同组合：

项 目	确定组合的依据
银行承兑汇票	承兑人为信用风险较小的银行

项 目	确定组合的依据
商业承兑汇票	信用风险较高的企业及其他组织

②应收账款

对于不含重大融资成分的应收款项，本公司按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

对于包含重大融资成分的应收款项，本公司选择始终按照相当于存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

除了单项评估信用风险的应收账款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项 目	确定组合的依据
账龄组合	本组合以应收款项的账龄作为信用风险特征
关联方组合	以与债务人是否为关联关系为信用风险特征划分组合

不同组合计提坏账准备的计提方法：

项 目	计提方法
账龄组合	按账龄分析法计提坏账准备
关联方组合	期末对关联方应收款项单独进行减值测试，除非有证据表明存在无法收回部分或全部款项的，通常不计提坏账准备。

A. 组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的组合计提方法

账 龄	应收账款计提比例（%）
1年以内（含1年，下同）	3.00
1-2年	25.00
2-3年	50.00
3年以上	100.00

③其他应收款

本公司依据其他应收款信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来12个月内、或整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。除了单项评估信用风险的其他应收款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项 目	确定组合的依据
账龄组合	除单项金额重大并已单项计提坏账准备及单项金额不重大并已单项计提坏账准备的应收款项之外，其余应收款项按账龄划分组合
关联方组合	以与债务人是否为关联关系为信用风险特征划分组合

不同组合计提坏账准备的计 提方法：

项目	计提方法
----	------

项目	计提方法
账龄组合	按账龄分析法计提坏账准备
关联方组合	期末对关联方应收款项单独进行减值测试，除非有证据表明存在无法收回部分或全部款项的，通常不计提坏账准备。

A. 组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的组合计提方法

账龄	其他应收款计提比例（%）
1年以内（含1年，下同）	3.00
1-2年	25.00
2-3年	50.00
3年以上	100.00

10、存货

（1）存货的分类

存货主要包括在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。

（2）存货取得和发出的计价方法

存货在取得时按实际成本计价，存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。领用和发出时按移动加权平均法计价。

（3）存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

可变现净值是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。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。

在资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。存货跌价准备按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。

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

（4）存货的盘存制度为永续盘存制。

（5）低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品于领用时按一次摊销法摊销；包装物于领用时按一次摊销法摊销。

11、持有待售资产

本公司若主要通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换，下同）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值的，则将其划分为持有待售类别。具体标准为同时满足以下条件：某项非流动资产或处置组根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；本公司已经就出售计划作出决议且获得确定的购买承诺；预计出售将在一年内完成。其中，处置组是指在一项交易中作为整体通过出售或其他方式一并处置的一组资产，以及在该交易中转让的与这些资产直接相关

的负债。处置组所属的资产组或资产组组合按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》分摊了企业合并中取得的商誉的，该处置组应当包含分摊至处置组的商誉。

本公司初始计量或在资产负债表日重新计量划分为持有待售的非流动资产和处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。对于处置组，所确认的资产减值损失先抵减处置组中商誉的账面价值，再按比例抵减该处置组内适用《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》（以下简称“持有待售准则”）的计量规定的各项非流动资产的账面价值。后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后适用持有待售准则计量规定的非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益，并根据处置组中除商誉外适用持有待售准则计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重按比例增加其账面价值；已抵减的商誉账面价值，以及适用持有待售准则计量规定的非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

持有待售的非流动资产或处置组中的非流动资产不计提折旧或摊销，持有待售的处置组中负债的利息和其他费用继续予以确认。

非流动资产或处置组不再满足持有待售类别的划分条件时，本公司不再将其继续划分为持有待售类别或将非流动资产从持有待售的处置组中移除，并按照以下两者孰低计量：（1）划分为持有待售类别前的账面价值，按照假定不划分为持有待售类别情况下本应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额；（2）可收回金额。

12、长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为可供出售金融资产或以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其会计政策详见附注四、8“金融工具”。

共同控制，是指本公司按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。重大影响，是指本公司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。

（1）投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控

制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日按照应享有被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，长期股权投资初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或为可供出售金融资产而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理。

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，合并成本包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。通过多次交易分步取得被购买方的股权，最终形成非同一控制下的企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，按照原持有被购买方的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的长期股权投资的初始投资成本。原持有的股权采用权益法核算的，相关其他综合收益暂不进行会计处理。原持有股权投资为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入当期损益。

合并方或购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本公司实际支付的现金购买价款、本公司发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出也计入投资成本。对于因追加投资能够对被投资单位实施重大影响或实施共同控制但不构成控制的，长期股权投资成本为按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权投资的公允价值加上新增投资成本之和。

（2）后续计量及损益确认方法

对被投资单位具有共同控制（构成共同经营者除外）或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。此外，公司财务报表采用成本法核算能够对被投资单位实施控制的长期股权投资。

①成本法核算的长期股权投资

采用成本法核算时，长期股权投资按初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。除取得投资时实际支付的价款或者对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或者利润外，当期投资收益按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认。

②权益法核算的长期股权投资

采用权益法核算时，长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

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；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。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，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。本公司向合营企业或联营企业投出的资产构成业务的，投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的，以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本，初始投资成本与投出业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司向合营企业或联营企业出售的资产构成业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司自联营企业及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第 20 号——企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限。此外，如本公司对被投资单位负有承担额外损失的义务，则按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，本公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

对于本公司首次执行新会计准则之前已经持有的对联营企业和合营企业的长期股权投资，如存在与该投资相关的股权投资借方差额，按原剩余期限直线摊销的金额计入当期损益。

③收购少数股权

在编制合并财务报表时，因购买少数股权新增的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

④处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注四、5、（2）“合并财务报表编制的方法”中所述的相关会计政策处理。

其他情形下的长期股权投资处置，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，处置后的剩余股权仍采用权益法核算的，在处置时将原计入股东权益的其他综合收益部分按相应的比例采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权

益，按比例结转入当期损益。

采用成本法核算的长期股权投资，处置后剩余股权仍采用成本法核算的，其在取得对被投资单位的控制之前因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，并按比例结转当期损益；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动按比例结转当期损益。

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。对于本公司取得对被投资单位的控制之前，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，在丧失对被投资单位控制时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动在丧失对被投资单位控制时结转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在终止采用权益法时全部转入当期投资收益。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权，如果上述交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，在丧失控制权之前每一次处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。

13、固定资产

（1）固定资产确认条件

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。固定资产仅在与有关的经济利益很可能流入本公司，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。固定资产按成本并考虑预计弃置费用因素的影响进行初始计量。

（2）各类固定资产的折旧方法

固定资产从达到预定可使用状态的次月起，采用年限平均法在使用寿命内计提折旧。各类固定资产的使用寿命、预计净残值和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
----	------	---------	--------	---------

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
办公设备	直线法	3	5	31.67
运输工具	直线法	5	5	19.00
电子设备	直线法	3	5	31.67

预计净残值是指假定固定资产预计使用寿命已满并处于使用寿命终了时的预期状态，本公司目前从该项资产处置中获得的扣除预计处置费用后的金额。

（3）固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、16“长期资产减值”。

（4）融资租入固定资产的认定依据及计价方法

融资租赁为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁，其所有权最终可能转移，也可能不转移。以融资租赁方式租入的固定资产采用与自有固定资产一致的政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产使用寿命内计提折旧；无法合理确定租赁期届满能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

（5）其他说明

与固定资产有关的后续支出，如果与该固定资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入固定资产成本，并终止确认被替换部分的账面价值。除此以外的其他后续支出，在发生时计入当期损益。

当固定资产处于处置状态或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差额计入当期损益。

本公司至少于年度终了对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如发生改变则作为会计估计变更处理。

14、无形资产

（1）无形资产

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

无形资产按成本进行初始计量。与无形资产有关的支出，如果相关的经济利益很可能流入本公司且其成本能可靠地计量，则计入无形资产成本。除此以外的其他项目的支出，在发生时计入当期损益。

取得的土地使用权通常作为无形资产核算。自行开发建造厂房等建筑物，相关的土地使用权支出和建筑物建造成本则分别作为无形资产和固定资产核算。如为外购的房屋及建筑物，则将有关价款在土地使用权和建筑物之间进行分配，难以合理分配的，全部作为固定资产处理。

使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，对其原值减去预计净残值和已计提的减值准备累计金额在其预计使用寿命内采用直线法分期平均摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。

期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如发生变更则作为会计估计变更处理。此外，还对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明该无形资产为企业带来经济利益的期限是可预见的，则估计其使用寿命并按照使用寿命有限的无形资产的摊销政策

进行摊销。

（2）研究与开发支出

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

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，确认为无形资产，不能满足下述条件的开发阶段的支出计入当期损益。

①完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；

②具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

③无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；

④有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；

⑤归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

（3）无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、16“长期资产减值”。

15、长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由报告期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。本公司的长期待摊费用主要包括装修费。长期待摊费用在预计受益期间按直线法摊销。

16、长期资产减值

对于固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产、以成本模式计量的投资性房地产及对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资等非流动非金融资产，本公司于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。商誉、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，每年均进行减值测试。

减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

在财务报表中单独列示的商誉，在进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协

同效应中受益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

17、职工薪酬

本公司职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利以及其他长期职工福利。其中：

短期薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、生育保险费、工伤保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、非货币性福利等。本公司在职工为本公司提供服务的会计期间将实际发生的短期职工薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中非货币性福利按公允价值计量。

离职后福利主要包括基本养老保险、失业保险以及年金等。离职后福利计划包括设定提存计划。采用设定提存计划的，相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，在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，和本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

职工内部退休计划采用与上述辞退福利相同的原则处理。本公司将自职工停止提供服务日至正常退休日的期间拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等，在符合预计负债确认条件时，计入当期损益（辞退福利）。

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划的，按照设定提存计划进行会计处理，除此之外按照设定受益计划进行会计处理。

18、预计负债

当与或有事项相关的义务同时符合以下条件，确认为预计负债：（1）该义务是本公司承担的现时义务；（2）履行该义务很可能导致经济利益流出；（3）该义务的金额能够可靠地计量。

在资产负债表日，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，按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行计量。

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

（1）亏损合同

亏损合同是履行合同义务不可避免会发生的成本超过预期经济利益的合同。待执行合同变成亏损合同，且该亏损合同产生的义务满足上述预计负债的确认条件的，将合同预计损失超过合同标的资产已确认的减值损失（如有）的部分，确认为预计负债。

（2）重组义务

对于有详细、正式并且已经对外公告的重组计划，在满足前述预计负债的确认条件的情况下，按照与重组有关的直接支出确定预计负债金额。

19、股份支付

（1）股份支付的会计处理方法

股份支付是为了获取职工或其他方提供服务而授予权益工具或者承担以权益工具为基础确定的负债的交易。股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

①以权益结算的股份支付

用以换取职工提供的服务的权益结算的股份支付，以授予职工权益工具在授予日的公允价值计量。该公允价值的金额在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的情况下，在等待期内以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按直线法计算计入相关成本或费用/在授予后立即可行权时，在授予日计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

在等待期内每个资产负债表日，本公司根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息做出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。上述估计的影响计入当期相关成本或费用，并相应调整资本公积。

用以换取其他方服务的权益结算的股份支付，如果其他方服务的公允价值能够可靠计量，按照其他方服务在取得日的公允价值计量，如果其他方服务的公允价值不能可靠计量，但权益工具的公允价值能够可靠计量的，按照权益工具在服务取得日的公允价值计量，计入相关成本或费用，相应增加股东权益。

②以现金结算的股份支付

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

在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

（2）修改、终止股份支付计划的相关会计处理

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确认取得服务的增加。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，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，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。

（3）涉及本公司与本公司股东或实际控制人的股份支付交易的会计处理

涉及本公司与本公司股东或实际控制人的股份支付交易，结算企业与接受服务企业其中之一在本公司内，另一在本公司外的，在本公司合并财务报表中按照以下规定进行会计处理：

①结算企业以其本身权益工具结算的，将该股份支付交易作为权益结算的股份支付处理；除此之外，作为现金结算的股份支付处理。

结算企业是接受服务企业的投资者的，按照授予日权益工具的公允价值或应承担负债的公允价值确认为对接受服务企业的长期股权投资，同时确认资本公积（其他资本公积）或负债。

②接受服务企业没有结算义务或授予本企业职工的是其本身权益工具的，将该股份支付交易作为权益结算的股份支付处理；接受服务企业具有结算义务且授予本企业职工的并非其本身权益工具的，将该股份支付交易作为现金结算的股份支付处理。

本公司内各企业之间发生的股份支付交易，接受服务企业和结算企业不是同一企业的，在接受服务企业和结算企业各自的个别财务报表中对该股份支付交易的确认和计量，比照上述原则处理。

20、优先股、永续债等其他金融工具

（1）永续债和优先股等的区分

本公司发行的永续债和优先股等金融工具，同时符合以下条件的，作为权益工具：

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

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

除按上述条件可归类为权益工具的金融工具以外，本公司发行的其他金融工具应归类为金融负债。

本公司发行的金融工具为复合金融工具的，按照负债成分的公允价值确认为一项负债，按实际收到的金额扣除负债成分的公允价值后的金额，确认为“其他权益工具”。发行复合金融工具发生的交易费用，在负债成分和权益成分之间按照各自占总发行价款的比例进行分摊。

（2）永续债和优先股等的会计处理方法

归类为金融负债的永续债和优先股等金融工具，其相关利息、股利（或股息）、利得或损失，以及赎回或再融资产生的利得或损失等，除符合资本化条件的借款费用（参见本附注四、17“借款费用”）以外，均计入当期损益。

归类为权益工具的永续债和优先股等金融工具，其发行（含再融资）、回购、出售或注销时，本公司作为权益的变动处理，相关交易费用亦从权益中扣减。本公司对权益工具持有方的分配作为利润分配处理。

本公司不确认权益工具的公允价值变动。

21、收入

（1）销售商品

本公司销售的商品在同时满足下列条件时，按从购货方已收或应收的合同或协议价款的金额确认销售商品收入：已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；收入的金额能够可靠地计量；相关的经济利益很可能流入企业；相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

（2）提供劳务收入

在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，于资产负债表日按照完工百分比法确认提供的劳务收入。劳务交易的完工进度按已经发生的劳务成本占估计总成本的比例确定。

提供劳务交易的结果能够可靠估计是指同时满足：①收入的金额能够可靠地计量；②相关的经济利益很可能流入企业；③交易的完工程度能够可靠地确定；④交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

如果提供劳务交易的结果不能够可靠估计，则按已经发生并预计能够得到补偿的劳务成本金额确认提供的劳务收入，并将已发生的劳务成本作为当期费用。已经发生的劳务成本如预计不能得到补偿的，则不确认收入。

本公司与其他企业签订的合同或协议包括销售商品和提供劳务时，如销售商品部分和提供劳务部分能够区分并单独计量的，将销售商品部分和提供劳务部分分别处理；如销售商品部分和提供劳务部分不能够区分，或虽能区分但不能够单独计量的，将该合同全部作为销售商品处理。

（3）使用费收入

根据有关合同或协议，按权责发生制确认收入。

（4）利息收入

按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定

22、政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府以投资者身份并享有相应所有者权益而投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。本公司将所取得的用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助界定为与资产相关的政府补助；其余政府补助界定为与收益相关的政府补助。若政府文件未明确规定补助对象，则采用以下方式将补助款划分为与收益相关的政府补助和与资产相关的政府补助：（1）政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；（2）政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产的使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间计入当期损益；用于补偿已经发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，区分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，将其整体归类为与收益相关的政府补助。

与本公司日常活动相关的政府补助，按照经济业务的实质，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退回时，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。

23、递延所得税资产/递延所得税负债

（1）当期所得税

资产负债表日，对于当期和以前期间形成的当期所得税负债（或资产），以按照税法规定计算的预期应交纳（或返还）的所得税金额计量。计算当期所得税费用所依据的应纳税所得额系根据有关税法规定对本年度税前会计利润作相应调整后计算得出。

（2）递延所得税资产及递延所得税负债

某些资产、负债项目的账面价值与其计税基础之间的差额，以及未作为资产和负债确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的账面价值与计税基础之间的差额产生的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税资产及递延所得税负债。

与商誉的初始确认有关，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的应纳税暂时性差异，不予确认有关的递延所得税负债。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，如果本公司能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回，也不予确认有关的递延所得税负债。除上述例外情况，本公司确认其他所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的可抵扣暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，如果暂时性差异在可预见的未来不是很可能转回，或者未来不是很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额，不予确认有关的递延所得税资产。除上述例外情况，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认其他可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

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

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

（3）所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

除确认为其他综合收益或直接计入股东权益的交易和事项相关的当期所得税和递延所得税计入其

他综合收益或股东权益，以及企业合并产生的递延所得税调整商誉的账面价值外，其余当期所得税和递延所得税费用或收益计入当期损益。

（4）所得税的抵销

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

当拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利，且递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债时，本公司递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

24、租赁

融资租赁为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁，其所有权最终可能转移，也可能不转移。融资租赁以外的其他租赁为经营租赁。

（1）本公司作为承租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金支出在租赁期内的各个期间按直线法计入相关资产成本或当期损益。初始直接费用计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

（2）本公司作为出租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金收入在租赁期内的各个期间按直线法确认为当期损益。对金额较大的初始直接费用于发生时予以资本化，在整个租赁期间内按照与确认租金收入相同的基础分期计入当期损益；其他金额较小的初始直接费用于发生时计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

（3）本公司作为承租人记录融资租赁业务

于租赁期开始日，将租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。此外，在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的初始直接费用也计入租入资产价值。最低租赁付款额扣除未确认融资费用后的余额分别长期负债和一年内到期的长期负债列示。

未确认融资费用在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资费用。或有租金于实际发生时计入当期损益。

（4）本公司作为出租人记录融资租赁业务

于租赁期开始日，将租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。应收融资租赁款扣除未实现融资收益后的余额分别长期债权和一年内到期的长期债权列示。

未实现融资收益在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资收入。或有租金于实际发生时计入当期损益。

25、重要会计政策、会计估计的变更**(1) 会计政策变更**

本报告期内无会计政策变更。

(2) 会计估计变更

本报告期内无会计估计变更。

五、税项

税种	具体税率情况
增值税	应税收入按不同业务类型按13%/6%的税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税。
城市维护建设税	按实际缴纳的流转税的7%计缴。
教育费附加	按实际缴纳的流转税的3%计缴。
地方教育费附加	按实际缴纳的流转税的2%计缴。
企业所得税	按应纳税所得额的15%、25%计缴。

注 1：母公司上海创至计算机科技股份有限公司于 2018 年 11 月 27 日取得证书编号为 GF201831001668 号的高新技术企业证书，公司从 2018 年至 2020 年减按 15% 的税率缴纳企业所得税；子公司北京创至计算机科技有限公司、上海创至软件科技有限公司、上海创至智能工程有限公司、贵州创至科技有限公司、遵义创至科技有限公司适用 25% 的所得税税率。

注 2：根据财税[2011]100 号文，公司享受软件产品按 13% 税率征收增值税后，对其增值税实际税负超过 3% 的部分即征即退政策的税收优惠；对于一般货物销售收入适用 13% 税率，技术服务收入适用 6% 的税率。

六、合并财务报表项目注释

以下注释项目（含母公司财务报表主要项目注释）除非特别指出，上年年末指 2020 年 12 月 31 日，期末指 2021 年 6 月 30 日，本期指 2021 年度上半年，上期指 2020 年度。

1、货币资金

项目	上年年末余额	期末余额
库存现金	1,237,557.28	20,112.36
银行存款	7,388,673.61	2,512,866.99
合计	8,626,230.89	2,532,979.35

2、应收账款**(1) 按账龄披露**

账龄	上年年末余额	期末余额
应收账款	23,436,849.66	22,046,213.53
小计	23,436,849.66	22,046,213.53
减：坏账准备	3,039,496.11	3,039,496.11
合计	20,397,353.55	19,006,717.42

(2) 按坏账计提方法分类列示

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	22,046,213.53	100.00	3,039,496.11	13.78	19,006,717.42
其中：账龄组合	22,046,213.53	100.00	3,039,496.11	13.78	19,006,717.42
合计	22,046,213.53	100.00	3,039,496.11	13.78	19,006,717.42

(3) 按欠款方归集的上年年末余额前五名的应收账款情况

债务人名称	应收账款上年年末余额	账龄
合肥泽众城市智能科技有限公司	7,318,439.18	1-2年
成都二零盛安信息系统有限公司	2,753,178.92	1-2年
上海国际技贸联合有限公司	2,730,000.00	1年以内
讯飞智元信息科技有限公司	1,348,200.00	1年以内
成都卫士通信安全技术有限公司	1,274,149.35	1年以内
合计	15,423,967.45	

3、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账龄	上年年末余额		期末余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1年以内	2,850,477.60	99.16	2,993,559.64	98
1-2年	24,055.41	0.84	63,787.61	2
合计	2,874,533.01	100.00	3,057,347.25	100

(2) 按预付对象归集的上一年年末余额前五名的预付款情况

单位名称	期末余额
上海睿食者信息科技有限公司	680,590.00
上海甯晟网络科技中心	410,500.00
姚健	344,000.00
俞乐	336,500.00
上海茅台贸易有限公司	242,838.00
合计	2,014,428.00

4、其他应收款

项目	上年年末余额	期末余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	3,685,051.29	11,443,206.19
合计	3,685,051.29	11,443,206.19

(1) 其他应收款

按欠款方归集的上一年年末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额
贵州茅台酒股份有限公司	押金、保证金	894,688.70
杭州泓拓新能源技术有限公司	往来款	500,000.00
上海市公安局	押金、保证金	308,100.00
上海天地软件创业园有限公司	押金、保证金	194,144.00
刘克宇	备用金	189,386.79
合计	—	2,086,319.49

5、存货

项目	期末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
未完工项目	14,791,029.43		14,791,029.43
合计	14,791,029.43		14,791,029.43

(续)

项目	期末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
未完工项目	18,964,179.79		18,964,179.79
合计	18,964,179.79		18,964,179.79

6、固定资产

项目	上年年末余额	期末余额
固定资产	4,308,615.40	3,268,163.02
固定资产清理		
合计	4,308,615.40	3,268,163.02

7、无形资产

项目	软件	合计
一、账面原值		
1、年初余额	51,965.81	51,965.81
2、本期增加金额		
(1) 购置		
3、本期减少金额		
4、上年年末余额	51,965.81	51,965.81
二、累计摊销		
1、期末余额	22,569.83	22,569.83
2、本期增加金额	2,598.30	2,598.30
(1) 计提	2,598.30	2,598.30
3、本期减少金额		
4、上年年末余额	19,971.53	19,971.53
三、账面价值		
1、期末账面价值	29,395.98	29,395.98
2、年初账面价值	31,994.28	31,994.28

8、长期待摊费用

项目	年初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
----	------	--------	--------	--------	------

装修费	400,000.00		400,000.00
合计			

9、递延所得税资产

项目	上年年末余额		期末余额
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	递延所得税资产
资产减值准备	4,876,715.12	807,034.36	750,102.55
递延收益			
合计	4,876,715.12	807,034.36	750,102.55

10、短期借款

项目	上年年末余额	期末余额
保证借款	13,000,000.00	18,000,000.00
合计	13,000,000.00	18,000,000.00

11、应付账款

(1) 应付账款列示

项目	上年年末余额	期末余额
项目工程款	16,899,058.59	16,973,768.14
合计	16,899,058.59	16,973,768.14

(2) 期末无账龄超过1年的重要应付账款。

12、合同负债

项目	上年年末余额	期末余额
预收项目工程款	497,273.28	568,260.85
合计	497,273.28	568,260.85

13、应付职工薪酬

项目	期末余额	上年年末余额
一、短期薪酬	1,853,053.22	2,554,773.20
二、离职后福利-设定提存计划		501,373.40
三、辞退福利		
合计	1,853,053.22	3,056,146.56

14、应交税费

项目	上年年末余额	期末余额
增值税	1,733,717.80	113,873.67
个人所得税	24,798.67	12,708.88
企业所得税	429,236.05	
城建税	105,498.14	874.66
教育费附加	45,213.49	624.76
地方教育费附加	30,142.31	
合计	2,368,606.46	128,081.97

15、其他应付款

项 目	上年年末余额	期末余额
应付股利		
应付利息	15,583.33	
其他应付款	3,489,281.26	1,199,515.46
合 计	3,504,864.59	1,199,515.46
(1) 应付利息		
项 目	上年年末余额	期末余额
短期借款应付利息	15,583.33	
合 计	15,583.33	

(2) 其他应付款

①按款项性质列示其他应付款

项目	上年年末余额	期末余额
往来款	3,047,874.00	1,065,091.31
员工代垫款	270,710.86	134,424.15
保证金及押金	170,696.40	
应付费用		
合 计	3,489,281.26	1,199,515.46

②期末无账龄超过 1 年的重要其他应付款。

16、一年内到期的非流动负债

项 目	上年年末余额	期末余额
1 年内到期的长期应付款（附注六、20）	500,000.00	500,000.00
合 计	500,000.00	500,000.00

17、长期应付款

项 目	上年年末余额	期末余额
长期应付款	3,381,682.00	3,381,682.00
专项应付款		
合 计	3,381,682.00	3,381,682.00

(1) 长期应付款

项 目	上年年末余额	期末余额
应付融资租赁款	3,881,682.00	3,881,682.00
减：一年内到期部分（附注六、19）	500,000.00	500,000.00
合 计	3,381,682.00	3,381,682.00

18、股本

项目	年初余额	本期增减变动（+、-）			
		发行新股	送股	公积金转股	其他
股份总数	34,950,000.00				

19、资本公积

项目	期末余额	本期增加	本期减少	上年年末余额

资本溢价	1,998,378.41			1,998,378.41
其他资本公积	41,324.53			41,324.53
合计	2,039,702.94			2,039,702.94

20、盈余公积

项 目	期末余额	本期增加	本期减少	上年年末余额
法定盈余公积	507,270.46			507,270.46
合 计	507,270.46			507,270.46

21、未分配利润

项目	上年年末余额	上期年末金额
调整前上年末未分配利润	-26,415,475.99	-25,776,487.63
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	-26,415,475.99	-25,776,487.63
加：本期归属于母公司股东的净利润	638,988.36	-4,328,760.21
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
期末未分配利润	-25,776,487.63	-20,649,243.49

22、营业收入和营业成本

项目	上期年末金额		本期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	71,199,870.31	48,362,788.90	21,115,737.49	14,857,977.99
其他业务				
合计	71,199,870.31	48,362,788.90	21,115,737.49	14,857,977.99

23、税金及附加

项目	上期年末金额	本期金额
城建税	163,271.48	9,255.65
教育费附加	69,872.00	5,553.39
地方教育附加	46,581.33	3,702.26
印花税	25,931.30	1,609.68
合计	305,656.11	20,120.97

24、销售费用

项目	上期年末金额	本期金额
职工薪酬	2,221,670.37	1,863,762.42
业务招待费	140,665.06	56,010.66
广告宣传费		
交通差旅费	158,604.45	51,011.31
会务费		
投标费	232,729.70	530,000.00
咨询费	625,959.37	11,303.77
办公费	51,102.12	134,681.30
其他	15,497.00	

合计	3,446,228.07	2,646,769.46
----	--------------	--------------

25、管理费用

项目	上期年末金额	本期金额
职工薪酬	7,620,685.38	4,253,470.41
服务费	505,823.37	91,132.07
房租物业费	1,165,570.01	290,551.77
业务招待费	881,770.64	566,904.31
办公费用	488,314.18	363,423.25
折旧费用	421,150.51	141,986.17
交通差旅费	534,407.99	51,201.69
摊销费	64,291.99	2,165.25
水电费	122,937.41	149,584.90
其他	52,433.87	
合计	11,857,385.35	5,910,419.82

26、研发费用

项目	上期年末金额	本期金额
职工薪酬	4,435,668.40	1,809,079.64
折旧费	405,693.72	149,844.55
租赁费	-	12,386.98
直接材料	-	333,327.48
其他	101,444.03	58,745.00
合计	4,942,806.15	2,363,383.65

27、财务费用

项目	上期年末金额	本期金额
利息支出	1,040,719.37	480,495.11
减：利息收入	4,850.58	
手续费	53,412.72	16,805.17
其他	-	1,176.00
合计	1,089,281.51	498,476.28

28、其他收益

项目	上期年末金额	本期金额
与企业日常活动相关的政府补助	1,717,023.47	
代扣个人所得税手续费返还	18,150.30	
合计	1,735,173.77	

29、信用减值损失

项目	上期年末金额	本期金额
坏账损失	1,904,878.70	
合计	1,904,878.70	

30、资产减值损失

项目	上期年末金额	本期金额
其他权益工具投资减值损失	-500,000.00	
合计	-500,000.00	

31、营业外收入

项目	上期年末金额	本期金额	计入当期非经常性损益的金额
其他	38.28	804,888.69	804,888.69
合计	38.28	804,888.69	804,888.69

32、营业外支出

项目	上期年末金额	本期金额	计入当期非经常性损益的金额
滞纳金			
违约赔偿支出			
其他	28.99	19,631.25	19,631.25
合计	28.99	19,631.25	19,631.25

33、所得税费用

(1) 所得税费用表

项目	上期年末金额	本期金额
当期所得税费用	379,848.69	
递延所得税费用	-314,764.71	
合计	65,083.98	

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	上期年末金额
利润总额	545,310.58
按法定/适用税率计算的所得税费用	81,796.59
子公司适用不同税率的影响	69,018.27
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	165,488.77
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
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	289,879.80
税率调整导致期初递延所得税资产/负债余额的变化	
研发费加计扣除的影响	-541,099.45
小微企业税收优惠的影响	
所得税费用	65,083.98

34、现金流量表项目

(1) 收到其他与经营活动有关的现金

项目	上期年末金额	本期金额
收到政府补助款	1,735,173.77	804,888.69
利息收入	4,850.58	
其他营业外收入	38.28	
收到经营性往来款	5,631,979.32	1,829,708.39
合计	7,372,041.95	2,634,597.08

(2) 支付其他与经营活动有关的现金

项目	上期年末金额	本期金额
费用性支出	5,167,345.34	12,548,811.03
手续费支出	53,412.72	16,805.17
营业外支出	28.99	19,631.25
支付经营性往来款	8,358,715.86	
合计	13,579,502.91	12,585,247.45

35、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	上期年末金额	本期金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	460,944.60	-4,396,153.24
加：信用减值损失	1,904,878.70	
资产减值损失	500,000.00	
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	1,762,765.37	141,986.17
无形资产摊销	5,196.60	2,165.25
长期待摊费用摊销	59,095.39	
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)		
公允价值变动损失(收益以“－”号填列)		
财务费用(收益以“－”号填列)	1,040,719.37	498,476.28
投资损失(收益以“－”号填列)		
递延所得税资产减少(增加以“－”号填列)	46,225.35	
递延所得税负债增加(减少以“－”号填列)	-	
存货的减少(增加以“－”号填列)	2,926,440.48	-4,173,150.36
经营性应收项目的减少(增加以“－”号填列)	671,700.06	1,390,636.13
经营性应付项目的增加(减少以“－”号填列)	4,088,862.17	-74,709.55
其他		
经营活动产生的现金流量净额	13,466,828.09	25,140,970.70
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：		
现金的上年年末余额	8,626,230.89	145,672,280.47
减：现金的期初余额	5,266,821.53	143,139,301.12
加：现金等价物的上年年末余额	-	
减：现金等价物的期初余额	-	
现金及现金等价物净增加额	3,359,409.36	2,532,979.35

(2) 现金及现金等价物的构成

项目	上年年末余额	期末余额
----	--------	------

一、现金	8,626,230.89	2,532,979.35
其中：库存现金	1,237,557.28	20,112.36
可随时用于支付的银行存款	7,388,673.61	2,512,866.99
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
二、现金等价物		
三、期末现金及现金等价物余额	145,672,280.47	2,532,979.35

36、政府补助

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
社保培训补贴	600.00	其他收益	600.00
普陀区财政贷款利息补贴	95,260.00	其他收益	95,260.00
工行社保账户培训补助	1,445.77	其他收益	1,445.77
退税款	3,517.79	其他收益	3,517.79
待报解预算收入-普陀区级财政直接支付/财政拨款	160,000.00	其他收益	160,000.00
张江发展专项/贷款利息返还 6.10/71-普陀区政府	5,000.00	其他收益	5,000.00
张江发展专项/贷款利息返还 6.10/71 普陀区政府	19,000.00	其他收益	19,000.00
上行软集政府补贴	500,000.00	其他收益	500,000.00

七、其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例（%）	
				直接	间接
北京创至计算机科技有限公司	北京	北京	技术服务	100	
遵义创至科技有限公司	遵义	遵义	技术服务	55	
贵州创至科技有限公司	贵阳	贵阳	技术服务	70	
上海创至软件科技有限公司	上海	上海	技术服务	100	
上海创至智能工程有限公司	上海	上海	技术服务	100	
上海知客区块链技术研究院	上海	上海	技术研发	100	

八、关联方及关联交易

1、本公司的实际控制人情况

实际控制人名称	性别	国籍	对本公司的持股比例（%）	对本公司的表决权比例（%）
黄文惠	男	中国	48.21	48.21
鲍如茵	女	中国	9.27	9.27

2、本公司的子公司情况

详见附注七、1、在子公司中的权益。

3、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
郑俊	董事、5%以上股东
上海畅墨文化发展有限公司	控股股东、实际控制人鲍如茵投资

上海金东餐饮管理有限公司	控股股东、实际控制人鲍如茵投资
张雪松	贵州创至科技有限公司参股股东

4、关联方交易情况

①本公司作为被担保方

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
黄文惠、鲍如茵	5,000,000.00	44,068.00	2021年8月24日	否
黄文惠、鲍如茵	3,000,000.00	44,088.00	2021年9月14日	否
黄文惠、鲍如茵	2,000,000.00	44,068.00	2021年8月24日	否

九、承诺及或有事项

(1)、重大承诺事项

截止2021年6月30日，本公司不存在应披露的重大承诺事项。

(2)、或有事项

截止2021年6月30日，本公司不存在应披露的或有事项。

十、资产负债表日后事项

截止审计报告批准报出日，本公司无应披露而未披露的资产负债表日后事项。

十一、其他重要事项

截至2021年6月30日，本公司无需要披露的其他重要事项。

十二、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 按账龄披露

账龄	上年年末余额	期末余额
应收账款		
小计	18,931,007.39	18,587,111.72
减：坏账准备	2,283,921.48	3,425,958.65
合计	16,647,085.91	15,161,153.07

(2) 按坏账计提方法分类列示

类别	上年年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	18,931,007.39	100.00	2,283,921.48	12.06	16,647,085.91
其中：账龄组合	18,931,007.39	100.00	2,283,921.48	12.06	16,647,085.91
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项					

合 计	18,931,007.39	100.00	2,283,921.48	12.06	16,647,085.91
(续)					
类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	18,587,111.72	100.00	3,425,958.65	2.66	15,161,153.07
其中：账龄组合	18,587,111.72	100.00	3,425,958.65	2.66	15,161,153.07
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项					
合 计	18,587,111.72	100.00	3,425,958.65	2.66	15,161,153.07

(3) 按欠款方归集的上年年末余额前五名的应收账款情况

债务人名称	应收账款期末余额	账龄
合肥泽众城市智能科技有限公司	7,318,439.18	1-2年
上海国际技贸联合有限公司	2,730,000.00	1年以内
讯飞智元信息科技有限公司	1,348,200.00	1年以内
贵州茅台酒股份有限公司	1,164,589.75	1年以内
上海金桥信息科技有限公司	1,137,578.12	1年以内
合 计	13,698,807.05	--

2、其他应收款

项 目	上年年末余额	期末余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	4,245,913.24	10,391,453.37
合 计	4,245,913.24	10,391,453.37

(1) 其他应收款

③按欠款方归集的上年年末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	上年年末余额
遵义创至科技有限公司	往来款	1,167,489.11
贵州茅台酒股份有限公司	押金、保证金	894,688.70
杭州泓拓新能源技术有限公司	往来款	500,000.00
上海市公安局	押金、保证金	308,100.00
上海天地软件创业园有限公司	押金、保证金	194,144.00
合 计	—	3,064,421.81

3、长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

项 目	年末余额			年初余额	
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备
对子公司投资	10,182,492.16		10,182,492.16	9,633,960.40	
合 计	10,182,492.16		10,182,492.16	9,633,960.40	

(三)

(2) 对子公司投资

被投资单位	年末余额	上年年末余额
北京创至计算机科技有限公司	2,712,897.25	2,721,097.25
遵义创至科技有限公司	1,700,000.00	1,700,000.00
贵州创至科技有限公司	1,224,207.82	1,224,207.82
上海创至软件科技有限公司	1,526,732.45	1,526,732.45
上海创至智能工程有限公司	2,237,095.66	2,010,454.64
上海知客区块链技术研究院	1,000,000.00	1,000,000.00
合 计	10,400,933.18	10,182,492.16

4、营业收入、营业成本

项目	上期年末金额		本期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	59,596,398.92	39,867,109.36	11,711,882.31	8,443,018.68
其他业务				
合 计	59,596,398.92	39,867,109.36	11,711,882.31	8,443,018.68

第八节 备查文件目录

- （一）载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。
- （二）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件（如有）。
- （三）报告期内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

文件备置地址：

上海市普陀区中江路 879 号 18 号楼 1 楼