



数聚股份

NEEQ:430435

上海数聚软件系统股份有限公司

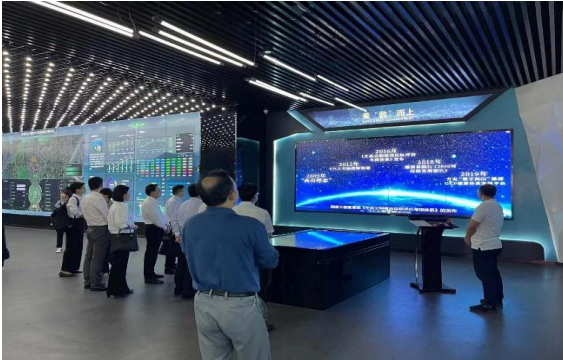
Shanghai DataCVG Software System Co.,Ltd



半年度报告

— 2021 —

公司半年度大事记



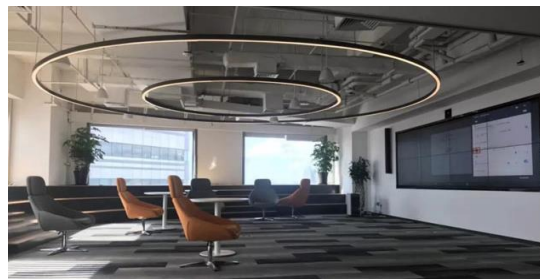
数聚股份依据中科院生态所的 GEP 核算理论，在生态产品价值核算与“两山”转化决策支持系统研发方面取得突破性成就，并在德清县应用取得良好效果，相关展厅成为其他县、市参访学习与领导视察的打卡点。



在“中国数字化转型创新展”上，数聚股份凭借过去几年成功助力国内外企业实现数字化转型而斩获大中华区数字化转型服务杰出品牌荣誉，并为大会贡献了“数聚智理”的先进经验。



经过去年下半年的与今年一季度的奋斗，数聚上海研发中心成功推出数聚酒窝 (DIMP) V6 SaaS 版。新推出的数聚酒窝产品采用更先进的微服务体系架构，并支持多驻户，为未来数聚云战略打下了良好基础。



作为浦发银行“科技合作共同体成员”，今年上半年在共同创新、相互赋能方面取得务实进展。双方在自动营销机器人方面的共创合作，将不仅提升浦发 AMA 系统的易用性，也将丰富数聚股份为客户提供的产品库。

目 录

第一节	重要提示、目录和释义	4
第二节	公司概况	7
第三节	会计数据和经营情况	9
第四节	重大事件	16
第五节	股份变动和融资	17
第六节	董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况	20
第七节	财务会计报告	22
第八节	备查文件目录	109

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。

公司负责人李强、主管会计工作负责人施玉洁及会计机构负责人（会计主管人员）丁克恕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
人才流失风险	<p>持续保持技术创新是公司的核心竞争力之一。公司自成立以来，培养了若干经验丰富的研发、技术、经营及管理等专业人才。目前，公司在大数据商务智能应用软件行业内，在技术的先进性、技术人员的队伍建设、项目实践经验等方面均具有相对的优势，在行业快速发展的情况下，公司如不能及时引进和培养足够的高素质人才，将面临人才短缺的风险。另外，目前行业内具有综合素质的高端技术人才十分紧缺，如果公司的高端技术人才流失，将对公司的核心竞争力带来不利影响。</p> <p>应对措施：1、吸纳高管及技术人员为股东并引入期权激励机制，使人才自身利益与公司的整体发展挂钩，激发其为公司作贡献的热情；2、积极提倡“以客户为中心，以结果为导向”的收入分配机制，在加强人才的客户服务意识的同时，让人才“多劳多得”，确保公平的分配环境；3、对涉密人数的严格控制：在软件研发和技术服务过程中，公司将严格控制涉密人数，派遣核心技术人员进行现场把控，防止核心技术和关键运作流程的失密；4、加强培训力量，形成人才的自我造血机制；5、大幅扩大技术团队的数量，在团队中逐步建立A-B角机制；6、为核心员工和技术骨干建立个人发展规划人事档案，建立个性化人才培养计划，并根据结果及时调整薪酬和福利水平，降低人才流失风险。</p>

市场竞争风险	<p>大数据与商务智能都是一个开放的市场，来自国内，国外同行的竞争均非常激烈，而且客户的需求和偏好也在快速变化和不断提升当中，随着市场的变化和客户需求提高，或公司不能在产品研发、技术创新、客户服务等方面进一步增加实力，未来将面临更大的竞争压力，公司将面临市场竞争加剧的风险。</p> <p>应对措施：公司将进一步加强研发和新技术研究的投入，不断完善产品和解决方案，从而保持和提升公司的市场竞争力。</p>
技术进步风险	<p>目前大数据商务智能行业正处于快速发展阶段，产品更新换代快，用户对产品的技术要求不断提高。因此，若该行业内的企业对技术、产品和市场的发展趋势不能正确判断，对行业关键技术的发展动态不能及时掌控，在新产品的研发方向、重要产品的方案制定等方面不能正确把握，将导致企业的市场竞争能力下降，从而带来一定的技术风险。</p> <p>应对措施：公司将进一步加强研发和新技术研究的投入，不断完善产品和解决方案，从而保持和提升公司的市场竞争力。</p>
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、本公司、数聚软件、数聚股份	指	上海数聚软件系统股份有限公司
上海紫晨	指	上海紫晨股权投资中心(有限合伙)
申万宏源承销保荐、主办券商	指	申万宏源证券承销保荐有限责任公司
三会	指	股东大会、董事会、监事会
高级管理人员	指	公司总经理、副总经理、财务总监、董事会秘书等
管理层	指	公司董事、监事及高级管理人员
《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》
元/万元	指	人民币元/人民币万元
报告期末	指	2021年6月30日
报告期	指	2021年1月1日至2021年6月30日
商务智能/BI	指	BI是BusinessIntelligence的英文缩写，即商务智能。商务智能是指从数据中发现有价值的规律、模式，将数据转化为知识，支持企业的决策、营销、服务的一系列软件、技术、方法的集合。它是对商业信息的搜集、管理和分析过程，目的是使企业的各级决策者获得知识和洞察力，帮助他们做出对企业更有利的决策
大数据	指	围绕着我们研究的特定主题而发生的各类事件和对该主题有影响的各类事件所对应并可获取数据的总和。而“大数据”或者“BigData”又常常指相应的大数据获取手段、大数据存储技术和大数据分析技术的

		综合。
大数据 BI/大数据商务智能	指	采纳大数据技术与观念，并结合传统商务智能(BI)方法的商务智能解决方案。
数据治理	指	数据治理是指对各个系统产生的源数据制定统一标准化的管理规则标准，将各个系统分散，重复和冗余的数据进行清理后形成标准化唯一性的数据用以服务于各类管理和业务数据分析，洞察和决策。数据治理主要涵盖主数据管理，元数据管理，数据资产管理，数据血缘分析等方面
DIMP/数聚酒窝	指	数聚酒窝(DIMP)是数聚股份是基于十多年给客户数字化建设的实践与经验打造出来的数字神经系统。该系统是一套帮助客户全面提升数字化经营管理的系统平台产品。基于国际先进管理理念 BSC 平衡计分卡通过数字化手段建立指标体系打通战略到执行；通过沙盘推演，预算和计划的制定赋能管理层进行战略分解与经营规划；通过系统便捷且符合管理习惯的数据查看方式提升了组织的数字化感知与洞察能力；通过数字化管理闭环打破了管理人员被大量会议困扰的屏障；丰富的终端展现与管控，帮助客户快速推进数字化文化落地。

第二节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	上海数聚软件系统股份有限公司
英文名称及缩写	ShanghaiDataCVGSoftwareSystemCo.,Ltd DataCVG
证券简称	数聚股份
证券代码	430435
法定代表人	李强

二、 联系方式

董事会秘书	陈庆华
联系地址	上海市徐汇区桂平路 418 号 2705、2706 室
电话	021-54126298
传真	021-54126299
电子邮箱	GM@datacvg.com
公司网址	www.datacvg.com
办公地址	上海市徐汇区桂平路 418 号 2705、2706 室
邮政编码	200233
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	董事会办公室

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	2008 年 12 月 10 日
挂牌时间	2014 年 1 月 24 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	信息传输、软件和信息技术服务业（I）-软件和信息技术服务业（I65）-软件开发（I6510）-软件开发（I6510）
主要业务	公司主要提供从数据采集、数据治理、数仓建设、数据分析、数据挖掘、大数据及 AI 算法等方面的解决方案，当前着重提供企业大数据商务智能应用软件和系统解决方案，包括技术开发、服务和软件的代理销售，并由此延伸到数据管理与应用咨询、网络爬虫、财务合并报表和销售行为的管理。
主要产品与服务项目	公司主要提供从数据采集、数据治理、数仓建设、数据分析、数据挖掘、大数据及 AI 算法等方面的解决方案，当前着重提供企业大数据商务智能应用软件和系统解决方案，包括技术开发、服务和软件的代理销售，并由此延伸到数据管理与应用咨询、网络爬虫、财务合并报表和销售行为的管理。
普通股股票交易方式	<input type="checkbox"/> 连续竞价交易 <input checked="" type="checkbox"/> 集合竞价交易 <input type="checkbox"/> 做市交易

普通股总股本（股）	24,491,550
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	控股股东为（陈庆华）
实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（陈庆华），一致行动人为（陈庆华、施玉洁）

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	9131000068227450XB	否
注册地址	上海市徐汇区桂平路 418 号 2705、2706 室	否
注册资本（元）	24,491,550	否

五、 中介机构

主办券商（报告期内）	申万宏源承销保荐
主办券商办公地址	上海市常熟路 239 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）	申万宏源承销保荐

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	44,811,589.49	40,818,176.76	9.78%
毛利率%	38.05%	37.90%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	1,028,168.85	641,036.28	60.39%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	451,027.60	204,327.27	120.74%
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）	1.94%	1.22%	-
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）	0.85%	0.39%	-
基本每股收益	0.04	0.03	60.39%

(二) 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	84,324,749.12	93,003,846.17	-9.33%
负债总计	30,741,573.16	40,448,839.06	-24.00%
归属于挂牌公司股东的净资产	53,583,175.96	52,555,007.11	1.96%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	2.19	2.15	1.96%
资产负债率%（母公司）	35.62%	40.81%	-
资产负债率%（合并）	36.46%	43.49%	-
流动比率	2.47	2.09	-
利息保障倍数	2.74	12.65	-

(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	-4,870,967.88	-16,765,398.30	-
应收账款周转率	1.33	0.87	-
存货周转率	5.00	-	-

（四） 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	-9.33%	-3.06%	-
营业收入增长率%	9.78%	0.40%	-
净利润增长率%	60.39%	-49.76%	-

（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

数聚股份向客户提供一站式数字化应用解决方案，包括相关的数字化应用软件，和构建数聚中台的平台式软件，同时提供相应技术支持、实施服务，和数字化管理咨询服务。所以是软件+服务的商业模式。数聚股份提供的数字化应用聚焦于数据驱动管理、提高效率、防范风险。数聚股份在向客户提供数字化应用服务过程中积极吸纳所服务客户的管理与行业应用智慧，并结合在公司的研发，形成了数字化应用软件再销售给客户。数聚股份既服务于企业客户，也服务政府客户。

过去十余年来，数聚公司通过专注于这个领域，并积极投入研发，形成了一套成熟的数字应用框架性软件，成为这个领域的领先者。通过纳入行业最佳实践，正逐步从“服务+产品”的业务模式向“产品+服务”过渡，未来的交付能力与交付质量将得到极大提升，交付成本大大降低。

同时，经过几年的研发，数聚股份的 DIMP(用于构建组织数字神经系统)软件的 PaaS 版本今年正式推出，未来将可以更低成本向客户提供服务。

（一）经营模式

通过提供自主研发的软件加专业化服务为用户提供数字化应用解决方案。

在本报告期内，公司自主研发的产品在整个为客户提供的解决方案中占比在逐步提升。根本原因是，新研发的软件模块得到了用户的逐步认可，正在以浦发银行为代表的大型国企、以永达汽车为代表的现代服务业、以雅诗兰黛为代表的外企客户、以双环传动为代表的民企中得到越来越深的应用。

公司目前是轻资产、重研发、重服务，报告期内经营模式还是以签订实施服务合同为主，产品销售合同为辅，并为云上 PaaS 服务作了充足准备。

（二）销售模式

报告期内公司的销售模式以直销为主，分销为辅；立足长三角，辐射全中国。在行业选择方面，公司特别注重生产制造、分销零售、现代服务业、金融政府等行业，同时在汽车与航空领域、大健康领域积累了非常丰富的数字化应用实践经验。

公司采用的销售方式主要有以下四种：

1、直接面向最终用户

直接面对最终用户是当前公司的重点销售形式。公司市场销售部直接面向最终用户，通过口碑营销、网络营销、产品推荐会、赞助行业会议等形式提升公司与自主研发产品的知名度，并获得与客户的直接交流机会。

2、通过生态体系向最终用户销售本公司的产品

公司今年以来积极发展生态体系，通过支持代理商或解决方案提供商，向最终用户提供本公司自主研发的产品和相应的服务。随着公司产品化进程的逐步推进，这种模式将进一步扩大并成为接下来某一领域的主要销售模式。

3、现有客户数字化应用的升级优化

通过服务好现有客户，并加强自主产品研发力度、不断推出新版本、新模块，使现有客户不断提出扩大应用范围、升级、深化的需求，与我司持续签订新合同。由于公司能够为客户提供高质量、高效率的产品和服务，客户的粘性越来越高，其中多数客户愿意与公司建立长期的合作关系。报告期内部分合同是在已承接项目的基础上进行升级和深化的续签。这部分业务的比例也在不断提高。

4、上线系统的运维与持续服务

随着项目上线和自主研发产品的首年维保到期，如果客户没有延续的项目，往往会提出系统运维的需求，这部分收入目前不高，但利润率较高；而另一部分客户往往提出持续开发运维，要求有人员在现场提供服务。这类服务虽然比较消耗人力，利润率也不高，但增强了客户的粘性，还有机会带来比较大的全新机会。

（三）盈利模式

报告期内，公司收入主要来源于项目型收入、其次是自主研发产品和代理产品的软件销售收入。未来公司将通过打包行业数字化应用、提升项目价值、缩短项目交付周期来提升资金周转率、人均产出，降低系统复制成本，从而降本增效。

报告期内公司的商业模式无重大变化。

（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		上年期末		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	32,574,188.27	38.63%	45,680,861.53	49.12%	-28.69%
应收票据	2,164,504.40	2.57%	400,234.80	0.43%	440.81%
应收账款	30,978,467.70	36.74%	30,151,338.82	32.42%	2.74%
预付账款	416,849.40	0.49%	2,093,874.26	2.25%	-80.09%
其他应收款	763,352.76	0.91%	515,128.64	0.55%	48.19%
存货	6,868,128.13	8.14%	4,240,382.41	4.56%	61.97%
其他流动资产	1,279,868.25	1.52%	858,642.96	0.92%	49.06%
短期借款	12,013,305.56	14.25%	20,023,527.78	21.53%	-40.00%
合同负债	4,367,564.64	5.18%	3,236,595.14	3.48%	34.94%
应交税费	1,126,303.19	1.34%	836,487.11	0.90%	34.65%
其他应付款	155,365.30	0.18%	3,104,159.50	3.34%	-94.99%

项目重大变动原因：

1、货币资金：期末余额为 32,574,188.27 元，较上年期末减少 28.69%，主要原因为本期偿还浦发银行贷款 10,000,000.00 元，借入招商银行贷款 2,000,000.00 元，贷款本金合计减少 8,000,000.00 元；

2、存货：期末余额为 6,868,128.13 元，较上年期末增长 61.97%，存货的主要构成为期末未验收项目已投入的人员成本，由于项目周期原因，较多项目是上半年启动，下半年验收，所以 6 月底的未验收项目要大于 12 月底；

3、短期借款：期末余额为 12,013,305.56 元，较上年期末减少 40.00%，主要原因为本期偿还浦发

银行贷款 10,000,000.00 元，借入招商银行贷款 2,000,000.00 元；贷款本金合计减少 8,000,000.00 元；

4、合同负债：期末余额为 4,367,564.64 元，较上年期末增长 34.94%，合同负债的主要构成是未验收项目的预收账款，由于项目周期原因，较多项目是上半年启动，下半年验收，所以 6 月底相比 12 月底会有较多的预收合同款项。

5、其他应付款：期末金额为 155,365.30 元，较上年期末减少 94.99%，主要是因为上年期末有政府软件开发项目款，本期项目开发完成，所以期末无此款项。

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	44,811,589.49	-	40,818,176.76	-	9.78%
营业成本	27,759,321.83	61.95%	25,349,046.58	62.10%	9.51%
毛利率	38.05%	-	37.90%	-	0.40%
销售费用	2,772,661.03	6.19%	1,664,913.63	4.08%	66.53%
管理费用	9,338,418.84	20.84%	7,128,232.56	17.46%	31.01%
研发费用	4,886,692.16	10.90%	5,791,354.41	14.19%	-15.62%
财务费用	273,388.88	0.61%	336,183.45	0.82%	-18.68%
其他收益	450,781.77	1.01%	331,739.68	0.81%	35.88%
投资收益	311,453.34	0.70%	240,259.58	0.59%	29.63%
信用减值损失	305,880.28	0.68%	-1,050,512.50	-2.57%	129.12%
营业利润	641,224.01	1.43%	-83,260.14	-0.20%	870.15%
营业外收入	-	0.00%	136,793.49	0.34%	-100.00%
营业外支出	645.94	0.00%	29,100.00	0.07%	-97.78%
所得税	-387,590.78	-0.86%	-616,602.93	-1.51%	37.14%
净利润	1,028,168.85	2.29%	641,036.28	1.57%	60.39%
经营活动产生的现金流量净额	-4,870,967.88	-	-16,765,398.30	-	70.95%
投资活动产生的现金流量净额	133,397.40	-	185,568.03	-	-28.11%
筹资活动产生的现金流量净额	-8,369,102.78	-	-402,780.84	-	-1,977.83%

项目重大变动原因：

1、营业收入：本期金额为 44,811,589.49 元，较去年同期增加 9.78%，因为本期公司业务较去年同期增长；

2、营业成本：本期金额为 27,759,321.83 元，较去年同期增加 9.51%，因为本期公司业务较去年同期增长；

3、销售费用：本期金额为 2,772,661.03 元，较去年同期增加 66.53%，是因为本期扩展了销售团队

以满足市场机会增加的需求，以推动公司业务的增长；

4、管理费用：本期金额为9,338,418.84元，较去年同期增加31.01%，一是因为本期扩展了管理团队以满足公司业务增长的需求；二是因为去年同期疫情影响，所以得到了一些费用减免，另外差旅费和会议活动也相对减少。

5、公司本期经营活动产生的现金流量净额为-4,870,967.88元，比上年度同期增加了70.95%，其主要原因去年同期受疫情影响，大部分客户都无法正常上班，所以付款审批流程及签约流程都收到影响，导致回款流程拖延。

6、公司本期筹资活动产生的现金流量净额为-8,369,102.78元，比上年度同期减少了1,977.83%，是因为本期偿还浦发银行贷款10,000,000.00元，借入招商银行贷款2,000,000.00元，贷款本金合计减少8,000,000.00元。

三、 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
非流动资产处置损益	-145.56
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	246,000.00
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	311,453.34
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-645.94
其他符合非经常性损益定义的损益项目	122,327.87
非经常性损益合计	678,989.71
所得税影响数	101,848.46
少数股东权益影响额（税后）	
非经常性损益净额	577,141.25

四、 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

（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

财政部于2018年12月发布了修订后的《企业会计准则第21号——租赁》。本公司自2021年1月1日起执行。对于首次执行日前已存在的合同，本公司根据首次执行的累计影响数，调整首次执行当年年初留存收益及财务报表其他相关项目金额，不调整可比期间信息。

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
浙江数聚信息技术有限公司	子公司	技术开发、软件服务及销售	10,000,000	9,523,382.44	4,512,020.11	4,842,041.73	3,834.38
上海数聚智能科技有限公司	子公司	技术开发、软件服务及销售	5,000,000	500,236.72	500,208.39	0.00	1,093.64
武汉数聚融天软件系统有限公司	子公司	技术开发、软件服务及销售	10,000,000	0.00	0.00	0.00	0.00

(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

一直以来，公司坚持经济效益与社会效益并重，积极履行社会责任，追求公司与客户、员工、股东和社会的共同进步和发展。今后公司也将继续完善公司治理机制，严格规范各项公司运作，强化企业社会责任意识，更积极地回馈社会

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	
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	
是否存在日常性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四. 二. (三)
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. (四)
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、 报告期内发生的诉讼、仲裁事项

报告期内发生的诉讼、仲裁事项涉及的累计金额是否占净资产 10%及以上

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) 报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

具体事项类型	预计金额	发生金额
1. 购买原材料、燃料、动力		
2. 销售产品、商品、提供或者接受劳务		
3. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型		
4. 其他	33,600.00	16,800.00

（四） 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
公开转让说明书	实际控制人或控股股东	资金占用承诺	2013年5月25日		正在履行中
公开转让说明书	董监高	同业竞争承诺	2013年5月15日		正在履行中
公开转让说明书	其他	同业竞争承诺	2013年5月15日		正在履行中
公开转让说明书	董监高	规范关联交易	2013年5月15日		正在履行中
公开转让说明书	其他	规范关联交易	2013年5月15日		正在履行中
公开转让说明书	公司	不违规进行企业间资金拆解	2013年4月25日		正在履行中

超期未履行完毕的承诺事项详细情况：

无

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	5,957,695	24.33%	0	5,957,695	24.33%
	其中：控股股东、实际控制人	587,000	2.40%	0	587,000	2.40%
	董事、监事、高管	391,285	1.60%	0	391,285	1.60%
	核心员工	480,770	1.96%	0	480,770	1.96%
有限售条件股份	有限售股份总数	18,533,855	75.67%	0	18,533,855	75.67%
	其中：控股股东、实际控制人	17,360,000	70.88%	0	17,360,000	70.88%
	董事、监事、高管	1,173,855	4.79%	0	1,173,855	4.79%
	核心员工	777,960	3.18%	0	777,960	3.18%
总股本		24,491,550	-	0	24,491,550	-
普通股股东人数						45

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	陈庆华	17,947,000		17,947,000	73.28%	17,360,000	587,000	0	0
2	谭军安	1,580,000	150,000	1,730,000	7.06%	0	1,730,000	0	0
3	上海紫晨股权投资中心(有限合伙)	1,200,000		1,200,000	4.90%	0	1,200,000	0	0
4	施玉洁	1,037,280		1,037,280	4.24%	777,960	259,320	0	0
5	陈辰鸣	400,000		400,000	1.63%	300,000	100,000	0	0
6	张忠民	400,000		400,000	1.63%	0	400,000	0	0
7	陈庆忠	201,000		201,000	0.82%	0	201,000	0	0
8	赵丽豪	200,000		200,000	0.82%	0	200,000	0	0
9	何武第	199,000		199,000	0.81%	0	199,000	0	0
10	彭婷	190,000		190,000	0.78%	0	190,000	0	0
	合计	23,354,280	150,000	23,504,280	95.97%	18,437,960	5,066,320	0	0

普通股前十名股东间相互关系说明：

陈庆华与施玉洁系配偶关系，陈庆华与陈庆忠系兄弟关系，陈庆忠与陈辰鸣系父子关系。

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
陈庆华	董事长、董事会秘书	男	1967年11月	2019年5月10日	2022年5月9日
吴雨	董事	女	1968年10月	2019年5月10日	2022年5月9日
张曙学	董事	女	1955年4月	2019年5月10日	2022年5月9日
施玉洁	董事、财务负责人	女	1985年1月	2019年5月10日	2022年5月9日
白月婷	监事会主席	女	1985年9月	2019年5月10日	2022年5月9日
陈辰鸣	监事	男	1981年12月	2019年5月10日	2022年5月9日
梁剑明	监事	男	1979年4月	2019年5月10日	2022年5月9日
李强	董事、总经理	男	1977年5月	2019年5月10日	2022年5月9日
董事会人数:					5
监事会人数:					3
高级管理人员人数:					3

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系:

陈庆华与施玉洁为夫妻关系。

(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

(三) 报告期内新任董事、监事、高级管理人员情况

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
技术人员	204	216
销售人员	16	18
管理人员	13	16
行政人员	5	5
财务人员	4	4

员工总计	242	259
------	-----	-----

(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

项目	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
核心员工	15	0	1	14

核心员工的变动情况:

公司期初有核心员工 15 名, 报告期内有 1 名核心员工离职, 所以期末核心员工为 14 人。该变动对公司经营无影响。

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	2020年12月31日
流动资产：			
货币资金	五、（一）	32,574,188.27	45,680,861.53
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	五、（二）	2,164,504.40	400,234.80
应收账款	五、（三）	30,978,467.70	30,151,338.82
应收款项融资			
预付款项	五、（四）	416,849.40	2,093,874.26
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	五、（五）	763,352.76	515,128.64
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、（六）	6,868,128.13	4,240,382.41
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	五、（七）	1,279,868.25	858,642.96
流动资产合计		75,045,358.91	83,940,463.42
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	五、(八)	7,136,911.59	7,286,786.23
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	五、(九)	67,440.97	69,742.69
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	五、(十)	274,794.09	294,229.38
递延所得税资产	五、(十一)	1,800,243.56	1,412,624.45
其他非流动资产			
非流动资产合计		9,279,390.21	9,063,382.75
资产总计		84,324,749.12	93,003,846.17
流动负债：			
短期借款	五、(十二)	12,013,305.56	20,023,527.78
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			
预收款项	五、(十三)	9,164,119.60	9,649,742.78
合同负债	五、(十四)	4,367,564.64	3,236,595.14
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	五、(十五)	3,614,914.87	3,298,326.75
应交税费	五、(十六)	1,126,303.19	836,487.11
其他应付款	五、(十七)	155,365.30	3,104,159.50
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			
流动负债合计		30,441,573.16	40,148,839.06
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	五、(十八)	300,000.00	300,000.00
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		300,000.00	300,000.00
负债合计		30,741,573.16	40,448,839.06
所有者权益(或股东权益):			
股本	五、(十九)	24,491,550.00	24,491,550.00
其他权益工具			
其中: 优先股			
永续债			
资本公积	五、(二十)	3,884,388.64	3,884,388.64
减: 库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五、(二十一)	2,791,958.63	2,689,634.55
一般风险准备			
未分配利润	五、(二十二)	22,415,278.69	21,489,433.92
归属于母公司所有者权益合计		53,583,175.96	52,555,007.11
少数股东权益			
所有者权益(或股东权益)合计		53,583,175.96	52,555,007.11
负债和所有者权益(或股东权益)总计		84,324,749.12	93,003,846.17

法定代表人: 李强 主管会计工作负责人: 施玉洁

会计机构负责人: 丁克恕

(二) 母公司资产负债表

单位: 元

项目	附注	2021年6月30日	2020年12月31日
流动资产:			
货币资金		31,788,846.13	43,443,943.27
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	十二、(一)	2,164,504.40	400,234.80
应收账款	十二、(二)	34,429,146.70	33,040,373.82
应收款项融资			
预付款项		416,849.40	796,307.89
其他应收款	十二、(三)	714,011.16	484,695.84
其中: 应收利息			

应收股利			
买入返售金融资产			
存货		6,146,612.27	3,898,958.33
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		584,831.60	308,541.29
流动资产合计		76,244,801.66	82,373,055.24
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、(四)	6,500,000.00	6,500,000.00
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		796,997.25	793,159.09
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		67,440.97	69,742.69
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		274,794.09	294,229.38
递延所得税资产		1,652,275.99	1,284,464.54
其他非流动资产			
非流动资产合计		9,291,508.30	8,941,595.70
资产总计		85,536,309.96	91,314,650.94
流动负债：			
短期借款		12,013,305.56	20,023,527.78
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		9,872,611.83	10,432,036.23
预收款项			
合同负债		4,028,574.28	3,085,932.76
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		3,143,813.00	2,519,517.30
应交税费		991,590.93	828,991.54
其他应付款		115,466.90	76,938.70
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			
流动负债合计		30,165,362.50	36,966,944.31
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		300,000.00	300,000.00
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		300,000.00	300,000.00
负债合计		30,465,362.50	37,266,944.31
所有者权益（或股东权益）：			
股本		24,491,550.00	24,491,550.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		3,884,388.64	3,884,388.64
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		2,791,958.63	2,689,634.55
一般风险准备			
未分配利润		23,903,050.19	22,982,133.44
所有者权益（或股东权益）合计		55,070,947.46	54,047,706.63
负债和所有者权益（或股东权益）总计		85,536,309.96	91,314,650.94

（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		44,811,589.49	40,818,176.76
其中：营业收入	五、（二十三）	44,811,589.49	40,818,176.76

利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		45,238,335.31	40,422,233.72
其中：营业成本	五、(二十三)	27,759,321.83	25,349,046.58
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	五、(二十四)	207,852.57	152,503.09
销售费用	五、(二十五)	2,772,661.03	1,664,913.63
管理费用	五、(二十六)	9,338,418.84	7,128,232.56
研发费用	五、(二十七)	4,886,692.16	5,791,354.41
财务费用	五、(二十八)	273,388.88	336,183.45
其中：利息费用		358,880.56	437,025.02
利息收入		48,489.11	21,035.13
加：其他收益	五、(二十九)	450,781.77	331,739.68
投资收益（损失以“-”号填列）	五、(三十)	311,453.34	240,259.58
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）	五、(三十一)	305,880.28	-1,050,512.50
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五、(三十二)	-145.56	-689.94
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		641,224.01	-83,260.14
加：营业外收入	五、(三十三)		136,793.49
减：营业外支出	五、(三十四)	645.94	29,100.00
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		640,578.07	24,433.35
减：所得税费用	五、(三十五)	-387,590.78	-616,602.93
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		1,028,168.85	641,036.28
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）		1,028,168.85	641,036.28
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)			
2. 归属于母公司所有者的净利润 (净亏损以“-”号填列)		1,028,168.85	641,036.28
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		1,028,168.85	641,036.28
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		1,028,168.85	641,036.28
(二) 归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益:			
(一) 基本每股收益 (元/股)	五、(三十六)	0.04	0.03
(二) 稀释每股收益 (元/股)	五、(三十六)	0.04	0.03

法定代表人: 李强

主管会计工作负责人: 施玉洁

会计机构负责人: 丁克恕

(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、(五)	41,770,344.22	39,208,544.09
减: 营业成本	十二、(五)	26,785,407.60	24,811,196.38

税金及附加		177,356.40	150,625.97
销售费用		2,461,366.43	1,664,913.63
管理费用		8,043,131.17	6,418,209.58
研发费用		4,379,045.06	5,470,541.39
财务费用		273,498.63	335,506.24
其中：利息费用		358,880.56	437,025.02
利息收入		46,794.05	20,027.72
加：其他收益		450,504.33	321,467.03
投资收益（损失以“-”号填列）	十二、(六)	311,453.34	240,259.58
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）		243,724.28	-1,021,141.50
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-145.56	-689.94
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		656,075.32	-102,553.93
加：营业外收入			136,793.49
减：营业外支出		645.94	29,100.00
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		655,429.38	5,139.56
减：所得税费用		-367,811.45	-605,570.11
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		1,023,240.83	610,709.67
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		1,023,240.83	610,709.67
（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		1,023,240.83	610,709.67
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		0.04	0.02
（二）稀释每股收益（元/股）		0.04	0.02

（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		43,653,849.27	28,831,204.34
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		88,093.94	197,439.91
收到其他与经营活动有关的现金	五、（三十七）	1,273,404.51	991,388.24
经营活动现金流入小计		45,015,347.72	30,020,032.49
购买商品、接受劳务支付的现金		18,318,513.00	23,186,278.27
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		25,493,453.35	18,142,646.88
支付的各项税费		2,255,759.54	2,248,884.27
支付其他与经营活动有关的现金	五、（三十七）	3,818,589.71	3,207,621.37
经营活动现金流出小计	五、（三十八）	49,886,315.60	46,785,430.79
经营活动产生的现金流量净额		-4,870,967.88	-16,765,398.30
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		77,500,000.00	65,000,000.00

取得投资收益收到的现金		311,453.34	240,259.58
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		591.86	2,590.76
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		77,812,045.20	65,242,850.34
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		178,647.80	57,282.31
投资支付的现金		77,500,000.00	65,000,000.00
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		77,678,647.80	65,057,282.31
投资活动产生的现金流量净额		133,397.40	185,568.03
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		2,000,000.00	10,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	五、(三十七)		39,240.00
筹资活动现金流入小计		2,000,000.00	10,039,240.00
偿还债务支付的现金		10,000,000.00	10,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		369,102.78	442,020.84
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		10,369,102.78	10,442,020.84
筹资活动产生的现金流量净额		-8,369,102.78	-402,780.84
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	五、(三十八)	-13,106,673.26	-16,982,611.11
加：期初现金及现金等价物余额	五、(三十八)	45,680,861.53	40,158,651.65
六、期末现金及现金等价物余额	五、(三十八)	32,574,188.27	23,176,040.54

法定代表人：李强

主管会计工作负责人：施玉洁

会计机构负责人：丁克恕

(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		42,603,604.27	28,015,224.34
收到的税费返还		87,852.07	197,070.33
收到其他与经营活动有关的现金		1,267,369.02	977,135.83
经营活动现金流入小计		43,958,825.36	29,189,430.50
购买商品、接受劳务支付的现金		19,988,856.72	22,378,902.19
支付给职工以及为职工支付的现金		21,738,467.24	17,960,541.09
支付的各项税费		1,922,662.17	2,037,973.20
支付其他与经营活动有关的现金		3,731,380.99	2,614,495.62
经营活动现金流出小计		47,381,367.12	44,991,912.10
经营活动产生的现金流量净额		-3,422,541.76	-15,802,481.60
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		77,500,000.00	65,000,000.00
取得投资收益收到的现金		311,453.34	240,259.58
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		591.86	2,590.76
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		77,812,045.20	65,242,850.34
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		175,497.80	57,282.31
投资支付的现金		77,500,000.00	65,000,000.00
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		77,675,497.80	65,057,282.31
投资活动产生的现金流量净额		136,547.40	185,568.03
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		2,000,000.00	10,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			39,240.00
筹资活动现金流入小计		2,000,000.00	10,039,240.00
偿还债务支付的现金		10,000,000.00	10,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		369,102.78	442,020.84
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		10,369,102.78	10,442,020.84
筹资活动产生的现金流量净额		-8,369,102.78	-402,780.84
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		-11,655,097.14	-16,019,694.41
加：期初现金及现金等价物余额		43,443,943.27	38,707,115.55
六、期末现金及现金等价物余额		31,788,846.13	22,687,421.14

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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	第七节、附注三、(二十九)
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:

财政部于2018年12月发布了修订后的《企业会计准则第21号——租赁》。本公司自2021年1月1日起执行。对于首次执行日前已存在的合同，本公司根据首次执行的累计影响数，调整首次执行当年年初留存收益及财务报表其他相关项目金额，不调整可比期间信息。

(二) 财务报表项目附注

上海数聚软件系统股份有限公司 二〇二一年半年度财务报表附注 (除特殊注明外，金额单位均为人民币元)

一、 公司基本情况

(一) 公司概况

上海数聚软件系统股份有限公司(以下简称“公司”或“本公司”)前身系上海数聚软件系统有限公司,于2008年12月10日由陈庆华、罗刚和上海数聚信息技术有

限公司共同发起设立的有限公司。公司的企业法人营业执照注册号：310104000425202。本公司股票于2014年1月24日在全国股转系统挂牌公开转让。所属行业为信息技术类。

截至2021年6月30日止，本公司累计发行股本总数2,449.155万股，注册资本为2,449.155万元，注册地：上海市徐汇区桂平路418号2705、2706室，总部地址：上海市徐汇区桂平路418号2705、2706室。本公司主要经营活动为：计算机、电子、网络科技专业领域内的技术开发、技术咨询、技术转让、技术服务，网络工程的设计、安装、维护，商务咨询（除经纪），会展服务，计算机软硬件、通讯设备、电子产品的销售，从事货物进出口及技术进出口业务。【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】。本公司的实际控制人为陈庆华。本财务报表业经公司董事会于2021年08月27日批准报出。

(二) 合并财务报表范围

本公司子公司的相关信息详见本附注“七、在其他主体中的权益”。本期合并财务报表范围未发生变化。

二、 财务报表的编制基础

(一) 编制基础

本财务报表按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定》的相关规定编制。

(二) 持续经营

本财务报表以持续经营为基础编制。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。

三、 重要会计政策及会计估计

以下披露内容已涵盖了本公司根据实际生产经营特点制定的具体会计政策和会计估计。详见本附注“三、（二十三）收入”等。

(一) 遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合财政部颁布的企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司2021年6月30日的合并及母公司财务状况以及2021年半年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

(二) 会计期间

自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止为一个会计年度。

(三) 营业周期

本公司营业周期为 12 个月。

(四) 记账本位币

本公司采用人民币为记账本位币。

(五) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

同一控制下企业合并：合并方在企业合并中取得的资产和负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉），按照合并日被合并方资产、负债在最终控制方合并财务报表中的账面价值为基础计量。在合并中取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

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

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

(六) 合并财务报表的编制方法

1、 合并范围

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

2、 合并程序

本公司将整个企业集团视为一个会计主体，按照统一的会计政策编制合并财务报表，反映本企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。本公司与子公司、

子公司相互之间发生的内部交易的影响予以抵销。内部交易表明相关资产发生减值损失的，全额确认该部分损失。如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。

子公司所有者权益、当期净损益和当期综合收益中属于少数股东的份额分别在合并资产负债表中所有者权益项目下、合并利润表中净利润项目下和综合收益总额项目下单独列示。子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额而形成的余额，冲减少数股东权益。

（1）增加子公司或业务

在报告期内，因同一控制下企业合并增加子公司或业务的，将子公司或业务合并当期期初至报告期末的经营成果和现金流量纳入合并财务报表，同时对合并财务报表的期初数和比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资方实施控制的，在取得被合并方控制权之前持有的股权投资，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益以及其他净资产变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

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

因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资方实施控制的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益。购买日之前持有的被购买方的股权涉及的以后可重分类进损益的其他综合收益、权益法核算下的其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益。

（2）处置子公司

①一般处理方法

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

②分步处置子公司

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

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

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

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

(3) 购买子公司少数股权

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

(4) 不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

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

(七) 合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排分为共同经营和合营企业。

共同经营，是指合营方享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。

本公司确认与共同经营中利益份额相关的下列项目：

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

(八) 现金及现金等价物的确定标准

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

(九) 外币业务和外币报表折算

1、 外币业务

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。

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

2、 外币财务报表的折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率（或：采用按照系统合理的方法确定的、与交易发生日即期汇率近似的汇率。）折算。

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

(十) 金融工具

本公司在成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产、金融负债或权益工具。

1、 金融工具的分类

根据本公司管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，金融资产于初始确认时分类为：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产和以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

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

—业务模式是以收取合同现金流量为目标；

—合同现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

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

—业务模式既以收取合同现金流量又以出售该金融资产为目标;

—合同现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

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

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

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

符合以下条件之一的金融负债可在初始计量时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债:

- 1) 该项指定能够消除或显著减少会计错配。
- 2) 根据正式书面文件载明的企业风险管理或投资策略,以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价,并在企业内部以此为基础向关键管理人员报告。
- 3) 该金融负债包含需单独分拆的嵌入衍生工具。

2、金融工具的确认依据和计量方法

(1) 以摊余成本计量的金融资产

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

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

收回或处置时,将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额计入当期损益。

(2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产(债务工具)

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

(3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产(权益工具)

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

终止确认时,之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出,计入留存收益。

(4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

(5) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

终止确认时,其账面价值与支付的对价之间的差额计入当期损益。

(6) 以摊余成本计量的金融负债

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

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

终止确认时，将支付的对价与该金融负债账面价值之间的差额计入当期损益。

3、 金融资产终止确认和金融资产转移

满足下列条件之一时，本公司终止确认金融资产：

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

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

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。

公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

- (1) 所转移金融资产的账面价值；
- (2) 因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）的情形）之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

- (1) 终止确认部分的账面价值；
- (2) 终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）的情形）之和。

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

4、 金融负债终止确认

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，则终止确认该金融负债或其一部

分；本公司若与债权人签定协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，则终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

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

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

5、金融资产和金融负债的公允价值的确定方法

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

6、金融资产减值的测试方法及会计处理方法

本公司以单项或组合的方式对以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）和财务担保合同等的预期信用损失进行估计。

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

如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备；如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，本公司按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备。由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

本公司通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发

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

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

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

对于由《企业会计准则第 14 号——收入》(2017)规范的交易形成的应收款项和合同资产，无论是否包含重大融资成分，本公司始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

对于租赁应收款，本公司选择始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

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

(十一) 存货

1、 存货的分类和成本

存货分类为：库存商品等。

存货按成本进行初始计量，存货成本包括使存货达到目前场所和状态所发生的支出。

2、 发出存货的计价方法

存货发出时按先进先出法加权平均法计价。

3、 不同类别存货可变现净值的确定依据

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

产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；为执行销售合同或者劳务合同而持

有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

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

4、 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

(十二) 合同资产

自 2020 年 1 月 1 日起的会计政策

1、 合同资产的确认方法及标准

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本公司已向客户转让商品或提供服务而有权收取对价的权利（且该权利取决于时间流逝之外的其他因素）列示为合同资产。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。本公司拥有的、无条件（仅取决于时间流逝）向客户收取对价的权利作为应收款项单独列示。

2、 合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注“（十）6、金融资产减值的测试方法及会计处理方法”。

(十三) 长期股权投资

1、 共同控制、重大影响的判断标准

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

重大影响，是指对被投资单位的财务和经营决策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为本公司联营企业。

2、 初始投资成本的确定

（1）企业合并形成的长期股权投资

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

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

（2）通过企业合并以外的其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。

以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

3、 后续计量及损益确认方法

（1）成本法核算的长期股权投资

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

（2）权益法核算的长期股权投资

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

公司按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所

有者权益的其他变动（简称“其他所有者权益变动”），调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

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

公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于公司的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益，但投出或出售的资产构成业务的除外。与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于资产减值损失的，全额确认。

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

（3）长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

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

因处置股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，其他所有者权益变动在终止采用权益法核算时全部转入当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位控制权的，在编制个别财务报表时，剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整，对于取得被投资单位控制权之前确认的其他综合收益采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础按比例结转，因采用权益法核算确认的其他所有者权益变动按比例结转入当期损益；剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，确认为金融资产，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益，对于取得被投资单位控制权之前确认的其他综合收益和其他所有者权益变动全部结转。

通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权，属于一揽子交易的，各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理；在

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

(十四) 固定资产

1、 固定资产的确认和初始计量

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

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

固定资产按成本（并考虑预计弃置费用因素的影响）进行初始计量。

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

2、 折旧方法

固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。对计提了减值准备的固定资产，则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值及依据尚可使用年限确定折旧额。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同方式为企业提供经济利益，则选择不同折旧率或折旧方法，分别计提折旧。

融资租赁方式租入的固定资产采用与自有固定资产相一致的折旧政策。能合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产尚可使用年限内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧。

各类固定资产折旧方法、折旧年限、残值率和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋建筑物	年限平均法	35.4	5.00	2.68
房屋装修	年限平均法	10.0	0.00	10.00
办公及电子设备	年限平均法	3.0	5.00	31.67
运输设备	年限平均法	5.0	5.00	19.00

3、 融资租入固定资产的认定依据、计价方法

公司与租赁方所签订的租赁协议条款中规定了下列条件之一的，确认为融资租入资产：

- (1) 租赁期满后租赁资产的所有权归属于本公司；
- (2) 公司具有购买资产的选择权，购买价款远低于行使选择权时该资产的公允价值；
- (3) 租赁期占所租赁资产使用寿命的大部分；
- (4) 租赁开始日的最低租赁付款额现值，与该资产的公允价值不存在较大的差异。
- (5) 租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有承租人才能使用。

公司在承租开始日，将租赁资产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，其差额作为未确认的融资费。

4、 固定资产处置

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。

(十五) 在建工程

在建工程按实际发生的成本计量。实际成本包括建筑成本、安装成本、符合资本化条件的借款费用以及其他为使在建工程达到预定可使用状态前所发生的必要支出。在建工程在达到预定可使用状态时，转入固定资产并自次月起开始计提折旧。

(十六) 借款费用

1、 借款费用资本化的确认原则

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

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

2、 借款费用资本化期间

资本化期间，指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间，借款费

用暂停资本化的期间不包括在内。

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

(1) 资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；

(2) 借款费用已经发生；

(3) 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

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

3、 暂停资本化期间

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

4、 借款费用资本化率、资本化金额的计算方法

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

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款，根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的借款费用金额。资本化率根据一般借款加权平均实际利率计算确定。

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

(十七) 无形资产

1、 无形资产的计价方法

(1) 公司取得无形资产时按成本进行初始计量；

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。

(2) 后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内摊销；无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。

2、 使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况

项目	预计使用寿命	摊销方法	残值率	依据
软件	10.00	直接法	0.00	预计可供使用年限
著作权	10.00	直接法	0.00	预计可带来收益年限

3、 使用寿命不确定的无形资产的判断依据以及对其使用寿命进行复核的程序

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。

4、 划分研究阶段和开发阶段的具体标准

公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段的支出，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。

5、 开发阶段支出资本化的具体条件

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

- (1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- (2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- (3) 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；
- (4) 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；
- (5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

(十八) 长期资产减值

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

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

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

在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。然后对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较其账面价值与可收回金额，如可收回金额低于账面价值的，减值损失金额首先抵减分摊至资产组或者资产

组组合中商誉的账面价值，再根据资产组或者资产组组合中除商誉之外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

(十九) 长期待摊费用

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

各项费用的摊销期限及摊销方法为：

项目	摊销方法	摊销年限
装修费	直线法	受益期内

(二十) 合同负债

自 2020 年 1 月 1 日起的会计政策

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

(二十一) 职工薪酬

1、 短期薪酬的会计处理方法

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

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

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

2、 离职后福利的会计处理方法

(1) 设定提存计划

本公司按当地政府的相关规定为职工缴纳基本养老保险和失业保险,在职工为本公司提供服务的会计期间,按以当地规定的缴纳基数和比例计算应缴纳金额,确认为负债,并计入当期损益或相关资产成本。此外,本公司还参与了由国家相关部门批准的企业年金计划/补充养老保险基金。本公司按职工工资总额的一定比例向年金计划/当地社会保险机构缴费,相应支出计入当期损益或相关资产成本。

(2) 设定受益计划

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

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

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

设定受益计划产生的服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本;重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益,并且在后续会计期间不转回至损益,在原设定受益计划终止时在权益范围内将原计入其他综合收益的部分全部结转至未分配利润。在设定受益计划结算时,按在结算日确定的设定受益计划义务现值和结算价格两者的差额,确认结算利得或损失。

3、 辞退福利的会计处理方法

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

(二十二) 预计负债

与或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司将其确认为预计负债：

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

预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

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

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

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

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

本公司在资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核，有确凿证据表明该账面价值不能反映当前最佳估计数的，按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

(二十三) 收入

自 2020 年 1 月 1 日起的会计政策

1、 收入确认和计量所采用的会计政策

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

合同中包含两项或多项履约义务的，本公司在合同开始日，按照各单项履约义

务所承诺商品或服务的单独售价的相对比例,将交易价格分摊至各单项履约义务。本公司按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。

交易价格是指本公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额,不包括代第三方收取的款项以及预期将退还给客户的款项。本公司根据合同条款,结合其以往的习惯做法确定交易价格,并在确定交易价格时,考虑可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价、应付客户对价等因素的影响。本公司以不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额确定包含可变对价的交易价格。合同中存在重大融资成分的,本公司按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格,并在合同期间内采用实际利率法摊销该交易价格与合同对价之间的差额。满足下列条件之一的,属于在某一时段内履行履约义务,否则,属于在某一时点履行履约义务:

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

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

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

- 本公司就该商品或服务享有现时收款权利,即客户就该商品或服务负有现时付款义务。
- 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。
- 本公司已将该商品实物转移给客户,即客户已实物占有该商品。
- 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。
- 客户已接受该商品或服务。

2、 具体原则

(1) 软件开发与服务

软件开发与服务，主要为按照客户需求提供的软件开发或定制化服务，公司将项目成果交付给客户时按照合同约定进行验收，在产品或服务成果交付客户并通过客户验收后按合同约定金额确认收入。

(2) 软硬件产品销售

软硬件产品销售，在产品交付并经客户签收或验收后按照合同约定金额确认收入。

(3) 技术服务

技术服务，主要为系统运维服务，按照合同约定的服务期间，根据合同约定的服务期间按期服务完成时确认收入。

2020年1月1日前的会计政策

1、 销售商品收入确认的一般原则

- (1) 本公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；
- (2) 本公司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；
- (3) 收入的金额能够可靠地计量；
- (4) 相关的经济利益很可能流入本公司；
- (5) 相关的、已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

2、 具体原则

(1) 商品销售收入

在已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给买方，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时，确认商品销售收入的实现。

(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完工作的测量确定。收入确认的具体方法：公司按照合同约定，相关服务已经提供，年底向客户获取完工比例确认单，按完工比例确认单确认收入。

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) 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。

(二十四) 合同成本

自 2020 年 1 月 1 日起的会计政策

合同成本包括合同履约成本与合同取得成本。

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

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

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

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

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

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

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

(二十五) 政府补助

1、 类型

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

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

的政府补助。

2、 确认时点

政府补助在本公司能够满足其所附的条件并且能够收到时，予以确认。

3、 会计处理

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

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

本公司取得的政策性优惠贷款贴息，区分以下两种情况，分别进行会计处理：

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

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

(二十六) 递延所得税资产和递延所得税负债

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

递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(暂时性差异)计算确认。

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

抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

对于应纳税暂时性差异，除特殊情况外，确认递延所得税负债。

不确认递延所得税资产或递延所得税负债的特殊情况包括：

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

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

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

资产负债表日，本公司对递延所得税资产的账面价值进行复核。如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，则减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，减记的金额予以转回。当拥有以净额结算的法定权利，且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行，当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

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

- 纳税主体拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利；
- 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。

(二十七) 租赁

自 2021 年 1 月 1 日起的会计政策

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

合同中同时包含多项单独租赁的，本公司将合同予以分拆，并分别各项单独租赁进

行会计处理。合同中同时包含租赁和非租赁部分的，承租人和出租人将租赁和非租赁部分进行分拆。

1、 本公司作为承租人

(1) 使用权资产

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

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

本公司后续采用直线法对使用权资产计提折旧。对能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧；否则，租赁资产在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

本公司按照本附注“三、(十八)长期资产减值”所述原则来确定使用权资产是否已发生减值，并对已识别的减值损失进行会计处理。

(2) 租赁负债

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

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

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

本公司按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并

计入当期损益或相关资产成本。

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

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

- 当购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果发生变化，或前述选择权的实际行权情况与原评估结果不一致的，本公司按变动后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债；
- 当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变动或用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动，本公司按照变动后的租赁付款额和原折现率计算的现值重新计量租赁负债。但是，租赁付款额的变动源自浮动利率变动的，使用修订后的折现率计算现值。

（3）短期租赁和低价值资产租赁

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

（4）租赁变更

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

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

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

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

2、 本公司作为出租人

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

（1）经营租赁会计处理

经营租赁的租赁收款额在租赁期内各个期间按照直线法确认为租金收入。本公司将发生的与经营租赁有关的初始直接费用予以资本化，在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础分摊计入当期损益。未计入租赁收款额的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。经营租赁发生变更的，公司自变更生效日起将其作为一项新租赁进行会计处理，与变更前租赁有关的预收或应收租赁收款额视为新租赁的收款额。

（2）融资租赁会计处理

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

本公司按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。应收融资租赁款的终止确认和减值按照本附注“三、（十）金融工具”进行会计处理。

未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

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

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

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

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

本附注“三、(十)金融工具”关于修改或重新议定合同的政策进行会计处理。

3、 售后租回交易

公司按照本附注“三、(二十三)收入”所述原则评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售。

(1) 作为承租人

售后租回交易中的资产转让属于销售的,公司作为承租人按原资产账面价值中与租回获得的使用权有关的部分,计量售后租回所形成的使用权资产,并仅就转让至出租人的权利确认相关利得或损失;售后租回交易中的资产转让不属于销售的,公司作为承租人继续确认被转让资产,同时确认一项与转让收入等额的金融负债。金融负债的会计处理详见本附注“三、(十)金融工具”。

(2) 作为出租人

售后租回交易中的资产转让属于销售的,公司作为出租人对资产购买进行会计处理,并根据前述“2、本公司作为出租人”的政策对资产出租进行会计处理;售后租回交易中的资产转让不属于销售的,公司作为出租人不确认被转让资产,但确认一项与转让收入等额的金融资产。金融资产的会计处理详见本附注“三、(十)金融工具”。

2021年1月1日前的会计政策

1、 经营租赁会计处理

(1) 公司租入资产所支付的租赁费,在不扣除免租期的整个租赁期内,按直线法进行分摊,计入当期费用。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用,计入当期费用。

资产出租方承担了应由公司承担的与租赁相关的费用时,公司将该部分费用从租金总额中扣除,按扣除后的租金费用在租赁期内分摊,计入当期费用。

(2) 公司出租资产所收取的租赁费,在不扣除免租期的整个租赁期内,按直线法进行分摊,确认为租赁相关收入。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用,计入当期费用;如金额较大的,则予以资本化,在整个租赁期间内按照与租赁相关收入确认相同的基础分期计入当期收益。

公司承担了应由承租方承担的与租赁相关的费用时,公司将该部分费用从租金收入总额中扣除,按扣除后的租金费用在租赁期内分配。

2、 融资租赁会计处理

(1) 融资租入资产：公司在承租开始日，将租赁资产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，其差额作为未确认的融资费用。公司采用实际利率法对未确认的融资费用，在资产租赁期间内摊销，计入财务费用。公司发生的初始直接费用，计入租入资产价值。

(2) 融资租出资产：公司在租赁开始日，将应收融资租赁款，未担保余值之和与其现值的差额确认为未实现融资收益，在将来收到租金的各期间内确认为租赁收入。公司发生的与出租交易相关的初始直接费用，计入应收融资租赁款的初始计量中，并减少租赁期内确认的收益金额。

(二十八) 主要会计估计及判断

本公司在运用会计政策过程中，由于经营活动内在的不确定性，本公司需要对无法准确计量的报表项目的账面价值进行判断、估计和假设。这些判断、估计和假设是基于本公司管理层过去的历史经验，并在考虑其他相关因素的基础上做出的。这些判断、估计和假设会影响收入、费用、资产和负债的报告金额以及资产负债表日或有负债的披露。然而，这些估计的不确定性所导致的实际结果可能与本公司管理层当前的估计存在差异，进而造成对未来受影响的资产或负债的账面金额进行重大调整。

本公司对前述判断、估计和假设在持续经营的基础上进行定期复核，会计估计的变更仅影响变更当期的，其影响数在变更当期予以确认；既影响变更当期又影响未来期间的，其影响数在变更当期和未来期间予以确认。

于资产负债表日，本公司需对财务报表项目金额进行判断、估计和假设的重要领域如下：

(1) 租赁的归类

本公司根据《企业会计准则第 21 号——租赁》的规定，将租赁归类为经营租赁和融资租赁，在进行归类时，管理层需要对是否已将与租出资产所有权有关的全部风险和报酬实质上转移给承租人，或者本公司是否已经实质上承担与租入资产所有权有关的全部风险和报酬，作出分析和判断。

(2) 坏账准备计提

本公司根据应收款项的会计政策，采用备抵法核算坏账损失。应收款项减值是基于评估应收款项的可收回性。鉴定应收款项减值要求管理层的判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响应收款项的账面价值及应收款项坏账准备的计提或转回。

(3) 存货跌价准备

本公司根据存货会计政策，按照成本与可变现净值孰低计量，对成本高于可变现净值及陈旧和滞销的存货，计提存货跌价准备。存货减值至可变现净值是基于评估存货的可售性及其可变现净值。鉴定存货减值要求管理层在取得确凿证据，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素的基础上作出判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响存货的账面价值及存货跌价准备的计提或转回。

（4）长期资产减值准备

本公司于资产负债表日对除金融资产之外的非流动资产判断是否存在可能发生减值的迹象。对使用寿命不确定的无形资产，除每年进行的减值测试外，当其存在减值迹象时，也进行减值测试。其他除金融资产之外的非流动资产，当存在迹象表明其账面金额不可收回时，进行减值测试。

当资产或资产组的账面价值高于可收回金额，即公允价值减去处置费用后的净额和预计未来现金流量的现值中的较高者，表明发生了减值。

公允价值减去处置费用后的净额，参考公平交易中类似资产的销售协议价格或可观察到的市场价格，减去可直接归属于该资产处置的增量成本确定。

在预计未来现金流量现值时，需要对该资产（或资产组）的产量、售价、相关经营成本以及计算现值时使用的折现率等作出重大判断。本公司在估计可收回金额时会采用所有能够获得的相关资料，包括根据合理和可支持的假设所作出有关产量、售价和相关经营成本的预测。

本公司至少每年测试商誉是否发生减值。这要求对分配了商誉的资产组或者资产组组合的未来现金流量的现值进行预计。对未来现金流量的现值进行预计时，本公司需要预计未来资产组或者资产组组合产生的现金流量，同时选择恰当的折现率确定未来现金流量的现值。

（5）折旧和摊销

本公司对投资性房地产、固定资产和无形资产在考虑其残值后，在使用寿命内按直线法计提折旧和摊销。本公司定期复核使用寿命，以决定将计入每个报告期的折旧和摊销费用数额。使用寿命是本公司根据对同类资产的以往经验并结合预期的技术更新而确定的。如果以前的估计发生重大变化，则会在未来期间对折旧和摊销费用进行调整。

（6）递延所得税资产

在很有可能有足够的应纳税利润来抵扣亏损的限度内，本公司就所有未利用的税务亏损确认递延所得税资产。这需要本公司管理层运用大量的判断来估计未来应纳税利润发生的时间和金额，结合纳税筹划策略，以决定应确认的递延所得税资产的金额。

(7) 所得税

本公司在正常的经营活动中，有部分交易其最终的税务处理和计算存在一定的不确定性。部分项目是否能够在税前列支需要税收主管机关的审批。如果这些税务事项的最终认定结果同最初估计的金额存在差异，则该差异将对其最终认定期间的当期所得税和递延所得税产生影响。

(二十九) 重要会计政策和会计估计的变更

1、 重要会计政策变更

(1) 执行《企业会计准则第 21 号——租赁》(2018 年修订)

财政部于 2018 年 12 月发布了修订后的《企业会计准则第 21 号——租赁》。本公司自 2021 年 1 月 1 日起执行。对于首次执行日前已存在的合同，本公司根据首次执行的累计影响数，调整首次执行当年年初留存收益及财务报表其他相关项目金额，不调整可比期间信息。

2、 重要会计估计变更

公司报告期未发生重要会计估计的变更。

四、 税项

(一) 主要税种和税率

税种	计税依据	税率
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	13%、9%、6%、5%、3%
城市维护建设税	按实际缴纳的增值税计缴	7%
教育费附加	按实际缴纳的增值税计缴	3%
地方教育费附加	按实际缴纳的增值税计缴	2%
企业所得税	除下表列示外，按应纳税所得额计缴	15%、20%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
本公司	15%
上海数聚智能科技有限公司	20%

纳税主体名称	所得税税率
浙江数聚信息技术有限公司	20%

(二) 税收优惠

(1) 根据科技部、财政部、国家税务总局《高新技术企业认定管理办法》(国科发火〔2016〕32号)、《高新技术企业认定管理工作指引》(国科发火〔2016〕195号)的有关规定,公司于2019年10月28日取得国家税务总局上海市税务局核发的GR201931001210的高新技术企业证书,有效期为3年,公司享受高新技术企业的企业所得税优惠政策,按15%税率征收企业所得税。

(2) 根据财政部、国家税务总局《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)以及《国家税务总局关于实施小型微利企业普惠性所得税减免政策有关问题的公告》(国家税务总局公告2019年第2号)的有关规定,本公司之子公司上海数聚智能科技有限公司及浙江数聚信息技术有限公司2020年度享受小型微利企业所得税优惠政策,对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。

(3) 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)的有关规定,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。本公司享有增值税即征即退优惠政策。

五、合并财务报表项目注释

(一) 货币资金

项目	期末余额	上年年末余额
库存现金	29,540.00	76,080.00
银行存款	32,544,648.27	45,604,781.53
合计	32,574,188.27	45,680,861.53

(二) 应收票据

1、 应收票据分类列示

项目	期末余额	上年年末余额
银行承兑汇票	2,164,504.40	400,234.80
合计	2,164,504.40	400,234.80

2、 期末公司已质押的应收票据：无

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：无

(三) 应收账款

1、 应收账款按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	26,422,370.80	27,181,742.05
1 至 2 年	5,804,230.00	3,077,606.15
2 至 3 年	482,233.48	1,656,123.48
3 至 4 年	650,090.00	351,750.00
4 至 5 年	204,000.00	905,722.00
5 年以上	276,450.00	144,682.00
小计	33,839,374.28	33,317,625.68
减：坏账准备	2,860,906.58	3,166,286.86
合计	30,978,467.70	30,151,338.82

2、 应收账款按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额					上年年末余额				
	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	100,000.00	0.30	100,000.00	100.00	0.00	408,900.00	1.23	100,000.00	24.46	308,900.00
按组合计提坏账准备	33,739,374.28	99.70	2,760,906.58	8.18	30,978,467.70	32,908,725.68	98.77	3,066,286.86	9.32	29,842,438.82
其中：										
账龄组合	33,739,374.28	100.00	2,760,906.58	8.18	30,978,467.70	32,908,725.68	100.00	3,066,286.86	9.32	29,842,438.82
合计	33,839,374.28		2,860,906.58		30,978,467.70	33,317,625.68	100.00	3,166,286.86		30,151,338.82

按单项计提坏账准备:

名称	期末余额			计提理由
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	
海南航空控股股份有限公司	100,000.00	100,000.00	100.00	预计无法收回
合计	100,000.00	100,000.00		

按组合计提坏账准备:

账龄组合计提项目:

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	26,422,370.80	1,321,118.54	5.00
1至2年	5,804,230.00	580,423.00	10.00
2至3年	482,233.48	144,670.04	30.00
3至4年	550,090.00	275,045.00	50.00
4至5年	204,000.00	163,200.00	80.00
5年以上	276,450.00	276,450.00	100.00
合计	33,739,374.28	2,760,906.58	

3、 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
账龄组合	3,066,286.86	1,426,927.77	1,732,308.05		2,760,906.58
单项计提	100,000.00				100,000.00
合计	3,166,286.86	1,426,927.77	1,732,308.05		2,860,906.58

4、 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额
------	------

	应收账款	占应收账款合 计数的比例(%)	坏账准备
上海浦东发展银行股份有限公司	12,198,717.00	36.05	609,935.85
上海华博泰富网络技术有限公司	3,650,000.00	10.79	365,000.00
米其林(中国)投资有限公司	2,916,666.69	8.62	145,833.33
上海华博信息服务有限公司	1,400,000.00	4.14	140,000.00
中国船舶重工集团公司第七〇一研究所	1,134,000.00	3.35	56,700.00
合计	21,299,383.69	62.94	1,317,469.18

(四) 预付款项

1、 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		上年年末余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	416,849.40	100.00	2,093,874.26	100.00
合计	416,849.40	100.00	2,093,874.26	100.00

(五) 其他应收款

项目	期末余额	上年年末余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款项	763,352.76	515,128.64
合计	763,352.76	515,128.64

1、 其他应收款项

(1) 按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1年以内	403,034.92	178,112.05
1至2年	103,150.00	48,710.00
2至3年	38,717.19	221,306.59

账龄	期末余额	上年年末余额
3 年以上	218,450.65	67,500.00
小计	763,352.76	515,628.64
减：坏账准备	0.00	500.00
合计	763,352.76	515,128.64

(2) 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额					上年年末余额				
	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										
按组合计提坏账准备	763,352.76	100.00	0.00	0.00	763,352.76	515,628.64	100.00	500.00	0.10	515,128.64
合计	763,352.76	100.00	0.00		763,352.76	515,628.64	100.00	500.00		515,128.64

按组合计提坏账准备:

组合计提项目:

名称	期末余额		
	其他应收款项	坏账准备	计提比例 (%)
押金	344,100.57		
保证金	176,300.00		
备用金	242,952.19		
合计	763,352.76		

(3) 坏账准备计提情况

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)	
上年年末余额		500.00		500.00
上年年末余额在本期				
--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				
本期转回		500.00		500.00
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额				0.00

其他应收款项账面余额变动如下:

账面余额	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)	
上年年末余额	510,628.64	5,000.00		515,628.64
上年年末余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期新增	1,836,399.07			1,836,399.07
本期终止确认	1,583,674.95	5,000.00		1,588,674.95
其他变动				
期末余额	763,352.76	0.00		763,352.76

(4) 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
其他应收款	500.00		500.00		0.00
合计	500.00		500.00		0.00

(5) 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	上年年末账面余额
押金	344,100.57	59,882.99
保证金	176,300.00	311,380.46
备用金	242,952.19	139,365.19
诉讼费		5,000.00
合计	763,352.76	515,628.64

(6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款 项期末余额合 计数的比例(%)	坏账准备 期末余额
上海新兴技术开发区 联合发展有限公司	押金	182,380.46	3至4年	23.89	
赵飞飞	备用金	121,550.00	1年2年	15.92	
浙江京新药业股份有 限公司	保证金	50,000.00	1年以内	6.55	
高瓴	备用金	50,000.00	1年以内	6.55	
卞昊	备用金	43,557.19	1至5年	5.71	
合计		447,487.65		58.62	

(六) 存货

1、 存货分类

项目	期末余额			上年年末余额		
	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	37,606.90	37,606.90		37,606.90	37,606.90	
合同履约成本	6,868,128.13		6,868,128.13	4,240,382.41		4,240,382.41
合计	6,905,735.03	37,606.90	6,868,128.13	4,277,989.31	37,606.90	4,240,382.41

2、 存货跌价准备及合同履约成本减值准备

项目	上年年末余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
库存商品	37,606.90					37,606.90
合计	37,606.90					37,606.90

(七) 其他流动资产

项目	期末余额	上年年末余额
待摊费用	65,250.00	127,159.10
预缴企业所得税	518,218.74	
留抵税金	696,399.51	731,483.86
合计	1,279,868.25	858,642.96

(八) 固定资产

1、 固定资产及固定资产清理

项目	期末余额	上年年末余额
固定资产	7,136,911.59	7,286,786.23
固定资产清理		
合计	7,136,911.59	7,286,786.23

2、 固定资产情况

项目	房屋建筑物	办公及电子设备	运输设备	房屋装修	合计
1. 账面原值					
（1）上年年末余额	5,998,793.43	2,783,373.60	725,811.73	696,045.59	10,204,024.35
（2）本期增加金额		175,647.80			175,647.80
—购置		175,647.80			175,647.80
（3）本期减少金额		14,750.41			14,750.41
—处置或报废		14,750.41			14,750.41
（4）期末余额	5,998,793.43	2,944,270.99	725,811.73	696,045.59	10,364,921.74
2. 累计折旧					
（1）上年年末余额	227,954.18	2,059,646.78	560,032.60	69604.56	2,917,238.12
（2）本期增加金额	80,454.42	170,681.62	38,846.70	34,802.28	324,785.02
—计提	80,454.42	170,681.62	38,846.70	34,802.28	324,785.02
（3）本期减少金额		14,012.99			14,012.99
—处置或报废		14,012.99			14,012.99
（4）期末余额	308,408.60	2,216,315.41	598,879.30	104,406.84	3,228,010.15
3. 减值准备					
（1）上年年末余额					
（2）本期增加金额					

项目	房屋建筑物	办公及电子设备	运输设备	房屋装修	合计
(3) 本期减少金额					
(4) 期末余额					
4. 账面价值					
(1) 期末账面价值	5,690,384.83	727,955.58	126,932.43	591,638.75	7,136,911.59
(2) 上年年末账面价值	5,770,839.25	723,726.82	165,779.13	626,441.03	7,286,786.23

(九) 无形资产

1、 无形资产情况

项目	软件	著作权	合计
1. 账面原值			
(1) 上年年末余额	2,461.56	101,673.47	104,135.03
(2) 本期增加金额		3,000.00	3,000.00
—购置		3,000.00	3,000.00
(3) 本期减少金额			
—报废			
(4) 期末余额	2,461.56	104,673.47	107,135.03
2. 累计摊销			
(1) 上年年末余额	2,153.55	32,238.79	34,392.34
(2) 本期增加金额	123.06	5,178.66	5,301.72
—计提	123.06	5,178.66	5,301.72
(3) 本期减少金额			
—报废			
(4) 期末余额	2,276.61	37,417.45	39,694.06
3. 减值准备			
(1) 上年年末余额			
(2) 本期增加金额			
(3) 本期减少金额			
(4) 期末余额			
4. 账面价值			
(1) 期末账面价值	184.95	67,256.02	67,440.97
(2) 上年年末账面价值	308.01	69,434.68	69,742.69

(十) 长期待摊费用

项目	上年年末余额	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	294,229.38		19,435.29		274,794.09
合计	294,229.38		19,435.29		274,794.09

(十一) 递延所得税资产和递延所得税负债

1、 未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		上年年末余额	
	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	2,860,906.58	424,233.09	3,166,786.86
资产减值准备	37,606.90	5,641.04	37,606.90	5,641.04
可抵扣亏损	10,776,011.17	1,325,369.43	7,621,901.24	898,083.88
递延收益	300,000.00	45,000.00	300,000.00	45,000.00
合计	13,974,524.65	1,800,243.56	11,126,295.00	1,412,624.45

(十二) 短期借款

1、 短期借款分类

项目	期末余额	上年年末余额
保证借款	12,013,305.56	20,023,527.78
合计	12,013,305.56	20,023,527.78

(十三) 应付账款

1、 应付账款列示

项目	期末余额	上年年末余额
软件采购	9,164,119.60	9,649,742.78
合计	9,164,119.60	9,649,742.78

(十四) 合同负债

1、 合同负债情况

项目	期末余额	上年年末余额
预收项目款	4,367,564.64	3,236,595.14
合计	4,367,564.64	3,236,595.14

(十五) 应付职工薪酬

1、 应付职工薪酬列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	3,290,968.77	23,911,836.48	23,817,440.79	3,385,364.46
离职后福利-设定提存计划	7,357.98	1,898,204.99	1,676,012.56	229,550.41
辞退福利				
一年内到期的其他福利				
合计	3,298,326.75	25,810,041.47	25,493,453.35	3,614,914.87

2、 短期薪酬列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	3,100,747.46	21,605,441.17	21,592,855.02	3,113,333.61
(2) 职工福利费	-	183,687.22	183,687.22	-
(3) 社会保险费	107,114.31	944,251.23	927,240.69	124,124.85
其中：医疗保险费	106,876.42	921,993.40	907,434.90	121,434.92
工伤保险费	73.40	17,324.98	14,832.94	2,565.44
生育保险费	164.49	4,932.85	4,972.85	124.49
(4) 住房公积金	83,107.00	1,178,456.86	1,113,657.86	147,906.00
(5) 工会经费和职工教育经费				
(6) 短期带薪缺勤				
(7) 短期利润分享计划				
合计	3,290,968.77	23,911,836.48	23,817,440.79	3,385,364.46

3、 设定提存计划列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险	7,107.09	1,822,641.85	1,610,066.62	219,682.32
失业保险费	250.89	75,563.14	65,945.94	9,868.09
合计	7,357.98	1,898,204.99	1,676,012.56	229,550.41

(十六) 应交税费

税费项目	期末余额	上年年末余额
增值税	963,844.72	689,301.35
个人所得税	26,703.82	31,069.69
城市维护建设税	68,290.22	53,635.28
教育费附加	30,308.46	23,022.06
地方教育费附加	20,205.64	15,348.03
印花税	16,922.00	24,110.70
企业所得税	28.33	
合计	1,126,303.19	836,487.11

(十七) 其他应付款

项目	期末余额	上年年末余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款项	155,365.30	3,104,159.50
合计	155,365.30	3,104,159.50

1、 其他应付款项

(1) 按款项性质列示

项目	期末余额	上年年末余额
代扣代缴、代垫款项	154,865.30	103,659.50
押金	500.00	500.00
往来款项		3,000,000.00
合计	155,365.30	3,104,159.50

(十八) 递延收益

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
----	--------	------	------	------	------

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	300,000.00			300,000.00	
合计	300,000.00			300,000.00	

涉及政府补助的项目：

负债项目	上年年末余额	本期新增补助金额	本期计入当期损益金额	其他变动	期末余额	与资产相关/ 与收益相关
徐汇区现代服务业专项资金扶持项目	300,000.00				300,000.00	与收益相关
合计	300,000.00				300,000.00	

(十九) 股本

项目	上年年末余额	本期变动增（+）减（-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总额	24,491,550.00						24,491,550.00

(二十) 资本公积

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	3,620,180.51			3,620,180.51
其他资本公积	264,208.13			264,208.13
合计	3,884,388.64			3,884,388.64

(二十一) 盈余公积

项目	上年年末余额	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	2,689,634.55	2,689,634.55	102,324.08		2,791,958.63
合计	2,689,634.55	2,689,634.55	102,324.08		2,791,958.63

(二十二) 未分配利润

项目	本期金额	上期金额
调整前上年年末未分配利润	21,489,433.92	21,444,143.10
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）		-5,552,278.14
调整后年初未分配利润		15,891,864.96
加：本期归属于母公司所有者的净利润	1,028,168.85	7,102,025.84
减：提取法定盈余公积	102,324.08	279,879.38
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		1,224,577.50
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	22,415,278.69	21,489,433.92

(二十三) 营业收入和营业成本

1、 营业收入和营业成本情况

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	44,811,589.49	27,759,321.83	40,818,176.76	25,349,046.58
其他业务				
合计	44,811,589.49	27,759,321.83	40,818,176.76	25,349,046.58

营业收入明细：

项目	本期金额	上期金额
主营业务收入	44,811,589.49	40,818,176.76
其中：技术开发及服务	40,491,701.58	38,328,455.15
软件销售	4,319,887.91	2,489,721.61
其他业务收入		
合计	44,811,589.49	40,818,176.76

(二十四) 税金及附加

项目	本期金额	上期金额
城市维护建设税	108,884.75	78,311.18
教育费附加	49,227.50	33,319.74
地方教育费附加	32,818.32	22,341.47
印花税	16,922.00	18,530.70
合计	207,852.57	152,503.09

(二十五) 销售费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	2,060,540.20	1,351,336.72
业务招待费	413,903.11	126,599.10
会务活动及市场费	186,171.04	54,179.30
差旅费	105,757.99	51,955.50
其他	6,288.69	80,843.01
合计	2,772,661.03	1,664,913.63

(二十六) 管理费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	6,833,631.02	4,797,083.24
租赁费	632,040.97	542,682.11
服务费	561,090.52	795,135.70
差旅费	380,044.23	322,088.41
折旧与摊销	288,110.14	339,051.26
会务活动及咨询费	225,026.63	102,254.62
其他	418,475.33	229,937.22
合计	9,338,418.84	7,128,232.56

(二十七) 研发费用

项目	本期金额	上期金额
----	------	------

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	4,844,715.56	5,670,117.78
折旧费	41,976.60	66,867.70
研发外包		54,368.93
合计	4,886,692.16	5,791,354.41

(二十八) 财务费用

项目	本期金额	上期金额
利息费用	358,880.56	437,025.02
其中：租赁负债利息费用		
减：利息收入	48,489.11	21,035.13
银行手续费	-37,002.57	-79,806.44
合计	273,388.88	336,183.45

(二十九) 其他收益

项目	本期金额	上期金额
政府补助	246,000.00	
增值税即征即退	82,453.90	165,227.50
进项税加计抵减	116,687.83	134,299.77
代扣个人所得税手续费	5,640.04	32,212.41
合计	450,781.77	331,739.68

计入其他收益的政府补助

补助项目	本期金额	上期金额	与资产相关/与收益相关
上海市徐汇区企业发展专项资金	220,000.00		与收益相关
上海市徐汇区科技创新发展专项资金	26,000.00		与收益相关
合计	246,000.00		

(三十) 投资收益

项目	本期金额	上期金额
理财产品投资收益	311,453.34	240,259.58
合计	311,453.34	240,259.58

(三十一) 信用减值损失

项目	本期金额	上期金额
应收账款坏账损失	305,380.58	-1,050,512.50
其他应收款坏账损失	500.00	
合计	305,880.28	-1,050,512.50

(三十二) 资产处置收益

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
处置固定资产利得	-145.56	-689.94	-145.56
合计	-145.56	-689.94	-145.56

(三十三) 营业外收入

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
政府补助		136,793.49	
合计		136,793.49	

计入营业外收入的政府补助

补助项目	本期金额	上期金额	与资产相关/与收益相关
上海漕河泾新兴技术开发区 科技创新中心资本聚集专项 资金		136,793.49	
合计		136,793.49	

(三十四) 营业外支出

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
对外捐赠		29,100.00	
滞纳金支出	645.94		645.94
合计	645.94	29,100.00	645.94

(三十五) 所得税费用

1、 所得税费用表

项目	本期金额	上期金额
当期所得税费用	28.33	688.27
递延所得税费用	-387,619.11	-617,291.20
合计	-387,590.78	-616,602.93

2、 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期金额
利润总额	640,578.07
按法定[或适用]税率计算的所得税费用	96,086.71
子公司适用不同税率的影响	1,485.13
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	-511,679.34
研发加计扣除的影响	26,516.72
所得税费用	-387,590.78

(三十六) 每股收益

1、 基本每股收益

基本每股收益以归属于母公司普通股股东的合并净利润除以本公司发行在外普通股的加权平均数计算：

项目	本期金额	上期金额
归属于母公司普通股股东的合并净利润	1,028,168.85	641,036.28

项目	本期金额	上期金额
本公司发行在外普通股的加权平均数	24,491,550.00	24,491,550.00
基本每股收益		
其中：持续经营基本每股收益	0.04	0.03
终止经营基本每股收益		

2、 稀释每股收益

稀释每股收益以归属于母公司普通股股东的合并净利润（稀释）除以本公司发行在外普通股的加权平均数（稀释）计算：

项目	本期金额	上期金额
归属于母公司普通股股东的合并净利润（稀释）	1,028,168.85	641,036.28
本公司发行在外普通股的加权平均数（稀释）	24,491,550.00	24,491,550.00
稀释每股收益		
其中：持续经营稀释每股收益	0.04	0.03
终止经营稀释每股收益		

(三十七) 现金流量表项

1、 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
收到往来款	1,179,915.40	885,353.11
利息收入	48,489.11	21,035.13
银行手续费收到退回贷款担保费	42,500.00	85,000.00
合计	1,273,404.51	991,388.24

2、 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
支付销售、管理费用	2,969,690.55	2,384,725.59
支付往来款	843,401.73	817,702.22
银行手续费	5,497.43	5,193.56
合计	3,818,589.71	3,207,621.37

3、 收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
保函保证金		39,240.00
合计		39,240.00

(三十八) 现金流量表补充资料

1、 现金流量表补充资料

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	1,028,168.85	641,036.28
加：信用减值损失	-305,880.28	1,050,512.50
资产减值准备		
固定资产折旧	324,785.02	363,770.81
油气资产折耗		
使用权资产折旧		
无形资产摊销	5,301.72	42,148.15
长期待摊费用摊销	19,435.29	19,435.29
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）	145.56	689.94
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）	358,880.56	437,025.02
投资损失（收益以“-”号填列）	-311,453.34	-240,259.58
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-387,619.11	-616,602.93
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）		
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-3,483,667.55	-15,138,446.20
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-2,119,064.60	-3,324,707.58
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-4,870,967.88	-16,765,398.30

补充资料	本期金额	上期金额
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	32,574,188.27	23,176,040.54
减：现金的期初余额	45,680,861.53	40,158,651.65
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	-13,106,673.26	-16,982,611.11

2、 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	上年年末余额
一、现金	32,574,188.27	45,680,861.53
其中：库存现金	29,540.00	76,080.00
可随时用于支付的银行存款	32,544,648.27	45,604,781.53
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	32,574,188.27	45,680,861.53

(三十九) 政府补助

1、 与收益相关的政府补助

种类	金额	计入当期损益或冲减相关成本费用 损失的金额		计入当期损益或冲减相 关成本费用损失的项目
		本期金额	上期金额	
上海市徐汇区	220,000.00	220,000.00		其他收益

种类	金额	计入当期损益或冲减相关成本费用		计入当期损益或冲减相关成本费用损失的项目
		损失的金额		
		本期金额	上期金额	
企业发展专项资金				
上海市徐汇区科技创新发展专项资金	26,000.00	26,000.00		其他收益

六、 合并范围的变更

本期公司合并范围未发生变更。

七、 在其他主体中的权益

(一) 在子公司中的权益

1、 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
上海数聚智能科技有限公司	上海	上海	技术开发、软件服务及销售	100.00		设立
浙江数聚信息技术有限公司	浙江	浙江	技术开发、软件服务及销售	100.00		设立
武汉数聚融天软件系统有限公司	湖北	湖北	软件和信息技术服务	55.00		设立

八、 与金融工具相关的风险

本公司在经营过程中面临各种金融风险：信用风险、市场风险和流动性风险。公司董事会全面负责风险管理目标和政策的确定，并对风险管理目标和政策承担最终责任。

本公司风险管理的总体目标是在不过度影响公司竞争力和应变力的情况下，制定尽可能降低风险的风险管理政策。

(一) 信用风险

信用风险是指金融工具的一方不履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。本公司主要面临赊销导致的客户信用风险。在签订新合同之前，本公司会对新客户的信用风险进行评估，包括外部信用评级和在某些情况下的银行资信证明（当此信息可获取时）。公司对每一客户均设置了赊销限额，该限额为无需获得额外批准的最大额度。

公司通过对已有客户信用评级的季度监控以及应收账款账龄分析的月度审核来确保公司的整体信用风险在可控的范围内。在监控客户的信用风险时，按照客户的信用特征对其分组。被评为“高风险”级别的客户会放在受限制客户名单里，并且只有在额外批准的前提下，公司才可在未来期间内对其赊销，否则必须要求其提前支付相应款项。

(二) 流动性风险

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

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

本公司各项金融负债以未折现的合同现金流量按到期日列示如下：

项目	期末余额					合计
	即时偿还	1 年以内	1-2 年	2-5 年	5 年以上	
短期借款		12,013,305.56				12,013,305.56
应付账款		9,164,119.60				9,164,119.60
合同负债		4,367,564.64				4,367,564.64
应付职工薪酬		3,614,914.87				3,614,914.87
应交税费		1,126,303.19				1,126,303.19
其他应付款		155,365.30				155,365.30

项目	期末余额					合计
	即时偿还	1 年以内	1-2 年	2-5 年	5 年以上	
合计		30,441,573.16				30,441,573.16

项目	上年年末余额					合计
	即时偿还	1 年以内	1-2 年	2-5 年	5 年以上	
短期借款		20,023,527.78				20,023,527.78
应付账款		9,649,742.78				9,649,742.78
合同负债		3,236,595.14				3,236,595.14
应付职工薪酬		3,298,326.75				3,298,326.75
应交税费		836,487.11				836,487.11
其他应付款		3,104,159.50				104,159.50
合计		40,148,839.06				40,148,839.06

(三) 市场风险

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

1、 利率风险

利率风险是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。本公司面临的利率风险主要来源于银行短期借款。公司短期借款均为固定利率，不存在利率风险。

2、 汇率风险

汇率风险是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本公司无境外采购或销售业务，不存在汇率风险。

3、 其他价格风险

其他价格风险是指金融工具的公允价值或未来现金流量因汇率风险和利率风险以外的市场价格变动而发生波动的风险。本公司未持有其他上市公司的权益投资。

九、 关联方及关联交易

(一) 本公司的母公司情况

实际控制人名称	关联关系	母公司对本公司的持股比例(%)	母公司对本公司的表决权比例(%)
陈庆华及一致行动人施玉洁	公司董事长、董事	77.5136	77.5136

本公司最终控制方是：陈庆华及一致行动人施玉洁。

(二) 本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见本附注“七、在其他主体中的权益”。

(三) 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
德清县武康镇竹香桃源农庄	同一实际控制人

(四) 关联交易情况

1、 关联租赁情况

本公司作为承租方：

出租方名称	租赁资产种类	本期金额			上期金额
		简化处理的短期租赁和低价值资产租赁的租金费用以及未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额	支付的租金	增加的使用权资产	承担的租赁负债利息支出
陈庆华	房屋	16,800.00	16,800.00		16,800.00

2、 关联担保情况

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
陈庆华、施玉洁	11,000,000.00	2018-3-26	2021-3-25	是
陈庆华、施玉洁	10,000,000.00	2020-9-17	2021-9-16	否
陈庆华、施玉洁	3,000,000.00	2020-7-2	2023-1-2	否
陈庆华、施玉洁	2,000,000.00	2021-1-14	2022-1-13	否

十、 承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

1、 公司无需要披露的重要承诺事项。

(二) 或有事项

1、 本公司无需披露的重要或有事项。

十一、 资产负债表日后事项

(一) 截至报告日止，本公司无需要披露的重大资产负债表日后事项。

十二、 母公司财务报表主要项目注释

(一) 应收票据

1、 应收票据分类列示

项目	期末余额	上年年末余额
银行承兑汇票	2,164,504.40	400,234.80
合计	2,164,504.40	400,234.80

2、 期末公司已质押的应收票据：无

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：无

(二) 应收账款

1、 应收账款按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	28,972,540.80	29,467,942.05

账龄	期末余额	上年年末余额
1至2年	6,655,710.00	3,569,256.15
2至3年	482,233.48	1,656,123.48
3至4年	650,090.00	351,750.00
4至5年	204,000.00	905,722.00
5年以上	276,450.00	144,682.00
小计	37,241,024.28	36,095,475.68
减：坏账准备	2,811,877.58	3,055,101.86
合计	34,429,146.70	33,040,373.82

2、 应收账款按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额					上年年末余额				
	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	100,000.00	0.27	100,000.00	100.00	0.00	408,900.00	1.13	100,000.00	24.46	308,900.00
按组合计提坏账准备	37,141,024.28	99.73	2,711,877.58	7.30	34,429,146.70	35,686,575.68	98.87	2,955,101.86	8.28	32,731,473.82
其中：										
账龄组合	33,140,744.28	88.99	2,711,877.58	8.18	30,428,866.70	31,686,295.68	88.79	2,955,101.86	9.33	28,731,193.82
关联方组合	4,000,280.00	10.74			4,000,280.00	4,000,280.00	11.21			4,000,280.00
合计	37,241,024.28	100.00	2,811,877.58		34,429,146.70	36,095,475.68	100.00	3,055,101.86		33,040,373.82

按单项计提坏账准备:

名称	期末余额			计提理由
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	
海南航空控股股份有限公司	100,000.00	100,000.00	100.00	预计无法收回
合计	100,000.00	100,000.00		

按组合计提坏账准备:

账龄组合计提项目:

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	26,205,690.80	1,310,284.54	5.00
1至2年	5,422,280.00	542,228.00	10.00
2至3年	482,233.48	144,670.04	30.00
3至4年	550,090.00	275,045.00	50.00
4至5年	204,000.00	163,200.00	80.00
5年以上	276,450.00	276,450.00	100.00
合计	33,140,744.28	2,711,877.58	

3、 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
账龄组合	2,955,101.86	1,416,941.77	1,660,166.05		2,711,877.58
单项计提	100,000.00				100,000.00
合计	3,055,101.86	1,416,941.77	1,660,166.05		2,811,877.58

4、 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额
------	------

	应收账款	占应收账款合 计数的比例(%)	坏账准备
上海浦东发展银行股份有限公司	12,198,717.00	32.76	609,935.85
上海华博泰富网络技术有限公司	3,650,000.00	9.80	365,000.00
米其林（中国）投资有限公司	2,916,666.69	7.83	145,833.33
上海华博信息服务有限公司	1,400,000.00	3.76	140,000.00
中国船舶重工集团公司第七〇一研究所	1,134,000.00	3.05	56,700.00
合计	21,299,383.69	57.19	1,317,469.18

(三) 其他应收款

项目	期末余额	上年年末余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款项	714,011.16	484,695.84
合计	714,011.16	484,695.84

1、 其他应收款项

(1) 按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	378,693.32	167,679.25
1 至 2 年	98,150.00	28,710.00
2 至 3 年	18,717.19	221,306.59
3 年以上	218,450.65	67,500.00
小计	714,011.16	485,195.84
减：坏账准备	0.00	500.00
合计	714,011.16	484,695.84

(2) 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额					上年年末余额				
	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										
按组合计提坏账准备	714,011.16	100.00	0.00	0.00	714,011.16	485,195.84	100.00	500.00	0.10	484,695.84
合计	714,011.16	100.00	0.00		714,011.16	485,195.84	100.00	500.00		484,695.84

按组合计提坏账准备:

组合计提项目:

名称	期末余额		
	其他应收款项	坏账准备	计提比例 (%)
押金	325,337.47		
保证金	156,300.00		
备用金	232,373.69		
合计	714,011.16		

(3) 坏账准备计提情况

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)	
上年年末余额		500.00		500.00
上年年末余额在本期				
--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				
本期转回		500.00		500.00
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额				0.00

其他应收款项账面余额变动如下:

账面余额	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)	
上年年末余额	480,195.84	5,000.00		485,195.84
上年年末余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期新增	1,802,627.07			1,802,627.07
本期终止确认	1,568,811.75	5,000.00		1,573,811.75
其他变动				
期末余额	714,011.16			714,011.16

(4) 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
其他应收款	500.00		500.00		
合计	500.00		500.00		

(5) 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	上年年末账面余额
押金	325,337.47	52,750.19
保证金	156,300.00	291,380.46
备用金	232,373.69	136,065.19
诉讼费		5,000.00
合计	714,011.16	485,195.84

(6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项 期末余额合计数 的比例(%)	坏账准备期 末余额
上海新兴技术开发区联合 发展有限公司	保证金	182,380.46	3至4年	25.54	
赵飞飞	备用金	121,550.00	1年2年	17.02	
浙江京新药业股份有限公 司	保证金	50,000.00	1年以内	7.00	
高瓴	备用金	50,000.00	1年以内	7.00	
卞昊	备用金	43,557.19	1至5年	6.10	
合计		447,487.65		62.67	

(四) 长期股权投资

项目	期末余额			上年年末余额		
	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	6,500,000.00		6,500,000.00	6,500,000.00		6,500,000.00
对联营、合营企业投资						
合计	6,500,000.00		6,500,000.00	6,500,000.00		6,500,000.00

1、对子公司投资

被投资单位	上年年末余额	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
上海数聚智能科技有限公司	500,000.00			500,000.00		
浙江数聚信息技术有限公司	6,000,000.00			6,000,000.00		
合计	6,500,000.00			6,500,000.00		

(五) 营业收入和营业成本

1、营业收入和营业成本情况

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	41,770,344.22	26,785,407.60	39,208,544.09	24,811,196.38

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
其他业务				
合计	41,770,344.22	26,785,407.60	39,208,544.09	24,811,196.38

(六) 投资收益

项目	本期金额	上期金额
理财产品投资收益	311,453.34	240,259.58
合计	311,453.34	240,259.58

十三、补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	-145.56	
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	246,000.00	
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	311,453.34	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-645.94	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	122,327.87	
小计	678,989.71	
所得税影响额	-101,848.46	
少数股东权益影响额（税后）		
合计	577,141.25	

对非经常性损益项目的其他说明：

将计入当期损益的政府补助作为经常性损益的情况如下：

项目	涉及金额	原因
----	------	----

项目	涉及金额	原因
增值税即征即退	82,453.90	与经营业务密切相关

(二) 净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率 (%)	每股收益 (元)	
		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	1.94	0.04	0.04
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	0.85	0.02	0.02

上海数聚软件系统股份有限公司
(加盖公章)
二〇二一年八月二十七日

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：

公司董事会办公室