



元方科技

NEEQ: 873775

上海元方科技股份有限公司



年度报告

2022

公司年度大事记

2022年10月30日，公司获得上海市软件行业协会颁发的软件企业证书展期



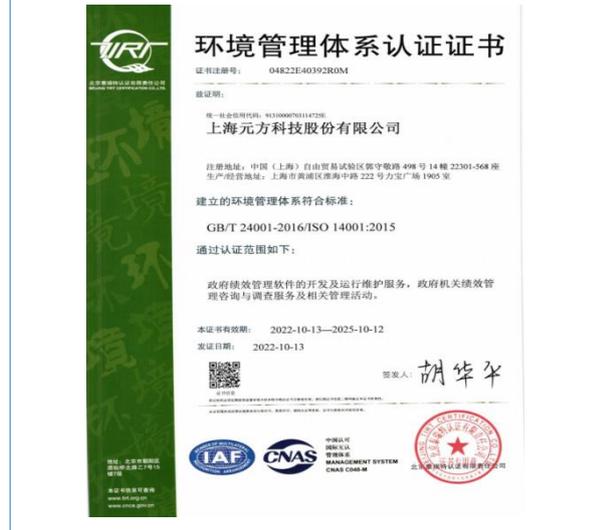
2022年8月30日，公司获得上海软件行业协会颁发的软件产品证书展期



2022年10月13日，获得质量管理体系认证证书



2022年10月13日，获得环境管理体系认证证书



2022年8月11日，获得信息安全管理体
系认证证书



2022年8月11日，获得信息技术服务
管理体系认证证书



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、经营情况和管理层分析	10
第四节	重大事件	23
第五节	股份变动、融资和利润分配.....	26
第六节	董事、监事、高级管理人员及核心员工情况.....	32
第七节	公司治理、内部控制和投资者保护	36
第八节	财务会计报告	40
第九节	备查文件目录.....	107

第一节 重要提示、目录和释义

【声明】

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。

公司负责人卢铁男、主管会计工作负责人尹士正及会计机构负责人（会计主管人员）郁荷容保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

大信会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了标准无保留意见的审计报告。

本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
是否存在半数以上董事无法完全保证年度报告的真实性、准确性和完整性	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
董事会是否审议通过年度报告	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
是否存在未出席董事会审议年度报告的董事	<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	重大风险事项描述及分析
1 行业竞争加剧的风险	按照《国民经济行业分类》（GB/T4754-2017），公司所处行业为社会经济咨询。近年来，公司所处行业需求量较大、行业发展速度较快，本行业吸引了众多竞争者参与，包括各类咨询公司、研究机构、科研事业单位等，行业的显性门槛较低、隐性门槛较高。行业发展状况决定了本行业整体竞争情况逐步加剧。虽然公司在业务规模、品牌信誉、客户资源、人才资源等方面均拥有一定的优势，但是，在市场竞争逐步加剧的环境下，公司仍面临产品和服务价格下降、毛利率下滑等风险。
2 收入季节性波动风险	报告期内，公司主要客户为各级党政机关等。公司与主要客户保持了长期稳定的合作关系。由于客户的服务采购多以年度为周期，通常在下半年完成项目并验收确认，因此，公司收入主要集中在下半年，存在收入季节性波动的风险。
3 房屋租赁风险	目前公司办公场所均以租赁方式取得，租赁的相关房产均已签署房屋租赁合同。尽管公司办公场所的替换成本较小，但如到期不能正常续租或在租赁过程中发生出租方违约情况，将对公司的正常经营产生一定不利影响。

4 融资能力不足引起的增长空间受限风险	公司属于服务型企业，资产结构呈现轻资产的特点，报告期内随着国家对企业融资力度政策的支持，公司融资力度有所增加，可用于抵押的资产较少，由此公司通过银行等金融机构融资的规模仍然受到限制。未来，随着公司经营规模不断增长，所需的资金规模也将相应增加。如果公司不能够通过股权融资、债权融资等方式，进一步增强融资能力，则面临融资能力不足引起的增长空间受限风险。
5 应收账款回收风险	报告期末，公司应收账款账面价值为 5,862.06 万元，占报告期末总资产的比例为 31.44%。虽然公司客户主要为各级政府部门、党政机关，客户信誉良好，报告期内公司应收账款回款情况良好，发生应收账款坏账的可能性很小，但随着公司业务规模的进一步扩大，应收账款规模还将相应扩大，如果发生大额应收账款未能及时收回的情况，将会给公司带来不利影响。
6 实际控制人控制不当风险	卢铁男、牛军钰、卢健男作为共同实际控制人合计控制公司 81.50%的表决权，为公司共同实际控制人，对公司经营决策可以施加重大影响。虽然公司已制定了较为完善的内部控制制度，公司法人治理结构健全有效，但若未来公司共同实际控制人利用其持股优势，通过行使表决权直接或间接影响公司的经营决策、关联交易、人事、财务等事项，可能会损害公司和少数权益股东利益。
7 公司内部控制风险	报告期内，公司不断加强内部控制建设及内部治理水平，在法人治理架构等方面，按照股份公司要求不断予以完善，已经形成了相对有效的约束机制和内部控制体系。但由于公司相关制度执行和完善均需一定的过程，公司短期内仍可能存在一些内部控制制度不能完全有效执行的风险。
8 政府数据安全风险	公司主要为政府类客户提供现代治理咨询服务及配套软件设施，在公司开展经营的过程中，会涉及各级各类政府的相关内部信息。公司已经建立相关数据保密制度并严格执行。公司自成立至今的 20 余年，从未因为数据安全问题引起任何争议与纠纷。鉴于国家对于数据安全的监管政策正在逐步推进和完善，如果公司在数据保密方面不能持续跟进国家政策的要求，则有可能给公司经营产生不利影响。
9 服务过程中的重大事故风险	公司自 2000 年成立以来的 20 余年，未曾与政府客户发生争议与纠纷，未曾发生服务事故。但如果公司不能持续保持较高的服务品质、严格的服务过程管控，则存在发生重大事故的可能性，进而影响公司的行业口碑，对公司经营产生重大不利影响。
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		释义
公司、本公司、股份公司、元方科技	指	上海元方科技股份有限公司

元方计算机	指	公司前身“上海元方计算机技术有限公司”
方庆投资	指	上海方庆投资中心（有限合伙）
言睿投资	指	言睿控股集团有限公司
南宁元睿	指	南宁元睿投资基金合伙企业（有限合伙）
主办券商、一创投行	指	第一创业证券承销保荐有限责任公司
股东大会	指	上海元方科技股份有限公司股东大会
董事会	指	上海元方科技股份有限公司董事会
监事会	指	上海元方科技股份有限公司监事会
报告期	指	2022年1月1日至2022年12月31日
公司章程、章程	指	《上海元方科技股份有限公司章程》
《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》
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
股转公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
元、万元	指	人民币元、人民币万元
公告、公司公告	指	公司在股转系统信息披露平台（www.neeq.com.cn）上披露的公告

第二节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	上海元方科技股份有限公司
英文名称及缩写	Shanghai Yuanfang Computers Technology Co.,Ltd. Rofine
证券简称	元方科技
证券代码	873775
法定代表人	卢铁男

二、 联系方式

董事会秘书	尹士正
联系地址	上海市黄浦区淮海中路 222 号力宝广场 1905 室
电话	021-55666855
传真	021-55666007
电子邮箱	admin@rofine.com
公司网址	www.rofine.com
办公地址	上海市黄浦区淮海中路 222 号力宝广场 19 楼
邮政编码	201203
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司年度报告备置地	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	2000 年 12 月 1 日
挂牌时间	2022 年 9 月 5 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	L 租赁和商业服务业-L72 商业服务业-L723 咨询与调查-L7233 社会经济咨询
主要业务	面向党政机关提供第三方管理咨询及信息化服务
主要产品与服务项目	1、 政务咨询及信息化 报告期内，公司以新公共管理理论为基础，为各级党政机关提供政务管理咨询服务，具体包括咨询、政务系统建设系列服务； 2、 政务软件运维 报告期内，公司为政府客户提供政务管理系统配套运维服务，确保满足客户使用本公司政务管理系统的各项要求，及时对信息系

	统进行维护。公司按照合同约定，收取相应的运维收入； 3、其他业务 报告期内，公司为其他企业提供技术服务，收取技术服务费。另一方面，公司为政府机构工作人员提供现代化管理知识在内的培训服务，并以授课费的形式实现收入。报告期内，其他业务收入占营业收入比重较小。
普通股股票交易方式	√集合竞价交易 □做市交易
普通股总股本（股）	30,000,000.00
优先股总股本（股）	0.00
做市商数量	0
控股股东	控股股东为（卢铁男、牛军钰、卢健男、上海方庆投资中心（有限合伙））
实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（卢铁男、牛军钰、卢健男），一致行动人为（卢铁男、牛军钰、卢健男）

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	91310000703114725E	否
注册地址	上海市中国(上海)自由贸易试验区郭守敬路 498 号 14 幢 22301-568 座	否
注册资本	3000 万元	否

五、 中介机构

主办券商（报告期内）	一创投行			
主办券商办公地址	北京市西城区武定侯街 6 号卓著中心 10 层			
报告期内主办券商是否发生变化	否			
主办券商（报告披露日）	一创投行			
会计师事务所	大信会计师事务所（特殊普通合伙）			
签字注册会计师姓名及连续签字年限	郭东星	应阳峰		
	1 年	1 年	-年	-年
会计师事务所办公地址	北京市海淀区知春路 1 号学院国际大厦 22 层			

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、经营情况和管理层分析

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	157,266,574.62	142,791,423.00	10.14%
毛利率%	53.81%	56.68%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	15,134,133.13	17,403,243.32	-13.04%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	14,240,022.32	16,373,825.88	-13.03%
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）	25.08%	39.48%	-
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）	23.60%	37.15%	-
基本每股收益	0.50	0.58	-13.79%

(二) 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	186,463,462.42	163,350,857.18	14.15%
负债总计	116,987,836.87	109,325,087.02	7.01%
归属于挂牌公司股东的净资产	67,911,448.38	52,777,315.25	28.68%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	2.26	1.76	28.62%
资产负债率%（母公司）	69.99%	69.44%	-
资产负债率%（合并）	62.74%	66.93%	-
流动比率	1.43	1.35	-
利息保障倍数	8.17	20.35	-

(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	-19,852,402.85	-16,438,775.68	20.77%
应收账款周转率	2.95	4.69	-
存货周转率	1.67	1.81	-

(四) 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	14.15%	27.48%	-
营业收入增长率%	10.14%	20.21%	-
净利润增长率%	-9.71%	-3.57%	-

(五) 股本情况

单位：股

	本期期末	本期期初	增减比例%
普通股总股本	30,000,000.00	30,000,000.00	0.00%
计入权益的优先股数量	0.00	0.00	0.00%
计入负债的优先股数量	0.00	0.00	0.00%

(六) 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

(七) 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，包括已计提资产减值准备的冲销部分	21,004.62
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）	902,564.53
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、其他非流动金融资产、交易性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、其他非流动金融资产、交易性金融负债取得的投资收益	99,849.03
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	39,376.34
非经常性损益合计	1,062,794.52
所得税影响数	165,602.92
少数股东权益影响额（税后）	3,080.79
非经常性损益净额	894,110.81

(八) 补充财务指标

适用 不适用

(九) 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

1、 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

2、 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

(十) 合并报表范围的变化情况

适用 不适用

本公司合并范围增加子公司、孙公司 3 个主体：

广西无代码科技有限公司于 2022 年 6 月 8 日经南宁市青秀区行政审批局批准，在广西成立，注册资金 200 万元人民币。

广东无代码科技有限公司于 2022 年 7 月 18 日经广州市天河区市场监督管理局批准，在广东成立，注册资金 500 万元人民币。

珠海元方数智科技有限公司于 2022 年 6 月 13 日经横琴粤澳深度合作区商事服务局批准，在珠海成立，注册资金 100 万元人民币。

二、 主要经营情况回顾

(一) 业务概要

商业模式

元方科技是一家致力于为中国各级党政机关提供“精细化管理”整体解决方案的服务商，公司以现代公共管理理论为支撑，以互联网信息化技术为工具，为中纪委、中组部、财政部、国税总局、农业农村部（原农业部）、人社部、水利部、工信部、自然资源部（原国土资源部）、国家市场监管总局（原质检总局）等中央部委及地方政府共计 500 多家党政机关提供数字化管理咨询及信息化服务。目前，公司收入来源于政务咨询及信息化、政务系统运维以及其他业务。在党中央高度重视国家治理现代化的背景下，元方科技结合 20 多年的发展实践经验，为各级政府部门提升管理理念、细化管理内容、落实管理目标等方面，制定一整套可操作、易执行、能检验的服务方案，并利用信息化方法，促进现代化公共管理落到实处。

报告期内，公司通过公开招投标、邀请招标、单一来源采购、询价、竞争性谈判等途径获取项目订单，为中央部委及各级地方党政部门提供政务管理咨询及信息化服务。报告期内，公司所属行业及公司的商业模式项要素相比同期没有重大变化。

与创新属性相关的认定情况

√适用 □不适用

“专精特新”认定	<input type="checkbox"/> 国家级 <input checked="" type="checkbox"/> 省（市）级
“单项冠军”认定	<input type="checkbox"/> 国家级 <input type="checkbox"/> 省（市）级
“高新技术企业”认定	<input checked="" type="checkbox"/> 是
“科技型中小企业”认定	<input checked="" type="checkbox"/> 是
“技术先进型服务企业”认定	<input type="checkbox"/> 是
其他与创新属性相关的认定情况	-
详细情况	我公司于 2020 年 11 月被上海科委认定为高新技术企业，有效期三年，证书编号：GR202031005245； 我公司于 2022 年 5 月通过科技部火炬中心科技型中小企业评价，评定为科技型中小企业，编号：202231011508003702； 我公司在 2022 年 6 月被上海市经信委认定为“专精特新”企业，公告文号：沪经信企〔2022〕234 号。

行业信息

是否自愿披露

是 否

报告期内变化情况：

事项	是或否
所处行业是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
主营业务是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
主要产品或服务是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
客户类型是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
关键资源是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
销售渠道是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

收入来源是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
商业模式是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

(二) 财务分析

1、资产负债结构分析

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	47,926,811.81	25.70%	59,886,566.79	36.66%	-19.97%
应收票据	180,000.00	0.10%	0.00	0.00%	100.00%
应收账款	58,620,552.01	31.44%	35,565,391.68	21.77%	64.82%
存货	45,710,219.73	24.51%	39,406,335.17	24.12%	16.00%
投资性房地产	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00%
长期股权投资	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00%
固定资产	10,277,466.78	5.51%	9,621,610.06	5.89%	6.82%
在建工程	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00%
无形资产	459,662.80	0.25%	79,271.48	0.05%	479.86%
商誉	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00%
短期借款	47,875,394.17	25.68%	28,044,822.89	17.17%	70.71%
长期借款	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00%
应付账款	8,826,738.40	4.73%	5,978,645.73	3.66%	47.64%
合同负债	34,202,606.32	18.34%	45,698,081.86	27.98%	-25.16%
应付职工薪酬	8,960,581.28	4.81%	12,834,586.05	7.86%	-30.18%
应交税金	3,572,832.78	1.92%	5,072,145.50	3.11%	-29.56%
其他应收款	2,507,420.72	1.34%	2,940,994.35	1.80%	-14.74%
递延所得税资产	2,806,299.93	1.51%	1,201,128.46	0.74%	133.64%
长期待摊费用	2,820,467.96	1.51%	2,062,051.81	1.26%	36.78%
其他流动负债	3,193,450.71	1.71%	1,793,850.05	1.10%	78.02%
合同资产	6,497,340.55	3.48%	4,112,934.60	2.52%	57.97%

资产负债项目重大变动原因:

1、货币资金：本期货币资金期末金额为 4,792.68 万元，较上年同期减少 19.97%，主要原因为公司报告期内受外部客观环境等多方面因素影响，客户付款审批流程受影响，应收款回款延缓所致。因受外部客观环境影响，应收账款收款滞后，未在本年度支付。

2、应收账款：本期应收账款期末余额为 5,862.06 万元，较上年同期增加 64.82%，主要原因为 2022 年营业收入同比 2021 年增加 1,447.52 万元，受外部客观环境及客户付款审批流程等影响，报告期内的应收账款回款有所延缓，2022 年收回 12,258.86 万元，较上年减少 2.81%。

3、其他应收款：本期其他应收款余额为 250.74 万元，同比减少 14.74%，主要原因为 2021 年底履约保证金、投标保证金等在 2022 年收回，同时 2022 年跨期业务相较 2021 年减少。

4、长期待摊费用：本期长期待摊费用余额为 282.05 万元，较上年同期增加 36.78%，主要原因为公司发

展需要，在北京、贵州等地更换办公室产生装修费 187.95 万元。

5、合同负债：本期期末余额为 3,420.26 万元，比上期减少 25.16%，减少金额 1,149.55 万元，主要原因为客户预付的项目在 2022 年确认收入，同时 2022 年产生新的预付项目。

6、应交税金：本期应交税金余额为 357.28 万元，比上期减少 29.56%，主要原因为 2022 年 12 月开具发票销项税额比上期减少。

7、应付职工薪酬：本期期末余额为 896.06 万元，比上期减少 30.18%，减少金额 387.40 万元，主要原因为：1) 2022 年人力成本超出预算，故未计提 2022 年奖金；2) 2022 年 12 月份工资同比增长 36 万；3) 员工社保因受外部客观环境影响，各地可以延续 1 年缴纳，同比增长 222 万元。

8、应付账款：本期期末余额为 882.67 万元，比上期增加 47.64%，增加金额 284.81 万元，主要原因为 2022 年因业务开展需要，劳务外包有所增加所致。

9、短期借款：本期期末余额为 4,787.54 万元，比上期增加 70.71%，增加金额 1,983.06 万元，主要原因为 2022 年向银行增加贷款所致。

10、存货：本期期末余额为 4,571.02 万元，比上期增加 16.00%，增加金额 630.39 万元，主要原因为 2022 年相比 2021 年签订了更多的业务合同，2022 年仍存在较多未完工的项目所致：1) 公司确认的存货为未确认收入的项目发生的成本；2) 公司确认收入期间均为 2023 年或之后所致。

11、应收票据：本期期末余额为 18.00 万元，比上期增加 100%，增加金额 18.00 万元，主要原因为客户提供一张跨年度的银行承兑汇票。

12、固定资产：本期期末固定资产账面净值为 1,027.75 万元，比上期增加 6.82%，增加金额 65.59 万元，主要原因为采购电子设备、办公设备供日常经营所需。

13、无形资产：本期期末无形资产账面价值为 45.97 万元，比上期增加 479.86%，增加金额 38.04 万元，主要原因为投入软件。

14、合同资产：本期期末余额为 649.73 万元，比上期增加 57.97%，增加金额 238.44 万元，主要原因为 2022 年产生新的客户合同条款所致。

15、递延所得税资产：本期期末递延所得税资产余额为 280.63 万元，比上期增加 133.64%，增加金额 160.52 万元，主要原因为 1) 资产减值计提增加；2) 子公司亏损。

16、其他流动负债：本期期末其他流动负债账面价值为 319.35 万元，比上期增加 78.02%，增加金额 139.96 万元，主要原因为今年新增确认收入项目但未开票计提待转销项税额。

2、营业情况分析

(1) 利润构成

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	157,266,574.62	-	142,791,423.00	-	10.14%
营业成本	72,635,336.30	46.19%	61,859,798.09	43.32%	17.42%
毛利率	53.81%	-	56.68%	-	-
销售费用	24,063,673.01	15.30%	23,037,927.60	16.13%	4.45%
管理费用	22,699,761.38	14.43%	21,483,370.31	15.05%	5.66%
研发费用	13,606,198.53	8.65%	12,885,864.85	9.02%	5.59%
财务费用	2,104,091.84	1.34%	1,065,180.63	0.75%	97.53%
信用减值损失	-5,690,788.54	-3.62%	-1,510,903.10	-1.06%	276.65%
资产减值损失	-1,156,192.29	-0.74%	-1,571,387.10	-1.10%	-26.42%

其他收益	902,564.53	0.57%	1,102,645.66	0.77%	-18.15%
投资收益	99,849.03	0.06%	468,190.82	0.33%	-78.67%
公允价值变动收益	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00%
资产处置收益	19,613.44	0.01%	0.00	0.00%	100.00%
汇兑收益	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00%
营业利润	15,598,201.96	9.92%	20,250,625.14	14.18%	-22.97%
营业外收入	1,391.18	0.00%	2,300.00	0.00%	-39.51%
营业外支出	39,376.34	0.03%	357,389.81	0.25%	-88.98%
净利润	15,449,855.39	9.82%	17,110,850.17	11.98%	-9.71%
所得税费用	110,361.41	0.07%	2,784,685.16	1.95%	-96.04%

项目重大变动原因:

- 1、营业收入：2022年公司实现营业收入15,726.66万元，比上年增加1,447.52万元，增加比例10.14%，主要原因为2022年政务咨询及信息化业务收入增长所致。
- 2、营业成本：2022年公司营业成本7,263.53万元，比上年增加1,077.55万元，增加比例17.42%，主要原因为2022年受各地受外部客观环境的影响，项目员工在项目实施时人员流动性受到限制，为了响应各地不同的防疫政策，同时又能服务好客户，公司投入人力成本比2021年高。
- 3、财务费用：2022年发生财务费用210.41万元，比上年增加103.89万元，增加比例97.53%，主要原因为受外部客观环境影响，2022年的公司收款有所延缓，公司在增大业务规模的同时，为按时支付员工工资，增加了银行借款，相应产生了银行贷款利息，导致财务费用有所上升。
- 4、资产减值损失：2022年发生资产减值115.62万元，比上年减少41.52万元，减少比例26.42%，主要原因为2021年计提减值损失的项目在2022年确认收入，损失转回，同时2022年末亏损项目相比于2021年减少。
- 5、信用减值损失：2022年发生信用减值569.08万元，比上年增加417.99万元，增加比例276.65%，主要原因为2022年受外部客观环境，应收账款滞收，2022年应收款余额有所上升。
- 6、投资收益：2022年发生投资收益9.98万元，比上年减少36.83万元，减少比例78.67%，主要原因为公司减少了理财收入。
- 7、营业外收入：公司出售废弃的电子产品，收益0.14万，上年同期0.23万元，比上年减少39.51%。
- 8、营业外支出：2022年税收滞纳金支出相对2021年减少。
- 9、所得税费用：2022年发生所得税费用11.04万元，比上年减少267.43万元，减少比例96.04%，主要原因为：1）2022年受国家政策的影响，研发费用加计扣除由75%至100%；2）2022年的相比上年利润减少，计提所得税较上年减少。

(2) 收入构成

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
主营业务收入	157,266,574.62	142,791,423.00	10.14%
其他业务收入	0.00	0.00	0.00%
主营业务成本	72,635,336.30	61,859,798.09	17.42%
其他业务成本	0.00	0.00	0.00%

按产品分类分析:

√适用 □不适用

单位：元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同期增减%	营业成本比上年同期增减%	毛利率比上年同期增减百分点
政务咨询及信息化	151,087,556.37	68,136,033.49	54.90%	10.16%	16.08%	-4.02%
政务软件运维	6,179,018.25	4,499,302.81	27.18%	17.54%	61.00%	-41.97%
其他	0.00	0.00	0.00%	-100.00%	-100.00%	-100%

按区域分类分析：

适用 不适用

收入构成变动的的原因：

报告期内，政务咨询及信息化呈现增长趋势，本报告期对应收入为 15,108.76 万元，比上年同期上涨 10.16%，受益于政府部门、事业单位等对于绩效考核等精细化管理方案的需求增长，公司扩大了相应的业务规模，在多个重点区域获得较多订单，收入实现增长。政务软件运维呈现增长趋势，本报告期收入为 617.90 万元，比上年同期上涨 17.54%，具体原因是主要客户国税系统及农业部信息中心等对运维类项目需求增加所致。

(3) 主要客户情况

单位：元

序号	客户	销售金额	年度销售占比%	是否存在关联关系
1	百色市绩效考评领导小组办公室	11,037,735.85	7.02%	否
2	国家税务总局	10,799,514.27	6.87%	否
3	云上广西网络科技有限公司	5,962,311.32	3.79%	否
4	北京市顺义区人民政府办公室	4,645,557.26	2.95%	否
5	中共北京市委经济技术开发区工作委员会党政办公室	3,943,396.23	2.51%	否
合计		36,388,514.93	23.14%	-

(4) 主要供应商情况

单位：元

序号	供应商	采购金额	年度采购占比%	是否存在关联关系
1	重庆宝图科技发展有限公司	1,783,417.92	11.27%	否
2	东软集团股份有限公司	1,227,897.73	7.76%	否
3	北京华言九鼎科技有限公司	1,178,592.45	7.45%	否
4	北京格物致胜咨询有限公司	1,149,811.31	7.27%	否
5	广州南科信息科技有限公司	754,716.98	4.77%	否
合计		6,094,436.39	38.52%	-

3、现金流量状况

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
经营活动产生的现金流量净额	-19,852,402.85	-16,438,775.68	20.77%
投资活动产生的现金流量净额	-3,712,796.70	43,922,372.58	-108.45%
筹资活动产生的现金流量净额	12,642,916.57	13,939,098.31	-9.30%

现金流量分析：

1、经营性现金净流量的变化分析：

公司在报告期内，2022年度与2021年度的经营活动产生的现金流量净额为-1,985.24万元与-1,643.88万元，相比2021年年度减少341.36万元，主要原因为：

- 1) 公司扩大了人员规模，2022年初的459人，净增加33人，2022年末达到492人，支付给职工以及为职工支付的现金分别为9,804.85万元及8,915.08万元，增长率为9.98%；
- 2) 报告期内，公司实现了销售收入增长，受2022年外部客观环境影响，应收账款回款受到影响，部分项目款有所延缓，导致销售商品、提供劳务收到的现金流入减少，下降2.81%。

2、投资性现金净流量的变化分析：

公司在报告期内的投资活动产生的现金流量净额为-371.28万元，比上年减少4,763.52万元，主要原因是2022年公司减少理财所致。

3、筹资性现金净流量的变化分析：

公司在报告期内的筹资活动产生的现金净额为1264.29万元，比上年减少129.62万元，变动比例为-9.30%。主要原因是2022年偿还债务及利息有所上升所致。

(三) 投资状况分析

1. 主要控股子公司、参股公司情况

√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
北京无代码科技有限公司	控股子公司	软件开发	3,000,000.00	18,490,851.07	5,261,266.73	5,558,944.40	1,083,076.18
北京元方智库	控股子公司	技术咨询	1,000,000.00	3,908,055.21	3,516,016.25	112,299.68	-327,370.85

信息 科技 有限 公司	公 司						
北京 元方 智库 咨询 有限 公司	控 股 子 公 司	企 业 管 理 咨 询, 公 共 管 理 咨 询 服 务	1,000,000.00	52,419,067.27	5,871,333.31	41,812,022.89	5,739,720.90
广西 元方 信息 科技 有限 公司	控 股 子 公 司	企 业 管 理 咨 询, 公 共 管 理 咨 询 服 务	2,000,000.00	16,547,089.13	628,860.33	9,966,173.08	-465,633.05
上海 元方 智库 公共 管理 咨询 有限 公司	控 股 子 公 司	企 业 管 理 咨 询, 公 共 管 理 咨 询 服 务	1,000,000.00	25,267,063.76	-312,241.25	12,229,592.85	-590,777.52
重庆 元方 科技 有限 公司	控 股 子 公 司	企 业 管 理 咨 询, 公 共 管 理 咨 询 服 务	10,000,000.00	5,072,791.19	-697,653.50	3,348,202.09	214,283.07
河北 元方 信息 科技 有限 公司	控 股 子 公 司	企 业 管 理 咨 询, 公 共 管 理 咨 询 服 务	3,000,000.00	460,479.19	-110,999.37	156,716.28	-108,086.70

黔南元方科技有限公司	控股子公司	企业管理咨询, 公共管理咨询服务	2,000,000.00	3,174.13	-1,825.87	0.00	-790.05
郑州元方科技有限公司	控股子公司	企业管理咨询, 公共管理咨询服务	10,000,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00
广州元方数智科技有限公司	控股子公司	企业管理咨询, 公共管理咨询服务	1,000,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00
元方(深圳)咨询管理有限公司	控股子公司	企业管理咨询, 公共管理咨询服务	1,000,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00
广西自贸区元方信息科技有限公司	控股子公司	企业管理咨询, 公共管理咨询服务	2,000,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00
上海元方智库教育	控股子公司	非学历业余教育	1,000,000.00	1,752,076.99	1,722,277.35	0.00	-94,665.05

培训有限公司	司						
辽宁元方智库咨询有限公司	控股子公司	企业管理咨询, 公共管理咨询服务	5,000,000.00	1,911,645.80	-498,657.82	603,357.42	-250,843.69
中山元方智库公共管理咨询有限公司	控股子公司	企业管理咨询, 公共管理咨询服务	1,000,000.00	1,221,357.73	450,963.61	396,470.05	-57,245.89
北京亦方公共管理咨询有限公司	控股子公司	企业管理咨询, 公共管理咨询服务	1,000,000.00	10,035,650.00	2,419,427.33	6,257,420.20	2,419,427.33
北京元智政通科技中心(有限合伙)	控股子公司	技术推广、技术咨询	600,000.00	611,225.24	586,836.24	0.00	-9,186.83
广西无代码科技有限公司	控股子公司	技术咨询	2,000,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00
珠海元方数智	控股子	技术咨询	1,000,000.00	1,092.65	-1,007.35	0.00	-1,007.35

科技 有限 公司	公 司						
广东 无代 码科 技有 限公 司	控 股 子 公 司	技术 咨询	5,000,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00

主要参股公司业务分析

适用 不适用

公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

2. 理财产品投资情况

适用 不适用

单位：元

理财产品类型	资金来源	未到期余额	逾期未收回金额	预期无法收回本金或存在其他可能导致减值的情形对公司的影响说明
银行理财产品	自有资金	0.00	0.00	不存在
合计	-			-

公司投资的理财产品属于低风险、高流动性银行理财产品，已取回资金，期末余额为0。

非金融机构委托理财、高风险委托理财或单项金额重大的委托理财

适用 不适用

3. 与私募基金管理人共同投资合作或合并范围内包含私募基金管理人的情况

适用 不适用

三、持续经营评价

报告期内，公司的管理经营工作良好，市场拓展顺利，各项业务维持稳定发展；公司业务、资产、人员、财务、机构等完全独立，保持着良好的独立自主经营能力。公司目前的经营模式和业务发展态势可以使公司在未来保持持续经营能力。

报告期内，公司未发生以下对持续经营能力造成重大影响的事项：

- （一）营业收入低于100万元；
- （二）净资产为负；
- （三）连续三个会计年度亏损，且亏损额逐年扩大；
- （四）存在债券违约、债务无法按期偿还的情况；
- （五）实际控制人失去联系或高级管理人员无法履职；
- （六）拖欠员工工资或者无法支付供应商货款；

(七) 主要生产、经营资质缺失或者无法续期，无法获得主要生产、经营要素。

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)
是否存在提供担保事项	<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 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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(四)
是否存在经股东大会审议通过的收购、出售资产、对外投资事项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.(五)
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（如事项存在选择以下表格填列）

（一）重大诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

（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
购买原材料、燃料、动力，接受劳务		
销售产品、商品，提供劳务	0.00	1,815,000.00
公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型		

其他		
----	--	--

企业集团财务公司关联交易情况

适用 不适用

(四)报告期内公司发生的其他重大关联交易情况

单位：元

交易类型	审议金额	交易金额
资产或股权收购、出售		
与关联方共同对外投资		
提供财务资助		
提供担保		
委托理财		
发行可转债	10,000,000.00	-

重大关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响：

重大关联交易事项：2022年10月28日，公司召开第三届董事会第二次会议，审议通过了《关于公司向特定对象发行可转换公司债券的议案》等可转债相关议案，并提交2022年11月16日举行的2022年第五次临时股东大会审议通过。本次发行证券的种类是全国股转系统可转换公司债券；拟发行数量或数量上限为10万张。本次发行的发行价格按照可转债面值发行，每张面值100元。全国股转公司于2022年11月23日印发了《关于对上海元方科技股份有限公司可转债定向发行无异议的函》（股转函【2022】3480号）。因此，发行可转债募集资金符合公司运营的合理需求，具有必要性、合理性，符合公司与全体股东的利益。截至报告期末，可转债尚未发行。

重大关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响：随着业务规模的扩大，公司人工成本等支出规模大幅增加，公司流动性资金的需求增大，对外短期借款的规模扩大，导致长短期偿债能力均有所下降，本次募集资金到位有助于缓解公司发展带来的资金压力，满足公司战略发展的需求，从而推动公司业务发展、增加市场竞争力、优化公司财务结构、提高公司盈利能力和抗风险能力，保障公司经营的持续健康发展。

报告期内挂牌公司无违规关联交易

是 否

发生原因、整改情况及对公司的影响：

无

(五)承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
实际控制人或控股股东	2022年5月18日		挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
实际控制人	2022年5月		挂牌	关联交易	将尽量避免与元	正在履行中

或控股股东	18日			承诺	方科技之间产生关联交易事项。对于不可避免发生的关联业务往来或交易，将在平等、自愿的基础上，按照公平、公允和等价有偿的原则进行，交易价格将按照市场公认的合理价格确定。	
董监高	2022年5月18日		挂牌	关联交易承诺	将尽量避免与元方科技之间产生关联交易事项。对于不可避免发生的关联业务往来或交易，将在平等、自愿的基础上，按照公平、公允和等价有偿的原则进行，交易价格将按照市场公认的合理价格确定。	正在履行中
董监高	2022年5月18日		挂牌	资金占用承诺	本人及本人控制下的其他企业将不会以任何形式占用公司资金	正在履行中
实际控制人或控股股东	2022年5月18日		挂牌	关于社会保险及住房公积金事项的承诺	若公司因职工社会保险及住房公积金等缴纳事宜而被有关主管部门责令补缴、追缴或处罚的，督促公司及时足额支付并承担补偿义务。	正在履行中

承诺事项履行情况

事项	是或否	是否完成整改
因相关法律法规、政策变化、自然灾害等自身无法控制的客观原因，导致承诺无法履行或无法按期履行的，承诺人是否未及时披露相关信息	不涉及	不涉及
除自身无法控制的客观原因及全国股转公司另有要求的外，承诺已无法	不涉及	不涉及

履行或履行承诺不利于维护挂牌公司权益的，承诺人是否未充分披露原因并履行替代方案或豁免承诺的审议程序		
除自身无法控制的客观原因外，承诺人是否超期未履行承诺或违反承诺	否	不涉及

无

第五节 股份变动、融资和利润分配

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	15,337,500.00	51.00%	-4,500,000.00	10,837,500.00	36.00%
	其中：控股股东、实际控制人	11,250,000.00	37.50%	-4,500,000.00	6,750,000.00	22.50%
	董事、监事、高管	487,500.00	1.63%	0.00	487,500.00	1.63%
	核心员工					
有限售条件股份	有限售股份总数	14,662,500.00	49.00%	4,500,000.00	19,162,500.00	64.00%
	其中：控股股东、实际控制人	13,200,000.00	44.00%	4,500,000.00	17,700,000.00	59.00%
	董事、监事、高管	1,462,500.00	4.88%	0.00	1,462,500.00	4.88%
	核心员工					
总股本		30,000,000.00	-	0.00	30,000,000.00	-
普通股股东人数						7

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	卢铁男	13,500,000.00	0.00	13,500,000.00	45.00%	10,125,000.00	3,375,000.00		
2	上海方庆投资中心（有限合伙）	6,750,000.00	0.00	6,750,000.00	22.50%	4,500,000.00	2,250,000.00		
3	卢健男	3,300,000.00	0.00	3,300,000.00	11.00%	2,475,000.00	825,000.00		
4	言睿控股集团有限公司	3,000,000.00	0.00	3,000,000.00	10.00%	0.00	3,000,000.00		
5	林晓峰	1,950,000.00	0.00	1,950,000.00	6.50%	1,462,500.00	487,500.00		
6	牛军钰	900,000.00	0.00	900,000.00	3.00%	600,000.00	300,000.00		
7	南宁元睿投资基金合伙企业（有限合伙）	600,000.00	0.00	600,000.00	2.00%	0.00	600,000.00		
8									
9									
10									
合计		30,000,000.00	0.00	30,000,000.00	100%	19,162,500.00	10,837,500.00		

普通股前十名股东间相互关系说明：

卢铁男先生与卢健男先生系兄弟关系，与牛军钰女士系夫妻关系。

卢铁男为方庆投资的执行事务合伙人，持有方庆投资 0.1%的份额。

卢健男为方庆投资的合伙人，持有方庆投资 50.12%的份额。

言睿投资为方庆投资的合伙人，持有方庆投资 15.56%的份额。

南宁元睿的执行事务合伙人为言睿投资的全资子公司。

二、 优先股股本基本情况

适用 不适用

三、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

是 否

（一）控股股东情况

公司控股股东为卢铁男先生、卢健男先生、牛军钰女士、上海方庆投资中心（有限合伙）。

卢铁男先生，中国国籍，无境外永久居留权，1993年9月至2003年5月，任沈阳信托投资上海营业部总经理；2003年5月至2006年3月，任德邦证券有限责任公司副总裁；2006年3月至2008年11月，任上海亿通国际股份有限公司高级顾问；2008年11月至2016年6月，任上海元方计算机技术有限公司董事长兼任总经理、财务总监；2016年6月至2020年12月，任上海元方科技股份有限公司董事长兼任总经理、财务总监及董事会秘书；2020年12月至今，任上海元方科技股份有限公司董事长兼任总经理。

卢健男先生，中国国籍，无境外永久居留权，2001年6月至2001年12月，任东软集团股份有限公司售前工程师；2002年1月至2011年7月，任上海元方计算机技术有限公司销售总监；2011年9月至2014年2月，任上海农业信息有限公司销售总监；2014年5月至2015年7月，任广东瑞联科技有限公司上海分公司总经理；2015年8月至今，任上海元方智库公共管理咨询有限公司财政事业部副总经理。2016年6月至今，担任上海元方科技股份有限公司董事。

牛军钰女士，中国国籍，无境外永久居留权，2001年9月至今，在复旦大学任职研究员。

上海方庆投资中心（有限合伙），成立日期：2015年12月24日，统一社会信用代码：91310000MA1K354Y07，经营范围：实业投资，商务信息咨询（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），出资额：375万元，公司业务：除投资元方科技外未实际经营业务。

报告期内控股股东未变动。

（二）实际控制人情况

卢铁男先生、牛军钰女士、卢健男先生为公司共同实际控制人。三位实际控制人情况在第五节.（三）.一中已有介绍。报告期内实际控制人未发生变化。

四、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

(一) 报告期内的普通股股票发行情况

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

五、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

六、 存续至本期的债券融资情况

适用 不适用

七、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用

八、 银行及非银行金融机构间接融资发生情况

适用 不适用

单位：元

序号	贷款方式	贷款提供方	贷款提供方类型	贷款规模	存续期间		利息率
					起始日期	终止日期	
1	信用贷款（含担保）	中国银行	银行	3,000,000.00	2022年10月13日	2023年10月13日	3.65%
2	信用贷款（含担保）	中国银行	银行	2,000,000.00	2022年11月11日	2023年11月11日	3.65%
3	信用贷款（含担保）	中国银行	银行	3,000,000.00	2021年8月11日	2022年8月11日	3.85%
4	信用贷款（含担保）	中国银行	银行	2,000,000.00	2021年9月13日	2022年9月13日	3.85%
5	信用贷款（含担保）	中国银行	银行	3,000,000.00	2021年12月14日	2022年12月14日	3.85%
6	信用贷	招商银行	银行	4,950,000.00	2022年2月16日	2023年2月	4.7%

	款（含担保）				日	16日	
7	信用贷款（含担保）	招商银行	银行	4,950,000.00	2022年5月30日	2023年5月30日	4.7%
8	信用贷款（含担保）	招商银行	银行	4,950,000.00	2022年12月6日	2023年6月6日	4.65%
9	信用贷款（含担保）	招商银行	银行	4,950,000.00	2021年8月11日	2022年2月10日	5.14%
10	信用贷款（含担保）	招商银行	银行	4,950,000.00	2021年12月17日	2022年12月16日	5.25%
11	信用贷款（含担保）	南京银行	银行	5,000,000.00	2022年11月28日	2023年11月27日	4.35%
12	信用贷款（含担保）	南京银行	银行	5,000,000.00	2022年12月19日	2023年12月18日	4.35%
13	信用贷款（含担保）	南京银行	银行	5,000,000.00	2021年10月25日	2022年10月24日	4.5%
14	信用贷款（含担保）	南京银行	银行	5,000,000.00	2021年11月11日	2022年11月10日	4.5%
15	信用贷款（含担保）	北京银行	银行	10,000,000.00	2022年3月17日	2023年3月16日	4.2%
16	信用贷款（含担保）	中信银行	银行	8,000,000.00	2022年8月11日	2023年8月11日	4.35%
合计	-	-	-	75,750,000.00	-	-	-

九、 权益分派情况

（一） 报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

适用 不适用

利润分配与公积金转增股本的执行情况：

适用 不适用

(二) 权益分派预案

适用 不适用

十、 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	是否为失信 联合惩戒对 象	出生年月	任职起止日期	
					起始日期	终止日期
卢铁男	董事长、总经理	男	否	1972年10月	2022年6月 21日	2025年6月 20日
曹本文	副董事长	男	否	1959年4月	2022年6月 21日	2025年6月 20日
卢健男	董事	男	否	1979年7月	2022年6月 21日	2025年6月 20日
林晓峰	董事	男	否	1972年10月	2022年6月 21日	2025年6月 20日
余坚	独立董事	男	否	1974年4月	2022年6月 21日	2025年6月 20日
滕勇	监事会主席、职 工监事	男	否	1978年8月	2022年6月 21日	2025年6月 20日
金琦	监事	女	否	1982年11月	2022年6月 21日	2025年6月 20日
夏晶	监事	女	否	1992年7月	2022年6月 21日	2025年6月 20日
尹士正	财务总监、董事 会秘书	男	否	1987年5月	2022年6月 21日	2025年6月 20日
蒋薇	总经理助理	女	否	1987年3月	2022年6月 21日	2025年6月 20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:

卢铁男与卢健男为兄弟关系，与牛军钰为夫妻关系。卢铁男为方庆投资的执行事务合伙人，持有方庆投资 0.1%的份额。卢健男为方庆投资的合伙人，持有方庆投资 50.12%的份额。除前述关联关系外，公司董事、监事、高级管理人员与股东之间不存在其他关联关系。

(二) 变动情况

√适用 □不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因	特殊说明
----	------	------	------	------	------

张伏波	独立董事	离任	无	因个人原因辞职	无
范宇	独立董事	离任	无	因个人原因辞职	无

关键岗位变动情况

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

(五) 董事、监事、高级管理人员任职履职情况

事项	是或否	具体情况
董事、监事、高级管理人员是否存在《公司法》第一百四十六条规定的情形	否	
董事、监事、高级管理人员是否被中国证监会采取证券市场禁入措施或者认定为不适当人选，期限尚未届满	否	
董事、监事、高级管理人员是否被全国股转公司或者证券交易所采取认定其不适合担任公司董事、监事、高级管理人员的纪律处分，期限尚未届满	否	
是否存在董事、高级管理人员兼任监事的情形	否	
是否存在董事、高级管理人员的配偶和直系亲属在其任职期间担任公司监事的情形	否	
财务负责人是否具备会计师以上专业技术职务资格，或者具有会计专业知识背景并从事会计工作三年以上	是	
是否存在超过二分之一的董事会成员具有亲属关系(不限于近亲属)	否	
董事、高级管理人员是否投资与挂牌公司经营同类业务的其他企业	否	
董事、高级管理人员及其控制的企业是否与公司订立除劳务/聘任合同以外的合同或进行交易	否	
是否存在董事连续两次未亲自出席董事会会议的情形	否	
是否存在董事连续十二个月内未亲自出席董事会会议次数超过期间董事会会议总次数二分之一的情形	否	
董事长、总经理、财务负责人、董事会秘书或信息披露事务负责人等关键职务是否存在一人兼多职的情况	是	尹士正先生为公司董事会秘书兼财务总监，2020年12月3日至今担任董事会秘书兼财务总监，符合该职位任职要求，且不存在《公司法》规定的不得担任财务总监以及董事会秘书的情形，不属于失信联

		合惩戒对象。
--	--	--------

(六) 独立董事任职履职情况

√适用 □不适用

事项	是或否	具体情况
是否存在独立董事连续任职时间超过六年的情形	否	
是否存在独立董事已在超过五家境内上市公司或挂牌公司担任独立董事的情形	否	
是否存在独立董事未对提名、任免董事，聘任或解聘高级管理人员发表独立意见的情形	否	
是否存在独立董事未对重大关联交易、对外担保、重大资产重组、股权激励等重大事项发表独立意见的情形	否	
是否存在独立董事连续三次未亲自出席董事会会议的情形	否	
是否存在独立董事连续两次未能出席也未委托其他董事出席董事会会议的情形	否	
是否存在独立董事未及时向挂牌公司年度股东大会提交上一年度述职报告或述职报告内容不充分的情形	否	
是否存在独立董事任期届满前被免职的情形	否	
是否存在独立董事在任期届满前主动辞职的情况	是	2022年1月，原独立董事张伏波、范宇因个人原因辞职。
是否存在独立董事就重大问题或看法与控股股东、其他董事或公司管理层存在较大分歧的情形	否	

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	本期新增	本期减少	期末人数
职能人员	37	8	9	36
销售人员	62	49	43	68
项目人员	234	131	105	260
研发人员	101	21	19	103
管理人员	25	4	4	25
员工总计	459	213	180	492

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	5	4

硕士	92	113
本科	302	311
专科	54	59
专科以下	6	5
员工总计	459	492

员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况

公司有完整的薪酬政策与培训计划，根据《劳动法》规定，公司跟每位员工签订《劳动合同》，并为员工缴纳社会保险及公积金，按时发放应付工资，建立了奖惩和绩效考核管理制度，实现员工个人发展目标和发展目标的统一。

公司制定员工培训计划，定期对员工技能提升进行专题培训，有效提升了员工的整体素质，以使其能力适应公司和行业发展等。

公司在职的离退休员工都根据《劳动法》签订返聘劳务合同，与公司其他员工享有相同的薪酬政策与绩效考核。

(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

三、 报告期后更新情况

适用 不适用

第七节 公司治理、内部控制和投资者保护

事项	是或否
年度内是否建立新的公司治理制度	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
投资机构是否派驻董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
监事会对本年监督事项是否存在异议	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
管理层是否引入职业经理人	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
会计核算体系、财务管理、风险控制及其他重大内部管理制度本年是否发现重大缺陷	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否建立年度报告重大差错责任追究制度	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

一、 公司治理

(一) 制度与评估

1、 公司治理基本状况

报告期内，公司根据《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》等法律法规以及全国中小企业股份转让系统制定的相关业务规则的要求，按照公司已制定的《公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《关联交易管理制度》、《对外担保管理制度》、《对外投资管理制度》等制度，规范运作公司。公司股东大会、董事会、监事会的召集、召开、表决程序符合有关法律、法规的要求，且均严格按照相关法律法规，履行各自的权利和义务，公司重大生产经营决策、投资决策及财务决策均按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行。截至报告期末，上述机构和人员依法运作，未出现违法、违规现象和重大缺陷，能够切实履行应尽的职责和义务。

2、 公司治理机制是否给所有股东提供合适的保护和平等权利的评估意见

公司严格按照《公司法》、《非上市公众公司监督管理办法》、《全国中小企业股份转让系统挂牌公司治理规则》等有关法律、法规的规定规范运作。公司股东大会、董事会、监事会的召开、重大决策等行为合法、合规、真实、有效，严格执行《信息披露管理制度》，保证股东和投资者充分行使知情权、参与权、质询权和表决权等权利。同时，公司建立了较为完善的投资者关系管理制度和内部管理制度，《公司章程》中设立了投资者关系管理、纠纷解决等条款，公司的治理机制能够给所有股东提供合适的保护，确保所有股东，特别是中小股东充分行使其合法权利。

3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

报告期内，公司董事、监事和高级管理人员等人事变动、融资事项、担保等事项均已履行规定程序。截至本报告期末，上述机构和人员依法运作，未出现违法、违规现象，能够切实履行应尽的职责和义务，公司治理的实际状况符合相关法规的要求。

4、 公司章程的修改情况

公司是否已对照《全国中小企业股份转让系统挂牌公司治理规则》等业务规则完善公司章程：

是 否

报告期内，公司修改了两次章程。2022年1月30日召开第二届董事会第九次会议，审议《关于修改上海元方科技股份有限公司章程的议案》，主要修改独立董事相关内容，并提交2022年2月18日举行的

2022年第一次临时股东大会审议通过。2022年03月03日召开第二届董事会第十次会议，审议《关于制定〈上海元方科技股份有限公司章程及其附件（挂牌后适用）〉》的议案，并提交2022年3月18日举行的2022年第二次临时股东大会审议通过，议案的详细内容详见公司2022年7月22日在全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台公告的临时公告《公司章程》。

（二） 三会运作情况

1、 三会的召开次数

项目	股东大会	董事会	监事会
召开次数	6	6	6

2、 股东大会的召集、召开、表决情况

事项	是或否	具体情况
股东大会是否未均按规定设置会场	否	
2021年年度股东大会是否未在上一会计年度结束后6个月内举行	否	
2021年年度股东大会通知是否未提前20日发出	否	
2022年公司临时股东大会通知是否未均提前15日发出	否	
独立董事、监事会、单独或合计持股10%以上的股东是否向董事会提议过召开临时股东大会	否	
股东大会是否实施过征集投票权	否	
股东大会审议《全国中小企业股份转让系统挂牌公司治理规则》第二十六条所规定的影响中小股东利益的重大事项时，对中小股东的表决情况是否未单独计票并披露	否	

3、 三会召集、召开、表决的特殊情况

适用 不适用

4、 三会程序是否符合法律法规要求的评估意见

报告期内，公司股东大会、董事会、监事会的召集、提案审议、通知时间、召开程序、授权委托、表决和决议等事项均符合法律法规和公司章程的有关规定。公司注重加强“三会”的规范运作意识及公司制度的规范执行，不存在损害中小股东、债权人及其他第三人合法权益的情形。

二、 内部控制

（一） 监事会就年度内监督事项的意见

公司监事会严格执行《公司法》、《公司章程》有关规定，公司监事会设监事3名，其中1名为公司职工代表大会选举的职工代表，监事会人数和人员构成符合法律法规要求。报告期内，监事会能够独立运作，在报告期内的监督活动中未发现公司存在重大风险事项，监事会对报告期内的监督事项无异议。

(二) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

业务独立:

公司主营业务为面向政府的第三方管理咨询及信息化服务。公司拥有独立的经营决策权和实施权。公司的业务独立于控股股东、实际控制人及其控制的其他企业，与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业间不存在对公司构成重大不利影响的同业竞争，以及严重影响独立性或者显失公平的关联交易。

人员独立:

公司的总经理、财务总监、董事会秘书、总经理助理等高级管理人员未在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中担任除董事、监事以外的其他职务，也未在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业领薪；公司的财务人员未在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中兼职。

资产完整及独立:

公司具备与经营有关的完整业务体系及主要相关资产，合法拥有与生产经营有关的注册商标、计算机软件著作权、办公场所使用权及经营设备等资产，各种资产权属清晰、完整，具有独立的采购和销售系统。公司资产与股东资产严格分开，并完全独立运营，不存在与股东单位共用资产的情况，公司没有依赖控股股东、实际控制人的资产进行生产经营的情况，也不存在资产、资金被控股股东和实际控制人及其控制的其他企业占用而损害公司利益的情形。

机构独立:

公司按照法律、行政法规的相关规定及《公司章程》设立了股东大会、董事会、监事会等机构，聘任了包括总经理、财务总监、董事会秘书、总经理助理在内的高级管理人员。公司已建立健全内部经营管理机构、独立行使经营管理职权，与控股股东和实际控制人及其控制的其他企业间不存在机构混同的情形。

财务独立:

公司设立了独立的财务会计部门，并依据《中华人民共和国会计法》、《企业会计准则》建立了独立的财务核算体系和规范的财务管理制度，能够独立作出财务决策，具有规范的财务会计制度。公司在银行独立开立账户，依法进行纳税申报和履行纳税义务，独立对外签订合同，不存在与控股股东、实际控制人及其控制的其它企业共用银行账户的情形。

(三) 对重大内部管理制度的评价

事项	是或否
挂牌公司是否存在公章的盖章时间早于相关决策审批机构授权审批时间的情形	否
挂牌公司出纳人员是否兼管稽核、会计档案保管和收入、费用、债权债务账目的登记工作	否
<p>(一) 内部控制制度建设情况</p> <p>根据《公司法》、《企业内部控制基本规范》等相关法律法规要求，公司制定了内部控制制度，并结合公司实际情况和未来发展状况，规范公司治理，有效执行内部控制。</p> <p>(二) 董事会关于内部控制的说明</p> <p>董事会认为：公司现行的内部控制制度均是依据《公司法》、《公司章程》和其他相关法律法规的规定，结合公司自身的实际情况制定的，符合现代企业制度的要求，在完整性和合理性方面不存在重大缺陷。由于内部控制是一项长期而持续的系统工程，需要根据公司所处行业、经营现状和发展情况不断调整、完善。</p> <p>1、关于会计核算体系</p> <p>报告期内，公司严格按照《中华人民共和国会计法》、《会计基础工作规范》、《内部会计控制规范》等法律法规作为依据，结合公司本身的战略规划和企业的具体情况，通过建立适应公司的财务核算系统，围绕现金流和财务信息两个核心要素，对于公司日常的经营活动进行及时、规范、完整的财</p>	

务核算。

2、关于财务管理体系

报告期内，公司在国家政策及内部财务制度的指引下，严格贯彻落实各项财务管理规定，通过对企业经济活动的会计核算、成本控制、风险预警、税收测算、财务监督等手段，建立了一套对企业经营活动进行事前预测和计划、事中控制和监督、事后核算的财务管理体系。

3、关于风险控制体系

报告期内，公司紧紧围绕企业风险控制，在有效分析市场规范、经营规范、财务规范、用工规范、环保规范等的前提下，采取事前防范、事中控制等措施，从企业规范的角度继续完善风险控制体系。报告期内，公司未发现上述内部管理制度存在重大缺陷。

(四) 年度报告差错责任追究制度相关情况

报告期内，公司进一步健全信息披露管理事务，提高公司规范运作水平，增强信息披露的真实性、准确性、完整性和及时性，提高年报信息披露的质量和透明度，健全内部约束和责任追究机制。

报告期内，公司未发生重大会计差错更正、重大遗漏信息等情况，公司信息披露负责人及公司管理层严格遵守了上述制度，执行情况良好。

三、 投资者保护

(一) 实行累积投票制的情况

适用 不适用

(二) 提供网络投票的情况

适用 不适用

(三) 表决权差异安排

适用 不适用

第八节 财务会计报告

一、 审计报告

是否审计	是			
审计意见	无保留意见			
审计报告中的特别段落	<input checked="" type="checkbox"/> 无 <input type="checkbox"/> 强调事项段 <input type="checkbox"/> 其他事项段 <input type="checkbox"/> 持续经营重大不确定性段落 <input type="checkbox"/> 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明			
审计报告编号	大信审字[2023]第 17-00063 号			
审计机构名称	大信会计师事务所（特殊普通合伙）			
审计机构地址	北京市海淀区知春路 1 号学院国际大厦 22 层			
审计报告日期	2023 年 4 月 27 日			
签字注册会计师姓名及连续签字年限	郭东星 1 年	应阳峰 1 年	-年	-年
会计师事务所是否变更	否			
会计师事务所连续服务年限	3 年			
会计师事务所审计报酬	40 万元			

审 计 报 告

大信审字[2023]第 17-00063 号

上海元方科技股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了上海元方科技股份有限公司（以下简称“贵公司”）的财务报表，包括 2022 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2022 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表，以及财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了贵公司 2022 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2022 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于贵公司，并履行了职业道德方面的其他责任。

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、其他信息

贵公司管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括贵公司 2022 年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

我们对财务报表发表的审计意见并不涵盖其他信息，我们也不对其他信息发表任何形式的鉴证结论。

结合我们对财务报表的审计，我们的责任是阅读其他信息，在此过程中，考虑其他信息是否与财务报表或我们在审计过程中了解到的情况存在重大不一致或者似乎存在重大错报。

基于我们已执行的工作，如果我们确定其他信息存在重大错报，我们应当报告该事实。在这方面，我们无任何事项需要报告。

四、管理层和治理层对财务报表的责任

管理层负责按照企业会计准则的规定编制财务报表，使其实现公允反映，并设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

在编制财务报表时，管理层负责评估贵公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算贵公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督贵公司的财务报告过程。

五、注册会计师对财务报表审计的责任

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证，并出具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证，但并不能保证按照审计准则执行的审计在某一重大错报存在时总能发现。错报可能由于舞弊或错误导致，如果合理预期错报单独或汇总起来可能影响财务报表使用者依据财务报表作出的经济决策，则通常认为错报是重大的。

在按照审计准则执行审计工作的过程中，我们运用职业判断，并保持职业怀疑。同时，我们也执行以下工作：

（一）识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险，设计和实施审计程序以应对这些风险，并获取充分、适当的审计证据，作为发表审计意见的基础。由于舞弊可能涉及串通、伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上，未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。

（二）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表

意见。

(三) 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

(四) 对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对贵公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致贵公司不能持续经营。

(五) 评价财务报表的总体列报、结构和内容，并评价财务报表是否公允反映相关交易和事项。

(六) 就贵公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、恰当的审计证据，以对财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

我们与治理层就计划的审计范围、时间安排和重大审计发现等事项进行沟通，包括沟通我们在审计中识别出的值得关注的内部控制缺陷。

大信会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：郭东星
（项目合伙人）

中国 北京

中国注册会计师：应阳峰

二〇二三年四月二十七日

二、 财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2022年12月31日	2021年12月31日
流动资产：			
货币资金	五（一）	47,926,811.81	59,886,566.79
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）	180,000.00	
应收账款	五（三）	58,620,552.01	35,565,391.68

应收款项融资			
预付款项	五（四）	133,197.75	384,698.36
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）	2,507,420.72	2,940,994.35
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五（六）	45,710,219.73	39,406,335.17
合同资产	五（七）	6,497,340.55	4,112,934.60
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五（八）	417,406.55	
流动资产合计		161,992,949.12	142,296,920.95
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		0.00	0.00
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	五（九）	10,277,466.78	9,621,610.06
在建工程		0.00	0.00
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	五（十）	8,106,615.83	7,587,132.24
无形资产	五（十一）	459,662.80	79,271.48
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	五（十二）	2,820,467.96	2,062,051.81
递延所得税资产	五（十三）	2,806,299.93	1,201,128.46
其他非流动资产	五（十四）		502,742.18
非流动资产合计		24,470,513.30	21,053,936.23
资产总计		186,463,462.42	163,350,857.18
流动负债：			
短期借款	五（十五）	47,875,394.17	28,044,822.89
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	五（十六）	8,826,738.40	5,978,645.73
预收款项			
合同负债	五（十七）	34,202,606.32	45,698,081.86
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（十八）	8,960,581.28	12,834,586.05
应交税费	五（十九）	3,572,832.78	5,072,145.50
其他应付款	五（二十）	2,475,763.55	2,372,706.65
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	五（二十一）	3,866,656.59	3,876,427.66
其他流动负债	五（二十二）	3,193,450.71	1,793,850.05
流动负债合计		112,974,023.80	105,671,266.39
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款		0.00	0.00
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	五（二十三）	4,013,813.07	3,653,820.63
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		4,013,813.07	3,653,820.63
负债合计		116,987,836.87	109,325,087.02
所有者权益（或股东权益）：			
股本	五（二十四）	30,000,000.00	30,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五（二十五）	2,295,879.07	2,295,879.07
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			

盈余公积	五（二十六）	3,984,730.13	3,209,549.80
一般风险准备			
未分配利润	五（二十七）	31,630,839.18	17,271,886.38
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		67,911,448.38	52,777,315.25
少数股东权益		1,564,177.17	1,248,454.91
所有者权益（或股东权益）合计		69,475,625.55	54,025,770.16
负债和所有者权益（或股东权益）总计		186,463,462.42	163,350,857.18

法定代表人：卢铁男

主管会计工作负责人：尹士正

会计机构负责人：郁荷容

（二） 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2022年12月31日	2021年12月31日
流动资产：			
货币资金		27,936,910.28	44,650,752.75
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据		180,000.00	
应收账款	十二（一）	71,498,185.67	50,302,601.49
应收款项融资			
预付款项		31,629.00	321,224.69
其他应收款	十二（二）	43,868,312.47	19,676,155.01
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		19,606,886.71	21,809,987.72
合同资产		5,678,219.78	3,925,499.60
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产		242,909.04	
其他流动资产			
流动资产合计		169,043,052.95	140,686,221.26
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（三）	5,540,600.00	5,540,600.00
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		9,837,630.39	9,344,384.03

在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		4,403,274.37	4,875,106.54
无形资产		459,662.80	79,271.48
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		1,690,939.44	1,947,647.91
递延所得税资产		1,550,696.21	714,590.58
其他非流动资产			502,742.18
非流动资产合计		23,482,803.21	23,004,342.72
资产总计		192,525,856.16	163,690,563.98
流动负债：			
短期借款		47,875,394.17	28,044,822.89
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		33,234,708.03	16,711,790.44
预收款项			
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		3,784,676.77	5,241,366.39
应交税费		1,598,630.25	2,942,663.49
其他应付款		30,573,322.59	34,804,827.94
其中：应付利息			
应付股利			
合同负债		10,292,388.93	19,378,667.14
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		2,335,728.91	2,302,837.63
其他流动负债		2,871,399.52	1,509,313.13
流动负债合计		132,566,249.17	110,936,289.05
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		2,177,977.43	2,724,448.62
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		2,177,977.43	2,724,448.62

负债合计		134,744,226.60	113,660,737.67
所有者权益（或股东权益）：			
股本		30,000,000.00	30,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		3,023,110.44	3,023,110.44
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		3,984,730.13	3,209,549.80
一般风险准备			
未分配利润		20,773,788.99	13,797,166.07
所有者权益（或股东权益）合计		57,781,629.56	50,029,826.31
负债和所有者权益（或股东权益） 总计		192,525,856.16	163,690,563.98

（三） 合并利润表

单位：元

项目	附注	2022 年	2021 年
一、营业总收入			
其中：营业收入	五（二十八）	157,266,574.62	142,791,423.00
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本			
其中：营业成本	五（二十八）	72,635,336.30	61,859,798.09
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（二十九）	734,357.77	697,202.66
销售费用	五（三十）	24,063,673.01	23,037,927.60
管理费用	五（三十）	22,699,761.38	21,483,370.31

	一)		
研发费用	五(三十二)	13,606,198.53	12,885,864.85
财务费用	五(三十三)	2,104,091.84	1,065,180.63
其中：利息费用		2,171,134.00	1,028,217.47
利息收入		112,207.69	85,218.20
加：其他收益	五(三十四)	902,564.53	1,102,645.66
投资收益（损失以“-”号填列）	五(三十五)	99,849.03	468,190.82
其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列）			
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(三十六)	-5,690,788.54	-1,510,903.10
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五(三十七)	-1,156,192.29	-1,571,387.10
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五(三十八)	19,613.44	
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		15,598,201.96	20,250,625.14
加：营业外收入	五(三十九)	1,391.18	2,300.00
减：营业外支出	五(四十)	39,376.34	357,389.81
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		15,560,216.80	19,895,535.33
减：所得税费用	五(四十一)	110,361.41	2,784,685.16
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		15,449,855.39	17,110,850.17
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）		15,449,855.39	17,110,850.17
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）		315,722.26	-292,393.15
2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		15,134,133.13	17,403,243.32
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		15,449,855.39	17,110,850.17
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		15,134,133.13	17,403,243.32
(二) 归属于少数股东的综合收益总额		315,722.26	-292,393.15
八、每股收益：			
(一) 基本每股收益（元/股）		0.50	0.58
(二) 稀释每股收益（元/股）		0.48	0.55

法定代表人：卢铁男

主管会计工作负责人：尹士正

会计机构负责人：郁荷容

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2022 年	2021 年
一、营业收入	十二（四）	95,009,546.83	83,057,162.89
减：营业成本	十二（四）	41,514,341.35	35,740,490.51
税金及附加		368,453.60	354,992.62
销售费用		14,673,388.32	13,398,076.95
管理费用		14,152,441.58	13,402,782.42
研发费用		9,109,142.57	8,598,265.53
财务费用		1,924,837.18	867,054.54
其中：利息费用		2,000,126.41	712,010.42
利息收入		91,157.61	74,615.48
加：其他收益		676,059.37	853,924.80
投资收益（损失以“-”号填列）	十二（五）	99,849.03	468,190.82
其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列）			
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）		-5,016,910.51	-1,104,643.94
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-895,346.47	-722,092.21
资产处置收益（损失以“-”号填列）		14,163.44	
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		8,144,757.09	10,190,879.79
加：营业外收入		1,391.18	2,300.00
减：营业外支出		7,422.58	209,534.50
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		8,138,725.69	9,983,645.29
减：所得税费用		386,922.44	1,381,935.89
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		7,751,803.25	8,601,709.40
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		7,751,803.25	8,601,709.40
（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		7,751,803.25	8,601,709.40
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	2022年	2021年
----	----	-------	-------

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		122,588,587.68	126,132,257.24
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		25,465.00	
收到其他与经营活动有关的现金	五（四十二）、1	1,932,086.73	1,187,547.23
经营活动现金流入小计		124,546,139.41	127,319,804.47
购买商品、接受劳务支付的现金		20,231,755.27	26,008,890.43
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		98,048,477.35	89,150,800.27
支付的各项税费		10,901,089.90	10,206,828.29
支付其他与经营活动有关的现金	五（四十二）、2	15,217,219.74	18,392,061.16
经营活动现金流出小计		144,398,542.26	143,758,580.15
经营活动产生的现金流量净额		-19,852,402.85	-16,438,775.68
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		16,099,849.03	112,568,464.79
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		21,444.62	
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			214,784.00
投资活动现金流入小计		16,121,293.65	112,783,248.79
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		3,834,090.35	3,646,092.21
投资支付的现金		16,000,000.00	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			214,784.00
投资活动现金流出小计		19,834,090.35	68,860,876.21
投资活动产生的现金流量净额		-3,712,796.70	43,922,372.58
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		47,850,000.00	36,850,000.00
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		47,850,000.00	36,850,000.00
偿还债务支付的现金		27,900,000.00	18,900,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,769,564.58	545,899.54
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	五（四十二）、3	5,537,518.85	3,465,002.15
筹资活动现金流出小计		35,207,083.43	22,910,901.69
筹资活动产生的现金流量净额		12,642,916.57	13,939,098.31
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		-10,922,282.98	41,422,695.21
加：期初现金及现金等价物余额		58,317,814.79	16,895,119.58
六、期末现金及现金等价物余额		47,395,531.81	58,317,814.79

法定代表人：卢铁男

主管会计工作负责人：尹士正

会计机构负责人：郁荷容

(六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2022 年	2021 年
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		62,853,969.69	69,256,207.65
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		7,255,960.09	10,271,129.52
经营活动现金流入小计		70,109,929.78	79,527,337.17
购买商品、接受劳务支付的现金		8,001,925.47	24,732,337.37
支付给职工以及为职工支付的现金		43,582,831.77	39,083,232.77
支付的各项税费		6,309,028.44	5,940,051.45
支付其他与经营活动有关的现金		40,946,626.16	41,638,773.45
经营活动现金流出小计		98,840,411.84	111,394,395.04
经营活动产生的现金流量净额		-28,730,482.06	-31,867,057.87
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		16,099,849.03	112,568,464.79
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		15,994.62	

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			214,784.00
投资活动现金流入小计		16,115,843.65	112,783,248.79
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		2,243,341.96	3,610,918.21
投资支付的现金		16,000,000.00	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			214,784.00
投资活动现金流出小计		18,243,341.96	68,825,702.21
投资活动产生的现金流量净额		-2,127,498.31	43,957,546.58
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		47,850,000.00	36,850,000.00
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		47,850,000.00	36,850,000.00
偿还债务支付的现金		27,900,000.00	18,900,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,769,564.58	545,899.54
支付其他与筹资活动有关的现金		2,998,825.52	1,290,323.12
筹资活动现金流出小计		32,668,390.10	20,736,222.66
筹资活动产生的现金流量净额		15,181,609.90	16,113,777.34
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		-15,676,370.47	28,204,266.05
加：期初现金及现金等价物余额		43,082,000.75	14,877,734.70
六、期末现金及现金等价物余额		27,405,630.28	43,082,000.75

(七) 合并股东权益变动表

单位：元

项目	2022年												
	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备			未分配利润
优先股		永续债	其他										
一、上年期末余额	30,000,000.00				2,295,879.07				3,209,549.80		17,271,886.38	1,248,454.91	54,025,770.16
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	30,000,000.00				2,295,879.07				3,209,549.80		17,271,886.38	1,248,454.91	54,025,770.16
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）								775,180.33		14,358,952.80	315,722.26	15,449,855.39	
（一）综合收益总额										15,134,133.13	315,722.26	15,449,855.39	
（二）所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													

3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
(三) 利润分配								775,180.33		-775,180.33			
1. 提取盈余公积								775,180.33		-775,180.33			
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者(或股东)的分配													
4. 其他													
(四) 所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本(或股本)													
2. 盈余公积转增资本(或股本)													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他综合收益结转留存收益													
6. 其他													
(五) 专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
(六) 其他													
四、本年期末余额	30,000,000.00				2,295,879.07			3,984,730.13		31,630,839.18	1,564,177.17	69,475,625.55	

项目	2021年												
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		
优先股		永续债	其他										
一、上年期末余额	30,000,000.00				2,295,879.07				2,349,378.86		728,814.00	1,540,848.06	36,914,919.99
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	30,000,000.00				2,295,879.07				2,349,378.86		728,814.00	1,540,848.06	36,914,919.99
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）								860,170.94		16,543,072.38	-292,393.15	17,110,850.17	
（一）综合收益总额										17,403,243.32	-292,393.15	17,110,850.17	
（二）所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													

4. 其他													
(三) 利润分配								860,170.94		-860,170.94			
1. 提取盈余公积								860,170.94		-860,170.94			
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者(或股东)的分配													
4. 其他													
(四) 所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本(或股本)													
2. 盈余公积转增资本(或股本)													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他综合收益结转留存收益													
6. 其他													
(五) 专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
(六) 其他													
四、本年年末余额	30,000,000.00				2,295,879.07				3,209,549.80		17,271,886.38	1,248,454.91	54,025,770.16

法定代表人：卢铁男

主管会计工作负责人：尹士正

会计机构负责人：郁荷容

(八) 母公司股东权益变动表

单位：元

项目	2022年											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	30,000,000.00				3,023,110.44				3,209,549.80		13,797,166.07	50,029,826.31
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	30,000,000.00				3,023,110.44				3,209,549.80		13,797,166.07	50,029,826.31
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）								775,180.33			6,976,622.92	7,751,803.25
（一）综合收益总额											7,751,803.25	7,751,803.25
（二）所有者投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
（三）利润分配								775,180.33			-775,180.33	

1. 提取盈余公积									775,180.33		-775,180.33	
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配												
4. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
四、本年期末余额	30,000,000.00				3,023,110.44				3,984,730.13		20,773,788.99	57,781,629.56

项目	2021年											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	30,000,000.00				3,023,110.44				2,349,378.86		6,055,627.61	41,428,116.91
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	30,000,000.00				3,023,110.44				2,349,378.86		6,055,627.61	41,428,116.91
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）								860,170.94			7,741,538.46	8,601,709.40
（一）综合收益总额											8,601,709.40	8,601,709.40
（二）所有者投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
（三）利润分配								860,170.94			-860,170.94	
1. 提取盈余公积								860,170.94			-860,170.94	
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分												

配												
4. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本 (或股本)												
2. 盈余公积转增资本 (或股本)												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本年期末余额	30,000,000.00				3,023,110.44				3,209,549.80		13,797,166.07	50,029,826.31

三、 财务报表附注

上海元方科技股份有限公司 财务报表附注

(除特别注明外, 本附注金额单位均为人民币元)

一、 企业的基本情况

(一) 企业注册地、组织形式和总部地址

上海元方科技股份有限公司(以下简称“本公司”或“公司”)是由上海元方计算机技术有限公司整体变更设立的股份有限公司, 于 2000 年 12 月 1 日经上海市市场监督管理局登记成立。公司注册地址为中国(上海)自由贸易试验区郭守敬路 498 号 14 幢 22301-568 座, 实际办公地址为上海市黄浦区淮海中路 222 号力宝广场 1905 室, 注册资本为 3,000.00 万元, 统一社会信用代码: 91310000703114725E, 法定代表人: 卢铁男。

(二) 企业的业务性质和主要经营活动

公司所属行业: 科技推广和应用服务业

主要经营活动: 以公共管理理论为支撑, 以互联网信息化技术为工具, 为国家治理体系和治理能力现代化建设提供了数字化管理、信息平台建设和服务。

(三) 财务报告的批准报出者和财务报告批准报出日

本财务报表经本公司董事会于 2023 年 4 月 27 日决议批准报出。

(四) 合并财务报表范围

本公司 2022 年度纳入合并范围的子公司共 20 户, 详见“本附注六、合并范围的变更”和“本附注七、在其他主体中的权益”。

二、 财务报表的编制基础

(一) 编制基础

本公司财务报表以持续经营为基础, 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-基本准则》和具体会计准则等规定(以下合称“企业会计准则”), 并基于以下所述重要会计政策、会计估计进行编制。

(二) 持续经营: 本公司自本报告期末 12 个月内具备持续经营能力, 无影响持续经营能力的重大事项。

三、 重要会计政策和会计估计

(一) 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 2022 年 12 月 31 日的财务状况、2022 年度的经营成果和现金流量等相关信息。

(二) 会计期间

本公司会计年度为公历年度，即每年 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

(三) 营业周期

本公司以一年 12 个月作为正常营业周期，并以营业周期作为资产和负债的流动性划分标准。

(四) 记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

(五) 企业合并

1. 同一控制下的企业合并

同一控制下企业合并形成的长期股权投资合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，本公司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。合并方以发行权益性工具作为合并对价的，按发行股份的面值总额作为股本。长期股权投资的初始投资成本与合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，应当调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

2. 非同一控制下的企业合并

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为购买方在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值之和。非同一控制下企业合并中所取得的被购买方符合确认条件的可辨认资产、负债及或有负债，在购买日以公允价值计量。购买方对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，体现为商誉价值。购买方对合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，经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差额，计入当期营业外收入。

(六) 合并财务报表的编制方法

1. 合并财务报表范围

本公司将全部子公司（包括本公司所控制的单独主体）纳入合并财务报表范围，包括被

本公司控制的企业、被投资单位中可分割的部分以及结构化主体。

2. 统一子公司与本公司的会计政策、统一子公司与本公司的资产负债表日及会计期间

子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，在编制合并财务报表时，按照本公司的会计政策或会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。

3. 合并财务报表抵销事项

合并财务报表以本公司和子公司的财务报表为基础，已抵销了本公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易。子公司所有者权益中不属于本公司的份额，作为少数股东权益，在合并资产负债表中股东权益项目下以“少数股东权益”项目列示。子公司持有本公司的长期股权投资，视为本公司的库存股，作为股东权益的减项，在合并资产负债表中股东权益项目下以“减：库存股”项目列示。

4. 合并取得子公司会计处理

对于同一控制下企业合并取得的子公司，视同该企业合并于自最终控制方开始实时控制时已经发生，从合并当期的期初起将其资产、负债、经营成果和现金流量纳入合并财务报表；对于非同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并财务报表时，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其个别财务报表进行调整。

5. 处置子公司的会计处理

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，在合并财务报表中，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，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资方的控制权的，在编制合并财务报表时，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或合并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，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转为当期投资收益。

(七) 合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

1. 合营安排的分类

合营安排分为共同经营和合营企业。未通过单独主体达成的合营安排，划分为共同经营。单独主体，是指具有单独可辨认的财务架构的主体，包括单独的法人主体和不具备法人主体资格但法律认可的主体。通过单独主体达成的合营安排，通常划分为合营企业。相关事实和情况变化导致合营方在合营安排中享有的权利和承担的义务发生变化的，合营方对合营安排的分类

进行重新评估。

2. 共同经营的会计处理

本公司为共同经营参与方，确认与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理；确认单独所持有的资产或负债，以及按份额确认共同持有的资产或负债；确认出售享有的共同经营产出份额所产生的收入；按份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；确认单独所发生的费用，以及按份额确认共同经营发生的费用。

本公司为共同经营不享有共同控制的参与方，如果享有该共同经营相关资产且承担该共同经营相关负债的，参照共同经营参与方的规定进行会计处理；否则，按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

3. 合营企业的会计处理

本公司为合营企业合营方，按照《企业会计准则第2号——长期股权投资》的规定对合营企业的投资进行会计处理。本公司为非合营方，根据对该合营企业的影响程度进行会计处理。

(八) 现金及现金等价物的确定标准

本公司在编制现金流量表时所确定的现金，是指本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款。在编制现金流量表时所确定的现金等价物，是指持有的期限短、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。

(九) 金融工具

1. 金融工具的分类及重分类

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。

(1) 金融资产

本公司将同时符合下列条件的金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产：①本公司管理金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；②该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

本公司将同时符合下列条件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：①本公司管理金融资产的业务模式既以收取合同现金流量又以出售该金融资产为目标；②该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

对于非交易性权益工具投资，本公司可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。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。

除分类为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,本公司将其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,如果能消除或减少会计错配,本公司可以将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。

本公司改变管理金融资产的业务模式时,将对所有受影响的相关金融资产在业务模式发生变更后的首个报告期间的第一天进行重分类,且自重分类日起采用未来适用法进行相关会计处理,不对以前已经确认的利得、损失(包括减值损失或利得)或利息进行追溯调整。

(2) 金融负债

金融负债于初始确认时分类为:以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债;以摊余成本计量的金融负债。所有的金融负债不进行重分类。

2. 金融工具的计量

本公司金融工具初始确认按照公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债,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或金融负债,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。金融工具的后续计量取决于其分类。

(1) 金融资产

①以摊余成本计量的金融资产。初始确认后,对于该类金融资产采用实际利率法以摊余成本计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的金融资产所产生的利得或损失,在终止确认、重分类、按照实际利率法摊销或确认减值时,计入当期损益。

②以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。初始确认后,对于该类金融资产(除属于套期关系的一部分金融资产外),以公允价值进行后续计量,产生的利得或损失(包括利息和股利收入)计入当期损益。

③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。初始确认后,对于该类金融资产以公允价值进行后续计量。采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得及汇兑损益计入当期损益,其他利得或损失均计入其他综合收益。终止确认时,将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出,计入当期损益。

(2) 金融负债

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。该类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。初始确认后,对于该类金融负债以公允价值进行后续计量,除与套期会计有关外,交易性金融负债公允价值变动形成的利得或损失(包括利息费用)计入当期损益。

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的,由企业自身信用风险变动引起的该金融负债公允价值的变动金额,计入其他综合收益,其他公允价值变动计入当期损益。如果对该金融负债的自身信用风险变动的影响计入其他综合收益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计入当期损益。

②以摊余成本计量的金融负债。初始确认后,对此类金融负债采用实际利率法以摊余成本计量。

3. 本公司对金融工具的公允价值的确认方法

如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;如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。估值技术主要包括市场法、收益法和成本法。

在有限情况下,如果用以确定公允价值的近期信息不足,或者公允价值的可能估计金额分布范围很广,而成本代表了该范围内对公允价值的最佳估计的,该成本可代表其在该分布范围内对公允价值的恰当估计。本公司利用初始确认日后可获得的关于被投资方业绩和经营的所有信息,判断成本能否代表公允价值。

4. 金融资产和金融负债转移的确认依据和计量方法

(1) 金融资产

本公司金融资产满足下列条件之一的,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,且本公司转移了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬;③该金融资产已转移,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报酬的,但未保留对该金融资产的控制。

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报酬的,且保留了对该金融资产控制的,按照继续涉入被转移金融资产的程度确认有关金融资产,并相应确认相关负债。

金融资产转移整体满足终止确认条件的,将以下两项金额的差额计入当期损益:①被转移金融资产在终止确认日的账面价值;②因转移金融资产而收到的对价,与原直接计入其他综合收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)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,先按照转移日各自的相对公允价值进行分摊,然后将以下两项金

额的差额计入当期损益：①终止确认部分在终止确认日的账面价值；②终止确认部分收到的对价，与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为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）之和。

（2）金融负债

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）。

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。

（十） 预期信用损失的确定方法及会计处理方法

1. 预期信用损失的确定方法

本公司以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产（含应收款项）、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（含应收款项融资）、租赁应收款、进行减值会计处理并确认损失准备。

本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否显著增加，将金融工具发生信用减值的过程分为三个阶段，对于不同阶段的金融工具减值采用不同的会计处理方法：（1）第一阶段，金融工具的信用风险自初始确认后未显著增加的，本公司按照该金融工具未来 12 个月的预期信用损失计量损失准备，并按照其账面余额（即未扣除减值准备）和实际利率计算利息收入；（2）第二阶段，金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加但未发生信用减值的，本公司按照该金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，并按照其账面余额和实际利率计算利息收入；（3）第三阶段，初始确认后发生信用减值的，本公司按照该金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，并按照其摊余成本（账面余额减已计提减值准备）和实际利率计算利息收入。

（1） 较低信用风险的金融工具计量损失准备的方法

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本公司可以不用与其初始确认时的信用风险进行比较，而直接做出该工具的信用风险自初始确认后未显著增加的假定。

如果金融工具的违约风险较低，债务人在短期内履行其合同现金流量义务的能力很强，并且即便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流量义务的能力，该金融工具被视为具有较低的信用风险。

（2） 应收款项、租赁应收款计量损失准备的方法

本公司对于由《企业会计准则第 14 号—收入》规范的交易形成的应收款项（无论是否含重大融资成分），以及由《企业会计准则第 21 号—租赁》规范的租赁应收款，均采用简化方法，即始终按整个存续期预期信用损失计量损失准备。

根据金融工具的性质，本公司以单项金融资产或金融资产组合为基础评估信用风险是否显著增加。本公司根据信用风险特征将应收账款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

A、应收账款

应收账款组合 1：账龄组合

应收账款组合 2：合并范围内关联方组合

对于划分为应收账款组合 1：账龄组合的应收账款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况及对未来经济状况的预测，编制账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。

对于划分为应收账款组合 2：合并范围内关联方组合的应收账款，本公司不计提预期信用损失。

B、合同资产

合同资产组合：质保金组合

对于划分为质保金组合的合同资产，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况及对未来经济状况的预测，编制账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。

（3）其他金融资产计量损失准备的方法。对于除上述以外的金融资产，如：债权投资、其他债权投资、其他应收款、除租赁应收款以外的长期应收款等，本公司按照一般方法，即“三阶段”模型计量损失准备。

本公司在计量金融工具发生信用减值时，评估信用风险是否显著增加考虑了以下因素：

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。

本公司将其他应收款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，组合确定的依据如下：

其他应收款组合 1：账龄组合

其他应收款组合 2：合并范围内关联方组合

2. 预期信用损失的会计处理方法

为反映金融工具的信用风险自初始确认后的变化，本公司在每个资产负债表日重新计量预期信用损失，由此形成的损失准备的增加或转回金额，应当作为减值损失或利得计入当期损益，并根据金融工具的种类，抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值或计入预计负债（贷款承诺或财务担保合同）或计入其他综合收益（以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资）。

(十一) 存货

1. 存货的分类

存货是指本公司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。主要包括合同履行成本等。

2. 发出存货的计价方法

存货发出时，采取个别计价法确定其发出的实际成本。

3. 存货跌价准备的计提方法

资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量，并按单个存货项目计提存货跌价准备，但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备。

4. 存货的盘存制度

本公司的存货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

低值易耗品和包装物采用一次转销法摊销。

(十二) 合同资产和合同负债

1. 合同资产

本公司将已向客户转让商品或服务而有权收取对价的权利(且该权利取决于时间流逝之外的其他因素)作为合同资产列示。合同资产的减值准备计提参照金融工具预期信用损失法。本公司对于合同资产（无论是否含重大融资成分），均采用简化方法计量损失准备。

合同资产发生减值损失，按应减记金额，借记“资产减值损失”，贷记“合同资产减值准备”；转回已计提的资产减值准备时，做相反分录。

2. 合同负债

本公司将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。

本公司将同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

(十三) 长期股权投资

1. 初始投资成本确定

对于企业合并取得的长期股权投资，如为同一控制下的企业合并，应当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；非同一控制下的企业合并，应当按照购买日确定的企业合并成本作为长期股权投资的初始投资成本；以支付现金取得的长期股权投资，初始投资成本为实际支付的购买价款；以发行权益性证券取得的长期股权投资，初始投资成本为发行权益性证券的公允价值；通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本应当按照《企业会计准则第 12 号—债务重组》的有关规定确定；非货币性资产交换取得的长期股权投资，初始投资成本应当按照《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》的有关规定确定。

2. 后续计量及损益确认方法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资应当采用成本法核算，对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算。本公司对联营企业的权益性投资，其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的，无论以上主体是否对这部分投资具有重大影响，本公司都应当按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定，对间接持有的该部分投资选择以公允价值计量且其变动计入损益，并对其余部分采用权益法核算。

3. 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

对被投资单位具有共同控制，是指对某项安排的回报产生重大影响的活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策，包括商品或劳务的销售和购买、金融资产的管理、资产的购买和处置、研究与开发活动以及融资活动等；对被投资单位具有重大影响，是指当持有被投资单位 20%以上至 50%的表决权资本时，具有重大影响。或虽不足 20%，但符合下列条件之一时，具有重大影响：在被投资单位的董事会或类似的权力机构中派有代表；参与被投资单位的政策制定过程；向被投资单位派出管理人员；被投资单位依赖投资公司的技术或技术资料；与被投资单位之间发生重要交易。

(十四) 固定资产

1. 固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。同时满足以下条件时予以确认：与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；该固定资产的成本能够可靠地计量。

2. 固定资产分类和折旧方法

本公司固定资产主要分为：房屋及建筑物、机器设备、电子设备、运输设备等；折旧方法采用年限平均法。根据各类固定资产的性质和使用情况，确定固定资产的使用寿命和预计净残值。并在年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。除已提足折旧仍继续使用的固定资产和单独计价入账的土地之外，本公司对所有固定资产计提折旧。

资产类别	预计使用寿命（年）	预计净残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	30	5	3.17
办公设备	3-5	5	19.00-31.67
电子设备	3	5	31.67
运输设备	5	5	19.00

(十五) 借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

本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. 资本化金额计算方法

资本化期间，是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。在购建或生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，应当暂停借款费用的资本化。

借入专门借款，按照专门借款当期实际发生的利息费用，减去将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确定；占用一般借款按照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，资本化率为一般借款的加权平均利率；借款存在折价或溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或溢价金额，调整每期利息金额。

实际利率法是根据借款实际利率计算其摊余折价或溢价或利息费用的方法。其中实际利率是借款在预期存续期间的未来现金流量，折现为该借款当前账面价值所使用的利率。

(十六) 无形资产

1. 无形资产的计价方法

本公司无形资产按照成本进行初始计量。购入的无形资产，按实际支付的价款和相关支出作为实际成本。投资者投入的无形资产，按投资合同或协议约定的价值确定实际成本，但合同或协议约定价值不公允的，按公允价值确定实际成本。自行开发的无形资产，其成本为达到预定用途前所发生的支出总额。

本公司无形资产后续计量方法分别为：使用寿命有限无形资产采用直线法摊销，并在年度终了，对无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整；使用寿命不确定的无形资产不摊销，但在年度终了，对使用寿命进行复核，当有确凿证据表明其使用寿命是有限的，则估计其使用寿命，按直线法进行摊销。

使用寿命有限的无形资产摊销方法如下：

资产类别	使用寿命（年）	摊销方法
软件	3	直线法

2. 使用寿命不确定的判断依据

本公司将无法预见该资产为公司带来经济利益的期限，或使用期限不确定等无形资产确定为使用寿命不确定的无形资产。使用寿命不确定的判断依据为：来源于合同性权利或其他法定权利，但合同规定或法律规定无明确使用年限；综合同行业情况或相关专家论证等，仍无法判断无形资产为公司带来经济利益的期限。

每年年末，对使用寿命不确定无形资产使用寿命进行复核，主要采取自下而上的方式，由无形资产使用相关部门进行基础复核，评价使用寿命不确定判断依据是否存在变化等。

3. 内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准，以及开发阶段支出符合资本化条件的具体标准

内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益；开发阶段的支出，满足确认为无形资产条件的转入无形资产核算。同时满足下列条件的，确认为无形资产：(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。

划分内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段的具体标准：为获取新的技术和知识等进行的有计划的调查阶段，应确定为研究阶段，该阶段具有计划性和探索性的特点；在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改

进的材料、装置、产品等阶段，应确定为开发阶段，该阶段具有针对性和形成成果的可能性较大的特点。

(十七) 长期资产减值

长期股权投资、固定资产、无形资产等长期资产于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。

可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

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。

(十八) 长期待摊费用

本公司长期待摊费用是指已经支出，但受益期限在一年以上（不含一年）的各项费用。长期待摊费用按费用项目的受益期限分期摊销。若长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益，则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

(十九) 职工薪酬

职工薪酬，是指本公司为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬主要包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

1. 短期薪酬

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，企业会计准则要求或允许计入资产成本的除外。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。职工福利费为非货币性福利的，按照公允价值计量。本公司为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等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，并确认相应负债，计入当期损益或相关资产成本。

2. 离职后福利

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

3. 辞退福利

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

4. 其他长期职工福利

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，应当按照有关设定提存计划的规定进行处理；除此外，根据设定受益计划的有关规定，确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。

(二十) 收入

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，按照分摊至该项履约义务的交易价格确认收入。取得相关商品控制权，是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。履约义务是指合同中本公司向客户转让可明确区分商品的承诺。交易价格是指本公司因向客户转让商品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本公司预期将退还给客户的款项。

履约义务是在某一时段内履行，还是在某一时点履行，取决于合同条款及相关法律规定。如果履约义务是在某一时段内履行的，则本公司按照履约进度确认收入。否则，本公司于客户取得相关资产控制权的某一时点确认收入。

收入确认方法

公司提供的政务咨询及信息化等服务产品，属于在某一时点履行履约义务。收入确认需要满足以下条件：公司已根据合同约定交付报告或软件，在取得客户验收单据或服务已经提供的同时开具全额发票并按合同收款后确认收入，表明此时已经收回货款或取得了收款凭证且相关的经济利益很可能流入，商品所有权上的控制权已经转移。

政务软件运维

公司的政务软件运维服务主要为客户提供软件系统升级、运营维护、信息安全管理及其他服务工作，客户在本公司履约的同时即取得并消耗公司履约所带来的经济利益，公司按照合同约定内容按期（如年度）提供了服务，并根据合同约定的期限内分期确认软件运维收入。

(二十一) 合同成本

本公司的合同成本包括为取得合同发生的增量成本及合同履约成本。为取得合同发生的增量成本（“合同取得成本”）是指不取得合同就不会发生的成本。该成本预期能够收回的，本公司将其作为合同取得成本确认为一项资产。

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

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

本公司将确认为资产的合同履约成本，初始确认时摊销期限不超过一年或一个正常营业周期的，在资产负债表计入“存货”项目；初始确认时摊销期限在一年或一个正常营业周期以上的，在资产负债表中计入“其他非流动资产”项目。

本公司将确认为资产的合同取得成本，初始确认时摊销期限不超过一年或一个正常营业周期的，在资产负债表计入“其他流动资产”项目；初始确认时摊销期限在一年或一个正常营业周期以上的，在资产负债表中计入“其他非流动资产”项目。

本公司对合同取得成本、合同履约成本确认的资产（以下简称“与合同成本有关的资产”）采用与该资产相关的商品收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。取得合同的增量成本形成的资产的摊销年限不超过一年的，在发生时计入当期损益。

与合同成本有关的资产的账面价值高于下列两项的差额时，本公司将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预期能够取得的剩余对价；
2. 为转让该相关商品估计将要发生的成本。

以前期间减值的因素之后发生变化，使得前述两项差额高于该资产账面价值的，应当转回原已计提的资产减值准备，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的下该资产在转回日的账面价值。

(二十二) 政府补助

1. 政府补助类型及会计处理

政府补助是指本公司从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产（但不包括政府作为所有者投入的资本）。政府补助为货币性资产的，应当按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，应当按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。与日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益。与日常活动无关的政府补助，计入营业外收入。

政府文件明确规定用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助，确认为与资产相关的

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

除与资产相关的政府补助之外的政府补助，确认为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间，计入当期损益；用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

本公司取得政策性优惠贷款贴息，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，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；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。

2.政府补助确认时点

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。按照应收金额计量的政府补助，在期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金时予以确认。除按照应收金额计量的政府补助外的其他政府补助，在实际收到补助款项时予以确认。

(二十三) 递延所得税资产和递延所得税负债

1.根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额（未作为资产和负债确认的项目按照税法规定可以确定其计税基础的，确定该计税基础为其差额），按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计算确认递延所得税资产或递延所得税负债。

2.递延所得税资产的确认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。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。如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，则减记递延所得税资产的账面价值。

3.对与子公司及联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。对与子公司及联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。

(二十四) 租赁

1.租入资产的会计处理

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和租赁负债，并在租赁期内分别确认折旧费用和利息费用。

本公司在租赁期内各个期间采用直线法，将短期租赁和低价值资产租赁的租赁付款额计入当期费用。

（1）使用权资产

使用权资产，是指承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。在租赁期开始日，使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括：①租赁负债的初始计量金额；②在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；③承租人发生的初始直接费用；④承租人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。

本公司使用权资产折旧采用年限平均法分类计提。对于能合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产预计剩余使用寿命内计提折旧；对于无法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《企业会计准则第 8 号——资产减值》的相关规定来确定使用权资产是否已发生减值并进行会计处理。

（2）租赁负债

租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。租赁付款额包括：①固定付款额（包括实质固定付款额），存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；②取决于指数或比率的可变租赁付款额；③根据承租人提供的担保余值预计应支付的款项；④购买选择权的行权价格，前提是承租人合理确定将行使该选择权；⑤行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出承租人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；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，并计入财务费用。该周期性利率是指公司所采用的折现率或修订后的折现率。

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。

当本公司对续租选择权、终止租赁选择权或者购买选择权的评估结果发生变化的，则按变动后的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，并相应调整使用权资产的账面价值。当实质租赁付款额、担保余值预计的应付金额或者取决于指数或比率的可变租赁付款额发生变动的，则按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，并相应

调整使用权资产的账面价值。

2.出租资产的会计处理

(1) 经营租赁会计处理

本公司在租赁期内各个期间采用直线法,将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入。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相同的确认基础分期计入当期收益。

(2) 融资租赁会计处理

本公司在租赁开始日,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。本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入账价值中。

(二十五) 主要会计政策变更、会计估计变更的说明

本期无会计政策及会计估计变更

四、 税项

(一)主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	按销项税额扣除允许抵扣的进项税额后的差额缴纳	13%、6%、3%、1%、免征
房产税	房产原值一次减除30%的损耗价值以后的余额	1.20%
城市维护建设税	应纳流转税额	7%、3.5%、1%
教育费附加	应纳流转税额	3%、1.5%
地方教育费附加	应纳流转税额	2%、1%
企业所得税	应纳税所得额	注

注：不同税率的纳税主体企业所得税税率说明

纳税主体名称	2022 年度
上海元方科技股份有限公司	15.00%
北京无代码科技有限公司	20.00%
北京元方智库信息科技有限公司	20.00%
北京元方智库咨询有限公司	15.00%
广西元方信息科技有限公司	20.00%
上海元方智库公共管理咨询有限公司	20.00%
上海元方智库教育培训有限公司	20.00%
辽宁元方智库咨询有限公司	20.00%
重庆元方科技有限公司	20.00%
北京元智政通科技中心（有限合伙）	20.00%

纳税主体名称	2022 年度
中山元方智库公共管理咨询有限公司	20.00%
河北元方信息科技有限公司	20.00%
北京亦方公共管理咨询有限公司	20.00%
黔南州元方科技有限公司	20.00%
珠海元方数智科技有限公司	20.00%

(二)重要税收优惠及批文

本公司于 2020 年 11 月 18 日被上海市科学技术委员会、上海市财政局、国家税务总局上海市税务局认定为高新技术企业（高新技术企业资格证书编号：GR202031005245，有效期：三年），符合《中华人民共和国所得税法实施条例》第九十三条之规定，属于国家需要重点扶持的高新技术企业，于 2022 年度享受 15%的企业所得税优惠政策。

本公司控股子公司北京元方智库咨询有限公司于 2022 年 12 月 1 日被北京市科学技术委员会、北京市财政局、国家税务总局北京市税务局认定为高新技术企业（高新技术企业资格证书编号：GR202211003280，有效期：三年），符合《中华人民共和国所得税法实施条例》第九十三条之规定，属于国家需要重点扶持的高新技术企业，于 2022 年度享受 15%的企业所得税优惠政策。

本公司子公司北京无代码科技有限公司、上海元方智库公共管理咨询有限公司、北京元方智库信息科技有限公司、广西元方信息科技有限公司、重庆元方科技有限公司、河北元方信息科技有限公司、黔南州元方科技有限公司以及孙公司上海元方智库教育培训有限公司、辽宁元方智库咨询有限公司、中山元方智库公共管理咨询有限公司、北京元智政通科技中心（有限合伙）、珠海元方数智科技有限公司符合小型微利企业所得税优惠政策，依据财政部税务总局颁布的《财政部税务总局关于实施小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》(2021 年第 12 号)，自 2021 年 1 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日，对小型微利企业年应纳税所得额不超过 100 万元的部分，减按 12.5%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税；依据财政部税务总局颁布的《财政部税务总局关于进一步实施小微企业所得税优惠政策的公告》(财政部税务总局公告 2022 年第 13 号)，自 2022 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日，对小型微利企业年应纳税所得额超过 100 万元但不超过 300 万元的部分，减按 25%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税。

五、 合并财务报表重要项目注释

(一)货币资金

项目	期末余额	期初余额
银行存款	47,395,531.81	58,317,814.79
其他货币资金	531,280.00	1,568,752.00
合计	47,926,811.81	59,886,566.79

注：2022年12月31日其他货币资金因开具保函的保证金而使用受限的货币资金为531,280.00元。

(二) 应收票据

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	180,000.00	
合计	180,000.00	

(三) 应收账款

1. 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1年以内	48,043,737.51	29,311,813.93
1至2年	10,953,022.00	9,648,960.56
2至3年	8,476,950.00	
3年以上	59,535.00	59,535.00
减：坏账准备	8,912,692.50	3,454,917.81
合计	58,620,552.01	35,565,391.68

2. 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
按组合计提坏账准备的应收账款	67,533,244.51	100.00	8,912,692.50	13.20
其中：组合1：账龄组合	67,533,244.51	100.00	8,912,692.50	13.20
合计	67,533,244.51	100.00	8,912,692.50	13.20

类别	期初余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
按组合计提坏账准备的应收账款	39,020,309.49	100.00	3,454,917.81	8.85
其中：组合1：账龄组合	39,020,309.49	100.00	3,454,917.81	8.85
合计	39,020,309.49	100.00	3,454,917.81	8.85

(1) 按组合计提坏账准备的应收账款

组合1：账龄组合

账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额	预期信用损失率(%)	坏账准备	账面余额	预期信用损失率(%)	坏账准备
1年以内	47,897,795.97	5.00	2,394,889.79	29,311,813.93	5.00	1,465,590.70
1至2年	11,098,963.54	20.00	2,219,792.71	9,648,960.56	20.00	1,929,792.11
2至3年	8,476,950.00	50.00	4,238,475.00			
3年以上	59,535.00	100.00	59,535.00	59,535.00	100.00	59,535.00
合计	67,533,244.51	13.20	8,912,692.50	39,020,309.49	8.85	3,454,917.81

3. 坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
账龄组合	3,454,917.81	5,457,774.69				8,912,692.50
合计	3,454,917.81	5,457,774.69				8,912,692.50

4. 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

截止 2022 年 12 月 31 日，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	占应收账款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
中国共产党百色市委员会机构编制委员会办公室 (百色市绩效考评领导小组办公室)	7,270,428.00	10.77	363,521.40
云上广西网络科技有限公司	3,814,904.82	5.65	190,745.24
北京亦庄大数据科技发展有限公司	2,893,618.87	4.28	144,680.94
北京中科江南信息技术股份有限公司	2,463,344.30	3.65	123,167.22
中国共产党遵义市汇川区委员会办公室	2,396,000.00	3.55	1,198,000.00
合计	18,838,295.99	27.90	2,020,114.80

(四) 预付款项

1. 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	119,131.08	89.44	383,330.25	99.64
1至2年	14,066.67	10.56	1,368.11	0.36
合计	133,197.75	100.00	384,698.36	100.00

2. 按欠款方归集的期末余额前五名的预付款项情况

截止 2022 年 12 月 31 日，按欠款方归集的期末余额前五名的预付款项情况

单位名称	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
华东师范大学	50,000.00	37.54
姜博文	34,066.67	25.58
北京市中友律师事务所	20,440.25	15.35

单位名称	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
上海携程宏睿国际旅行社有限公司	11,629.00	8.73
同道精英(天津)信息技术有限公司	9,839.62	7.39
合计	125,975.54	94.59

(五)其他应收款

项目	期末余额	期初余额
其他应收款项	4,355,681.36	4,556,241.14
减：坏账准备	1,848,260.64	1,615,246.79
合计	2,507,420.72	2,940,994.35

其他应收款项

(1)按款项性质分类情况

项目	期末余额	期初余额
保证金及押金	3,761,644.48	3,681,664.55
备用金	594,036.88	846,761.70
其他		27,814.89
减：坏账准备	1,848,260.64	1,615,246.79
合计	2,507,420.72	2,940,994.35

(2)按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1年以内	1,292,884.20	2,094,437.40
1至2年	1,130,253.54	754,645.95
2至3年	751,316.61	695,124.12
3年以上	1,181,227.01	1,012,033.67
减：坏账准备	1,848,260.64	1,615,246.79
合计	2,507,420.72	2,940,994.35

(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)	
2022年期初余额	603,213.12		1,012,033.67	1,615,246.79
本期计提	67,149.85		165,864.00	233,013.85
2022年12月31日余额	670,362.97		1,177,897.67	1,848,260.64

(4)坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
第一阶段	603,213.12	67,149.85				670,362.97

第二阶段					
第三阶段	1,012,033.67	165,864.00			1,177,897.67
合计	1,615,246.79	233,013.85			1,848,260.64

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

截止 2022 年 12 月 31 日，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
盘锦市公共采购交易监督管理办公室	保证金及押金	617,800.00	3 年以上	14.18	617,800.00
国家税务总局	保证金及押金	500,532.48	1-3 年	11.49	79,561.22
建投嘉昱置地股份有限公司	保证金及押金	295,030.23	1 年以内	6.77	14,751.51
重庆市璧山区公共资源交易中心	保证金及押金	259,750.00	1 年以内	5.96	12,987.50
内蒙古自治区质量技术监督局	保证金及押金	196,000.00	3 年以上	4.50	196,000.00
合计		1,869,112.71		42.90	921,100.23

(六) 存货

1. 存货的分类

项目	期末余额		
	账面余额	跌价准备/合同履约成 本减值准备	账面价值
合同履约成本	46,242,629.83	532,410.10	45,710,219.73
合计	46,242,629.83	532,410.10	45,710,219.73

项目	期初余额		
	账面余额	跌价准备/合同履约 成本减值准备	账面价值
合同履约成本	40,689,612.19	1,283,277.02	39,406,335.17
合计	40,689,612.19	1,283,277.02	39,406,335.17

2. 存货跌价准备和合同履约成本减值准备的增减变动情况

项目	期初余额	本期增加金额 计提	本期减少金额 转回或转销	期末余额
合同履约成本	1,283,277.02	426,782.44	1,177,649.36	532,410.10
合计	1,283,277.02	426,782.44	1,177,649.36	532,410.10

(七) 合同资产

1. 合同资产分类

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
质保金	7,926,808.63	1,429,468.08	6,497,340.55	4,812,533.14	699,598.54	4,112,934.60
合计	7,926,808.63	1,429,468.08	6,497,340.55	4,812,533.14	699,598.54	4,112,934.60

2. 合同资产减值准备

(1) 按组合计提减值准备的合同资产

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	预期信用损失率 (%)	减值准备	账面余额	预期信用损失率 (%)	减值准备
质保金	7,926,808.63	18.03	1,429,468.08	4,812,533.14	14.54	699,598.54
合计	7,926,808.63	18.03	1,429,468.08	4,812,533.14	14.54	699,598.54

(2) 合同资产减值准备情况

项目	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	转回	核销	其他变动	
质保金	699,598.54	729,869.54				1,429,468.08
合计	699,598.54	729,869.54				1,429,468.08

(八) 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
待取得增值税专用发票进项税	284,117.55	
预缴所得税	133,289.00	
合计	417,406.55	

(九) 固定资产

项目	期末余额	期初余额
固定资产	10,277,466.78	9,621,610.06
合计	10,277,466.78	9,621,610.06

1. 固定资产

(1) 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	办公设备	电子设备	运输设备	合计
一、账面原值					
1. 期初余额	8,289,127.62	486,676.20	2,169,620.77	370,985.84	11,316,410.43
2. 本期增加金额		558,398.97	983,246.02	320,231.77	1,861,876.76
(1) 购置		558,398.97	983,246.02	320,231.77	1,861,876.76
3. 本期减少金额			3,672.57		3,672.57

(1) 处置或报废			3,672.57		3,672.57
4. 期末余额	8,289,127.62	1,045,075.17	3,149,194.22	691,217.61	13,174,614.62
二、累计折旧					
1. 期初余额	349,985.44	152,945.01	1,052,871.20	138,998.72	1,694,800.37
2. 本期增加金额	262,489.08	153,327.15	687,463.31	100,909.32	1,204,188.86
(1) 计提	262,489.08	153,327.15	687,463.31	100,909.32	1,204,188.86
3. 本期减少金额			1,841.39		1,841.39
(1) 处置或报废			1,841.39		1,841.39
4. 期末余额	612,474.52	306,272.16	1,738,493.12	239,908.04	2,897,147.84
三、减值准备					
四、账面价值					
1. 期末账面价值	7,676,653.10	738,803.01	1,410,701.10	451,309.57	10,277,466.78
2. 期初账面价值	7,939,142.18	333,731.19	1,116,749.57	231,987.12	9,621,610.06

(2) 截止 2022 年 12 月 31 日，暂时闲置的固定资产情况

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
房屋及建筑物	8,289,127.62	612,474.52		7,676,653.10	
合计	8,289,127.62	612,474.52		7,676,653.10	

(十) 使用权资产

项目	房屋及建筑物	合计
一、账面原值		
1. 期初余额	11,176,809.21	11,176,809.21
2. 本期增加金额	5,616,112.52	5,616,112.52
(1) 新增租赁	5,616,112.52	5,616,112.52
3. 本期减少金额	342,864.82	342,864.82
(1) 处置	342,864.82	342,864.82
4. 期末余额	16,450,056.91	16,450,056.91
二、累计折旧		
1. 期初余额	3,589,676.97	3,589,676.97
2. 本期增加金额	4,848,058.49	4,848,058.49
(1) 计提	4,848,058.49	4,848,058.49
3. 本期减少金额	94,294.38	94,294.38
(1) 处置	94,294.38	94,294.38
4. 期末余额	8,343,441.08	8,343,441.08
三、减值准备		
四、账面价值		
1. 期末账面价值	8,106,615.83	8,106,615.83
2. 期初账面价值	7,587,132.24	7,587,132.24

(十一) 无形资产

项目	软件	合计
一、账面原值		
1. 期初余额	129,716.98	129,716.98
2. 本期增加金额	595,461.17	595,461.17
(1) 购置	595,461.17	595,461.17
3. 本期减少金额		
4. 期末余额	725,178.15	725,178.15
二、累计摊销		
1. 期初余额	50,445.50	50,445.50
2. 本期增加金额	215,069.85	215,069.85
(1) 计提	215,069.85	215,069.85
3. 本期减少金额		
4. 期末余额	265,515.35	265,515.35
三、减值准备		
四、账面价值		
1. 期末账面价值	459,662.80	459,662.80
2. 期初账面价值	79,271.48	79,271.48

(十二) 长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末余额
装修费	2,062,051.81	1,879,494.60	1,121,078.45		2,820,467.96
合计	2,062,051.81	1,879,494.60	1,121,078.45		2,820,467.96

(十三) 递延所得税资产、递延所得税负债

1. 递延所得税资产和递延所得税负债不以抵销后的净额列示

项目	期末余额		期初余额	
	递延所得税资产 /负债	可抵扣/应纳税 暂时性差异	递延所得税资产 /负债	可抵扣/应纳税 暂时性差异
递延所得税资产：				
资产减值准备	2,017,155.38	12,712,506.63	1,140,081.21	7,053,040.16
可抵扣亏损	789,144.55	3,945,722.71	35,079.31	701,585.99
内部交易未实现利润			25,967.94	173,119.58
小计	2,806,299.93	16,658,229.34	1,201,128.46	7,927,745.73

2. 未确认递延所得税资产明细

项目	期末余额	期初余额
可抵扣亏损	10,412,405.16	4,719,139.62
合计	10,412,405.16	4,719,139.62

3. 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期情况

年度	期末余额	期初余额	备注
2025 年度	2,827,442.89	2,132,762.21	
2026 年度	4,296,054.49	2,586,377.41	
2027 年度及以后年度（适用于高新技术企业和科技型中小企业）	3,288,907.78		
合计	10,412,405.16	4,719,139.62	

(十四) 其他非流动资产

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付长期资产购置款				502,742.18		502,742.18
合计				502,742.18		502,742.18

(十五) 短期借款

短期借款分类

项目	期末余额	期初余额
保证借款	47,875,394.17	28,044,822.89
合计	47,875,394.17	28,044,822.89

(十六) 应付账款

1. 按账龄分类

项目	期末余额	期初余额
1 年以内（含 1 年）	7,054,551.54	4,973,304.63
1 年以上	1,772,186.86	1,005,341.10
合计	8,826,738.40	5,978,645.73

(十七) 合同负债

项目	期末余额	期初余额
1 年以内（含 1 年）	32,859,252.88	39,965,459.24
1 年以上	1,343,353.44	5,732,622.62
合计	34,202,606.32	45,698,081.86

(十八) 应付职工薪酬

1. 应付职工薪酬分类列示

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
短期薪酬	12,584,936.98	87,978,092.77	93,495,436.10	7,067,593.65
离职后福利-设定提存计划	213,943.07	5,531,864.61	3,950,615.05	1,795,192.63

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
辞退福利	35,706.00	708,381.23	646,292.23	97,795.00
合计	12,834,586.05	94,218,338.61	98,092,343.38	8,960,581.28

2.短期职工薪酬情况

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
工资、奖金、津贴和补贴	12,393,283.96	79,743,934.63	85,652,995.59	6,484,223.00
职工福利费		1,989,497.00	1,989,497.00	
社会保险费	155,184.02	3,362,030.02	2,991,966.89	525,247.15
其中：医疗及生育保险费	151,069.16	3,243,305.81	2,902,700.90	491,674.07
工伤保险费	4,114.86	118,724.21	89,265.99	33,573.08
住房公积金	36,469.00	2,729,858.34	2,708,203.84	58,123.50
工会经费和职工教育经费		152,772.78	152,772.78	
合计	12,584,936.98	87,978,092.77	93,495,436.10	7,067,593.65

3.设定提存计划情况

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
基本养老保险	207,459.84	5,362,778.34	3,827,421.16	1,742,817.02
失业保险费	6,483.23	169,086.27	123,193.89	52,375.61
合计	213,943.07	5,531,864.61	3,950,615.05	1,795,192.63

(十九) 应交税费

项目	期末余额	期初余额
企业所得税	1,358,180.44	2,122,165.27
增值税	1,223,485.60	1,622,211.89
个人所得税	787,943.77	762,750.54
印花税	15,077.38	349,141.83
城市维护建设税	94,637.55	98,219.36
教育费附加	77,177.54	83,523.50
其他	16,330.50	34,133.11
合计	3,572,832.78	5,072,145.50

(二十) 其他应付款

项目	期末余额	期初余额
其他应付款项	2,475,763.55	2,372,706.65
合计	2,475,763.55	2,372,706.65

其他应付款项

按款项性质分类

项目	期末余额	期初余额
报销款	2,395,763.55	2,135,706.65
其他	80,000.00	237,000.00
合计	2,475,763.55	2,372,706.65

(二十一) 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的租赁负债	3,866,656.59	3,876,427.66
合计	3,866,656.59	3,876,427.66

(二十二) 其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
待转销项税额	3,193,450.71	1,793,850.05
合计	3,193,450.71	1,793,850.05

(二十三) 租赁负债

项目	期末余额	期初余额
租赁付款额	8,308,468.78	8,024,202.68
减：未确认融资费用	427,999.12	493,954.39
减：一年内到期的租赁负债	3,866,656.59	3,876,427.66
合计	4,013,813.07	3,653,820.63

(二十四) 股本

投资者名称	期末余额	期初余额
卢铁男	13,500,000.00	13,500,000.00
上海方庆投资中心（有限合伙）	6,750,000.00	6,750,000.00
卢健男	3,300,000.00	3,300,000.00
言睿控股集团有限公司	3,000,000.00	3,000,000.00
林晓峰	1,950,000.00	1,950,000.00
牛军钰	900,000.00	900,000.00
南宁元睿投资基金合伙企业（有限合伙）	600,000.00	600,000.00
合计	30,000,000.00	30,000,000.00

(二十五) 资本公积

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
资本溢价	2,295,879.07			2,295,879.07
合计	2,295,879.07			2,295,879.07

(二十六) 盈余公积

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
法定盈余公积	3,209,549.80	775,180.33		3,984,730.13
合计	3,209,549.80	775,180.33		3,984,730.13

(二十七) 未分配利润

项目	期末余额	期初余额
调整前上期末未分配利润	17,271,886.38	728,814.00
调整后期初未分配利润	17,271,886.38	728,814.00
加：本期归属于母公司股东的净利润	15,134,133.13	17,403,243.32
减：提取法定盈余公积	775,180.33	860,170.94
期末未分配利润	31,630,839.18	17,271,886.38

(二十八) 营业收入和营业成本

1. 营业收入和营业成本按项目分类

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	157,266,574.62	72,635,336.30	142,791,423.00	61,859,798.09
合计	157,266,574.62	72,635,336.30	142,791,423.00	61,859,798.09

2. 按收入确认时间分类

2022 年度

收入确认时间	政务咨询及信息化	政务软件运维
在某一时点确认	151,087,556.37	
在某一时段内确认		6,179,018.25
合计	151,087,556.37	6,179,018.25

(二十九) 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	341,869.26	287,822.89
教育费附加	291,409.76	282,874.18
房产税	34,440.00	68,880.00
印花税	65,822.22	54,510.05
其他	816.53	3,115.54
合计	734,357.77	697,202.66

(三十) 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	15,843,149.35	15,444,033.46
业务招待费	3,977,111.64	3,690,095.09
招标费	1,370,311.03	605,424.53
差旅费	838,523.21	1,623,126.87
专业服务费	661,606.40	645,546.68
办公费	964,870.85	535,479.77
交通费	159,508.40	157,736.52
其他	248,592.13	336,484.68
合计	24,063,673.01	23,037,927.60

(三十一) 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	8,898,109.47	7,952,969.44
房租物业费	5,681,274.63	5,664,834.26
中介机构服务费	3,923,485.87	1,996,419.49
折旧与摊销	2,593,706.47	1,594,560.20
办公费	933,292.32	1,919,165.11
其他	320,145.64	260,073.42
差旅费	166,780.74	659,379.30
业务招待费	141,389.77	1,215,452.31
交通费	41,576.47	220,516.78
合计	22,699,761.38	21,483,370.31

(三十二) 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	13,250,648.94	12,290,205.07
差旅费	86,492.46	349,360.00
其他	269,057.13	246,299.78
合计	13,606,198.53	12,885,864.85

(三十三) 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息费用	2,171,134.00	1,028,217.47
减：利息收入	112,207.69	85,218.20
银行手续费	45,165.53	87,581.36
其他		34,600.00
合计	2,104,091.84	1,065,180.63

(三十四) 其他收益

项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
中小企业上市补贴		250,000.00	与收益相关
浦东新区社会领域信息化专项资金申报		240,000.00	与收益相关
开发扶持资金	320,000.00	210,000.00	与收益相关
增值税加计抵减	132,965.05	183,383.04	与收益相关
科技专项资金		133,000.00	与收益相关
个税手续费退回	34,940.45	42,985.79	与收益相关
稳岗补贴	85,197.03		与收益相关
扩岗补助	7,500.00		与收益相关
退工会建会筹备金	74,341.18		与收益相关
其他	47,580.29	43,276.83	与收益相关
税款返还	163,640.53		与收益相关
创新券资助资金	36,400.00		与收益相关
合计	902,564.53	1,102,645.66	与收益相关

(三十五) 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
理财产品收入	99,849.03	468,190.82
合计	99,849.03	468,190.82

(三十六) 信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
应收账款信用减值损失	-5,457,774.69	-1,522,064.77
其他应收款信用减值损失	-233,013.85	11,161.67
合计	-5,690,788.54	-1,510,903.10

(三十七) 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
存货跌价损失	-426,322.75	-1,283,277.02
合同资产减值损失	-729,869.54	-288,110.08
合计	-1,156,192.29	-1,571,387.10

(三十八) 资产处置收益

项目	本期发生额	上期发生额
处置未划分为持有待售的非流动资产产生的利得或损失	19,613.44	
合计	19,613.44	

(三十九) 营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
其他	1,391.18	2,300.00	1,391.18
合计	1,391.18	2,300.00	

(四十) 营业外支出

项目	本期发生额		上期发生额	
	发生额	计入当期非经常性损益的金额	发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产损坏报废损失			73,541.93	73,541.93
违约金			212,875.51	212,875.51
滞纳金	12,061.85	12,061.85	70,972.37	70,972.37
其他	27,314.49	27,314.49		
合计	39,376.34	39,376.34	357,389.81	357,389.81

(四十一) 所得税费用

1. 所得税费用明细

项目	本期发生额	上期发生额
按税法及相关规定计算的当期所得税费用	1,570,454.89	2,834,141.62
递延所得税费用	-1,460,093.48	-49,456.46
合计	110,361.41	2,784,685.16

2. 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期发生额	上期发生额
利润总额	15,560,216.80	19,895,535.33
按法定/适用税率计算的所得税费用	2,334,032.52	2,984,330.30
子公司适用不同税率的影响	-336,875.27	-132,779.90
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	544,753.28	689,315.24
使用前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	-62,773.78	389,687.69
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	657,781.56	
研发费用加计扣除	-3,026,556.90	-1,145,868.17
所得税费用	110,361.41	2,784,685.16

(四十二) 现金流量表

1. 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
财务费用	112,207.69	82,601.57

项目	本期发生额	上期发生额
其他收益	809,957.73	1,102,645.66
保证金及押金	1,008,530.13	
其他	1,391.18	2,300.00
合计	1,932,086.73	1,187,547.23

2.支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
期间费用	15,177,843.40	16,337,161.04
往来款		202,300.24
保函保证金		1,568,752.00
其他	39,376.34	283,847.88
合计	15,217,219.74	18,392,061.16

3.支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
租赁负债	5,537,518.85	3,465,002.15
合计	5,537,518.85	3,465,002.15

(四十三) 现金流量表补充资料

1. 现金流量表补充资料

项目	本期发生额	上期发生额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	15,449,855.39	17,110,850.17
加：信用减值损失	5,690,788.54	1,510,903.10
资产减值准备	1,156,192.29	1,571,387.10
固定资产折旧、使用权资产折旧	6,052,247.35	4,469,850.72
无形资产摊销	215,069.85	43,239.00
长期待摊费用摊销	1,121,078.45	651,728.42
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	-19,613.44	73,541.93
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	2,170,334.00	1,025,600.84
投资损失（收益以“-”号填列）	-99,849.03	-468,190.82
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-1,605,171.47	-34,415.36
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		-15,041.10
存货的减少（增加以“-”号填列）	-6,730,207.31	-14,147,087.94
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-84,566,299.86	-8,238,380.24
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	41,313,172.39	-19,992,761.50
经营活动产生的现金流量净额	-19,852,402.85	-16,438,775.68

项目	本期发生额	上期发生额
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动		
3. 现金及现金等价物净变动情况		
现金的期末余额	47,395,531.81	58,317,814.79
减：现金的期初余额	58,317,814.79	16,895,119.58
现金及现金等价物净增加额	-10,922,282.98	41,422,695.21

2. 现金及现金等价物

项目	期末余额	期初余额
一、现金	47,395,531.81	58,317,814.79
其中：可随时用于支付的银行存款	47,395,531.81	58,317,814.79
二、现金等价物		
三、期末现金及现金等价物余额	47,395,531.81	58,317,814.79

(四十四) 所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末余额	
	账面价值	受限原因
货币资金	531,280.00	执行合同客户要求开具的银行保函
合计	531,280.00	

六、 合并范围的变更

(一) 合并范围发生变化的其他原因

2022年6月13日，公司投资新设立子公司珠海元方数智科技有限公司；2022年6月8日，投资新设立孙公司广西无代码科技有限公司；2022年7月26日，投资新设立孙公司广东无代码科技有限公司，以上公司自从成立日起开始纳入合并范围。

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	注册地	主要经营地	业务性质	持股比例		取得方式
				直接	间接	
北京无代码科技有限公司	北京	北京	软件开发	70.00%	20.00%	设立
北京元方智库信息科技有限公司	北京	北京	技术咨询	100.00%		设立
北京元方智库咨询有限公司	北京	北京	企业管理咨询，公共管理咨询服务	100.00%		设立
广西元方信息科技有限公司	广西	广西	企业管理咨询，公共管理咨询服务	100.00%		设立

子公司名称	注册地	主要经营地	业务性质	持股比例		取得方式
上海元方智库公共管理咨询有限公司	上海	上海	企业管理咨询，公共管理咨询服务	100.00%		设立
重庆元方科技有限公司	重庆	重庆	企业管理咨询，公共管理咨询服务	100.00%		设立
河北元方信息科技有限公司	河北	河北	企业管理咨询，公共管理咨询服务	100.00%		设立
黔南州元方科技有限公司	黔南	黔南	企业管理咨询，公共管理咨询服务	100.00%		设立
郑州元方科技有限公司	郑州	郑州	企业管理咨询，公共管理咨询服务	100.00%		设立
广州元方数智科技有限公司	广州	广州	企业管理咨询，公共管理咨询服务	100.00%		设立
元方（深圳）咨询管理有限公司	深圳	深圳	企业管理咨询，公共管理咨询服务	100.00%		设立
广西自贸区元方信息科技有限公司	广西	广西	企业管理咨询，公共管理咨询服务		100.00%	设立
上海元方智库教育培训有限公司	上海	上海	非学历业余教育		100.00%	设立
辽宁元方智库咨询有限公司	盘锦	盘锦	企业管理咨询，公共管理咨询服务		100.00%	设立
中山元方智库公共管理咨询有限公司	中山	中山	企业管理咨询，公共管理咨询服务		100.00%	设立
北京亦方公共管理咨询有限公司	北京	北京	企业管理咨询，公共管理咨询服务		100.00%	设立
北京元智政通科技中心（有限合伙）	北京	北京	技术推广、技术咨询	0.10%		设立
珠海元方数智科技有限公司	珠海	珠海	专业技术服务业	100.00%		设立
广西无代码科技有限公司	广西	广西	软件和信息技术服务业		100.00%	设立
广东无代码科技有限公司	广东	广东	软件和信息技术服务业		100.00%	设立

持有半数或以下表决权但仍控制被投资单位：本公司持有北京元智政通科技中心（有限合伙）0.10%的股权，根据合伙协议本公司为北京元智政通科技中心（有限合伙）的执行事务所合伙，已经达到控制条件，因此纳入合并范围。

2. 重要的非全资子公司情况

序号	公司名称	少数股东持股比例	当期归属于少数股东的损益	当期向少数股东宣告分派的股利	期末累计少数股东权益
1	北京无代码科技有限公司	30.02%	324,899.89		1,577,327.77

3. 重要的非全资子公司主要财务信息（划分为持有待售的除外）

子公司名称	期末余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
北京无代码科技有限公司	18,490,851.07		18,490,851.07	13,229,584.34		13,229,584.34

子公司名称	期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
北京无代码科技有限公司	12,393,369.71		12,393,369.71	8,215,179.16		8,215,179.16

子公司名称	本期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
北京无代码科技有限公司	5,558,944.40	1,083,076.18	1,083,076.18	129,174.63

八、与金融工具相关的风险

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得平衡,将风险对本公司经营业绩的负面影响降至最低水平,使股东和其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标,本公司风险管理的基本策略是确认和分析本公司面临的各种风险,建立适当的风险承受底线和进行风险管理,并及时可靠地对各种风险进行监督,将风险控制在限定的范围内。

本公司在日常活动中面临各种与金融工具相关的风险,主要包括信用风险、利率风险及流动性风险。

(一) 信用风险

信用风险,是指金融工具的一方不能履行义务,造成另一方发生财务损失的风险。

本公司的信用风险主要来自银行存款和应收款项。为控制上述相关风险,本公司分别采取了以下措施。

1. 银行存款

本公司将银行存款存放于信用评级较高的金融机构,故其信用风险较低。

2. 应收款项

本公司持续对采用信用方式交易的客户进行信用评估。根据信用评估结果,本公司选择与经认可的且信用良好的客户进行交易,并对其应收款项余额进行监控,以确保本公司不会面临重大坏账风险。

(二) 利率风险

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。

本公司面临的利率风险主要来源于银行借款。本公司通过建立良好的银企关系,对授信额度、授信品种以及授信期限进行合理的设计,保障银行授信额度充足,满足本公司融资需求。通过控制借款规模、约定提前还款条款等,合理降低利率波动风险。目前本公司借款均为固定利率借款,不存在利率风险。

（三）流动性风险

流动风险,是指本公司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。本公司管理流动性风险时,确保有充分的现金及现金等价物并对其进行监控,包括现金盈余的短期投资和筹措贷款以应付预计现金需求,以满足本公司经营需要。本公司管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。同时与金融机构进行融资磋商,以保持一定的授信额度,降低流动性风险。

九、 关联方关系及其交易

1、 本公司的实际控制人

本公司实际控制人为卢铁男、牛军钰和卢健男。

2、 本公司子公司的情况

详见附注“七、在其他主体中的权益”。

3、 本企业的其他关联方情况

其他关联方名称	与本公司关系
上海方庆投资中心（有限合伙）	公司股东
曹本文	副董事长
林晓峰	董事
卢健男	董事
范宇	独立董事（2022年1月20日已辞任）
张伏波	独立董事（2022年1月20日已辞任）
余坚	独立董事
尹士正	董秘及财务总监
蒋薇	总经理助理
滕勇	公司监事
金琦	公司监事
夏晶	公司监事
高兴丰	股东言睿控股集团有限公司的控制人
南京语睿公寓管理有限公司	股东言睿控股集团有限公司的控制人

4、 关联担保情况

担保方	被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
2022年度					
卢铁男, 牛军钰	上海元方科技股份有限公司	3,000,000.00	2021年8月11日	2022年8月11日	是
卢铁男, 牛军钰	上海元方科技股份有限公司	4,950,000.00	2021年8月11日	2022年2月10日	是

担保方	被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
卢铁男, 牛军钰	上海元方科技股份有限公司	2,000,000.00	2021年9月13日	2022年9月13日	是
卢铁男, 牛军钰	上海元方科技股份有限公司	5,000,000.00	2021年10月25日	2022年10月24日	是
卢铁男, 牛军钰	上海元方科技股份有限公司	5,000,000.00	2021年11月11日	2022年11月10日	是
卢铁男, 牛军钰	上海元方科技股份有限公司	3,000,000.00	2021年12月14日	2022年12月14日	是
卢铁男, 牛军钰	上海元方科技股份有限公司	4,950,000.00	2021年12月17日	2022年12月16日	是
卢铁男, 牛军钰, 北京元方智库咨询有限公司	上海元方科技股份有限公司	3,000,000.00	2022年10月13日	2023年10月13日	否
卢铁男, 牛军钰, 北京元方智库咨询有限公司	上海元方科技股份有限公司	2,000,000.00	2022年11月11日	2023年11月11日	否
卢铁男, 牛军钰	上海元方科技股份有限公司	4,950,000.00	2022年2月16日	2023年2月16日	否
卢铁男, 牛军钰	上海元方科技股份有限公司	4,950,000.00	2022年5月30日	2023年5月30日	否
卢铁男, 牛军钰	上海元方科技股份有限公司	4,950,000.00	2022年12月6日	2023年12月6日	否
卢铁男, 牛军钰	上海元方科技股份有限公司	5,000,000.00	2022年11月23日	2023年11月22日	否
卢铁男, 牛军钰	上海元方科技股份有限公司	5,000,000.00	2022年12月19日	2023年12月18日	否
卢铁男, 牛军钰	上海元方科技股份有限公司	10,000,000.00	2022年3月11日	2024年3月16日	否
卢铁男	上海元方科技股份有限公司	8,000,000.00	2022年8月11日	2023年8月11日	否

5、资金拆出利息

关联方	销售内容	本期发生额	上期发生额
卢铁男	资金拆借利息		2,616.63

6、关键管理人员报酬

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员薪酬	2,222,876.91	2,270,570.90

7、关联方应收应付款项

(1). 应收项目

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	南京语睿公寓管理有限公司	1,535,000.00	76,750.00		
其他应收款	滕勇	131,730.42	26,346.08	137,163.44	6,858.17
其他应收款	金琦			27,865.00	1,393.25
其他应收款	卢铁男			12,567.69	628.38
合计				177,596.13	8,879.80

(2). 应付项目

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
其他应付款	范宇		150,000.00
其他应付款	余坚	80,000.00	80,000.00
其他应付款	上海方庆投资中心（有限合伙）		7,000.00
其他应付款	卢健男	36,807.50	8,028.50
其他应付款	蒋薇	1,074.00	1,825.99
其他应付款	夏晶	10,353.75	1,822.34
其他应付款	牛军钰		
其他应付款	林晓峰		
其他应付款	尹士正		
其他应付款	金琦	7,275.26	

十、 承诺及或有事项

(一) 承诺事项

无。

(二) 或有事项

无。

十一、 其他重要事项

本公司无分部报告，因为本公司按整体进行经营核算，未确认报告分部。

十二、 母公司财务报表主要项目注释

(一) 应收账款

1. 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	42,206,352.24	23,420,338.43
1 至 2 年	8,106,974.31	11,984,050.00
2 至 3 年	11,463,250.26	1,614,400.42
3 年以上	17,294,169.18	16,250,369.02
减：坏账准备	7,572,560.32	2,966,556.38
合计	71,498,185.67	50,302,601.49

2. 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
按组合计提坏账准备的应收账款	79,070,745.99	100.00	7,572,560.32	9.58
其中：组合 1：账龄组合	57,831,500.78	73.14	7,572,560.32	13.09
组合 2：合并范围内关联方组合	21,239,245.21	26.86		
合计	79,070,745.99	100.00	7,572,560.32	9.58

类别	期初余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
按组合计提坏账准备的应收账款	53,269,157.87	100.00	2,966,556.38	5.57
其中：组合 1：账龄组合	32,029,912.66	60.13	2,966,556.38	5.57
组合 2：合并范围内关联方组合	21,239,245.21	39.87		
合计	53,269,157.87	100.00	2,966,556.38	5.57

按组合计提坏账准备的应收账款

组合 1：账龄组合

账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额	预期信用损失率(%)	坏账准备	账面余额	预期信用损失率(%)	坏账准备
1 年以内	42,206,352.24	5.00	2,110,317.61	23,247,027.66	5.00	1,162,351.38
1 至 2 年	7,933,663.54	20.00	1,586,732.71	8,723,350.00	20.00	1,744,670.00
2 至 3 年	7,631,950.00	50.00	3,815,975.00			
3 年以上	59,535.00	100.00	59,535.00	59,535.00	100.00	59,535.00
合计	57,831,500.78	13.09	7,572,560.32	32,029,912.66	9.26	2,966,556.38

组合 2：合并范围内关联方组合

账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额	预期信用损失率(%)	坏账准备	账面余额	预期信用损失率(%)	坏账准备
1 年以内				173,310.77		
1 至 2 年	173,310.77			3,260,700.00		
2 至 3 年	3,831,300.26			1,614,400.42		
3 年以上	17,234,634.18			16,190,834.02		
合计	21,239,245.21			21,239,245.21		

3. 坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他变动	

组合 1: 账龄组合	2,966,556.38	4,606,003.94				7,572,560.32
组合 2: 合并范围内关联方组合						
合计	2,966,556.38	4,606,003.94				7,572,560.32

4. 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

截止 2022 年 12 月 31 日, 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	占应收账款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
上海元方智库公共管理咨询有限公司	10,706,244.96	13.54	
北京元方智库咨询有限公司	10,490,400.19	13.27	
中国共产党百色市委员会机构编制委员会办公室	7,270,428.00	9.19	363,521.40
云上广西网络科技有限公司	3,754,934.82	4.75	187,746.74
北京中科江南信息技术股份有限公司	2,463,344.30	3.12	123,167.22
合计	34,685,352.27	43.87	674,435.36

(二) 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
其他应收款项	44,943,019.19	20,339,955.16
减: 坏账准备	1,074,706.72	663,800.15
合计	43,868,312.47	19,676,155.01

其他应收款项

(1) 按款项性质分类情况

项目	期末余额	期初余额
保证金及押金	2,204,770.63	2,198,383.43
备用金	422,636.15	625,693.76
合并范围内往来款	42,315,612.41	17,488,063.08
其他		27,814.89
减: 坏账准备	1,074,706.72	663,800.15
合计	43,868,312.47	19,676,155.01

(2) 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	34,864,078.19	16,435,141.72
1 至 2 年	8,367,477.61	3,380,016.77
2 至 3 年	1,186,766.72	155,563.00
3 年以上	524,696.67	369,233.67
减: 坏账准备	1,074,706.72	663,800.15
合计	43,868,312.47	19,676,155.01

(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）	
2022 年期初余额	294,566.48		369,233.67	663,800.15
本期计提	256,042.57		154,864.00	410,906.57
2022 年 12 月 31 日余额	550,609.05	-	524,097.67	1,074,706.72

(4) 坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
第一阶段	294,566.48	256,042.57				550,609.05
第二阶段						
第三阶段	369,233.67	154,864.00				524,097.67
合计	663,800.15	410,906.57				1,074,706.72

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

截止 2022 年 12 月 31 日，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
广西元方信息科技有限公司	合并范围内往来款	12,177,981.43	1 年以内，1-3 年	27.10	
北京元方创新科技有限公司	合并范围内往来款	12,083,637.65	1 年以内，1-2 年	26.89	
北京亦方公共管理咨询有限公司	合并范围内往来款	4,149,791.26	1 年以内，1-3 年	9.23	
上海元方智库公共管理咨询有限公司	合并范围内往来款	4,075,699.61	1 年以内	9.07	
重庆元方科技有限公司	合并范围内往来款	4,065,869.42	1 年以内，1-2 年	9.05	
合计		36,552,979.37		81.34	

(三) 长期股权投资

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	5,540,600.00		5,540,600.00	5,540,600.00		5,540,600.00
合计	5,540,600.00		5,540,600.00	5,540,600.00		5,540,600.00

对子公司投资

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
北京无代码科技有限公司	2,100,000.00			2,100,000.00		
上海元方智库公共管理咨询有限公司	1,440,000.00			1,440,000.00		
北京元智政通科技中心（有限合伙）	600.00			600.00		
北京元方智库信息科技有限公司	1,000,000.00			1,000,000.00		
北京元方智库咨询有限公司	1,000,000.00			1,000,000.00		
合计	5,540,600.00			5,540,600.00		

(四) 营业收入和营业成本

1. 按主要类别分类

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
一、主营业务收入	95,009,546.83	41,514,341.35	83,057,162.89	35,740,490.51
合计	95,009,546.83	41,514,341.35	83,057,162.89	35,740,490.51

2. 按收入确认时间分类

收入确认时间	政务咨询及信息化	政务软件运维
在某一时点确认	89,382,415.33	
在某一时段内确认		5,627,131.50
合计	89,382,415.33	5,627,131.50

(五) 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
理财产品收入	99,849.03	468,190.82
合计	99,849.03	468,190.82

十三、 补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

项目	金额
1. 非流动资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	21,004.62
2. 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）	902,564.53
3. 除上述各项之外的其他营业外收入和支出	39,376.34
4. 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、其他非流动金融资产、交易性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、其他非流动金融资产、交易性金融负债取得的投资收益	99,849.03

项目	金额
4. 所得税影响额	165,602.92
5. 少数股东影响额	3,080.79
合计	894,110.81

(二) 净资产收益率和每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率(%)		每股收益	
	本期	上期	本期	上期
归属于公司普通股股东的净利润	25.08	39.48	0.50	0.58
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	23.60	37.15	0.47	0.55

上海元方科技股份有限公司

二〇二三年四月二十七日

第九节 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。

（三）年度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：

上海市黄浦区淮海中路 222 号力宝广场 1905 办公室