



中仿智能

NEEQ : 838476

中仿智能科技（上海）股份有限公司



半年度报告

— 2023 —

重要提示

- 一、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。
- 二、公司负责人梁琳、主管会计工作负责人梁琳及会计机构负责人（会计主管人员）刘贺保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。
- 三、本半年度报告已经挂牌公司董事会审议通过，不存在未出席审议的董事。
- 四、本半年度报告未经会计师事务所审计。
- 五、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。
- 六、本半年度报告已在“第二节 会计数据和经营情况”之“六、 公司面临的重大风险分析”对公司报告期内的重大风险因素进行分析，请投资者注意阅读。
- 七、未按要求披露的事项及原因

为尽可能保守公司商业秘密，最大限度规避商业风险对公司的不利影响，公司对于主要客户及供应商名称进行不完整披露。

目录

第一节	公司概况	5
第二节	会计数据和经营情况	6
第三节	重大事件	10
第四节	股份变动及股东情况	12
第五节	董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况	14
第六节	财务会计报告	15
附件 I	会计信息调整及差异情况	70
附件 II	融资情况	70

备查文件目录	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。
	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	总经理办公室

释义

释义项目		释义
中仿智能、股份公司、公司、本公司	指	中仿智能科技（上海）股份有限公司
中仿香港、香港子公司	指	CNTECH HONGKONG LIMITED（中仿香港有限公司）
中国工业设计研究院	指	中国工业设计（上海）研究院股份有限公司
CAE	指	Computer Aided Engineering, 工程设计中的计算机辅助工程
CNFSimulator	指	CNFSimulator 飞行模拟系统
VSIM3D	指	VSIM3D 虚拟飞行训练系统
报告期	指	2023 年 1 月 1 日至 2023 年 6 月 30 日
股东大会	指	中仿智能科技(上海)股份有限公司股东大会、临时股东大会
董事会	指	中仿智能科技(上海)股份有限公司董事会
监事会	指	中仿智能科技(上海)股份有限公司监事会
三会	指	中仿智能科技(上海)股份有限公司股东大会、董事会、监事会
《章程》	指	《中仿智能科技(上海)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》
主办券商、华英证券	指	华英证券有限责任公司
元、万元	指	除特殊说明外，均指人民币元、人民币万元

第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	中仿智能科技（上海）股份有限公司		
英文名称及缩写	Shanghai CnTech Co., Ltd.		
	CnTech		
法定代表人	梁琳	成立时间	2007年3月13日
控股股东	控股股东为梁琳	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为梁琳，无一致行动人
行业（挂牌公司管理型行业分类）	I-信息传输、软件和信息技术服务业-65-软件和信息技术服务业-651-软件开发-6510-软件开发		
主要产品与服务项目	虚拟仿真和飞行模拟系统相关智能软硬件的开发和销售		
挂牌情况			
股票交易场所	全国中小企业股份转让系统		
证券简称	中仿智能	证券代码	838476
挂牌时间	2016年8月9日	分层情况	基础层
普通股股票交易方式	集合竞价交易	普通股总股本（股）	45,592,470
主办券商（报告期内）	华英证券	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	无锡市新吴区菱湖大道200号中国物联网国际创新园F12栋		
联系方式			
董事会秘书姓名	刘贺	联系地址	上海市松江区九新公路1005号临港松江科技城中仿大厦
电话	021-80399555	电子邮箱	Kelly@cntech.com
传真	021-37696588		
公司办公地址	上海市松江区九新公路1005号临港松江科技城中仿大厦	邮政编码	201615
公司网址	http://www.CnTech.com		
指定信息披露平台	www.neeq.com.cn		
注册情况			
统一社会信用代码	913100007989122270		
注册地址	上海市松江区九亭镇九新公路1005号3幢104		
注册资本（元）	45,592,470	注册情况报告期内是否变更	否

第二节 会计数据和经营情况

一、 业务概要

(一) 商业模式

中仿智能科技（上海）股份有限公司（股票简称：中仿智能，股票代码：838476）成立于2007年，一直以来从事仿真技术研究和产品开发，为工程研究、飞行技术、文创教育等领域的单位、企业和机构提供虚拟仿真软件、飞行和维护模拟器、系统仿真平台、虚拟训练系统等产品和服务。

截至报告期末，公司已经积累了十余年行业经验，多次承担国家和上海市重大科研项目。公司在试飞测试、仿真建模、航电开发、硬件设计、系统集成、测试认证等关键技术上，均实现了自主研发，形成了具有自主知识产权的核心技术。

公司在系统工程、智能软件及算法、机械电子与控制等专业方面积累了丰富的研发经验，面向市场需求，攻坚克难，创造高水平的产品，成功推出了涵盖空客A320、波音B737、中国商飞C919、塞斯纳C172、钻石DA40/42等十几种机型的CNFSimulator飞行模拟器系列核心产品，以及VSIM3D虚拟训练系统，业务范围涉及制造类、训练类以及科教类三大领域，通过中国民航局5级鉴定的标准产品在中国民用航空飞行学院、青岛九天国际飞行学院等国内知名航校得到广泛应用，另有众多研制类产品已交付中国商飞、中国东方航空、中国南方航空等大型企事业单位。

公司产品的销售模式主要采取直接销售和投标等方式，并可以根据客户的需求研制个性化产品。

公司的盈利模式主要为销售产品取得收入，公司也根据不同客户的实际情况，采用技术服务、联合开发、承担政府科研项目等多种盈利模式。

公司通过长期的技术积累和创新，建立了高质量的销售和服务体系，已为超过1500家用户提供专业服务。公司始终与国内外优秀的仿真技术研究机构和企业保持长期而紧密的合作关系，不断提供满足用户需求、世界先进的软件和系统解决方案。

(二) 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
详细情况	1、“专精特新”认定：2021年，公司通过上海市“专精特新”中小企业复审，有效期三年。 2、“高新技术企业”认定：2021年10月，公司通过国家高新技术企业复审，有效期三年。 3、“科技型中小企业”认定：2023年4月，公司被认定为科技型中小企业，有效期一年。

	4、“软件企业”：2022年6月，公司获得软件企业证书，有效期一年。
	5、“上海市工业设计中心”：2021年4月，公司获得“上海市工业设计中心”称号，有效期三年。

二、 主要会计数据和财务指标

单位：元

盈利能力	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	8,089,307.57	3,869,886.95	109.03%
毛利率%	29.60%	47.21%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-7,974,858.23	-3,494,354.07	-128.22%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-9,059,872.58	-5,121,722.17	-76.89%
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）	-16.08%	-5.67%	-
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）	-18.27%	-8.31%	-
基本每股收益	-0.17	-0.08	-112.5%
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	55,604,523.79	62,843,961.62	-11.52%
负债总计	9,999,343.35	9,263,922.95	7.94%
归属于挂牌公司股东的净资产	45,605,180.44	53,580,038.67	-14.88%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.00	1.18	-15.25%
资产负债率%（母公司）	19.23%	15.94%	-
资产负债率%（合并）	17.98%	14.74%	-
流动比率	5.18	5.72	-
利息保障倍数	-128.65	-106.33	-
营运情况	本期	上年同期	增减比例%
经营活动产生的现金流量净额	-7,396,865.35	-7,114,891.02	-3.96%
应收账款周转率	1.33	0.31	-
存货周转率	0.53	1.14	-
成长情况	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	-11.52%	-16.28%	-
营业收入增长率%	109.03%	-70.38%	-
净利润增长率%	-128.22%	250.34%	-

三、 财务状况分析

（一） 资产及负债状况分析

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	7,199,004.50	12.95%	15,366,979.55	24.45%	-53.15%
应收票据	0.00	-	1,160,000.00	1.85%	-100.00%
应收账款	3,159,377.60	5.68%	7,456,509.54	11.87%	-57.63%
存货	12,246,591.20	22.02%	9,140,615.98	14.54%	33.98%
无形资产	7,135,778.23	12.83%	7,615,626.91	12.12%	-6.30%
短期借款	2,002,139.30	3.60%	2,002,352.90	3.19%	-0.01%

项目重大变动原因:

- (1) 货币资金: 报告期内较上年期末减少53.15%。变动主要原因是报告期内加强生产研发, 经营生产占用较多资金, 因此货币资金有所减少。
- (2) 应收账款: 报告期内较上年期末下降57.63%, 原因是收回以前期间应收款项所致。
- (3) 存货: 期末账面余额为12,246,591.2元, 占资产总额的22.02%, 较上年同期期末增加33.98%, 是由于报告期内生产备货用于准备交付所致。

(二) 营业情况与现金流量分析

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	8,089,307.57	-	3,869,886.95	-	109.03%
营业成本	5,694,692.67	70.40%	2,042,809.91	52.79%	178.77%
毛利率	29.60%	-	47.21%	-	-
销售费用	2,809,992.80	34.74%	1,146,164.00	29.62%	145.16%
管理费用	5,450,879.00	67.38%	3,151,852.51	81.45%	72.94%
研发费用	4,004,889.85	49.51%	3,090,167.85	79.85%	29.6%
其他收益	1,423,664.93	17.60%	1,635,959.95	42.27%	-12.98%
营业利润	-8,358,157.09	-103.32%	-3,518,657.48	-90.92%	-137.54%
净利润	-7,974,858.23	-98.59%	-3,494,354.07	-90.30%	-128.22%
经营活动产生的现金流量净额	-7,396,865.35	-	-7,114,891.02	-	-3.96%
投资活动产生的现金流量净额	2,103.89	-	-14,760,846.76	-	100.01%
筹资活动产生的现金流量净额	-806,606.33	-	-751,363.71	-	-7.35%

项目重大变动原因:

- (1) 营业收入: 报告期内营业收入为 808.93 万元, 较上年同期增长 109.03%, 是由于消除疫情影响后, 公司生产交付迅速恢复, 使得营收增长, 同时营业成本有所增加。
- (2) 营业成本: 报告期内营业成本为 569.47 万元, 较上年增长 178.77%。营业成本增加的主要原因

是因为随营业收入的增长，成正比变动。

- (3) 毛利率：报告期内毛利率下降 17.61%。原因是由于销售产品的结构变化，导致毛利率有一定下降。
- (4) 销售费用与管理费用：报告期内销售费用和管理费用分别上涨 145.16%和 72.94%。主要原因为：公司深耕市场，取得了较好的开拓进展，签订了较多的合同，同时也使得销售费用与管理费用增加，影响了当期利润。

四、 投资状况分析

(一) 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
中仿香港有限公司	子公司	虚拟仿真和飞行模拟	1,669,480.50	1,130,516.29	1,104,377.95	0	-56,650.86

主要参股公司业务分析

适用 不适用

(二) 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

五、 企业社会责任

适用 不适用

公司自成立以来，坚持诚信、合规经营、照章纳税，全力做到对社会、全体股东负责，为员工提供良好的职业发展平台。在力所能及的范围内积极履行各项社会责任。

六、 公司面临的重大风险分析

重大风险事项名称	重大风险事项简要描述
市场竞争风险	随着国内越来越多的企业和科研机构加大对仿真软件的投入力度，行业竞争将逐步加剧。 应对措施：重视提升研发能力、提高技术水平、把握市场发展趋势。
人才流失的风险	未来公司能否保持现有员工队伍的稳定，同时能否不断吸纳和培养公司发展所需的人才，构成了公司经营过程中潜在的人才风险，如果因公司核心技术人员离职或其他原因造成公司技术失密，将会削弱公司的竞争能力，从而对公司的发展造成一定影响。 应对措施：加大人才引进力度，建立合理的薪酬制度，持续改善员工的工作环境，拓宽职业发展空间。
公司治理风险	公司建立健全了法人治理机制，并有效运行了数年，公司法人治理机制得到

	<p>不断完善，形成了有效的约束机制及内部管理机制，但良好运行尚需在实践中不断地检验。若公司治理欠佳，将会制约公司快速发展，故短期内公司存在公司治理及内部控制制度不能有效执行的风险。</p> <p>应对措施：提高决策机构的效率和效果，解决董事会与经理层的兼职问题，建立有效的监督机构和监督程序并使监督机构有效履行职能。</p>
和国外技术差距风险	<p>公司在部分技术上和国外 CAE、L3 等老牌公司相比仍有差距，飞行模拟器所需数据包需从国外进口，而贸易战争、大国博弈均可能对公司的产品生产产生影响。</p> <p>应对措施：制定国产化目标，在软件和硬件方面替代进口，摆脱对国外的依赖。</p>
财政扶持及税收退税的依赖性风险	<p>报告期内，公司获得的政府补助计入当期其他收益的金额为 1,423,664.93 元，占当期营业收入的比重为 17.60%。公司对政府补助以及退税依赖较大，若政府补助及退税不能持续，则公司经营将受到不利影响。</p> <p>应对措施：随着公司主营业务的持续增长，政府补助对公司利润的贡献率预计将逐渐弱化。</p>
技术泄密的风险	<p>通过多年的自主研发和技术积累，公司在仿真领域形成了具有自主知识产权的核心技术群，各类技术相互融合，形成了公司主营业务的核心竞争力。公司目前的主营产品主要依赖于公司现有的核心技术，若因信息化管理问题和人员管理问题导致的技术泄露，会导致公司知识产权损失和市场竞争优势消失，从而对公司的经营成果产生影响。</p> <p>应对措施：公司高度重视技术保密和商业秘密保护措施，注重维护知识产权的工作，将运用法律手段对侵权行为进行打击。</p>
开发支出较大对经营业绩影响的风险	<p>公司主要从事虚拟仿真和飞行模拟系统相关智能软硬件的开发和销售，为了保证公司产品的竞争力，报告期内，公司开发支出保持了较大的规模。2023 年上半年公司开发支出的金额为 4,004,889.85 元。</p> <p>应对措施：公司在研发投入上合理规划，建立以市场需求为导向的研发体系，加之多年来积累了对行业的理解，尽可能提高研发投入的效率，为未来业务的快速增长奠定基础。</p>
本期重大风险是否发生重大变化：	重大变化情况说明，自行填写

删除：新冠疫情带来的相关风险

第三节 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	三.二.(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	三.二.(二)
是否存在关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(三)
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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

项以及报告期内发生的企业合并事项		
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	三.二.(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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(五)
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	

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

(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关联交易情况

单位：元

日常性关联交易情况	预计金额	发生金额
购买原材料、燃料、动力,接受劳务	0	0
销售产品、商品,提供劳务	0	0
公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	0	0
其他	2,000,000.00	1,188,394.35
其他重大关联交易情况	审议金额	交易金额
收购、出售资产或股权	0	0
与关联方共同对外投资	0	0
提供财务资助	0	0
提供担保	0	0
委托理财	0	0
企业集团财务公司关联交易情况	预计金额	发生金额
存款	0	0
贷款	0	0

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:

- 1、公司与关联方上海萃兴海洋工程科技发展有限公司签署《房屋租赁协议》，公司向关联方租赁办公场所用于研发和办公，预计交易总金额不超过 2,000,000.00 元，详见公司于 2023 年 4 月 25 日披露的《关于预计 2023 年日常性关联交易的公告》（公告编号：2023-005）
- 2、公司与关联方进行的与日常经营相关的关联交易属于正常的商业行为，遵循有偿、公平、自愿的商

业网原则，定价公允合理；对公司持续经营能力、损益及资产状况无不良影响，公司独立性没有因关联交易受到不利影响，不存在损害公司及其他股东利益。

（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
不适用	董监高	限售承诺	2016年8月9日		正在履行中
不适用	董监高	同业竞争承诺	2016年8月9日		正在履行中

超期未履行完毕的承诺事项详细情况：

报告期内无超期未履行完毕的承诺事项。

（五） 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产名称	资产类别	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例%	发生原因
货币资金	货币资金	冻结	1,500,000.00	2.39%	仲裁
总计	-	-	1,500,000.00	2.39%	-

资产权利受限事项对公司的影响：

未对公司主要资产造成影响。

第四节 股份变动及股东情况

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	28,147,936	61.74%	-41,827	28,147,936	61.74%
	其中：控股股东、实际控制人	3,244,411	7.12%	0	3,244,411	7.12%
	董事、监事、高管	2,573,511	5.64%	72,040	2,645,551	5.80%
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%
有限售条件股份	有限售股份总数	17,444,534	38.26%	41,827	17,444,534	38.26%
	其中：控股股东、实际控制人	9,733,236	21.35%	0	9,733,236	21.35%
	董事、监事、高管	7,691,974	16.87%	0	7,691,947	16.87%
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%
总股本		45,592,470.00	-	0	45,592,470.00	-

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	梁琳	12,977,647	0	12,977,647	28.46%	9,733,236	3,244,411	0	0
2	叶亮	9,272,950	0	9,272,950	20.34%	6,954,713	2,318,237	0	0
3	上海焕轩实业有限公司	4,144,770	0	4,144,770	9.09%	0	4,144,770	0	0
4	金彪	3,316,590	0	3,316,590	7.27%	0	3,316,590	0	0
5	上海航微企业咨询管理中心（有限合伙）	2,825,100	0	2,825,100	6.20%	0	2,825,100	0	0
6	周少林	2,251,225	0	2,249,225	4.93%	0	2,249,225	0	0
7	金刚	1,989,180	0	1,989,180	4.36%	0	1,989,180	0	0
8	上海航沪企业管理中心（有限合伙）	1,929,042	0	1,929,042	4.23%	0	1,929,042	0	0
9	李晓涛	1,353,870	0	1,353,870	2.97%	0	1,353,870	0	0
10	熊烽	1,188,570	0	1,188,570	2.61%	0	1,188,570	0	0
合计		41,248,944	-	41,246,944	90.46%	16,687,949	24,558,995	0	0

普通股前十名股东间相互关系说明：

以上股东之间无关联关系。

二、 控股股东、实际控制人变化情况

报告期内控股股东、实际控制人未发生变化

三、 特别表决权安排情况

□适用 √不适用

第五节 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
梁琳	董事长	男	1979年7月	2022年3月16日	2025年3月15日
叶亮	董事、总经理	男	1980年1月	2022年3月16日	2025年3月15日
沈鑫	董事	男	1986年5月	2022年3月16日	2025年3月15日
刘贺	董事、董事会秘书、财务总监	女	1981年5月	2022年3月16日	2025年3月15日
骆建邦	董事	男	1995年7月	2022年3月16日	2025年3月15日
冯凌志	监事会主席	男	1992年8月	2022年3月16日	2025年3月15日
孙利炜	职工代表监事	女	1982年12月	2022年3月16日	2025年3月15日
武克廷	监事	男	1989年6月	2022年3月16日	2025年3月15日

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：

公司董事、监事、高级管理人员之间及与控股股东、实际控制人之间不存在关联关系。

(二) 变动情况

适用 不适用

报告期内新任董事、监事、高级管理人员持股情况

适用 不适用

(三) 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
行政管理人员	5	6
项目人员	7	7
技术人员	42	46
财务人员	2	3
员工总计	56	62

(二) 核心员工（公司及控股子公司）基本情况及变动情况

适用 不适用

第六节 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	2023年6月30日	2022年12月31日
流动资产：			
货币资金	五、（一）	7,199,004.50	15,366,979.55
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	五、（二）	15,575,684.28	15,251,276.58
衍生金融资产			
应收票据	五、（三）		1,160,000.00
应收账款	五、（四）	3,159,377.60	7,456,509.54
应收款项融资			
预付款项	五、（五）	3,345,496.68	791,359.63
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、（六）	865,117.15	796,936.82
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、（七）	12,246,591.20	9,140,615.98
合同资产	五、（八）	942,615.00	1,049,680.00
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五、（九）	646,431.51	619,832.10
流动资产合计		43,980,317.92	51,633,190.20
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	五、（十）		
投资性房地产			

固定资产	五、(十一)	1,314,413.52	1,836,066.64
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	五、(十二)	2,388,739.02	781,172.66
无形资产	五、(十三)	7,135,778.23	7,615,626.91
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	五、(十四)	785,275.10	767,506.21
其他非流动资产	五、(十五)		210,399.00
非流动资产合计		11,624,205.87	11,210,771.42
资产总计		55,604,523.79	62,843,961.62
流动负债：			
短期借款	五、(十六)	2,002,139.30	2,002,352.90
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、(十七)	641,153.68	1,354,161.74
预收款项			
合同负债	五、(十八)	3,104,469.04	1,283,008.85
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、(十九)	1,123,099.92	1,985,536.16
应交税费	五、(二十)	270,451.01	907,406.33
其他应付款	五、(二十一)	182,487.69	201,404.67
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、(二十二)	765,770.48	758,746.71
其他流动负债	五、(二十三)	403,580.96	526,791.15
流动负债合计		8,493,152.08	9,019,408.51
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	五、(二十四)	1,419,838.63	
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	五、(十五)	86,352.64	244,514.44
其他非流动负债			
非流动负债合计		1,506,191.27	244,514.44
负债合计		9,999,343.35	9,263,922.95
所有者权益：			
股本	五、(二十五)	45,592,470.00	45,592,470.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、(二十六)	8,437,059.15	8,437,059.15
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五、(二十七)	1,737,106.94	1,737,106.94
一般风险准备			
未分配利润	五、(二十八)	-10,161,455.65	-2,186,597.42
归属于母公司所有者权益合计		45,605,180.44	53,580,038.67
少数股东权益			
所有者权益合计		45605180.44	53,580,038.67
负债和所有者权益总计		55604523.79	62,843,961.62

法定代表人：梁琳

主管会计工作负责人：梁琳

会计机构负责人：刘贺

(二) 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2023年6月30日	2022年12月31日
流动资产：			
货币资金		7,124,939.54	15,295,591.91
交易性金融资产		15,575,684.28	15,251,276.58
衍生金融资产			
应收票据			1,160,000.00
应收账款	十二、(一)	3,159,377.60	7,384,697.55
应收款项融资			
预付款项		3,345,496.68	791,359.63
其他应收款	十二、(二)	865,117.15	796,936.82
其中：应收利息			
应收股利			

买入返售金融资产			
存货		12,246,591.20	9,140,615.98
合同资产		942,615.00	1,049,680.00
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		646,431.51	619,832.10
流动资产合计		43,906,252.96	51,489,990.57
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十二、(三)	1,669,480.50	1,669,480.50
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		1,314,413.52	1,836,066.64
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		2,388,739.02	781,172.66
无形资产		7,135,778.23	7,615,626.91
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		749,556.51	744,271.43
其他非流动资产			210,399.00
非流动资产合计		13,257,967.78	12,857,017.14
资产总计		57,164,220.74	64,347,007.71
流动负债：			
短期借款		2,002,139.30	2,002,352.90
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		641,153.68	1,354,161.74
预收款项			
合同负债		3,104,469.04	1,283,008.85
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		1,123,099.92	1,985,536.16
应交税费		248,085.44	885,040.76
其他应付款		1,199,447.66	1,218,364.64
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		765,770.48	758,746.71
其他流动负债		403,580.96	526,791.15
流动负债合计		9,487,746.48	10,014,002.91
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		1,419,838.63	
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		86,352.64	244,514.44
其他非流动负债			
非流动负债合计		1,506,191.27	244,514.44
负债合计		10,993,937.75	10,258,517.35
所有者权益：			
股本		45,592,470.00	45,592,470.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		8,437,059.15	8,437,059.15
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		1,737,106.94	1,737,106.94
一般风险准备			
未分配利润		-9,596,353.10	-1,678,145.73
所有者权益合计		46,170,282.99	54,088,490.36
负债和所有者权益合计		57,164,220.74	64,347,007.71

（三） 合并利润表

单位：元

项目	附注	2023年1-6月	2022年1-6月
一、营业总收入		8,089,307.57	3,869,886.95
其中：营业收入	五、（二十九）	8,089,307.57	3,869,886.95
利息收入			
已赚保费			

手续费及佣金收入			
二、营业总成本		18,057,409.93	9,420,623.36
其中：营业成本	五、(二十九)	5,694,692.67	2,042,809.91
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、(三十)	60,479.27	1,894.58
销售费用	五、(三十一)	2,809,992.80	1,146,164.00
管理费用	五、(三十二)	5,450,879.00	3,151,852.51
研发费用	五、(三十三)	4004889.85	3,090,167.85
财务费用	五、(三十四)	36,476.34	-12,265.49
其中：利息费用	五、(三十四)	62,865.34	32,744.73
利息收入	五、(三十四)	11,049.37	67,379.18
加：其他收益	五、(三十五)	1,423,664.93	1,635,959.95
投资收益（损失以“-”号填列）	五、(三十六)	15,713.89	48,696.01
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）	五、(三十七)	324,407.70	191,421.31
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五、(三十八)	-144,626.25	157,504.16
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五、(三十九)	-9,215.00	-1,502.50
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-8,358,157.09	-3,518,657.48
加：营业外收入	五、(四十)	213,169.38	7,163.79
减：营业外支出	五、(四十一)	5,801.21	3,000.00
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-8150788.92	-3,514,493.69
减：所得税费用	五、(四十二)	-175,930.69	-20,139.62
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-7,974,858.23	-3,494,354.07
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）		-7,974,858.23	-3,494,354.07
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）		-7,974,858.23	-3,494,354.07
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		-7,974,858.23	-3,494,354.07
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		-7,974,858.23	-3,494,354.07
(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）	十三、（二）	-0.17	-0.08
(二) 稀释每股收益（元/股）			

法定代表人：梁琳

主管会计工作负责人：梁琳

会计机构负责人：刘贺

（四） 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2023年1-6月	2022年1-6月
一、营业收入	十二、（四）	8,089,307.57	3,869,886.95
减：营业成本	十二、（四）	5,694,692.67	2,042,809.91
税金及附加		60,479.27	1,894.58
销售费用		2,809,992.80	1,146,164.00
管理费用		5,450,879.00	3,144,497.13
研发费用		4,004,889.85	3,090,167.85
财务费用		43,001.13	-3,881.64
其中：利息费用		62,865.34	32,744.73
利息收入		11,049.37	67,379.18
加：其他收益		1,423,664.93	1,635,959.95
投资收益（损失以“-”号填列）		15,713.89	48,696.01

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）		324,407.70	191,421.31
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-68,966.79	157,998.60
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-9,215.00	-1,502.50
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-8,289,022.42	-3,519,191.51
加：营业外收入		213,169.38	7,163.79
减：营业外支出		5,801.21	3,000.00
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-8,081,654.25	-3,515,027.72
减：所得税费用		-163,446.88	-20,058.04
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-7,918,207.37	-3,494,969.68
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-7,918,207.37	-3,494,969.68
（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		-7,918,207.37	-3,494,969.68
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	2023年1-6月	2022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		16,472,420.08	9,448,822.56
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		753,664.93	1,635,959.95
收到其他与经营活动有关的现金	五、（四十三）	894,218.75	1,544,142.97
经营活动现金流入小计		18,120,303.76	12,628,925.48
购买商品、接受劳务支付的现金		10,621,573.08	7,858,421.11
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		9,017,465.94	7,724,600.18
支付的各项税费		1,098,788.36	2,696,945.12
支付其他与经营活动有关的现金	五、（四十三）	4,779,341.73	1,463,850.09
经营活动现金流出小计		25,517,169.11	19,743,816.50
经营活动产生的现金流量净额	五、（四十五）	-7,396,865.35	-7,114,891.02
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		2,000,000.00	5,000,000.00
取得投资收益收到的现金		15,713.89	48,696.01
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金	五、（四十三）		700,000.00
投资活动现金流入小计		2,015,713.89	5,748,696.01

购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		13,610.00	5,109,542.77
投资支付的现金		2,000,000.00	14,700,000.00
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	五、（四十三）		700,000.00
投资活动现金流出小计		2,013,610.00	20,509,542.77
投资活动产生的现金流量净额		2,103.89	-14,760,846.76
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			
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			
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		38,927.37	
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、（四十三）	767,678.96	751,363.71
筹资活动现金流出小计		806,606.33	751,363.71
筹资活动产生的现金流量净额		-806,606.33	-751,363.71
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		18641.69	-17,150.14
五、现金及现金等价物净增加额	五、（四十四）	-8,182,726.10	-22,644,251.63
加：期初现金及现金等价物余额	五、（四十四）	13,866,979.55	26,574,077.96
六、期末现金及现金等价物余额	五、（四十四）	5,684,253.45	3,929,826.33

法定代表人：梁琳

主管会计工作负责人：梁琳

会计机构负责人：刘贺

（六） 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2023年1-6月	2022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		16,472,420.08	9,448,822.56
收到的税费返还		753,664.93	1,635,959.95
收到其他与经营活动有关的现金		894,218.75	1,544,142.97
经营活动现金流入小计		18,120,303.76	12,628,925.48
购买商品、接受劳务支付的现金		10,621,573.08	7,858,421.11

支付给职工以及为职工支付的现金		9,017,465.94	7,724,600.18
支付的各项税费		1,098,788.36	2,696,945.12
支付其他与经营活动有关的现金		4,779,341.73	1,463,850.09
经营活动现金流出小计		25,517,169.11	19,743,816.50
经营活动产生的现金流量净额		-7,396,865.35	-7,114,891.02
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		2,000,000.00	5,000,000.00
取得投资收益收到的现金		15,713.89	48,696.01
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			700,000.00
投资活动现金流入小计		2,015,713.89	5,748,696.01
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		13,610.00	5,109,542.77
投资支付的现金		2,000,000.00	14,700,000.00
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			700,000.00
投资活动现金流出小计		2,013,610.00	20,509,542.77
投资活动产生的现金流量净额		2,103.89	-14,760,846.76
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			
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			
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		38,927.37	
支付其他与筹资活动有关的现金		767,678.96	751,363.71
筹资活动现金流出小计		806,606.33	751,363.71
筹资活动产生的现金流量净额		-806,606.33	-751,363.71
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		15,964.37	-20,589.52
五、现金及现金等价物净增加额		-8,185,403.42	-22,647,691.01
加：期初现金及现金等价物余额		13,795,591.91	26,508,756.36
六、期末现金及现金等价物余额		5,610,188.49	3,861,065.35

三、 财务报表附注

(一) 附注事项索引

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

附注事项索引说明:

参考往期财务报告的相应披露内容。

(二) 财务报表项目附注

中仿智能科技（上海）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) 公司概况

公司名称：中仿智能科技（上海）股份有限公司（以下称“本公司”或“公司”）

法定代表人：梁琳

注册资本：4,559.247 万元人民币

注册地址：上海市松江区九亭镇九新公路 1005 号 3 幢 104 室

统一社会信用代码：913100007989122270

成立日期：2007 年 3 月 13 日

行业性质为软件和信息技术服务业，主营业务为虚拟仿真和飞行模拟系统相关智能软硬件的开发和销售。

经营范围：一般项目：航空航天器、计算机软硬件科技、无人机科技、智能科技、电子产品科技、工业自动化科技、集成电路科技、仪器仪表科技、机电设备科技、物联网科技、电气科技领域内的技术开发、技术转让、技术咨询、技术服务，计算机软硬件、智能仪器、航空航天训练设备、飞行模拟器、维护模拟器、机载设备和智能无人飞行器的生产与销售，工业设计服务，从事货物及技术的进出口业务，设计、制作各类广告，利用自有媒体发布广告，以电子商务方式从事计算机软硬件产品、智能科技产品的销售。（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动）

（二）合并财务报表范围

本公司 2023 年 1 至 6 月纳入合并范围的子公司共 1 户，详见本附注七“在其他主体中的权益”；本期合并范围未发生变更。

本财务报表业经本公司董事会于 2023 年 8 月 14 日决议批准报出。

二、财务报表的编制基础

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。

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 2023 年 6 月 30 日的财务状况、2023 年 1 至 6 月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、统一母子公司的会计政策、统一母子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施控制时已经发生，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。

本公司为对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，则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）外币业务及外币财务报表折算

1、外币业务折算

本公司对发生的外币交易，采用与交易发生日即期汇率折合本位币入账。资产负债表日外币货币性项目按资产负债表日即期汇率折算，因该日的即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，除符合资本化条件的外币专门借款的汇兑差额在资本化期间予以资本化计入相关资产的成本外，均计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动（含汇率变动）处理，计入当期损益或确认为其他综合收益。

2、外币财务报表折算

本公司的子公司、合营企业、联营企业等，若采用与本公司不同的记账本位币，需对其外币财务报表折算后，再进行会计核算及合并财务报表的编报。资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算，所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。折算产生的外币财务报表折算差额，在资产负债表中所有者权益项目其他综合收益下列示。外币现金流量应当采用现金流量发生日的即期汇率。汇率变动对现金的影响额，在现金流量表中单独列示。处置境外经营时，与该境外经营有关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

（十）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；金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债；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。

④指定为公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资。初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量。除获得的股利（属于投资成本收回部分的除外）计入当期损益外，其他相关利得和损失均计入其他综合收益，且后续不转入当期损益。

（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后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。

针对本公司指定为公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资终止确认时，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，计入留存收益。

（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。

（十一）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。

①不包含重大融资成分的应收款项。对于由《企业会计准则第 14 号——收入》规范的交易形成的不含重大融资成分的应收款项，本公司采用简化方法，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票据和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：

应收账款组合 1：账龄分析组合

应收账款组合 2：合并范围内关联方组合

应收票据组合 1：银行承兑汇票

应收票据组合 2：商业承兑汇票

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

②包含重大融资成分的应收款项和租赁应收款。

对于包含重大融资成分的应收款项和《企业会计准则第 21 号——租赁》规范的租赁应收款，本公司按照一般方法，即“三阶段”模型计量损失准备。

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

本公司根据款项性质将其他应收款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

其他应收款组合 1：合并范围内关联方款项

其他应收款组合 2：账龄组合

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）。

（十二）存货

1、存货的分类

本公司存货主要包括库存商品、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。

（十三）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。

（十四）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，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；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》的有关规定处理，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。

（十五）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：运输设备、电子及办公设备等；折旧方法采用年限平均。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（%）
运输设备	4	5	23.75
电子及办公设备	3-5	5	19.00-31.67

3、融资租入固定资产的认定依据、计价方法

融资租入固定资产为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁。融资租入固定资产初始计价为租赁期开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值较低者作为入账价值；融资租入固定资产后续计价采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提折旧及减值准备。

（十六）在建工程

本公司在建工程分为自营方式建造和出包方式建造两种。在建工程在工程完工达到预定可使用状态时，结转固定资产。预定可使用状态的判断标准，应符合下列情况之一：固定资产的实体建造（包括安装）工作已经全部完成或实质上已经全部完成；已经试生产或试运行，并且其结果表明资产能够正常运行或能够稳定地生产出合格产品，或者试运行结果表明其能够正常运转或营业；该项建造的固定资产上的支出金额很少或者几乎不再发生；所购建的固定资产已经达到设计或合同要求，或与设计或合同要求基本相符。

（十七）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。

（十八）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。

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，或使用期限不确定的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，对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，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

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。

（十九）长期资产减值

长期股权投资、固定资产、在建工程、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。

在财务报表中单独列示的商誉，无论是否存在减值迹象，至少每年进行减值测试。减值测试时，商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

（二十）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。

（二十一）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。

（二十二）预计负债

当与或有事项相关的义务是公司承担的现时义务，且履行该义务很可能导致经济利益流出，同时其金额能够可靠地计量时确认该义务为预计负债。本公司按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，如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，最佳估计数按照该范围内的中间值确定；如涉及多个项目，按照各种可能结果及相关概率计算确定最佳估计数。

资产负债表日应当对预计负债账面价值进行复核，有确凿证据表明该账面价值不能真实反映当前最佳估计数，应当按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

（二十三）股份支付

本公司股份支付包括以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。以权益结算的股份支付换取职工提供服务的，以授予职工权益工具的公允价值计量。存在活跃市场的，按照活跃市场中的报价确定；不存在活跃市场的，采用估值技术确定，包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

在各个资产负债表日，根据最新取得的可行权人数变动、业绩指标完成情况等后续信息，修正预计可行权的股票期权数量，并以此为依据确认各期应分摊的费用。对于跨越多个会计期间的期权费用，一般可以按照该期权在某会计期间内等待期长度占整个等待期长度的比例进行分摊。

（二十四）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

本公司与客户之间的虚拟仿真和飞行模拟系统相关智能软硬件合同通常包含软硬件销售、安装培训服务、软硬件销售和安装培训服务的组合等多项承诺。对于其中可单独区分的软硬件销售和安装培训服务，本公司将其分别作为单项履约义务。对于由不可单独区分的软硬件销售和安装培训服务组成的组合，由于客户能够从每一个组合或每一个组合与其他易于获得的资源一起使用中受益，且这些组合彼此之间可明确区分，故本公司将上述每一个组合分别构成单项履约义务。由于上述可单独区分的软硬件销售和安装服务、以及由不可单独区分的软硬件销售和安装培训服务的组合的控制权均在客户验收时转移至客户，本集团在相应的单项履约义务履行后，客户验收完成时点确认该单项履约义务的收入。

1、销售商品合同

本公司与客户之间的销售商品合同通常仅包含转让商品的履约义务。本公司转让商品的履约义务不满足在某一时段内履行的三个条件，所以本公司通常在综合考虑了下列因素的基础上，在到货验收完成时点确认收入：取得商品的现时收款权利、商品所有权上的主要风险和报酬的转移、商品的法定所有权的转移、商品实物资产的转移、客户接受该商品。

2、提供服务合同

本公司与客户之间的提供服务合同通常包含维护保障服务、运维服务、培训服务等履约义务，由于本公司履约的同时客户即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益，本公司将其作为在某一时段内履行的履约义务，按照履约进度确认收入。对于有明确的产出指标的服务合同，比如维护保障服务、运维服务、培训服务等，本公司按照产出法确定提供服务的履约进度；对于少量产出指标无法明确计量的合同，采用投入法确定提供服务的履约进度。

可变对价

本公司部分与客户之间的合同存在现金折扣和价保等，形成可变对价。本公司按照期望值或最有可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，但包含可变对价的交易价格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。

销售退回条款

对于附有销售退回条款的销售，本公司在客户取得相关商品控制权时，按照因向客户转让商品而预期有权收取的对价金额确认收入，按照预期因销售退回将退还的金额确认为预计负债；同时，按照预期将退回商品转让时的账面价值，扣除收回该商品预计发生的成本（包括退回商品的价值减损）后的余额，

确认为一项资产，即应收退货成本，按照所转让商品转让时的账面价值，扣除上述资产成本的净额结转成本。每一资产负债表日，本公司重新估计未来销售退回情况，并对上述资产和负债进行重新计量。

合同变更

本公司与客户之间的服务合同发生合同变更时：

1、如果合同变更增加了可明确区分的服务及合同价款，且新增合同价款反映了新增服务单独售价的，本公司将该合同变更作为一份单独的合同进行会计处理；

2、如果合同变更不属于上述第1种情形，且在合同变更日已转让的服务与未转让的服务之间可明确区分的，本公司将其视为原合同终止，同时，将原合同未履约部分与合同变更部分合并为新合同进行会计处理；

3、如果合同变更不属于上述第1种情形，且在合同变更日已转让的服务与未转让的服务之间不可明确区分，本公司将该合同变更部分作为原合同的组成部分进行会计处理，由此产生的对已确认收入的影响，在合同变更日调整当期收入。

（二十五）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。

（二十六）政府补助

1、政府补助的类型及会计处理

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，计入营业外收支。

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。

（二十七）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。

（二十八）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。

(二十九) 主要会计政策变更、会计估计变更的说明

1、主要会计政策变更说明

本公司 2023 年 1 至 6 月无应披露会计政策变更事项

2、主要会计估计变更说明

本公司 2023 年 1 至 6 月无应披露会计估计变更事项。

四、税项

(一) 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	应税收入计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税。	13%、6%
城市维护建设税	应纳流转税	5%
企业所得税	应纳税所得额	15%、16.5%

本公司存在执行不同企业所得税税率纳税主体如下：

纳税主体名称	本期企业所得税税率	上期企业所得税税率
中仿智能科技（上海）股份有限公司	15%	15%
中仿香港有限公司	16.5%	16.5%

(二) 重要税收优惠及批文

2021 年 11 月 18 日，公司取得由上海市科学技术委员会、上海市财政局、国家税务局上海市税务局

批准颁发的编号为 GR202131003274 的高新技术企业证书。根据《高新技术企业认定管理办法》第十二条规定“高新技术企业资格自颁发证书之日起有效期为三年”，且根据新《企业所得税法》第二十八条规定“国家需要重点扶持的高新技术企业减按 15%的税率征收企业所得税”，自 2021 年起公司按高新技术企业 15%的税率申报交纳企业所得税，有效期为 2021 年度、2022 年度、2023 年度。

本公司于 2013 年 10 月 24 日获得软件企业认定证书，根据财税[2011]100 号文件《关于软件产品增值税政策的通知》，公司销售自行开发生产的软件产品，对增值税实际税负超过 3%的部分实行即征即退政策。

五、合并财务报表重要项目注释

（一）货币资金

类 别	期末余额	期初余额
现金	9,306.42	3,101.42
银行存款	5,689,698.08	13,863,878.13
其他货币资金	1,500,000.00	1,500,000.00
合 计	7,199,004.50	15,366,979.55
其中：存放在境外的款项总额		

受限制的货币资金明细如下：

项 目	期末余额	年初余额
诉讼冻结资金	1,500,000.00	1,500,000.00
合 计	1,500,000.00	1,500,000.00

注：2023 年 6 月 30 日，本公司的所有权受到限制的货币资金如下：本公司与客户浙江星河金职航空科技有限公司发生买卖合同纠纷，经对方申请，上海市松江区人民法院于 2022 年 11 月 17 日裁定对本公司的银行存款人民币 1,500,000.00 元进行诉讼冻结。

（二）交易性金融资产

类 别	期末余额	期初余额
1.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	15,575,684.28	15,251,276.58
其中：其他-理财产品	15,575,684.28	15,251,276.58
合 计	15,575,684.28	15,251,276.58

（三）应收票据

1、应收票据分类

类 别	期末余额	期初余额
银行承兑汇票		800,000.00
商业承兑汇票		360,000.00

类 别	期末余额	期初余额
减：坏账准备		
合 计		1,160,000.00

2、期末无已背书或贴现且资产负债表日尚未到期的应收票据。

(四) 应收账款

1、按账龄披露

账 龄	期末余额	期初余额
1 年以内	1,278,280.47	3,781,629.00
1 至 2 年	1,157,962.50	4,213,500.00
2 至 3 年	1,295,000.00	102,588.56
3 年以上	166,953.56	201,865.00
减：坏账准备	738,818.93	843,073.02
合 计	3,159,377.60	7,456,509.54

2、应收账款分类披露

类 别	期末余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
按单项评估计提坏账准备的应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款	3,898,196.53	100.00	738,818.93	18.95
其中：组合 1：账龄组合	3,898,196.53	100.00	738,818.93	18.95
组合 2：无风险关联方组合				
合 计	3,898,196.53	100.00	738,818.93	18.95

续

类 别	期初余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
按单项评估计提坏账准备的应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款	8,299,582.56	100.00	843,073.02	10.16
其中：组合 1：账龄组合	8,299,582.56	100.00	843,073.02	10.16
组合 2：无风险关联方组合				
合 计	8,299,582.56	100.00	843,073.02	10.16

(1) 按组合计提坏账准备的应收账款

①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	1,274,433.00	5.00	63,721.65	3,781,629.00	5.00	189,081.45
1 至 2 年	1,157,962.50	10.00	115,796.25	4,213,500.00	10.00	421,350.00
2 至 3 年	1,295,000.00	30.00	388,500.00	102,588.56	30.00	30,776.57
3 年以上	170,801.03	100.00	170,801.03	201,865.00	100.00	201,865.00
合 计	3,898,196.53	—	738,818.93	8,299,582.56	—	843,073.02

3、本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期转回的坏账准备为 104,254.09 元。

4、本期无实际核销的应收账款。

5、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	占应收账款总额的比例 (%)	坏账准备余额
客户一	898,062.50	23.04	89,806.25
客户二	745,000.00	19.11	223,500.00
客户三	550,000.00	14.11	165,000.00
客户四	276,500.00	7.09	13,825.00
客户五	220,968.00	5.67	11,048.40
合 计	2,690,530.50	—	503,179.65

(五) 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	3,345,496.68	100.00	791,359.63	100.00
合 计	3,345,496.68	100.00	791,359.63	100.00

2、预付款项金额前五名单位情况

单位名称	期末余额	占预付款项总额的比例 (%)
------	------	----------------

单位名称	期末余额	占预付款项总额的比例 (%)
供应商一	907,500.00	27.13
供应商二	867,000.00	25.92
供应商三	595,200.00	17.79
供应商四	448,878.00	13.42
供应商五	248,100.00	7.42
合 计	3,066,678.00	—

(六) 其他应收款

类 别	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款项	1,457,057.95	1,139,997.28
减：坏账准备	591,940.80	343,060.46
合 计	865,117.15	796,936.82

1、其他应收款项

(1) 其他应收款项按款项性质分类

款项性质	期末余额	期初余额
押金	583,259.00	331,199.00
保证金	873,798.95	808,798.28
减：坏账准备	591,940.80	343,060.46
合 计	865,117.15	796,936.82

(2) 其他应收款项账龄分析

账 龄	期末余额		期初余额	
	账面余额	比例 (%)	账面余额	比例 (%)
1年以内	849,815.95	58.32	405,867.28	35.60
1至2年			192,620.00	16.90
2至3年	82,560.00	5.67	340,007.00	29.83
3年以上	524,682.00	36.01	201,503.00	17.67
合 计	1,457,057.95	100.00	1,139,997.28	100.00

(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)	
期初余额	343,060.46			343,060.46
期初余额在本期重新评估后				

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
本期计提	248880.34			248880.34
本期转回				
本期核销				
其他变动				
期末余额	591,940.80			591,940.80

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

债务人名称	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 (%)	坏账准备余额
公司一	保证金	380,000.00	2至3年	26.08	19,000.00
公司二	押金	316,227.00	3年以上	21.70	316,227.00
公司三	押金	250,500.00	1至2年	17.19	12,525.00
公司四	保证金	155,790.00	1年以内	10.69	155,790.00
公司五	保证金	80,000.00	1年以内	5.49	4,000.00
合计		1,182,517.00	—	—	507,542.00

(七) 存货

1、存货的分类

存货类别	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
库存商品	37,662.25	9,698.75	27,963.50	37,662.25	9,698.75	27,963.50
合同履约成本	12,218,627.70		12,218,627.70	8,421,982.76		8,421,982.76
发出商品				690,669.72		690,669.72
合计	12,256,289.95	9,698.75	12,246,591.20	9,150,314.73	9,698.75	9,140,615.98

(八) 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
应收货款-质保金	1,060,400.00	117,785.00	942,615.00	1,158,250.00	108,570.00	1,049,680.00
合计	1,060,400.00	117,785.00	942,615.00	1,158,250.00	108,570.00	1,049,680.00

2、合同资产减值准备

(1) 按组合1：账龄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
1年以内	431,700.00	5.00	21,585.00	431,700.00	5.00	21,585.00

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
1至2年	462,050.00	10.00	46,205.00	654,900.00	10.00	65,490.00
2至3年	166,650.00	30.00	49,995.00	71,650.00	30.00	21,495.00
合 计	1,060,400.00	—	117,785.00	1,158,250.00	—	108,570.00

3、本期计提、或转回的合同资产减值准备情况

本期计提的减值准备金额为 9,215.00 元；本期无转回的减值准备。

(九) 其他流动资产

项 目	期末余额	期初余额
待认证进项税额	635,962.58	619,832.10
待抵扣进项税额	10,468.93	
合 计	646,431.51	619,832.10

(十) 其他非流动金融资产

1、其他非流动金融资产情况

项 目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
非交易性权益	800,000.00	800,000.00		800,000.00	800,000.00	
其中：按公允价值计量的	800,000.00	800,000.00		800,000.00	800,000.00	
合 计	800,000.00	800,000.00		800,000.00	800,000.00	

2、年末按公允价值计量的其他非流动金融资产

被投资单位	账面余额				减值准备				在被投资单位持股比例 (%)	本年现金红利
	年初	本年增加	本年减少	年末	年初	本年增加	本年减少	年末		
中国工业设计(上海)研究院股份有限公司	800,000.00			800,000.00	800,000.00			800,000.00	1.00	
合 计	800,000.00			800,000.00	800,000.00			800,000.00	1.00	

(十一) 固定资产

类 别	期末余额	期初余额
固定资产	1,314,413.52	1,836,066.64
固定资产清理		
减：减值准备		
合 计	1,314,413.52	1,836,066.64

1、固定资产

(1) 固定资产情况

项 目	运输设备	电子及办公设备	合计

项 目	运输设备	电子及办公设备	合计
一、账面原值			
1.期初余额	629,580.00	12,098,518.09	12,728,098.09
2.本期增加金额		12,616.02	12,616.02
(1) 购置		12,616.02	12,616.02
(2) 库存商品转入			
(3) 外币报表折算			
3.本期减少金额			
(1) 处置或报废			
(2) 处置子公司			
4.期末余额	629,580.00	12,111,134.11	12,740,714.11
二、累计折旧			
1.期初余额	303,126.00	10,588,905.45	10,892,031.45
2.本期增加金额	73,743.78	460,525.36	534,269.14
(1) 计提	73,743.78	460,525.36	534,269.14
(2) 外币报表折算			
3.本期减少金额			
(1) 处置或报废			
(2) 处置子公司			
4.期末余额	376,869.78	11,049,430.81	11,426,300.59
三、减值准备			
1.期初余额			
2.本期增加金额			
(1) 计提			
3.本期减少金额			
(1) 处置或报废			
4.期末余额			
四、账面价值			
1.期末账面价值	252,710.22	1,061,703.30	1,314,413.52
2.期初账面价值	326,454.00	1,509,612.64	1,836,066.64

(十二) 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	3,593,029.23	3,593,029.23
2.本期增加金额	2,380,389.80	2,380,389.80
(1) 新增租赁	2,380,389.80	2,380,389.80
(2) 重估调整		
3.本期减少金额	3,304,547.04	3,304,547.04
(1) 处置	3,304,547.04	3,304,547.04

项 目	房屋及建筑物	合计
4.期末余额	2,668,871.99	2,668,871.99
二、累计折旧		
1.期初余额	2,811,856.57	2,811,856.57
2.本期增加金额	758,072.39	758,072.39
(1) 计提	758,072.39	758,072.39
(2) 重估调整		
3.本期减少金额	3,289,795.99	3,289,795.99
(1) 处置	3,289,795.99	3,289,795.99
4.期末余额	280,132.97	280,132.97
三、减值准备		
1.期初余额		
2.本期增加金额		
(1) 计提		
3.本期减少金额		
(1) 处置		
4.期末余额		
四、账面价值		
1.期末账面价值	2,388,739.02	2,388,739.02
2.期初账面价值	781,172.66	781,172.66

(十三) 无形资产

1、无形资产情况

项 目	软件	专利权	合计
一、账面原值			
1.期初余额	9,551,973.54	45,000.00	9,596,973.54
2.本期增加金额			
(1) 购置			
(2) 内部研发			
(3) 外币报表折算			
3.本期减少金额			
(1) 处置			
(2) 处置子公司			
4.期末余额	9,551,973.54	45,000.00	9,596,973.54
二、累计摊销			
1.期初余额	1,964,971.63	16,375.00	1,981,346.63
2.本期增加金额	477,598.68	2,250.00	479,848.68
(1) 计提	477,598.68	2,250.00	479,848.68

项 目	软件	专利权	合计
(2) 外币报表折算			
3.本期减少金额	220,661.25		220,661.25
(1) 处置	220,661.25		220,661.25
(2) 处置子公司			
4.期末余额	2,442,570.31	18,625.00	2,461,195.31
三、减值准备			
1.期初余额			
2.本期增加金额			
(1) 计提			
3.本期减少金额			
(1) 处置			
4.期末余额			
四、账面价值			
1.期末账面价值	7,109,403.23	26,375.00	7,135,778.23
2.期初账面价值	7,587,001.91	28,625.00	7,615,626.91

(十四) 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	340,333.06	2,258,243.48	316,121.98	2,104,402.23
可抵扣亏损	443,354.28	2,944,691.14	443,354.28	2,944,691.14
租赁相关税会差异	1,587.76	10,585.09	8,029.95	53,532.97
小 计	785,275.10	5,213,519.71	767,506.21	5,102,626.34
递延所得税负债：				
增值税即征即退			206,822.95	1,378,819.65
交易性金融资产公允价值变动	86,352.64	575,684.28	37,691.49	251,276.58
小 计	86,352.64	575,684.28	244,514.44	1,630,096.23

2、未确认递延所得税资产明细

项 目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异		
可抵扣亏损	36,683,054.78	26,020,942.31
合 计	36,683,054.78	26,020,942.31

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

年 度	期末余额	期初余额	备注
2025 年	10,590,410.64	10,647,855.55	
2027 年	14,918,270.94	14,921,270.94	
2028 年	10,729,082.17		
香港无期限	445,291.03	451,815.82	
合 计	36,683,054.78	26,020,942.31	

(十五) 其他非流动资产

项 目	期末余额	期初余额
预付装修款		210,399.00
合 计		210,399.00

(十六) 短期借款

短期借款分类

项 目	期末余额	期初余额
质押借款-本金	2,000,000.00	2,000,000.00
质押借款-利息调整	2,139.30	2,352.90
合 计	2,002,139.30	2,002,352.90

(十七) 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)	228,410.00	1,285,065.23
1 年以上	412,743.68	69,096.51
合 计	641,153.68	1,354,161.74

2、期末无账龄超过 1 年的大额应付账款。

(十八) 合同负债

项 目	期末余额	期初余额
预收货款	3,104,469.04	1,283,008.85
合 计	3,104,469.04	1,283,008.85

(十九) 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	1,902,677.76	7,558,524.22	8,437,529.68	1,023,672.30
离职后福利-设定提存计划	82,858.40	578,665.10	562,095.88	99,427.62
辞退福利				

项 目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
一年内到期的其他福利				
合 计	1,985,536.16	8,137,189.32	8,999,625.56	1,123,099.92

2、短期职工薪酬情况

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
工资、奖金、津贴和补贴	1,811,829.75	6,649,540.86	7,549,430.61	911,940.00
职工福利费		160,204.71	160,204.71	
社会保险费	51,020.80	409,321.61	399,119.11	61,223.30
其中：医疗保险费	50,217.30	403,641.43	393,599.57	60,259.16
工伤保险费	803.50	5,680.18	5,519.54	964.14
生育保险费				
住房公积金	39,827.21	292,136.29	281,454.50	50,509.00
工会经费和职工教育经费		47,320.75	47,320.75	
短期带薪缺勤				
短期利润分享计划				
合 计	1,902,677.76	7,558,524.22	8,437,529.68	1,023,672.30

3、设定提存计划情况

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险	80,347.50	561,116.24	545,049.08	96,414.66
失业保险费	2,510.90	17,548.86	17,046.80	3,012.96
企业年金缴费				
合 计	82,858.40	578,665.10	562,095.88	99,427.62

(二十) 应交税费

税 种	期末余额	期初余额
增值税	149,185.42	707,611.32
个人所得税	108,694.05	126,534.43
印花税		6,428.28
城市维护建设税	6,285.77	33,416.15
教育费附加	3,771.46	20,049.69
地方教育费附加	2,514.31	13,366.46
合 计	270,451.01	907,406.33

(二十一) 其他应付款

类 别	期末余额	期初余额
应付利息		
应付股利		

类 别	期末余额	期初余额
其他应付款项	182,487.69	201,404.67
合 计	182,487.69	201,404.67

1、其他应付款项

(1) 按款项性质分类

款项性质	期末余额	期初余额
代扣代缴款项	108,424.92	91,200.78
未结算费用	74,062.77	110,203.89
合 计	182,487.69	201,404.67

(2) 期末无账龄超过 1 年的大额其他应付款项

(二十二) 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	765,770.48	758,746.71
合 计	765,770.48	758,746.71

(二十三) 其他流动负债

项 目	期末余额	期初余额
待转销项税额	403,580.96	166,791.15
未终止确认的商业汇票		360,000.00
合 计	403,580.96	526,791.15

(二十四) 租赁负债

项 目	期末余额	期初余额
租赁付款额	2,309,999.99	767,678.96
减：未确认融资费用	124,390.88	8,932.25
减：一年内到期的租赁负债	765,770.48	758,746.71
合 计	1,419,838.63	

(二十五) 股本

项 目	期初余额	本次变动增减 (+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	45,592,470.00						45,592,470.00

(二十六) 资本公积

类 别	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
资本溢价	8,437,059.15			8,437,059.15
合 计	8,437,059.15			8,437,059.15

(二十七) 盈余公积

类别	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
法定盈余公积	1,737,106.94			1,737,106.94
合计	1,737,106.94			1,737,106.94

(二十八) 未分配利润

项目	期末余额	
	金额	提取或分配比例
调整前上期末未分配利润	-2,186,597.42	
调整期初未分配利润合计数(调增+, 调减-)		
调整后期初未分配利润	-2,186,597.42	
加: 本期归属于母公司所有者的净利润	-7,974,858.23	
减: 提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	-10,161,455.65	

(二十九) 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	8,089,307.57	5,694,692.67	3,869,886.95	2,042,809.91
其他业务				
合计	8,089,307.57	5,694,692.67	3,869,886.95	2,042,809.91

2、本期营业收入按收入确认时间分类

收入确认时间	软件销售	服务收入
在某一时点确认	7,785,634.26	
在某一时段内确认		303,673.31
合计	7,785,634.26	303,673.31

(三十) 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	21,750.63	862.83
教育费附加	13,050.37	517.71
地方教育费附加	8,700.25	139.04
印花税	16,978.02	375.00

项 目	本期发生额	上期发生额
合 计	60,479.27	1,894.58

(三十一) 销售费用

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	1,853,064.77	897,191.89
广告宣传费	15,242.20	34,087.12
运输费	51,367.97	19,497.20
办公费	48,199.77	6,260.79
差旅费	474,636.76	72,523.05
业务招待费	179,585.26	35,648.29
投标费	94,174.63	80,684.66
其他费用	93,721.44	271.00
合 计	2,809,992.80	1,146,164.00

(三十二) 管理费用

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	1,787,678.63	1,585,416.74
折旧费	880,471.73	786,546.11
无形资产摊销	50,461.05	7,355.38
咨询费	1,070,282.55	
租赁费	586,057.17	
差旅费	146,982.65	54,875.76
办公费	255,925.09	210,264.77
业务招待费	128,677.35	14,395.00
聘请中介机构费用	235,849.05	384,954.91
装修费	29,704.98	44,128.31
物业管理费	51,012.21	24,861.21
其他费用	227,776.54	39,054.32
合 计	5,450,879.00	3,151,852.51

(三十三) 研发费用

项 目	本期发生额	上期发生额
研究费用	4,004,889.85	3,090,167.85
合 计	4,004,889.85	3,090,167.85

(三十四) 财务费用

项 目	本期发生额	上期发生额
利息费用	62,865.34	32,744.73

项 目	本期发生额	上期发生额
减：利息收入	11,049.37	67,379.18
汇兑净损失（净收益以“-”号填列）	-22,489.16	12,205.67
手续费支出	7,149.53	10,163.29
合 计	36,476.34	-12,265.49

（三十五）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
增值税即征即退	753,664.93	1,635,959.95	与收益相关
松江区质量发展专项资金项目补贴	50,000.00		与收益相关
发改委服务业发展引导资金项目补贴	570,000.00		与收益相关
松江区工业互联网产业创新工程专项项目补贴	50,000.00		与收益相关
合 计	1,423,664.93	1,635,959.95	

（三十六）投资收益

项 目	本期发生额	上期发生额
处置交易性金融资产取得的投资收益	15,713.89	48,696.01
合 计	15,713.89	48,696.01

（三十七）公允价值变动收益

项 目	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产	324,407.70	191,421.31
合 计	324,407.70	191,421.31

（三十八）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	104,254.09	-22,996.87
其他应收款信用减值损失	-248,880.34	180,995.47
合 计	-144,626.25	157,504.16

（三十九）资产减值损失

项 目	本期发生额	上期发生额
合同资产减值损失	-9,215.00	-1,502.50
合 计	-9,215.00	-1,502.50

（四十）营业外收入

1、营业外收入分项列示

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
与日常活动无关的政府补助	213,169.38	7,163.65	213,169.38

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		0.14	
合 计	213,169.38	7,163.79	213,169.38

2、计入营业外收入的政府补助

项 目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
区知识产权专项奖励	200,000.00		与收益相关
三代手续费返还	13,169.38	7,163.65	与收益相关
合 计	213,169.38	7,163.65	

(四十一) 营业外支出

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
对外捐赠支出		3,000.00	
违约赔偿支出	5,801.21		5,801.21
合 计	5,801.21	3,000.00	5,801.21

(四十二) 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
当期所得税费用		
递延所得税费用	-175,930.69	-20,139.62
合 计	-175,930.69	-20,139.62

2、会计利润与所得税费用调整过程

项 目	金额
利润总额	-8,150,788.92
按法定/适用税率计算的所得税费用	-1,222,618.34
子公司适用不同税率的影响	-1,037.02
调整以前期间所得税的影响	
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	40,172.41
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	
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	1,608,285.74
税率调整导致期初递延所得税资产/负债余额的变化	
所得税减免优惠的影响	
研发费加计扣除的影响	-600,733.48
其他	
所得税费用	-175,930.69

(四十三) 现金流量表

1、收到或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
收到其他与经营活动有关的现金	894,218.75	1,544,142.97
其中：利息收入	11,049.37	67,379.18
政府补助	883,169.38	7,163.65
收到受限货币资金		1,469,600.00
其他		0.14
支付其他与经营活动有关的现金	4,779,341.73	1,463,850.09
其中：费用性支出	4,455,131.53	1,291,707.15
支付的往来款	317,060.67	161,979.65
财务费用	7,149.53	10,163.29

2、收到或支付的其他与投资活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
收到其他与投资活动有关的现金		700,000.00
其中：企业间借款收回的资金		700,000.00
支付其他与投资活动有关的现金		700,000.00
其中：企业间借款借出的资金		700,000.00

3、收到或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
收到其他与筹资活动有关的现金		
其中：租赁负债收到的现金		
支付其他与筹资活动有关的现金	767,678.96	751,363.71
其中：租赁负债支付的现金	767,678.96	751,363.71

(四十四) 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	-7,974,858.23	-3,494,354.07
加：信用减值损失	144,626.25	-157,504.16
资产减值准备	9,215.00	1,502.50
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧、投资性房地产折旧、使用权资产折旧	1,292,341.53	1,182,361.18
无形资产摊销	479,848.68	372,184.69
长期待摊费用摊销		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以		

项 目	本期发生额	上期发生额
“—”号填列)		
固定资产报废损失(收益以“—”号填列)		
净敞口套期损失(收益以“—”号填列)		
公允价值变动损失(收益以“—”号填列)	-324,407.70	-191,421.31
财务费用(收益以“—”号填列)	40,376.18	44,950.40
投资损失(收益以“—”号填列)	-15,713.89	-48,696.01
递延所得税资产减少(增加以“—”号填列)	-17,768.89	27,365.49
递延所得税负债增加(减少以“—”号填列)	-158,161.80	-47,505.11
存货的减少(增加以“—”号填列)	-3,105,975.22	-4,770,376.46
经营性应收项目的减少(增加以“—”号填列)	2,765,286.37	4,083,419.89
经营性应付项目的增加(减少以“—”号填列)	-531,673.63	-4,116,818.05
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-7,396,865.35	-7,114,891.02
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	5,699,004.50	13,866,979.55
减: 现金的期初余额	13,866,979.55	26,574,077.96
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	-8,167,975.05	-12,707,098.41

2、现金及现金等价物

项 目	期末余额	期初余额
一、现金	5,699,004.50	13,866,979.55
其中: 库存现金	9,306.42	3,101.42
可随时用于支付的银行存款	5,689,698.08	13,863,878.13
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	5,699,004.50	13,866,979.55

(四十五) 所有权或使用权受到限制的资产

项 目	期末账面价值	受限原因
货币资金	1,500,000.00	诉讼冻结资金
合 计	1,500,000.00	--

（四十六）外币货币性项目

1、外币货币性项目

项 目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			95,761.29
其中：美元	13,252.69	7.2258	95,761.29
应收账款			106,436.03
其中：美元	14,730.00	7.2258	106,436.03

六、合并范围的变更

本公司本期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	注册地	主要经营地	业务性质	持股比例（%）		取得方式
				直接	间接	
中仿香港有限公司	香港	香港	软件销售	100.00		200 万港元

八、关联方关系及其交易

（一）本公司的实际控制人为梁琳

关联方名称	与本公司关系	对本公司的持股比例（%）	对本公司的表决权比例（%）
梁琳	实际控制人	28.4645	28.4645

（二）本公司子公司的情况

详见附注“七、在其他主体中的权益”。

（三）本企业的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
上海焕轩实业有限公司	5%以上股东
金彪	5%以上股东
上海航微企业咨询管理中心（有限合伙）	5%以上股东

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
上海萃兴海洋工程科技发展有限公司	参股股东金彪控股的公司
叶亮	持股 20.3388% 股东、总经理
骆建邦	董事
沈鑫	董事
刘贺	财务总监兼董秘
冯凌志	监事
孙利炜	监事
武克廷	监事

(四) 关联交易情况

1、关联租赁情况

出租方名称	承租方名称	租赁资产情况	本期确认的租赁费用	上期确认的租赁费用
上海萃兴海洋工程科技发展有限公司	本公司	办公楼	1,188,394.35	544,857.43

(五) 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
其他应收款	上海萃兴海洋工程科技发展有限公司	316,227.00	316,227.00	316,227.00	94,868.10
合计		316,227.00	316,227.00	316,227.00	94,868.10

九、承诺及或有事项

(一) 承诺事项

截止 2023 年 6 月 30 日，本公司无需要披露的重大承诺事项。

(二) 或有事项

截止 2023 年 6 月 30 日，本公司无需要披露的重大或有事项。

十、资产负债表日后事项

截至本财务报表批准报出日，本公司不存在需要披露的资产负债表日后事项。

十一、其他重要事项

截止 2023 年 6 月 30 日，本公司不存在需要披露的其他重要事项。

十二、母公司财务报表主要项目注释

(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	1,274,433.00	3,781,629.00
1 至 2 年	1,157,962.50	4,213,500.00
2 至 3 年	1,295,000.00	
3 年以上	64,365.00	201,865.00
减：坏账准备	632,382.90	812,296.45
合 计	3,159,377.60	7,384,697.55

2、应收账款分类披露

类 别	期末余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
按单项评估计提坏账准备的应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款	3,791,760.50	100.00	632,382.90	16.68
其中：组合 1：账龄组合	3,791,760.50	100.00	632,382.90	16.68
组合 2：无风险关联方组合				
合 计	3,791,760.50	100.00	632,382.90	16.68

续

类 别	期初余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
按单项评估计提坏账准备的应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款	8,196,994.00	100.00	812,296.45	9.91
其中：组合 1：账龄组合	8,196,994.00	100.00	812,296.45	9.91
组合 2：无风险关联方组合				
合 计	8,196,994.00	100.00	812,296.45	9.91

(1) 按组合计提坏账准备的应收账款

①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

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	1,274,433.00	5.00	63,721.65	3,781,629.00	5.00	189,081.45
1至2年	1,157,962.50	10.00	115,796.25	4,213,500.00	10.00	421,350.00
2至3年	1,295,000.00	30.00	388,500.00		30.00	
3年以上	64,365.00	100.00	64,365.00	201,865.00	100.00	201,865.00
合 计	3,791,760.50	—	632,382.90	8,196,994.00	—	812,296.45

3、本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期转回的坏账准备为 179,913.55 元。

4、本期无实际核销的坏账准备。

5、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	占应收账款总额的比例 (%)	坏账准备余额
客户一	898,062.50	23.68	89,806.25
客户二	745,000.00	19.65	223,500.00
客户三	550,000.00	14.51	165,000.00
客户四	276,500.00	7.29	13,825.00
客户五	220,968.00	5.83	11,048.40
合 计	2,690,530.50	—	503,179.65

(二) 其他应收款

类 别	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款项	1,457,057.95	1,139,997.28
减：坏账准备	591,940.80	343,060.46
合 计	865,117.15	796,936.82

1、其他应收款项

(1) 其他应收款项按款项性质分类

款项性质	期末余额	期初余额
押金	583,259.00	331,199.00
保证金	873,798.95	808,798.28
减：坏账准备	591,940.80	343,060.46
合 计	865,117.15	796,936.82

(2) 其他应收款项账龄分析

账 龄	期末余额	期初余额
-----	------	------

	账面余额	比例 (%)	账面余额	比例 (%)
1年以内	849,815.95	58.32	405,867.28	35.60
1至2年			192,620.00	16.90
2至3年	82,560.00	5.67	340,007.00	29.83
3年以上	524,682.00	36.01	201,503.00	17.67
合计	1,457,057.95	100.00	1,139,997.28	100.00

(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)	
期初余额	343,060.46			343,060.46
期初余额在本期重新评估后				
本期计提	248,880.34			248,880.34
本期转回				
本期核销				
其他变动				
期末余额	591,940.80			591,940.80

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

债务人名称	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 (%)	坏账准备余额
公司一	保证金	380,000.00	1年以内	26.08	19,000.00
公司二	押金	316,227.00	3年以上	21.70	316,227.00
公司三	押金	250,500.00	1年以内	17.19	12,525.00
公司四	保证金	155,790.00	3年以上	10.69	155,790.00
公司五	保证金	80,000.00	1年以内	5.49	4,000.00
合计	—	1,182,517.00	—	—	507,542.00

(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	1,669,480.50		1,669,480.50	1,669,480.50		1,669,480.50
对联营、合营企业投资						
合计	1,669,480.50		1,669,480.50	1,669,480.50		1,669,480.50

1、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
中仿香港有限公司	1,669,480.50			1,669,480.50		

合 计	1,669,480.50			1,669,480.50		
-----	--------------	--	--	--------------	--	--

(四) 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	8,089,307.57	5,694,692.67	3,869,886.95	2,042,809.91
其他业务				
合 计	8,089,307.57	5,694,692.67	3,869,886.95	2,042,809.91

2、本期营业收入按收入确认时间分类

收入确认时间	软件销售	服务收入
在某一时点确认	7,785,634.26	
在某一时段内确认		303,673.31
合 计	7,785,634.26	303,673.31

十三、 补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

项 目	金额	备注
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）	883,169.38	
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、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、交易性金融负债和其他债权投资取得的投资收益	340,121.59	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-5,801.21	
所得税影响额	-132,475.41	
合 计	1,085,014.35	

(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	
			基本每股收益	
	本年度	上年度	本年度	上年度
归属于公司普通股股东的净利润	-16.08	-16.73	-0.1749	-0.0766
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-18.27	-19.01	-0.1987	-0.1123

中仿智能科技（上海）股份有限公司

二〇二三年八月十四日

附件 I 会计信息调整及差异情况

一、 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

二、 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免	213,169.38
计入当期损益的政府补助，但与企业正常经营业务密切相关，符合国家政策规定，按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	670,000.00
委托他人投资或管理资产的损益	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、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、交易性金融负债和其他债权投资取得的投资收益	340,121.59
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-5,801.21
非经常性损益合计	1,217,489.76
减：所得税影响数	132,475.41
少数股东权益影响额（税后）	0.00
非经常性损益净额	1,085,014.35

三、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

附件 II 融资情况

一、 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

二、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

三、 存续至本期的债券融资情况

适用 不适用

四、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用