



蓝色星球

NEEQ : 834529

上海蓝色星球科技股份有限公司

Shanghai Blueearth Technology Co., Ltd.



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、公司负责人陈根宝、主管会计工作负责人杨宝珍及会计机构负责人（会计主管人员）杨宝珍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

本报告不存在未按要求进行披露的事项

## 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 .....	13
第四节	股份变动及股东情况 .....	15
第五节	董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况 .....	17
第六节	财务会计报告 .....	19
附件 I	会计信息调整及差异情况 .....	68
附件 II	融资情况 .....	68

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	公司董事会保密室

## 释义

释义项目		释义
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
公司、本公司、股份公司、蓝色星球	指	上海蓝色星球科技股份有限公司
高级管理人员	指	本公司总经理、董事会秘书、财务负责人
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
董事会	指	上海蓝色星球科技股份有限公司董事会
监事会	指	上海蓝色星球科技股份有限公司监事会
股东大会	指	上海蓝色星球科技股份有限公司股东大会
BIM	指	建筑信息模型(Building Information Modeling)是以建筑工程项目的各项相关信息数据作为模型的基础,进行建筑模型的建立,通过数字信息仿真模拟建筑物所具有的真实信息。它具有可视化,协调性,模拟性,优化性和可出图性这五大特点
GIS	指	地理信息系统(Geographic Information System)它是一种特定的十分重要的空间信息系统。它是在计算机硬、软件系统支持下,对整个或部分地球表层(包括大气层)空间中的有关地理分布数据进行采集、储存、管理、运算、分析、显示和描述的技术系统
3D GIS	指	三维地理信息系统(3D Geographic Information System)能实现实时反射、实时折射、动态阴影等高品质、逼真的实时渲染 3D 图像
三会议事规则	指	上海蓝色星球科技股份有限公司的《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》

## 第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	上海蓝色星球科技股份有限公司		
英文名称及缩写	Shanghai Blueearth Technology Co., Ltd. BE		
法定代表人	陈根宝	成立时间	2012年5月17日
控股股东	控股股东为（陈根宝）	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（陈根宝），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（I6510）		
主要产品与服务项目	提供基于 3DGIS 和 BIM 技术的应用解决方案及衍生产品		
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	蓝色星球	证券代码	834529
挂牌时间	2015年11月30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）	12,000,000
主办券商（报告期内）	天风证券	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	湖北省武汉市武昌区中北路 217 号天风大厦		
联系方式			
董事会秘书姓名	周佳莹	联系地址	上海市静安区灵石路 695 号 25 幢 (3 号楼)1003-1005 室
电话	021-56638442	电子邮箱	358953558@qq.com
传真	021-56638442		
公司办公地址	上海市静安区灵石路 695 号 25 幢 (3 号楼)1003-1005 室	邮政编码	200072
公司网址	www.blueearth.com.cn		
指定信息披露平台	www.neeq.com.cn		
注册情况			
统一社会信用代码	913100005964304810		
注册地址	上海市静安区灵石路 695 号 25 幢 1004 室		
注册资本（元）	12,000,000	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

上海蓝色星球科技股份有限公司是一家长期从事数字孪生技术、3D GIS（三维地理空间）、CIM（新型智慧城市）、BIM（建筑信息模型）、企业数字化转型、物联网大数据深度应用的国家高新技术企业，并获得有上海市“专精特新”和“双软”企业等荣誉。蓝色星球目前所处行业属于软件和信息技术服务业（I65），创新理念与技术壁垒位居国内领先水平；

公司是一家拥有自主知识产权底层平台，并提供多行业解决方案的一体化综合服务商；核心团队长期致力于相关领域研究与创新、其中3人获得国务院政府特殊津贴，多人多次获得国家科技进步奖和军队、省/部一等奖。创始人陈根宝董事长三次获得国家科技进步二等奖。蓝色星球核心团队始终瞄准国内外技术前沿，综合运用三维数字地球底层平台技术、结合物联网大数据技术、数字化转型技术、建筑信息模型、卫星遥感应用、虚拟现实技术和多源异构海量数据处理等技术，已形成了8+1相关产品体系；该系列产品具有与移动互联网、物联网、卫星导航定位、视频监控、建筑信息模型（BIM）、人工智能等前沿技术的互通接口，为行业应用提供了全方位、高精度、多功能的时间/空间一体化的解决方案。目前，蓝色星球8+1产品体系在基础设施运维和市政工程建设中，如国家电网、地下管廊、轨道交通、交通枢纽、景观灯控、水利水务、石油化工、道路桥梁、港口等多方面得到应用；此外，多个战略合作伙伴采用蓝色星球产品体系参加国内大量专业竞赛，多次获得特等奖和一等奖并得到业内专家的充分肯定。

蓝色星球核心技术优势：

蓝色星球自主研发的3D GIS + BIM一体化平台，具有海量数据无限量加载和城市级数字孪生高效应用能力。其次，通过拥有三种引擎的混合应用架构能力，对数字孪生深度应用、结合数字经济理念对企业数字化转型和工程基建领域产业数字化转型起到升级和推动作用；

- 1、“三维地理空间引擎”实现实体到虚拟的精准映射；
- 2、“流程驱动引擎”实现业务数字化流程的无缝隙覆盖；
- 3、“虚幻引擎”呈现数字孪生高渲染的视觉效果。

蓝色星球三大业务板块：

1、数字孪生方面，蓝色星球通过3D GIS+BIM底层平台，结合物联网大数据技术，提供数字化智能运维解决方案，应用范围包含建筑工程、电力工程、轨道交通、水利水务、地下管廊、交通枢纽、石油石化、安防监控、景观灯控、道路桥梁、IDC机房、应急指挥、绿色低碳、智慧楼宇、智慧园区、智慧城市运营等应用解决方案。

2、数字化转型方面，蓝色星球运用自己独特理念，采用“3D GIS+BIM”技术对实体数字化，通过“流程+场景”方法对业务数字化，结合“物联+传感”设备对状态数字化，形成了工程全过程数字化业务平台产品体系和企业数字化转型解决方案。

3、针对市场用户具有数字孪生高渲染展示需求，我们提供了通过虚幻引擎与数字孪生视觉效果相结合的高渲染展示效果解决方案。

报告期内，公司通过参加媒体宣传、行业交流、研讨及各层级峰会充分了解市场发展动向，掌握市场变化脉搏，紧跟市场变革脚步；通过与行业内美国项目管理协会（AAPM）、央企中建智云等业内合作伙伴深度绑定，市场营销人员广泛接触项目源头、通过上下游企业战略合作等多元化的市场营销手段

及方式来快速推广公司几大系列产品和相关配套应用解决方案，公司业内市场影响力逐渐提升，客户与专家认可度较高。截止报告日，公司今年参加的主要商务交流及推广活动包括如下：

2023年2月23日，静安融媒体中心团队采访蓝色星球，并在相关媒体频道报道了“走进蓝色星球：数字“建造”，未来创造更多可能 | 新兴业态在大宁”等主题；

2023年5月16日，上海市经信委副主任一行到访上海蓝色星球考察，并给予蓝色星球高度认可。经信委领导指出目前数字化转型过程中，很少有企业把功夫下在基础平台建设上，真正能够实现数字化转型的成功案例并不多，蓝色星球所展示的经典案例目前处于引领水平。此外，张英副主任表示上海市非常关注企业的数字化转型发展，也期待蓝色星球可以多向上海本地聚焦，更多地积累经验和案例，并激励蓝色星球为数字化城市建设做出更多的贡献。

2023年5月12日，浙江省桐庐县行政服务中心各部门领导莅临上海蓝色星球，双方领导对小额工程投资监管平台（桐庐模式）正式上线推广展开深入交流；该创新模式计划今年试点1个县，试点成功后预计在全省53个县逐步推广；蓝色星球作为桐庐县小额工程投资监管平台软件服务商，未来致力于把小额工程投资监管创新模式推广到全国各区县；

2023年5月31日，上海中建智云物联网科技有限公司与上海蓝色星球科技股份有限公司签署战略合作框架协议。在本次合作中，双方将会在数字孪生建设、数据共享集成、新型智慧城市建设、工程建设项目管理等多个领域和方向上达成重点合作，不断提升数字化建设的水平和层次，协同公关，促进多个领域的共同发展和进步。

2023年6月28日，中建科创集团有限公司党委书记等领导一行到访蓝色星球考察交流；期间，蓝色星球向与会嘉宾介绍了公司在数字孪生、数字化转型、智慧城市建设等领域的落地应用情况，以及“桐庐模式”等最新业务模式与战略布局。中建科创集团与会领导对蓝色星球的技术实力和创新应用成果给予了高度评价，同时表示希望双方加强深化合作的美好愿景。

2023年6月30日，蓝色星球董事长陈根宝应邀参加“数字经济时代长三角测绘地理信息技术融合创新应用论坛”，并介绍了近期蓝色星球在三维地理信息技术融合领域的创新应用；

2023年7月6日，美国项目管理学会（AAPM）中国区总裁李焯及中国区商务总监一行到访上海蓝色星球科技股份有限公司。在与蓝色星球董事长陈根宝、总经理赵青等领导共同会面的过程中，双方就推进建筑企业数字化转型、可持续发展和促进行业内交流与合作达成了广泛的共识。

2023年7月11日上午，上海市工商联调研部部长、静安区工商联副主席等一行五人莅临上海蓝色星球科技股份有限公司考察调研。

报告期内，公司目前商业模式主要包括：1. 行业数字化解决方案，涵盖智慧城市、轨道交通、电力行业、水利水务、应急指挥等多个领域；2. 桐庐模式的推广，为各地小额工程专业工程师提供工程审批、勘察设计、造价招标、建设管理、资金拨付、项目运维等全过程管理服务；3. SAAS和年费模式，即（智慧工地、BIM云、工程全过程数字化业务平台）线上标准化产品、定制化产品服务及会费服务的规模化市场推广；

报告期内、报告期后至报告披露日，公司的商业模式等各重点要素情况均未发生明显变化。

截至公告日，公司正在进行未完成订单金额超过2500万元，较去年有显著增长。近期，公司有积极参与多家大型城市数千万级数字化运营平台、数字孪生城市及平台等项目的竞争，公司凭借深厚的技术底蕴，在竞争中具有明显优势。未来，公司将抓住数字经济的政策利好与风口，通过产品规模化市场营销策略，提高市场占有率，积极参与行业重点难点项目、城市级CIM平台项目和数字孪生深度应用项

目的开发，同时积极寻求资本方进行股权合作，确保公司在快速成长期获得充足资金，进一步扩大公司市场影响力及公司的持续领先技术优势，并致力于在信创产业中打造国产工程建设工业化软件，实现国产化替代。

(二) 与创新属性相关的认定情况

适用 不适用

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	7,601,345.29	5,364,455.05	41.70%
毛利率%	65.83%	9.64%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-1,343,609.25	-4,298,692.01	-68.74%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-2,010,381.13	-4,312,453.43	52.92%
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)	-8.28%	-29.14%	-
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)	-12.39%	-29.23%	-
基本每股收益	-0.11	-0.36	-69.44%
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	33,309,234.60	27,351,272.83	21.78%
负债总计	31,053,907.90	23,732,484.32	30.85%
归属于挂牌公司股东的净资产	1,426,500.98	2,770,110.22	-56.38%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	0.12	0.23	-47.83%
资产负债率% (母公司)	92.70%	89.17%	-
资产负债率% (合并)	93.23%	86.77%	-
流动比率	1.10	1.07	-
利息保障倍数	-3.68	-26.48	-
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	-1,981,319.97	-7,019,942.20	71.78%
应收账款周转率	0.94	0.90	-
存货周转率	0.18	2.45	-

成长情况	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	21.78%	-19.86%	-
营业收入增长率%	41.70%	25.17%	-
净利润增长率%	68.40%	30.01%	-

### 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	2,016,066.64	6.05%	779,399.70	2.80%	158.67%
应收票据	-	-	-	-	
应收账款	9,165,989.54	27.52%	6,948,479.07	24.95%	31.91%
存货	15,548,173.48	46.68%	13,917,682.21	49.97%	11.72%
投资性房地产					
长期股权投资		0.00%			
固定资产	177,277.56	0.53%	264,720.75	0.95%	-33.03%
在建工程					
无形资产	104,055.15	0.31%	298,559.07	1.07%	-65.15%
商誉					
短期借款	6,350,000.00	19.06%	4,393,013.09	15.77%	44.55%
长期借款					
其他应付款	14,417,277.63	43.28%	10,539,032.68	37.84%	36.80%
应付账款	83,036.72	0.25%	136,053.46	0.49%	-38.97%
递延所得税资产	687,843.94	2.07%	634,550.56	2.28%	8.40%
资产合计	33,309,234.60		27,351,272.82	-	21.78%

#### 项目重大变动原因：

本报告期末货币资金较上年期末增长158.67%，主要因为：报告期内回款增加，同时借款金额增加所致；  
 本报告期末应收账款较上年期末增长31.91%，主要因为：报告期内收入增加、项目增加；  
 本报告期末固定资产较上年期末减少33.03%，主要因为：报告期内固定资产新增减少，原有固定资产摊销所致；  
 本报告期末无形资产较上年期末减少65.15%，主要因为：报告期内无形资产按要求累计摊销增加所致；  
 本报告期末短期借款较上期末增长44.55%，主要原因为：报告期内公司经营需要短期借款增加所致；  
 本报告期末其他应付款较上年期末增加36.80%，主要因为：报告期内借款利息增加所致；  
 本报告期末应付账款较上年期末减少38.97%，主要因为：报告期内应付账款逐步偿还所致；

#### (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	7,601,345.29	-	5,364,455.05	-	41.70%
营业成本	2,597,735.95	34.17%	4,847,587.46		-46.41%
毛利率	65.83%	-	9.64%	-	-
销售费用	2,591,443.33	34.09%	1,484,604.07	27.67%	74.55%
管理费用	3,270,948.92	43.03%	2,598,495.84	48.40%	25.88%
研发费用	1,702,796.65	22.40%	2,436,871.04	45.43%	-30.12%
财务费用	229,120.69	3.01%	246,205.01	4.59%	-6.94%
投资收益	-	-	1,284,798.31	23.95%	-100%
信用减值损失	561,623.73	7.39%	568,111.89	10.59%	-1.14%
营业利润	-1,458,708.53	-19.19%	-4,401,618.91	-82.05%	66.86%
营业外收入	46,267.54	0.61%	16,026.29	0.30%	188.70%
净利润	-1,363,461.81	-17.94%	-4,314,409.02	-80.43%	68.40%
经营活动产生的现金流量净额	-1,981,319.97	-	-7,019,942.20	-	71.78%
投资活动产生的现金流量净额	0	-	-176,382.29	-	100.00%
筹资活动产生的现金流量净额	3,217,986.91	-	0.00	-	100.00%

#### 项目重大变动原因:

本报告期末营业收入较上年同期增加 41.70%，主要因为：新签合同增加，同时以前年度前项目确认营业收入所致；

本报告期末营业成本较上年同期减少 46.41%，主要因为：报告期内软件产品成本相对减少所致；

本报告期末销售费用较上年同期增加 74.55%，主要因为：售后项目费用增加所致；

本报告期末研发费用较上年同期减少 30.12%，主要因为：报告期内研发投入减少所致；

本报告期末投资收益较上年同期减少 100%，主要因为：参股公司亏损严重，投资款已经全部亏损，亏损金额在账外备查登记；

本报告期末营业利润较上年同期增加 66.86%，主要因为：收入增加所致，成本减少所致；

本报告期末营业外收入较上年同期增加 188.70%，主要因为：相关政府补助增加所致；

本报告期末净利润较上年同期增加 68.40%，主要因为：上述项目变动所致。

## 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	主要业	注册资本	总资产	净资产	营业收入	净利润

	型	务					
南京业道数据科技有限公司	子公司	项目承接、产品销售	1,000,000,000.00	2,176,117.03	1,700,558.44	216,132.91	-652,481.66
上海蓝寰数据科技有限公司	子公司	项目承接、产品销售	5,000,000.00	831,984.88	796,834.91	-	-44,116.84
上海蓝色星球电力科技有限公司	子公司	项目承接、产品销售	5,000,000.00	2,068,177.98	1,782,780.73	339,622.64	-50,861.62

### 主要参股公司业务分析

适用 不适用

公司名称	与公司从事业务的关联性	持有目的
蓝色星球数智（青岛）电子科技有限公司	主要针对山东市场，与母公司的区域推广形成互补	区域占领，提供本地化服务
四川为沐数科科技有限公司	主要针对四川（尤其是成都）市场，与母公司的区域推广形成互补	区域占领，提供本地化服务

### （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

## 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
控股股东、实际控制人不当控制风险	公司控股股东、实际控制人为自然人陈根宝,其直接持有上海蓝色星球科技股份有限公司 67.3333%的股份,足以对股东大会决议产生重大影响,且陈根宝先生本人长期担任有限公司执行董事,现为公司董事长,足以对董事会决议产生重大影响。若是未来控

	<p>股股东、实际控制人陈根宝先生利用其对公司的控股地位或实际控制人地位及管理职权对公司的经营决策、运营管理、行政决策、财务规划等进行不当控制,可能给公司经营和其他股东利益带来风险。</p>
<p>公司治理风险</p>	<p>股份公司成立后,公司建立了由股东大会、董事会、监事会组成的三会议事制度和符合现有发展要求的公司架构体系,由总经理、董事会秘书、财务负责人组成的高管层能够各司其职参与公司的日常经营管理。公司制定了完备的《公司章程》、“三会”议事规则、《关联交易决策制度》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《对外投资管理制度》、《对外担保管理制度》、《关联交易决策制度》、《投资者关系管理制度》等规章制度,明确了“三会”的职责划分,有限公司阶段存在的公司治理问题正在大幅度改善,实际控制人及控股股东实际控制下的其他企业不存在占用公司资金等情形。公司从组织架构、管理制度、决策流程等各个环节均以股份有限公司的高标准来执行,旨在尽可能降低公司治理能力给企业带来的风险,并争取尽可能降低直至取消该风险。</p>
<p>本期重大风险是否发生重大变化:</p>	<p>本期重大风险未发生重大变化</p>

### 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	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 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	

#### 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	-	-
销售产品、商品, 提供劳务	0	1, 650, 943. 40
公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	-	-
其他	-	-
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	-	-
与关联方共同对外投资	-	-
提供财务资助	-	-
提供担保	-	-

委托理财	-	-
<b>企业集团财务公司关联交易情况</b>	<b>预计金额</b>	<b>发生金额</b>
存款	-	-
贷款	-	-

**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：**

报告期内未发生重大关联交易

**(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
挂牌	实际控制人或控股股东	同业竞争承诺	2015年11月30日		正在履行中
挂牌	董监高	转让	2015年11月30日		正在履行中
挂牌	实际控制人或控股股东	限售承诺	2015年11月30日	2017年11月30日	已履行完毕
挂牌	董监高	限售承诺	2015年11月30日		正在履行中

**超期未履行完毕的承诺事项详细情况：**

上述事项延续到本报告期，均按照承诺履行

## 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	4,500,000	37.50%	0	4,500,000	37.50%
	其中：控股股东、实际控制人	2,020,000	16.83%	0	2,020,000	16.83%
	董事、监事、高管	480,000	4.00%	0	480,000	4.00%
	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	7,500,000	62.50%	0	7,500,000	62.50%
	其中：控股股东、实际控制人	6,060,000	50.50%	0	6,060,000	50.50%
	董事、监事、高管	1,440,000	12.00%	0	1,440,000	12.00%
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%
总股本		12,000,000	-	0	12,000,000	-
普通股股东人数		5				

#### 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	陈根宝	8,080,000	0	8,080,000	67.3333%	6,060,000	2,020,000	0	0
2	梅卉	2,000,000	2,000,000	0	0%	0	0	0	0
3	赵	960,000	0	960,000	8.0000%	720,000	240,000	0	0

	青								
4	张德新	960,000	0	960,000	8.0000%	720,000	240,000	0	0
5	海南嘉穗实业发展合伙企业（有限合伙）	0	1,999,900	1,999,900	16.6658%	0	1,999,900	0	0
6	张雯华	0	100	100	0.0008%	0	100	0	0
<b>合计</b>		12,000,000	-	12,000,000	100%	7,500,000	4,500,000	0	0
<p>普通股前十名股东间相互关系说明：截止报告期结束，陈根宝、赵青、张德新、梅卉、张雯华均为自然人股东，相互之间无通过投资、协议或其他安排形成的一致行动关系，亦无任何直系或三代内旁系血亲、姻亲关系。梅卉为海南嘉穗实业发展合伙企业（有限合伙）的执行事务合伙人上海李嘉投资管理有限公司的监事，期末梅卉未持有公司股份。</p>									

## 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
陈根宝	董事长	男	1955年6月	2020年12月24日	2023年12月23日
赵青	董事、总经理	女	1962年9月	2020年12月24日	2023年12月23日
张德新	董事	男	1963年6月	2020年12月24日	2023年12月23日
周世威	董事	男	1984年2月	2020年12月24日	2023年12月23日
陈韵	董事	男	1986年2月	2020年12月24日	2023年12月23日
徐智	监事会主席	男	1982年9月	2020年12月24日	2023年12月23日
岑淼	监事	男	1984年8月	2020年12月24日	2023年12月23日
张迅杰	监事	男	1987年3月	2020年12月24日	2023年12月23日
杨宝珍	财务负责人	女	1977年3月	2020年12月24日	2023年12月23日
周佳莹	董事会秘书	女	1982年12月	2020年12月24日	2023年12月23日

#### 董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：

陈根宝为控股股东、实际控制人；海南嘉穗实业发展合伙企业（有限合伙）的执行事务合伙人为上海李嘉投资管理有限公司，委派的代表是公司监事岑淼。公司其他董事、监事、高级管理人员与股东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
管理人员	6	6
销售人员	8	9
技术人员	53	54
行政人员	2	2

财务人员	2	2
员工总计	71	73

(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
<b>流动资产：</b>			
货币资金	五（一）	2,016,066.64	779,399.70
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	五（二）	9,165,989.54	6,948,479.07
应收款项融资			
预付款项	五（三）	618,300.27	82,985.55
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款		3,932,053.36	2,567,251.03
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五（五）	15,548,173.48	13,917,682.21
合同资产	五（六）	270,101.63	281,876.63
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五（七）	111,194.28	111,194.28
<b>流动资产合计</b>		<b>31,661,879.20</b>	<b>24,688,868.47</b>
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			

固定资产	五（九）	177,277.56	264,720.75
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	五（十）	678,178.75	1,464,573.98
无形资产	五（十一）	104,055.15	298,559.07
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	五（十二）	687,843.94	634,550.56
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		1,647,355.40	2,662,404.36
<b>资产总计</b>		33,309,234.60	27,351,272.83
<b>流动负债：</b>			
短期借款	五（十三）	6,350,000.00	4,393,013.09
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（十四）	83,036.72	136,053.46
预收款项			
合同负债	五（十五）	2,111,703.14	2,047,169.80
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（十六）	3,415,105.03	3,199,425.99
应交税费	五（十七）	1,640,648.22	1,071,845.07
其他应付款	五（十八）	14,417,277.63	10,539,032.68
其中：应付利息		1,456,885.96	1,316,885.96
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（十九）	715,557.69	1,564,777.00
其他流动负债	五（二十）	126,714.57	122,830.19
<b>流动负债合计</b>		28,860,043.00	23,074,147.28
<b>非流动负债：</b>			
保险合同准备金			
长期借款		1,261,000.00	
应付债券			
其中：优先股			

永续债			
租赁负债	五（二十一）	932,864.90	658,337.04
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			
<b>非流动负债合计</b>		2,193,864.90	658,337.04
<b>负债合计</b>		31,053,907.90	23,732,484.32
<b>所有者权益：</b>			
股本	五（二十二）	12,000,000.00	12,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五（二十三）	1,175,475.20	1,175,475.20
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五（二十四）	1,097,713.96	1,097,713.96
一般风险准备			
未分配利润	五（二十五）	-12,846,688.18	-11,503,078.94
归属于母公司所有者权益合计		1,426,500.98	2,770,110.22
少数股东权益		828,825.72	848,678.29
<b>所有者权益合计</b>		2,255,326.70	3,618,788.51
<b>负债和所有者权益总计</b>		33,309,234.60	27,351,272.83

法定代表人：陈根宝

主管会计工作负责人：杨宝珍

会计机构负责人：杨宝珍

## （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
<b>流动资产：</b>			
货币资金		1,383,644.59	356,200.86
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	十一（一）	7,756,916.14	5,006,068.95
应收款项融资			
预付款项		6,128.25	6,128.25
其他应收款	十一（二）	2,563,051.03	2,453,368.24
其中：应收利息			
应收股利			

买入返售金融资产			
存货		15,247,136.11	13,237,855.47
合同资产		270,101.63	281,876.63
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		1,847.86	1,847.86
<b>流动资产合计</b>		<b>27,228,825.61</b>	<b>21,343,346.26</b>
<b>非流动资产：</b>			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十一（三）	3,861,200.00	3,861,200.00
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		161,944.95	245,235.24
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		678,178.75	1,356,357.49
无形资产		104,055.15	298,559.07
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		688,910.04	629,756.05
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		<b>5,494,288.89</b>	<b>6,391,107.86</b>
<b>资产总计</b>		<b>32,723,114.50</b>	<b>27,734,454.12</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款		5,850,000.00	3,950,000.00
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款			49,515.50
预收款项			
合同负债		1,909,824.92	2,111,909.42
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		3,431,082.65	2,997,903.08
应交税费		1,587,096.74	995,192.24
其他应付款		14,521,620.43	12,410,412.59
其中：应付利息		1,456,885.96	1,316,885.96
应付股利			
持有待售负债			

一年内到期的非流动负债		715,557.69	1,431,115.39
其他流动负债		126,714.57	126,714.57
<b>流动负债合计</b>		<b>28,141,897.00</b>	<b>24,072,762.79</b>
<b>非流动负债：</b>			
长期借款		1,261,000.00	
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债		932,864.90	658,337.04
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			
<b>非流动负债合计</b>		<b>2,193,864.90</b>	<b>658,337.04</b>
<b>负债合计</b>		<b>30,335,761.90</b>	<b>24,731,099.83</b>
<b>所有者权益：</b>			
股本		12,000,000.00	12,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		175,475.20	175,475.20
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		1,097,713.96	1,097,713.96
一般风险准备			
未分配利润		-10,885,836.56	-10,269,834.87
<b>所有者权益合计</b>		<b>2,387,352.60</b>	<b>3,003,354.29</b>
<b>负债和所有者权益合计</b>		<b>32,723,114.50</b>	<b>27,734,454.12</b>

### （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	五(二十六)	7,601,345.29	5,364,455.05
其中：营业收入	五(二十六)	7,601,345.29	5,364,455.05
利息收入			
已赚保费			

手续费及佣金收入			
<b>二、营业总成本</b>		10,405,997.41	11,618,984.16
其中：营业成本	五(二十六)	2,597,735.95	4,847,587.46
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(二十七)	13,951.87	5,220.74
销售费用	五(二十八)	2,591,443.33	1,484,604.07
管理费用	五(二十九)	3,270,948.92,	2,598,495.84
研发费用	五(三十)	1,702,796.65	2,436,871.04
财务费用	五(三十一)	229,120.69	246,205.01
其中：利息费用		301,906.90	146,540.48
利息收入		28.05	102.11
加：其他收益		784,319.86	
投资收益（损失以“-”号填列）			1,284,798.31
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五(三十四)	561,623.73	568,111.89
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		-1,458,708.53	-4,401,618.91
加：营业外收入		46,267.54	16,026.29
减：营业外支出		1,254.39	
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		-1,413,695.38	-4,385,592.62
减：所得税费用	五(三十四)	-50,233.57	-71,183.60
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		-1,363,461.81	-4,314,409.02
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
（一）按经营持续性分类：	-	-	-
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-1,363,461.81	-4,314,409.02
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）		-19,852.56	-15,717.01
2.归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		-1,343,609.25	-4,298,692.01
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>			

(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			
<b>七、综合收益总额</b>		-1,363,461.81	-4,314,409.02
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		-1,343,609.25	-4,298,692.01
(二) 归属于少数股东的综合收益总额		-19,852.56	-15,717.01
<b>八、每股收益：</b>			
(一) 基本每股收益（元/股）		-0.11	-0.36
(二) 稀释每股收益（元/股）			

法定代表人：陈根宝

主管会计工作负责人：杨宝珍

会计机构负责人：杨宝珍

#### (四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2023年1-6月	2022年1-6月
<b>一、营业收入</b>	十一（四）	7,210,684.08	3,831,020.53
减：营业成本	十一（四）	2,328,232.16	4,084,051.52
税金及附加		13,328.45	3,261.38
销售费用		2,123,112.56	1,152,737.51
管理费用		2,980,537.72	2,282,522.12
研发费用		1,548,811.27	2,045,290.47
财务费用		215,760.37	242,591.26
其中：利息费用		293,080.96	146,540.48
利息收入			
加：其他收益		783,319.86	
投资收益（损失以“-”号填列）			1,284,798.31

其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		538,654.94	595,454.04
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
<b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		-677,123.65	-4,099,181.38
加：营业外收入		2,985.70	14,635.55
减：营业外支出		1,017.73	
<b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		-675,155.68	-4,084,545.83
减：所得税费用	五（三十四）	-59,153.99	-74,200.66
<b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		-616,001.69	-4,010,345.17
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-616,001.69	-4,010,345.17
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
<b>五、其他综合收益的税后净额</b>			
（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			
<b>六、综合收益总额</b>		-616,001.69	-4,010,345.17
<b>七、每股收益：</b>			
（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
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		6,514,945.79	12,937,623.02
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		2,985.70	14,635.55
收到其他与经营活动有关的现金	五（三十七）	2,523,047.24	2,015,484.67
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>9,040,978.73</b>	<b>14,967,743.24</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		296,884.58	5,517,540.35
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		4,584,035.38	8,209,995.43
支付的各项税费		404,749.14	1,170,684.26
支付其他与经营活动有关的现金	五（三十七）	5,736,629.60	7,089,465.40
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>11,022,298.70</b>	<b>21,987,685.44</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>-1,981,319.97</b>	<b>-7,019,942.20</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流入小计</b>			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金			33,782.29

投资支付的现金			142,600.00
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			
<b>投资活动现金流出小计</b>			176,382.29
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>			-176,382.29
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
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		3,161,000.00	
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		56,986.91	
<b>筹资活动现金流入小计</b>		3,217,986.91	
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			
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			
<b>筹资活动现金流出小计</b>			
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		3,217,986.91	0.00
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		1,236,666.94	-7,196,324.49
加：期初现金及现金等价物余额		779,399.70	8,531,383.29
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		2,016,066.64	1,335,058.80

法定代表人：陈根宝

主管会计工作负责人：杨宝珍

会计机构负责人：杨宝珍

#### （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
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		5,392,355.00	9,934,613.49
收到的税费返还		2,985.70	14,635.55
收到其他与经营活动有关的现金		1,799,260.34	1,769,733.00
<b>经营活动现金流入小计</b>		7,194,601.04	11,718,982.04
购买商品、接受劳务支付的现金		97,943.85	4,251,179.19
支付给职工以及为职工支付的现金		3,732,724.25	7,183,828.34
支付的各项税费		346,188.19	1,031,361.07
支付其他与经营活动有关的现金		5,151,301.02	6,049,925.24
<b>经营活动现金流出小计</b>		9,328,157.31	18,516,293.84
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		-2,133,556.27	-6,797,311.80
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			

取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流入小计</b>			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金			33,782.29
投资支付的现金			142,600.00
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			
<b>投资活动现金流出小计</b>			176,382.29
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>			-176,382.29
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		3,161,000.00	
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流入小计</b>		3,161,000.00	
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			
支付其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流出小计</b>			
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		3,161,000.00	0.00
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		1,027,443.73	-6,973,694.09
加：期初现金及现金等价物余额		356,200.86	7,495,399.94
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		1,383,644.59	521,705.85

### 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:

无

## （二） 财务报表项目附注

# 上海蓝色星球科技股份有限公司 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

上海蓝色星球科技股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）系 2014 年 12 月 30 日由上海蓝色星球科技有限公司改制设立的股份有限公司，在上海市工商行政管理局注册登记，企业法人营业执照统一社会信用代码为 913100005964304810；法定代表人：陈根宝；证券代码：834529；挂牌日期：2015 年 11 月 30 日。

#### （二）企业的业务性质和主要经营活动

在网络科技、信息科技、计算机科技、电子科技专业领域内从事技术咨询、技术开发、技术服务、技术转让，计算机软硬件、机电设备、电子产品的销售，网络工程，投资咨询，企业管理咨询，会务服务。

（三）本公司财务报告由董事会于 2023 年 8 月 15 日批准报出。

#### （四）本年度合并财务报表范围

本年度公司的合并财务报表范围为上海蓝色星球科技股份有限公司、南京业道数据科技有限公司、上海蓝色星球电力科技有限公司和上海蓝寰数据科技有限公司，具体详见本附注六。

### 二、 财务报表的编制基础

#### 1、 编制基础

本公司财务报表以持续经营为基础，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。

#### 2、 持续经营

截至 2023 年 6 月 30 日，蓝色星球累计亏损-12,846,688.18 元，2023 年上半年度扣除非经常性损益后归属于母公司所有者的净利润为-3,631,008.04 元。公司连续两年出现大额亏损情况，且现金流紧张偿债能力下降。这些情况表明存在可能导致对公司持续经营能力产生重大疑虑的重大不确定性。为了

增强公司的持续发展能力和盈利能力，改善公司资产质量，促进公司长远、健康发展。公司拟采取以下措施以改善公司的持续经营能力：

(1) 拓宽公司业务渠道，在大力拓展现有软件开发业务及信息管理平台软件销售业务的基础上，积极与上海地铁物业管理有限公司、重庆市市政设计研究院有限公司等大型国企保持业务的持续往来及渠道拓展，通过新客户及新业务带来的大额订单，来提升公司的盈利能力；

(2) 利用董事长、公司主要股东提供的财务资助，保障公司业务有序开展，同时积极寻求通过资本市场融资等方式获取资金，增加公司自有资金，降低资产负债率及运营成本，增强公司偿债能力，降低财务风险。为公司未来的稳定发展奠定基础；

(3) 结合公司实际情况，进一步优化及完善项目预算、项目人工分配、项目打卡等多个内部控制管理，防范经营风险，降低管理成本，提高经营效益。

随着公司采取的后续改善措施的实施，尤其是旨在提高其经营活动盈利能力和现金流量的相关措施得以全面实施以及实施效果显著，公司将自本报告期末起至少 12 个月内具备持续经营能力。

### 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 年度 1-6 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，包括上海蓝色星球电力科技有限公司，南京业道数据科技有限公司，上海蓝寰数据科技有限公司。

#### 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。

中国境内企业设在境外的子公司在境外发生的交易或者事项，将境外子公司已经进行的会计处理结果，在符合基本准则的原则下，并入境内母公司合并财务报表的相关项目。

#### 3、合并财务报表抵销事项

合并财务报表以母公司和子公司的资产负债表为基础，已抵销了母公司与子公司、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母公司的份额，作为少数股东权益，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“少数股东权益”项目列示。子公司持有母公司的长期股权投资，视为企业集团的库存股，作为所有者权益的减项，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“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现金及现金等价物的确定标准。

#### 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) 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。

#### (八) 金融工具

##### 1. 金融工具的分类及确认

金融工具划分为金融资产或金融负债和权益工具。本公司成为金融工具合同的一方时，确认为一项金融资产或金融负债，或权益工具。

金融资产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资产、持有至到期投资、应收款项、可供出售金融资产。除应收款项以外的金融资产的分类取决于本公司及其子公司对金融资产的持有意图和持有能力等。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及其他金融负债。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产包括持有目的为短期内出售的交易性金融资产和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产；应收款项是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产；可供出售金融资产包括初始确认时即被指定为可供出售的非衍生金融资产及未被划分为其他类的金融资产；持有至到期投资是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且管理层有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。

##### 2. 金融工具的计量

本公司金融工具初始确认按公允价值计量。后续计量分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、可供出售金融资产及以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债按公允价值计量；持有到期投资、贷款和应收款项以及其他金融负债按摊余成本计量；在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产或者衍生金融负债，按照成本计量。本公司金融资产或金融负债后续计量中公允价值变动形成的利得或损失，除与套期保值有关外，按照如下方法处理：①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债公允价值变动形成的利得或损失，计入公允价值变动损益。②可供出售金融资产的公允价值

变动计入其他综合收益。

### 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

金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移时，或既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但放弃了对该金融资产控制的，应当终止确认该项金融资产。金融资产满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值与因转移而收到的对价和原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额部分，计入当期损益。部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊。

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，则应终止确认该金融负债或其一部分。

### 5. 金融资产减值

以摊余成本计量的金融资产发生减值时，按预计未来现金流量(不包括尚未发生的未来信用损失)现值低于账面价值的差额，计提减值准备。如果有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。

## (九) 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债权投资（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有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。

对于应收票据、应收账款、应收款项融资，无论是否包含重大融资成分，本公司始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

对于客观证据表明存在减值，以及适用于单项评估的应收票据、应收账款、其他应收款及应收款项融资等单独进行减值测试，确认预期信用损失，计提减值准备；对于不存在减值客观依据的应收票据、应收账款、其他应收款、应收款项融资，或当在单项工具层面无法以合理成本评估预期信用损失的充分证据时，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的判断，依据信用风险特征将应收票据、应收账款、其他应收款及应收款项融资等划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。具体如下：

①应收票据

组合名称	确定组合的依据	计量信用损失的方法
组合1	银行承兑票据	通过违约风险敞口和整个存续期预计信用损失率，该组合预期信用损失率为0%
组合2	商业承兑汇票	通过违约风险敞口和整个存续期预计信用损失率，计算预期信用损失

②应收账款

组合名称	确定组合的依据	计量信用损失的方法
组合1	合并范围内关联方	通过违约风险敞口和整个存续期预计信用损失率，该组合预期信用损失率为0%
组合2	账龄组合	按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应收款项融资

组合名称	确定组合的依据	计量信用损失的方法
银行承兑汇票	信用风险较低的银行	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失
商业承兑汇票	信用风险较高的企业	

### （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：

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

其他应收款组合 2：出口退税、增值税即征即退等税款组合

其他应收款组合 3：押金保证金备用金组合

其他应收款组合 4：除以上组合外的其他各种应收及暂付款项

#### 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） 存货

#### 1、存货的分类

存货是指本公司在生产过程或提供劳务过程中耗用的人员工资和物料等。主要包括在产品（开发成本）。在产品是履行劳务合同过程中尚未达到收入确认时点的相关支出。

### （十一） 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。对于不包含或重大融资成分的合同资产，本公司采用简化方法计量损失准备。对于包含重大融资成分的合同资产，本公司按照一般方法计量损失准备。

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。

### （十二） 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，应当按照取得被合并方所有者权益账面价值的份额确认为初始成本；非同一控制下的企业合并，应当按购买日确定的合并成本确认为初始成本；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，初始投资成本根据准则相关规定确定。

### 2、后续计量及损益确认方法

投资方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。投资方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，投资方都应当按照《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。

## (十三) 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：办公设备、电子设备等；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（%）
电子设备	3	5.00	31.67
办公设备	5	5.00	19.00

### 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。

#### （十四）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。

#### （十五）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	预计使用寿命（年）	摊销方法
非专利技术	10	直线法
软件	10	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

内部研究开发项目的支出，区分为研究阶段支出和开发阶段支出。划分研究阶段和开发阶段的标准：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等特点；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等特点。

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；内部研究开发项目开发阶段的支出，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，可证明其有用性；(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。

#### (十六) 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。

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。

#### (十七) 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。

#### (十八) 职工薪酬

职工薪酬，是指企业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，其他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。企业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。

## (十九) 收入

### 1、收入确认的总体原则

于合同开始日，公司对合同进行评估，识别合同所包含的各单项履约义务，并确定各单项履约义务是在某一时段内履行，还是在某一时点履行。

满足下列条件之一时，属于在某一时段内履行履约义务，否则，属于在某一时点履行履约义务：1) 客户在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；2) 客户能够控制公司履约过程中在建商品或服务；3) 公司履约过程中所产出的商品或服务具有不可替代用途，且公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，公司在该段时间内根据履约进度确认收入。履约进度不能合理确定时，已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。对于在某一时点履行的履约义务，在客户取得相关商品或服务控制权时点确认收入。在

判断客户是否已取得商品控制权时，公司考虑下列迹象：1) 公司就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；2) 公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权；3) 公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；4) 公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；5) 客户已接受该商品；6) 其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

## 2、 本公司收入确认的具体判断标准

### (1) 销售商品

公司的主要产品系建筑行业信息化软件产品，收入确认时点为产品交付并收取客户款项或按照合同条款取得收款依据。

### (2) 提供劳务

公司服务收入主要包括定制化开发及解决方案实施类服务，收入确认时点为达到合同约定的阶段成果，并取得客户完工进度确认单时，公司按照履约进度根据产出法确认收入与成本，即根据实际履约义务的完工进度，进而确认收入及相应的成本。

## (二十) 政府补助

### 1、 政府补助类型

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），主要划分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助两类型。

### 2、 政府补助会计处理

与资产相关的政府补助，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。其中与本公司日常活动相关的，计入其他收益，与本公司日常活动无关的，计入营业外收入。

按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

与收益相关的政府补助，分别下列情况处理：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。计入当期损益时，与本公司日常活动相关的政府补助，计入其他收益；与本公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收入。

### 3、 区分与资产相关政府补助和与收益相关政府补助的具体标准

本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助，确认为与资产相关的政府补助，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。

若政府文件未明确规定补助对象，将该政府补助划分为与资产相关或与收益相关的判断依据：①政

府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；②政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。

#### 4、政府补助的确认时点

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。

#### (二十一) 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。

#### (二十二) 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。

## （二十三） 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

报告期内，公司无会计政策变更事项。

## 2、主要会计估计变更说明

报告期内，公司无会计估计变更事项。

## 四、税项

### (一)主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	销售货物或提供劳务产生的增值额	13%、6%、3%、1%
企业所得税	按应纳税所得额	15%、20%
城市维护建设税	按应交流转税税额	7%
教育费附加	按应交流转税税额	3%
地方教育附加	按应交流转税税额	2%

### (二)重要税收优惠及批文

1、上海蓝色星球科技股份有限公司取得上海市科学技术委员会、上海市财政局、上海市国家税务局、上海市地方税务局 2021 年 12 月 23 日共同颁发的高新技术企业证书，有效期三年，证书编号为：GR202131004647，公司 2023 年度适用 15%的优惠税率。

2、小型微利企业是指从事国家非限制和禁止行业，且同时符合年度应纳税所得额不超过 300 万元、从业人数不超过 300 人、资产总额不超过 5000 万元等三个条件的企业。子公司南京业道数据科技有限公司、上海蓝色星球电力科技有限公司和上海蓝寰科技有限公司属于小微企业，符合小型微利企业的条件，享受普惠性所得税减免政策。

3、子公司南京业道数据科技有限公司和上海蓝寰数据科技有限公司属于小规模纳税人，增值税按照 3%的税率，自 2023 年 1 月 1 日至 2023 年 12 月 31 日，增值税小规模纳税人适用 3%征收率的应税销售收入，减按 1%征收率征收增值税。

4、根据《财政部 国家税务总局关于软件产品增值税政策的通知》（财税[2011]100 号）中关于软件产品增值税政策通知如下：增值税一般纳税人销售其自行开发生产的软件产品，按 17%税率（现已变更为 13%税率）征收增值税后，对其增值税实际税负超过 3%的部分实行即征即退政策，上海蓝色星球科技股份有限公司主营业务中含有软件产品销售，适用上述增值税即征即退政策。

## 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	31,824.78	37,455.87

类别	期末余额	期初余额
银行存款	1,922,586.16	680,288.13
其他货币资金	61,655.70	61,655.70
合计	2,016,066.64	779,399.70

注：截止 2023 年 6 月 30 日，公司因冻结质押等使用受限的款项金额为 0.00 元。

## (二) 应收账款

### 1、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	比例 (%)
按单项评估计提预期信用损失的应收账款				
按组合计提预期信用损失的应收账款	12,810,625.35	100.00	3,644,635.81	28.45
合计	12,810,625.35	100.00	3,644,635.81	28.45

类别	期初余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
按单项评估计提预期信用损失的应收账款				
按组合计提预期信用损失的应收账款	11,158,328.47	100.00	4,209,849.40	37.73
合计	11,158,328.47	100.00	4,209,849.40	37.73

### 按组合计提预期信用损失的应收账款

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	5,200,200.00	5.00	260,010.00	1,504,796.37	5.00	75,239.82
1 至 2 年	2,178,895.80	10.00	217,889.58	1,472,243.55	10.00	147,224.35
2 至 3 年	1,596,179.15	20.00	319,235.83	3,496,379.15	20.00	699,275.83
3 至 4 年	1,975,700.00	50.00	987,850.00	2,793,600.00	50.00	1,396,800.00
4 年以上	1,859,650.40	100.00	1,859,650.40	1,891,309.40	100.00	1,891,309.40
合计	12,810,625.35		3,644,635.81	11,158,328.47		4,209,849.40

### 2、本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额为 561,623.73 元。

### 3、报告期实际核销的重要应收账款情况

本报告期内无实际核销的应收账款。

### 4、截止 2023 年 6 月 30 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	占应收账款总额的比例 (%)	坏账准备余额
中建电子信息技术有限公司	2,180,000.00	17.02	109,000.00
上海颐上智能科技有限公司	1,759,000.00	13.73	879,500.00
武汉慧测电力科技有限公司	1,043,939.80	8.15	104,393.98
北京市市政院工程设计研究总院有限公司	948,000.00	7.40	47,400.00
耀航互联(天津)科技有限公司	918,400.00	7.17	918,400.00
合计	5,940,939.80	53.47	2,058,693.98

### (三) 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	618,300.27	100.00	582,985.55	100.00
合计	618,300.27	100.00	582,985.55	100.00

#### 2、截止2023年6月30日，按欠款方归集的期末余额前五名的预付账款情况

单位名称	期末余额	占预付款项总额的比例 (%)
上海频纳电力设计中心	500,000.00	80.87
南京市建邺区高科技投资集团有限公司	60,475.80	9.78
上海比宁工程咨询服务中心	51696.22	8.36
上海合金材料总厂有限公司	6,128.25	0.99
合计	618,300.27	100.00

### (四) 其他应收款

#### 1、其他应收款

类别	期末余额	期初余额
其他应收款项	4,054,035.30	2,688,143.85
减：坏账准备	121,981.94	120,892.82
合计	3,932,053.36	2,567,251.03

#### 2、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
减资退款	2,000,000.00	2,000,000.00
押金保证金备用金	578,998.67	610343.85
往来款项	1,475,036.63	77,800.00
减：坏账准备	121,981.94	120,892.82
合计	3,932,053.36	2,567,251.03

(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	2,112,387.00	52.11	2,166,661.13	80.60
1 至 2 年	1,387,169.79	34.22	4,961.88	0.18
2 至 3 年	379,150.28	9.35	379,150.48	14.10
3 至 4 年				
4 至 5 年			29,400.00	1.09
5 年以上	175,328.23	4.32	107,970.36	4.02
合 计	4,054,035.30	100.00	2,688,143.85	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	120,892.82			120,892.82
本期计提	1,089.12			102,831.09
本期转回				
本期核销				
其他变动				
期末余额	121,981.94			120,892.82

(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
中新城镇化(北京)科技有限责任公司	减资退款	2,000,000.00	1 年以内	49.33	100,000.00
上海合金材料总厂	押金	489,053.80	1-5 年	12.06	14,671.61
南京市建邺区高科技投资集团有限公司	保证金	89,944.87	1 年以内	2.22	4,497.24
电子科技大学	往来款	77,800.00	1 年以内	1.92	2,334.00
四川国际招标有限责任公司陕西分公司	保证金	20,000.00	1 年以内	0.49	1,000.00
合 计		2,676,798.67		66.02	122,502.85

注：上海合金材料总厂有限公司期末余额中 1 年以内 1,961.88 元，2-3 年 379,121.56 元，5 年以上 107,970.36 元。

(五) 存货

1、存货的分类

存货类别	期末数			期初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值

合同履约成本	15,548,173.48		15,548,173.48	13,917,682.21		13,917,682.21
合 计	15,548,173.48		15,548,173.48	13,917,682.21		13,917,682.21

## (六) 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	329,513.29	59,411.66	270,101.63	341,288.29	59,411.66	281,876.63
合 计	329,513.29	59,411.66	270,101.63	341,288.29	59,411.66	281,876.63

### 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
账龄组合	329,513.29	18.03	59,411.66	341,288.29	17.41	59,411.66
合 计	329,513.29	18.03	59,411.66	341,288.29	17.41	59,411.66

#### (2) 本期计提、或转回的合同资产减值准备情况

## (七) 其他流动资产

项 目	期末余额	期初余额
待抵扣增值税	111,194.28	111,194.28
合 计	111,194.28	111,194.28

## (八) 长期股权投资

被投资单位	期初余额	本期增减变动			期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	
联营企业					
中新城镇化(北京)科技有限责任公司			-2,000,000.00	1,339,618.17	
四川为沐数科科技有限公司		142,600.00		-142,600.00	
合 计		142,600.00	-2,000,000.00	1,197,018.17	

## (九) 固定资产

### 1、固定资产情况

项 目	办公设备	电子设备	合 计
一、账面原值			
1. 期初余额	2,400.00	1,508,506.91	1,510,906.91
2. 本期增加金额			
(1) 购置			

项 目	办公设备	电子设备	合 计
3. 本期减少金额			
(1) 子公司注销减少			
4. 期末余额	2,400.00	1,508,506.91	1,510,906.91
二、累计折旧			
1. 期初余额	2,280.00	1,243,906.16	1,246,186.16
2. 本期增加金额		87,443.19	
(1) 计提		87,443.19	
3. 本期减少金额			
(1) 子公司注销减少			
4. 期末余额	2,280.00	1,331,349.35	1,246,186.16
三、账面价值			
1. 期末账面价值	120.00	177,157.56	177,277.56
2. 期初账面价值	120.00	264,600.75	264,720.75

(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	4,876,868.77	4,876,868.77
2. 本期增加金额		
(1) 新增租赁		
4. 期末余额	4,876,868.77	4,876,868.77
二、累计折旧		
1. 期初余额	3,412,294.79	3,412,294.79
2. 本期增加金额	786,395.23	786,395.23
(1) 计提	786,395.23	786,395.23
3. 本期减少金额		
(1) 处置		
4. 期末余额	4,198,690.02	3,412,294.79
三、账面价值		
1. 期末账面价值	678,178.75	1,464,573.98
2. 期初账面价值	1,464,573.98	1,464,573.98

(十一) 无形资产

项 目	非专利技术	软件	合 计
一、账面原值			
1. 期初余额	3,500,000.00	428,705.96	3,928,705.96
2. 本期增加金额			
(1) 购置			

项 目	非专利技术	软件	合 计
3. 本期减少金额			
(1) 子公司注销减少			
4. 期末余额	3,500,000.00	428,705.96	3,928,705.96
二、累计摊销			
1. 期初余额	3,354,166.77	275,980.12	3,630,146.89
2. 本期增加金额	145,833.23	48,670.69	194,503.92
(1) 计提	145,833.23	48,670.69	194,503.92
3. 本期减少金额			
(1) 子公司注销减少			
4. 期末余额	3,500,000.00	324,650.81	3,824,650.81
三、账面价值			
1. 期末账面价值		104,055.15	104,055.15
2. 期初账面价值	145,833.23	152,725.84	298,559.07

## (十二) 递延所得税资产

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	687,843.94	4,727,449.76	634,550.56	4,390,153.88
合 计	687,843.94	4,727,449.76	634,550.56	4,390,153.88

### 1、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	28,908,300.35	26,845,739.96
合 计	28,908,300.35	26,845,739.96

### 2、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
2023 年	2,898,841.39	836,281.00
2024 年	1,068,179.83	1,068,179.83
2025 年	129,218.23	129,218.23
2026 年	11,340,469.93	11,340,469.93
2027 年	13,471,590.97	13,471,590.97
合 计	28,908,300.35	26,845,739.96

## (十三) 短期借款

### 1、短期借款分类

项目	期末余额	期初余额
担保借款	5,850,000.00	3,950,000.00
信用借款	500,000.00	443,013.09
合计	6,350,000.00	4,393,013.09

#### (十四) 应付账款

项目	期末余额	期初余额
应付账款	83,036.72	136,053.46
合计	83,036.72	136,053.46

##### 1、应付账款

项目	期末余额	期初余额
1年以内(含1年)	83,036.72	130,306.46
合计	83,036.72	130,306.46

#### (十五) 合同负债

类别	期末余额	期初余额
合同负债	2,111,703.14	2,047,169.80
合计	2,111,703.14	2,047,169.80

#### (十六) 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
一、短期薪酬	2,496,285.57	7,563,234.33	7,606,063.46	2,453,456.44
二、离职后福利-设定提存计划	703,140.42	923,861.20	665,053.03	961,948.59
合计	3,199,425.99	8,486,795.53	8,271,116.49	3,415,105.03

##### 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
1. 工资、奖金、津贴和补贴	1,926,154.19	6,346,639.02	7,275,691.32	997,101.89
2. 职工福利费				
3. 社会保险费	456,325.17	970,492.20	243,249.14	1,183,568.23
其中：医疗保险费	446,008.87	947,778.30	23,5348.61	1,158,438.55
工伤保险费	10,316.30	18478.07	3,983.03	24,811.34
4 生育保险费		4235.83	3,917.50	318.34
4. 住房公积金	113,806.21	246,103.11	87,123.00	272,786.32
合计	2,496,285.57	7,563,234.33	7,606,063.46	2,453,456.44

##### 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
----	------	------	------	------

1、基本养老保险	681,833.13	895,865.40	644,899.90	932,798.63
2、失业保险费	21,307.29	27,995.80	20,153.13	29,149.96
合 计	703,140.42	923,861.20	665,053.03	961,948.59

(十七) 应交税费

税 种	期末余额	期初余额
增值税	1,265,034.08	649,006.10
企业所得税	50,233.57	191,200.78
城市维护建设税	8,156.76	392.13
个人所得税	311,149.4	230,378.47
教育费附加	3,644.65	625.54
地方教育附加	2,429.76	242.05
合 计	1,640,648.22	1,071,845.07

(十八) 其他应付款

类 别	期末余额	期初余额
应付利息	1,456,885.96	1,316,885.96
其他应付款项	12,960,391.67	9,222,146.72
合 计	14,417,277.63	10,539,032.68

1、应付利息

类 别	期末余额	期初余额
股东借款应付利息	1,456,885.96	1,316,885.96
非关联方借款应付利息		
合 计	1,456,885.96	1,316,885.96

2、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
往来暂借款	9,206,516.03	9,206,516.03
应付未付的费用		15,630.69
合 计	12,960,391.67	9,222,146.72

(2) 账龄超过 1 年的大额其他应付款项情况的说明

单位名称	期末余额	未偿还原因
张德新	5,000,000.00	股东借款
合 计	5,000,000.00	

(十九) 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	715,557.69	1,564,777.00

项 目	期末余额	期初余额
合 计	715,557.69	1,564,777.00

(二十) 其他流动负债

项 目	期末余额	期初余额
预收合同销项税	126,714.57	122,830.19
合 计	126,714.57	122,830.19

(二十一) 租赁负债

项 目	期末余额	期初余额
租赁付款额	1,691,983.79	2,310,236.44
减：未确认融资费用	43,561.20	87,122.40
减：一年内到期的租赁负债	715,557.69	1,564,777.00
合 计	932,864.90	658,337.04

(二十二) 股本

项 目	期初余额	期末余额
股本	12,000,000.00	12,000,000.00

(二十三) 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	1,175,475.20			1,175,475.20
合 计	1,175,475.20			1,175,475.20

(二十四) 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	1,097,713.96			1,097,713.96
合 计	1,097,713.96			1,097,713.96

(二十五) 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	-11,003,078.94	
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	-11,003,078.94	
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-1,943,609.24	
减：提取法定盈余公积		
应付普通股股利	100,000.00	
期末未分配利润	-12,846,688.18	

(二十六) 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
一、主营业务小计	7,601,345.29	2,597,735.95	5,364,455.05	4,847,587.46
软件开发	5,605,770.07	2,597,735.95	5,364,455.05	4,847,587.46
软件销售	1,995,575.22			
合 计	7,601,345.29	2,597,735.95	5,364,455.05	4,847,587.46

2. 本期营业收入按收入确认时间分类

收入确认时间	软件开发	软件销售
在某一时点确认	10,171,227.87	516,301.96
合 计	10,171,227.87	516,301.96

(二十七) 税金及附加

项 目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	8,398.36	2,939.13
教育费附加	3,332.11	1,215.96
地方教育费附加	2,221.4	810.65
印花税		255.00
合 计	13,951.87	5,220.74

(二十八) 销售费用

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	1,536,088.07	1,237,033.27
售后服务费	689,964.36	
差旅费	167,646.67	148,462.67
业务招待费	18,992.31	77,244.67
会务费		
服务费	169,753.09	
会员费	6,000.00	4,000.00
办公费	2,998.83	206.17
其他		17,657.29
合 计	2,591,443.33	1,484,604.07

(二十九) 管理费用

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	900,930.58	1,424,538.53

项 目	本期发生额	上期发生额
使用权资产摊销	678,178.75	
无形资产摊销	194,503.92	178181.65
服务咨询费	294,884.81	53,550.65
办公费	18,835.31	8,631.60
折旧费用	73,389.16	165,528.68
租金物业费	1,050,950.82	605,363.07
差旅费		45,886.40
业务招待费		7,000.00
保险费		12,963.15
其他	59,275.57	96,852.11
合 计	3,270,948.92	2,598,495.84

(三十) 研发费用

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	1,702,96.65	2,436,770.28
技术服务费		
测试与资料费		100.76
合 计	1,702,796.65	2,436,871.04

(三十一) 财务费用

项 目	本期发生额	上期发生额
利息支出	223,725.02	155,716.67
减：利息收入	28.05	4,403.74
手续费支出	5,423.72	94,892.08
合 计	229,120.69	246,205.01

(三十二) 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
专精特新小巨人补贴	400,000.00	400,000.00	与收益相关
高新技术企业补助款		250,000.00	与收益相关
静安区财政扶持资金		40,000.00	与收益相关
稳岗补贴	1,000.00	32,400.00	与收益相关
增值税即征即退		15,505.72	与收益相关
个税手续费返还	11,319.86	14,759.12	与收益相关
中小企业生产经营运行监测经费		900.00	与收益相关
天津生态城项目补助	372,000.00		与收益相关
合 计	784,319.86	753,564.84	

(三十三) 投资收益

类 别	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益		-715,201.69
处置长期股权投资产生的投资收益		2,000,000.00
合 计		1,284,798.31

(三十四) 信用减值损失

项 目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	-561,623.73	568,111.89
合 计	-561,623.73	568,111.89

(三十五) 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		
合 计		

(三十六) 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
递延所得税费用	-50,233.57	-71,183.60
合 计	-50,233.57	-71,183.60

2、会计利润与所得税费用调整过程

项 目	金 额
利润总额	-1,413,695.38
按法定/适用税率计算的所得税费用	-212,054.31
子公司适用不同税率的影响	112,654.57
调整以前期间所得税的影响	-82,607.65
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	6,647.31
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	1,238,165.64
研发费用加计扣除的影响	222,177.24
所得税费用	-50,233.57

(三十七) 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	2,523,047.24	2,015,484.67

项 目	本期发生额	上期发生额
其中：利息收入		
政府补助	2,985.70	14,635.55
往来款项	2,523,047.24	2,015,484.67
支付其他与经营活动有关的现金	5,736,629.60	7,089,465.44
其中：付现费用	5,736,629.60	7,089,465.44

### (三十八) 现金流量表补充资料

#### 1、现金流量表补充资料

项 目	本年金额	上年金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	-13,471,590.96	-4,314,409.92
加：信用减值损失	834,282.83	568,111.89
资产减值准备		
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	193,507.22	165,528.68
使用权资产折旧	1,740,072.27	925,245.58
无形资产摊销	410,290.80	178,181.65
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“－”号填列）		
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）		
财务费用（收益以“－”号填列）	515,594.25	140,000.00
投资损失（收益以“－”号填列）	1,197,018.17	-1,284,798.31
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	-119,526.07	589,225.14
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）		
存货的减少（增加以“－”号填列）	-3,876,080.61	-3,026,267.67
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	7,282,010.10	-6,211,338.30
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	-1,388,760.43	-5,218,932.17
其他		10,469,510.03
经营活动产生的现金流量净额	-1,981,319.97	-7,019,942.20
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	779,399.70	1,335,058.80
减：现金的期初余额	1,236,666.94	8,531,383.29
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		

项 目	本年金额	上年金额
现金及现金等价物净增加额	2,016,066.54	-7,196,324.49

## 2、现金及现金等价物

项 目	期末余额	期初余额
一、现金	1,261,633.03	1,335,058.80
其中：库存现金	31,824.78	36,139.16
可随时用于支付的银行存款	1,922,586.16	1,298,919.64
可随时用于支付的其他货币资金	61,655.70	
二、现金等价物		
三、期末现金及现金等价物余额	2,016,066.64	1,335,058.80

## 六、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	
南京业道数据科技有限公司	南京	南京	数据信息技术、网络工程技术、计算机技术、电子技术的咨询、技术开发、技术服务、技术转让	100.00		设立
上海蓝寰数据科技有限公司	上海	上海	数据科技、网络科技、信息技术、计算机科技、电子科技专业领域内从事技术咨询、技术开发、技术服务、技术转让	55.00		设立
上海蓝色星球电力科技有限公司	上海	上海	电力科技、网络科技、信息技术、计算机科技、电子科技专业领域内从事技术咨询、技术开发、技术服务、技术转让	51.00		设立

### (二) 在合营企业或联营企业中的权益

#### 1、 重要的合营企业和联营企业基本情况

公司名称	注册地	主要经营地	业务性质	持股比例 (%)		投资的会计处理方法
				直接	间接	
四川为沐数科科技有限公司	四川	四川	软件技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广、数据处理和存储支持服务	12.50		权益法

#### 2、 重要联营企业的主要财务信息

项 目	期末余额 / 本期发生额

项 目	期末余额 / 本期发生额
流动资产	1,630,373.80
其中：现金和现金等价物	17,649.44
非流动资产	,203,470.39
资产合计	1,833,844.19
流动负债	3,733,499.55
负债合计	3,733,499.55
所有者权益	-1,899,655.36
按持股比例计算的净资产份额	-237,456.92
对联营企业权益投资的账面价值	142,600.00
营业收入	5,792,825.97
财务费用	-323.60
净利润	-422,081.08
综合收益总额	-422,081.08

## 七、与金融工具相关的风险

本公司的经营活动会面临各种金融风险：信用风险、流动风险。本公司整体的风险管理计划针对金融市场的不可预见性，力求减少对本公司财务业绩的潜在不利影响。

### （一）信用风险

本公司的信用风险主要来自货币资金、应收账款、其他应收款等。管理层已制定适当的信用政策，并且不断监察这些信用风险的敞口。

本公司持有的货币资金，主要存放于商业银行等金融机构，管理层认为这些商业银行具备较高信誉和资产状况，存在较低的信用风险。本公司采取限额政策以规避对任何金融机构的信贷风险。

对于应收账款、其他应收款和应收票据，本公司设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司基于对客户的财务状况、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其它因素诸如目前市场状况等评估客户的信用资质并设置相应信用期。本公司会定期对客户信用记录进行监控，对于信用记录不良的客户，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司的整体信用风险在可控的范围内。

截至2023年6月30日止，本公司的前五大客户的应收款占本公司应收款项总额40.62%。

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

### （二）流动性风险

流动性风险是指本公司无法及时获得充足资金，满足业务发展需要或偿付到期债务以及其他支付义务的风险。

本公司财务部门持续监控公司短期和长期的资金需求，以确保维持充裕的现金储备；同时持续监控是否符合借款协议的规定，从主要金融机构获得提供足够备用资金的承诺，以满足短期和长期的资金需求。

截至 2023 年 6 月 30 日，本公司各项金融资产及金融负债以未折现的合同现金流量按到期日列示如下：

项 目	2022 年 12 月 31 日		
	账面净值	账面原值	1 年以内
货币资金	2,016,066.64	2,016,066.64	2,016,066.64
应收账款	9,165,989.54	9,165,989.54	9,165,989.54
其他应收款	618,300.27	618,300.27	618,300.27
合 计	11,800,356.45	11,800,356.45	11,800,356.45
应付账款	83,036.72	83,036.72	83,036.72
其他应付款	14,417,277.63	14,417,277.63	14,417,277.63
合 计	14,500,314.35	14,500,314.35	14,500,314.35

## 八、关联方关系及其交易

### (一) 本公司的实际控制人

公司实际控制人为陈根宝，持股 808.00 万股，占公司股本总额的 67.33%。

### (二) 本公司子公司的情况

详见附注“六、在其他主体中的权益”。

### (三) 本企业的合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注“六、在其他主体中的权益”。

### (四) 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
赵青	公司持股 5%以上股东、董事、总经理
张德新	公司持股 5%以上股东、董事
梅卉	公司持股 5%以上股东
周世威	董事
陈韵	董事
徐智	监事会主席
岑淼	监事
张迅杰	监事
杨宝珍	财务负责人
周佳莹	总经理助理、董事会秘书

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
上海银海工控设备有限公司	股东张德新投资的公司
上海银海通讯设备有限公司	股东张德新投资的公司

## (五) 关联交易情况

### 1、购销商品、提供和接受劳务的关联交易

关联方名称	关联交易类型	关联交易定价方式及决策程序	本期发生额		上期发生额	
			金额	占同类交易金额的比例 (%)	金额	占同类交易金额的比例 (%)
销售商品、提供劳务：						
四川为沐数科科技有限公司	软件销售	协议价	1,650,943.40	21.72%		

### 2、关联方资金拆借情况

关联方	拆入/拆出	金额	起始日	到期日	说明
张德新	拆入	5,000,000.00	2022-10-13	2023-10-12	年利率 4%

注：本期已计提利息 100,000.00 元。

## (六) 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
应收账款	中新城镇化(北京)科技有限责任公司	69,709.40	69,709.40
预收款项	上海银海通讯设备有限公司	2,150,000.00	2,150,000.00
合计		2,219,709.40	2,219,709.40

### 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	张德新	5,000,000.00	5,000,000.00
其他应付款-应付利息	张德新	1,416,885.96	1,316,885.96
其他应付款	陈根宝	997,381.97	997,381.97
其他应付款	四川为沐数科科技有限公司	40,600.00	40,600.00
合计		7,454,867.93	7,354,867.93

## 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、其他重要事项

分部报告：公司收入规模较小，并不存在对业务和地区分类的分部核算情况，公司无分部报告。

## 十一、母公司财务报表主要项目注释

### (一) 应收账款

#### 1、应收账款分类披露（新金融工具准则适用）

类 别	期末余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
按单项评估计提预期信用损失的应收账款				
按组合计提预期信用损失的应收账款	11,236,716.45	100.00	3,479,800.31	30.97
合 计	11,236,716.45	100.00	3,479,800.31	30.97

类 别	期初余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
按单项评估计提预期信用损失的应收账款				
按组合计提预期信用损失的应收账款	9,027,916.45	100.00	4,021,847.50	44.55
合 计	9,027,916.45	100.00	4,021,847.50	44.55

#### 组合 2：按信用风险特征组合计提预期信用损失的应收账款

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	5,120,700.00	5.00	256,035.00	695,610.35	5.00	34,780.52
1至2年	741,619.80	10.00	74,161.98	305,217.55	10.00	30,521.76
2至3年	1,546,179.15	20.00	309,235.83	3,342,179.15	20.00	668,435.83
3至4年	1,975,700.00	50.00	987,850.00	2,793,600.00	50.00	1,396,800.00
4年以上	1,852,517.50	100.00	1,852,517.50	1,891,309.40	100.00	1,891,309.40
合 计	11,236,716.45		3,479,800.31	9,027,916.45		4,021,847.50

#### 2、本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期转回坏账准备金额为 542,047.19 元。

#### 3、报告期实际核销的重要应收账款情况

本报告期内无实际核销的应收账款。

#### 4、截止 2023 年 6 月 30 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	占应收账款总额的比例 (%)	坏账准备余额
中建电子信息技术有限公司	2,180,000.00	19.40	109,000.00
上海颐上智能科技有限公司	1,759,000.00	15.65	895,000.00
北京市市政工程设计研究总院有限公司	948,000.00	8.44	47,400.00
常德市天源住房建设有限公司	643,500.00	5.73	128,700.00
上海地铁物业管理有限公司	402,619.80	3.58	20,130.99
合计	3,933,121.80	52.80	1,200,230.99

## (二) 其他应收款

### 1、其他应收款

类别	期末余额	期初余额
其他应收款项	2,683,557.76	2,570,482.72
减：坏账准备	120,506.73	117,114.48
合计	2,563,051.03	2,453,368.24

### 2、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
合并范围内关联方		
减资退款	2,000,000.00	2,000,000.00
押金保证金备用金	563,803.80	492,682.72
往来款项	119,753.96	77,800.00
减：坏账准备	120,506.73	117,114.48
合计	2,563,051.03	2,453,368.24

#### (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	2,078,400.00	80.94	2,078,400.00	80.86
1 至 2 年	1961.88	0.08	4,961.88	0.19
2 至 3 年	379,150.48	14.77	379,150.48	14.75
5 年以上	107,970.36	4.21	107,970.36	4.20
合计	2,567,882.72	100.00	2,570,482.72	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	117,114.48			117,114.48
本期计提	3,392.25			102,031.60

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)	
期末余额	120,506.73			117,114.48

(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
中新城镇化(北京)科技有限责任公司	减资退款	2,000,000.00	1年以内	74.53	100,000.00
上海合金材料总厂	押金	489,053.80	1年以内	18.22	14,671.61
电子科技大学	往来款	77,800.00	1年以内	2.90	3,890.00
西安建筑科技大学	投标保证金	54,750.00	1年以内	4.04	2,737.50
四川国际招标有限责任公司 陕西分公司	投标保证金	20,000.00	1年以内	0.07	1,000.00
合计		2,641,603.80		99.76	122,299.11

注：上海合金材料总厂有限公司期末余额中1年以内1,961.88元，2-3年379,121.56元，5年以上107,970.36元。

(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	3,861,200.00		3,861,200.00	3,861,200.00		3,861,200.00
对联营、合营企业投资						
合计	3,861,200.00		3,861,200.00	3,861,200.00		3,861,200.00

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
南京业道数据科技有限公司	3,796,000.00			3,796,000.00		
上海蓝寰数据科技有限公司	55,000.00			55,000.00		
上海蓝色星球电力科技有限公司	10,200.00			10,200.00		
合计	3,861,200.00			3,861,200.00		

2、对联营、合营企业投资

被投资单位	期初余额	本期增减变动			期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	
一、联营企业					
四川为沐数科科技有限公司		142,600.00		-142,600.00	
小计		142,600.00		-142,600.00	

#### (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
一、主营业务小计	7,210,684.08	2,328,232.16	3,831,020.53	4,084,051.52
软件开发	5,887,675.23	2,328,232.16		4,084,051.52
软件销售	1,323,008.85			
合 计	7,210,684.08	2,328,232.16	3,831,020.53	4,084,051.52

##### 2. 本期营业收入按收入确认时间分类

收入确认时间	软件开发	软件销售
在某一时点确认	5,887,675.230	1,323,008.85
合 计	5,887,675.23	1,323,008.85

#### (五) 投资收益

项 目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-	-142,600.00
处置长期股权投资产生的投资收益	-	1,339,618.17
子公司上海蓝色星球电力科技有限公司发放现金股利	-	300,000.00
合 计	-	1,497,018.17

## 十二、 补充资料

### (一) 当期非经常性损益明细表

项 目	金 额	备注
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		
2. 计入其他收益的政府补助（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）	784,319.86	
3. 企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
4. 处置长期股权投资产生的损益		
5. 除上述各项之外的其他营业外收入和支出		
6. 所得税影响额	-117,547.98	
合 计	666,771.88	

### (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	-8.28	-29.14	-0.11	-0.36
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-12.39	-29.23	-0.17	-0.36

上海蓝色星球科技股份有限公司

二〇二三年八月十五日

第 16 页至第 55 页的财务报表附注由下列负责人签署

法定代表人

主管会计工作负责人

会计机构负责人

签名： \_\_\_\_\_

签名： \_\_\_\_\_

签名： \_\_\_\_\_

日期： \_\_\_\_\_

日期： \_\_\_\_\_

日期： \_\_\_\_\_

## 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
1、计入其他收益的政府补助（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贴除外）	784,319.86
<b>非经常性损益合计</b>	784,319.86
减：所得税影响数	
少数股东权益影响额（税后）	117,547.98
<b>非经常性损益净额</b>	666,771.88

### 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