

证券代码：870627

证券简称：点春科技

主办券商：西部证券



点春科技

NEEQ：870627

无锡点春科技股份有限公司

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、公司负责人殷桢、主管会计工作负责人尹晓娟及会计机构负责人（会计主管人员）尹晓娟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

无

目录

第一节	公司概况	6
第二节	会计数据和经营情况	7
第三节	重大事件	12
第四节	股份变动及股东情况	13
第五节	董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况	15
第六节	财务会计报告	17
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	公司董秘办公室

释义

释义项目		释义
公司、点春科技、股份公司	指	无锡点春科技股份有限公司
股东大会	指	无锡点春科技股份有限公司股东大会
董事会	指	无锡点春科技股份有限公司董事会
监事会	指	无锡点春科技股份有限公司监事会
全国股份转让系统公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
全国股份转让系统	指	全国中小企业股份转让系统
元、万元	指	人民币元、人民币万元
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《公司章程》	指	根据上下文义所需，当时有效的公司章程
凌睿咨询	指	无锡凌睿管理咨询企业（有限合伙），公司股东之一
大数据	指	无法在可承受的时间范围内用常规软件工具进行捕捉、管理和处理的数据集合，是需要新处理模式才能具有更强的决策力、洞察发现力和流程优化能力来适应海量、高增长率和多样化的信息资产
移动互联网	指	互联网的技术、平台、商业模式和应用与移动通信技术结合并实践的活动的总称
工业 4.0	指	德国政府于 2013 年 4 月提出的一个高科技战略计划。旨在提升制造业的智能化水平，建立具有适应性、资源效率及人因工程学的智慧工厂，在商业流程及价值流程中整合客户及商业伙伴
超融合技术	指	通过虚拟计算平台，将计算和存储融合在一个系统中，省去传统的存储阵列，并创立一种企业级的计算和存储基础设施的技术
物联网	指	利用局部网络或互联网等通信技术把传感器、控制器、机器、人员和物等通过新的方式联在一起，形成人与物、物与物相联，实现信息化、远程管理控制和智能化的网络
智慧城市	指	运用信息和通信技术手段感测、分析、整合城市运行核心系统的各项关键信息，从而对包括民生、环保、公共安全、城市服务、工商业活动在内的各种需求做出智能响应
智慧工厂	指	在数字化工厂的基础上，利用物联网的技术和设备监控技术加强信息管理和服务；清楚掌握产销流程、提高生产过程的可控性、减少生产线上人工的干预、及时正确地采集生产数据以及合理编排生产计划与生产精度等
商业智能	指	一套完整的解决方案，用来将企业中现有的数据进行有效的整合，快速准确的提供报表并提出决策依据，帮助企业做出明智的业务经营决策

园多多	指	园多多网络科技无锡有限公司
-----	---	---------------

第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	无锡点春科技股份有限公司		
英文名称及缩写	Wuxi Touch Spring Technology Co.Ltd.		
法定代表人	殷桢	成立时间	2013 年 5 月 28 日
控股股东	控股股东为（殷桢）	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（殷桢），无一致行动人
行业（挂牌公司管理型行业分类）	信息传输、软件和信息技术服务业(I)-软件和信息技术服务业(I65)-软件开发(I651)-软件开发(I6510)		
主要产品与服务项目	企事业级大数据移动互联网应用的研发、销售和服务		
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	点春科技	证券代码	870627
挂牌时间	2017 年 1 月 18 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）	11,000,000
主办券商（报告期内）	西部证券	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	陕西省西安市新城区东大街 319 号 8 幢 10000 室		
联系方式			
董事会秘书姓名	周旭东	联系地址	无锡新吴区菱湖大道 228 号天安智慧城 A1 楼 902、903、904 室
电话	0510-85389768	电子邮箱	zhouxudong@touch-spring.com
传真	0510-85389758		
公司办公地址	无锡新吴区菱湖大道 228 号天安智慧城 A1 楼 902、903、904 室	邮政编码	214000
公司网址	www.touch-spring.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	9132021306951160X1		
注册地址	江苏省无锡市新吴区菱湖大道 228 号天安智慧城 A1 楼 902、903、904 室		
注册资本（元）	11,000,000	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

根据中国证监会 2012 年发布的《上市公司行业分类指引》的规定，公司所处行业属于“I65 软件和信息技术服务业”。公司以产品和技术整体解决方案为核心，为客户提供数据集成、数据治理、数据建模与分析、数据展现等技术的咨询、实施及服务，从而获得收入和利润。

公司的主营业务企事业级大数据移动互联网应用的研究、销售和服务。

公司的产品按类型分为：大数据应用类和移动互联网应用类。其中，大数据应用产品包括：数据集成应用、数据建模分析及其展现、数据治理；移动互联网应用类产品包括：企业移动办公 APP 应用解决方案、电子商务 APP 应用解决方案、企业品牌 APP 应用解决方案。

自公司成立以来，公司一直专注于基于移动互联网软件开发与大数据集成平台的数据分析、数据挖掘业务，并取得了快速发展，积累了大量的项目经验，目前，公司既有强大的项目开发实施团队，也有专业的产品研发推广团队。截至 2023 年 6 月 30 日，公司自主开发的软件已获得 52 项计算机软件著作权。

公司的销售流程主要分为项目的取得、项目的落实及收取合同款项等阶段。公司通过经理殷楨以及各业务模块分管副经理个人的承揽、老客户介绍、参与拟合作项目的投标等方式与客户建立初步合作关系。公司在合同签订前，在内部对拟合作项目进行立项，并与客户确认项目相关的采购及开发需求。合同签订后，公司会根据合同约定收取预付款（部分项目没有约定预付款），并开展工作。在项目完成并得到客户确认后，公司将向客户收取全额合同款项。

公司自设立以来始终致力于为客户提供功能完善、性能稳定的产品及服务。公司拥有丰富的行业经验与较强的技术水平。随着大数据应用，移动互联网应用，及智慧城市，智慧工厂相关的市场需求不断增加，为顺应当前竞争激烈的市场环境，结合公司的自身发展需要，在力争扩大现有业务市场占有率的前提下，公司逐步进入大数据整体解决方案，商业智能领域，智慧工厂，工业 4.0 整体解决方案，及智慧城市等相关的解决方案市场。

报告期内及报告期后至报告披露日，公司的商业模式未发生较大的变化。

（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	4,535,041.97	4,952,013.38	-8.42%
毛利率%	38.78%	49.33%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-3,300,265.26	-2,188,483.72	-50.80%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-3,308,628.50	-2,193,681.39	-50.83%

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）	-27.58%	-17.90%	-
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）	-27.65%	-17.95%	-
基本每股收益	-0.30	-0.20	-50.00%
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	18,341,644.20	20,034,115.25	-8.45%
负债总计	8,027,699.23	6,419,905.02	25.04%
归属于挂牌公司股东的净资产	10,313,944.97	13,614,210.23	-24.24%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	0.94	1.24	-24.19%
资产负债率%（母公司）	43.77%	32.04%	-
资产负债率%（合并）	43.77%	32.04%	-
流动比率	1.28	1.83	-
利息保障倍数	-40.45	-16.23	-
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	-599,765.66	1,424,254.05	-142.11%
应收账款周转率	0.95	0.64	-
存货周转率	34.94	1.97	-
成长情况	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	-8.45%	-17.16%	-
营业收入增长率%	-8.42%	36.14%	-
净利润增长率%	-50.80%	-48.15%	-

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	7,175,075.73	39.12%	5,466,890.92	27.29%	31.25%
应收票据					
应收账款	1,910,638.65	10.42%	5,984,119.07	29.87%	-68.07%
预付账款	803,832.19	4.38%	22,356.38	0.11%	3,495.54%
固定资产	4,818,275.64	26.26%	4,993,015.50	24.92%	-3.50%
短期借款	6,400,000.00	34.89%	4,000,000.00	19.97%	60.00%

应付账款	864,114.34	4.71%	639,288.34	3.19%	35.17%
------	------------	-------	------------	-------	--------

项目重大变动原因：

1、货币资金期末余额较期初增加 1,708,184.81 元，增幅 31.25%，主要是因为公司按约定加大催收账款力度、回收货款以及新增银行贷款共同造成。

2、应收账款期末净额较期初减少 4,073,480.42 元，减幅 68.07%，主要是因为公司加强应收账款催收力度、销售回款较好造成。

3、短期借款期末余额较期初增加 2,400,000.00 元，增幅 60.00%，主要是因为公司为拓展业务、储备经营现金流新增加银行借款导致。

（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	4,535,041.97	-	4,952,013.38	-	-8.42%
营业成本	2,776,572.94	61.22%	2,509,005.05		10.66%
毛利率	38.78%	-	49.33%	-	-
管理费用	3,886,895.77	85.71%	3,197,464.02	64.57%	21.56%
研发费用	1,236,241.95	27.26%	1,819,844.26	36.75%	-32.07%
净利润	-3,300,265.26	-72.77%	-2,188,483.72	-44.19%	-50.80%
经营活动产生的现金流量净额	-599,765.66	-	1,424,254.05	-	-142.11%
投资活动产生的现金流量净额	-13,715.05	-	-55,158.41	-	75.14%
筹资活动产生的现金流量净额	2,321,665.52	-	-81,666.65	-	2,942.86%

项目重大变动原因：

1、报告期内营业收入比上年同期减少 416,971.41 元，减幅 8.42%，主要原因为公司新拓展业务和部分订单尚未达到确认收入的条件。

2、报告期内营业成本较上年同期增加 267,567.89 元，增幅 10.66%，具体变动原因为公司新拓展业务单位实施成本上升、导致营业成本略有上升。

3、报告期内管理费用较上年同期增加 689,431.75 元，增幅 21.56%，具体变动原因为报告期内公司职工薪酬略有增加以及其他费用增加共同导致。

4、报告期内研发费用较上年同期减少 583,602.31 元，减幅 32.07%，具体变动原因为报告期内研发人员略有变动、研发人员工资以及研发投入略有下降所致。

5、报告期内净利润比上年同期减少 1,111,781.54 元，减幅 50.80%，主要是因为报告期内公司新拓展业务单位实施成本上升、而营业收入并未同步上升、同时管理费用略有上升，共同导致净利润下降。

6、报告期内经营活动产生的现金流量净额比上年同期减少 2,024,019.71 元，减幅 142.11%，主要是因为报告期内公司虽然应收账款减少、但营业收入也略有下降且支付部分预付账款，共同导致经营活动产生现金流量减少。

7、投资活动产生的现金流量净额比上年同期增加 41,443.36 元，增幅 75.17%，主要因为报告期内公司固定资产投资少于上年同期所致，相对数较大、绝对数并不大，无实质影响。

8、筹资活动产生的现金流量净额比上年同期增加 2,403,332.17 元，增幅 2942.86%，主要因为储备运营资金、新增贷款本金 240 万元所导致。

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

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

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
一、客户集中度相对较高的风险	2023 年 1 月至 6 月公司对前五大客户销售收入占公司营业收入的比例为 74.79%。若前五大客户的经营情况、资信状况、业务模式发生变化或关键客户流失，将在一定程度上影响公司的经营业绩。 风险应对措施：公司将通过不断扩展市场、分散销售集中度，扩大市场范围，降低前五名客户销售收入的占比。
二、技术更新的风险	软件和信息技术服务业作为高新技术产业，持续的技术创新及产品开发是行业内企业不断壮大的基础。大数据应用及移动互联网应用等信息技术类产品具有技术更新快、生命周期短、升级频繁等特点，这些特性要求公司不断进行新技术、新产品的研发和升级。公司如果不能准确把握技术、产品及市场的发展趋势，则会造成发展缓慢，竞争力下降以及资源浪费等后果。 风险应对措施：公司将继续加大对研发的投入，不断促进公司的技术更新。
三、市场竞争加剧的风险	近年来，我国大数据应用及移动互联网应用市场发展迅猛，来自国内、外同行的竞争日益激烈，客户的要求也在逐渐提高。因此，公司在不断拓宽产品线 and 客户市场的过程中能否理解并满足客户需求，将会是公司是否能形成可持续发展的关键所在。竞争的加剧给公司带来了一定程度的市场风险。 风险应对措施：公司加大研发投入，为客户创造价值，增加客户粘性。
四、应收账款回收风险	报告期末及报告期初公司应收账款账面余额分别为

	2,636,037.45 元及 6,923,911.58 元，期末应收账款账面余额占当期营业收入的比重分别为 58.13%及 47.29%，公司应收账款的账龄普遍在 1 年以内。虽然账期符合行业特点及公司客户信用较好，但随着公司业务规模的扩大，应收账款余额有可能继续增加，如果公司对应收账款催收不力，或者公司客户资信状况、经营状况出现恶化，导致应收账款不能按合同规定及时收回，将可能给公司带来呆坏账风险，影响公司资金周转情况。 风险应对措施：执行严格信用政策，尽量与信用好的客户合作，对于前期调查发现可能存在潜在风险的客户实行预收定金制度。
五、实际控制人不当控制的风险	殷桢先生直接持有公司 58%的股份，并通过凌睿咨询间接持有公司 2%的股份，综上，殷桢先生总计持有公司 60%的股份，为公司控股股东及实际控制人，对公司董事会成员的选任及公司的生产经营决策产生重大影响。虽然公司已制定一整套制度来完善公司内部控制及治理结构，但其若利用表决权对公司的经营、人事、财务等进行不当控制，可能影响公司的生产经营，对公司的持续健康发展造成不利影响。 风险应对措施：公司已根据《公司法》、《证券法》等相关法律法规和规范性文件的要求，建立了比较完善的法人治理结构，并将继续在制度安排方面加强防范实际控制人操控公司现象的发生，公司自设立以来也未发生过实际控制人利用其控制地位侵害其他股东利益的行为。即便如此,也不能排除实际控制人利用其控股地位,通过对公司发展战略、经营决策、人事安排和利润分配等重大事项实施影响,从而可能损害公司及其他股东利益。
本期重大风险是否发生重大变化：	本期重大风险未发生重大变化

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	☐ 是 ☒ 否	三. 二. (一)
是否存在提供担保事项	☐ 是 ☒ 否	
是否对外提供借款	☐ 是 ☒ 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	☐ 是 ☒ 否	三. 二. (二)
是否存在关联交易事项	☒ 是 ☐ 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	☐ 是 ☒ 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	☐ 是 ☒ 否	
是否存在股份回购事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在已披露的承诺事项	☒ 是 ☐ 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	☐ 是 ☒ 否	
是否存在被调查处罚的事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在失信情况	☐ 是 ☒ 否	
是否存在破产重整事项	☐ 是 ☒ 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

其他重大关联交易情况	审议金额	交易金额
股东对公司提供担保		6,400,000.00

重大关联交易的必要性、持续性以及对生产经营的影响：

1、本公司于 2023 年 4 月与南京银行股份有限公司无锡分行签订编号为 Ba154072304230036 号人民币流动资金借款合同，借款金额合计人民币 4,40,000.00 元整，借款期限自 2023 年 4 月 23 日起至 2024 年 4 月 22 日止。同时签订编号为 Ea154072304230026 号保证合同（单笔业务授信通用），保证人为殷桢；编号为 Ea154072304230027 号保证合同（单笔业务授信通用），保证人为王佳煜。

2、本公司于 2022 年 11 月与中国农业银行股份有限公司无锡科技支行签订编号为 32010120220028946 号流动资金借款合同，于 2021 年 10 月签订 32100520210023013 号保证合同，担保有

效期 3 年,借款金额人民币 2,000,000.00 元整,借款期限自 2022 年 11 月 21 日起至 2023 年 11 月 20 日止,保证人为殷桢、王佳煜。

上述关联担保公司未支付任何对价,是纯受益关联交易,根据公司治理规则免于按照关联交易审议。

(四)、承诺事项的履行情况

临时公告索引	承诺主体	承诺类型	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺履行情况
公开转让说明书	实际控制人或控股股东	同业竞争承诺	2016 年 6 月 30 日		正在履行中
公开转让说明书	其他股东	同业竞争承诺	2016 年 6 月 30 日		正在履行中
公开转让说明书	其他	同业竞争承诺	2016 年 6 月 30 日		正在履行中
公开转让说明书	实际控制人或控股股东	关联交易承诺	2016 年 6 月 30 日		正在履行中
公开转让说明书	其他股东	关联交易承诺	2016 年 6 月 30 日		正在履行中
公开转让说明书	董监高	关联交易承诺	2016 年 6 月 30 日		正在履行中
公开转让说明书	实际控制人或控股股东	资金占用承诺	2016 年 6 月 30 日		正在履行中
公开转让说明书	公司	资金占用承诺	2016 年 6 月 30 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,公司股东及相关人员已经严格履行上述承诺。

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	3,437,500	31.25%	0	3,437,500	31.25%
	其中:控股股东、实际控制人	1,595,000	14.50%	0	1,595,000	14.50%
	董事、监事、高管	2,077,500	18.89%	0	2,077,500	18.89%
	核心员工	-	-	0		
有限售条件股	有限售股份总数	7,562,500	68.75%	0	7,562,500	68.75%
	其中:控股股东、实际控制	4,785,000	43.50%	0	4,785,000	43.50%

份	人					
	董事、监事、高管	7,012,500	63.75%	0	7,012,500	63.75%
	核心员工	-	-			
总股本		11,000,000	-	0	11,000,000	-
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	殷桢	6,380,000	0	6,380,000	58.00%	4,785,000	1,595,000	0	0
2	邹荣兴	1,718,800	0	1,718,800	15.63%	1,485,000	233,800	0	0
3	倪山佳	990,000	0	990,000	9%	742,500	247,500	0	0
4	无锡凌睿管理咨询企业（有限合伙）	1,650,000	0	1,650,000	15%	550,000	1,100,000	0	0
5	钱萍暖	261,200	0	261,200	2.37%	0	261,200	0	0
合计		11,000,000	-	11,000,000	100.00%	7,562,500	3,437,500	0	0

普通股前十名股东间相互关系说明：

殷桢是凌睿咨询之普通合伙人、执行事务合伙人。邹荣兴是凌睿咨询之有限合伙人。倪山佳是凌睿咨询之有限合伙人。

除此以外，股东之间无其他关联关系。

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
殷桢	董事长、经理	男	1981 年 10 月	2022 年 6 月 30 日	2025 年 6 月 29 日
王福强	董事、副经理	男	1974 年 12 月	2022 年 6 月 30 日	2025 年 6 月 29 日
司鹏飞	董事	男	1979 年 11 月	2022 年 6 月 30 日	2025 年 6 月 29 日
邹荣兴	董事	男	1969 年 11 月	2022 年 6 月 30 日	2025 年 6 月 29 日
倪山佳	董事	男	1982 年 6 月	2022 年 6 月 30 日	2025 年 6 月 29 日
尹晓娟	财务总监	女	1981 年 2 月	2022 年 6 月 30 日	2025 年 6 月 29 日
仲科	监事会主席	男	1981 年 11 月	2022 年 6 月 30 日	2025 年 6 月 29 日
刘柿岑	监事	女	1992 年 2 月	2022 年 6 月 30 日	2025 年 6 月 29 日
胡铨超	职工代表监事	男	1989 年 11 月	2022 年 6 月 30 日	2025 年 6 月 29 日
周旭东	董事会秘书	男	1983 年 1 月	2022 年 6 月 30 日	2025 年 6 月 29 日

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：

殷桢为公司控股股东、实际控制人，凌睿咨询之普通合伙人、执行事务合伙人。邹荣兴是凌睿咨询之有限合伙人。倪山佳是凌睿咨询之有限合伙人。

除此以外，公司董事、监事、高级管理人员互相之间及与股东之间不存在其他关联关系。

（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	4	5
研发人员	43	47
财务人员	2	2
行政人员	1	2
员工总计	50	56

（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） 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、1	7,175,075.73	5,466,890.92
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	五、2	100,000.00	
应收账款	五、3	1,910,638.65	5,984,119.07
应收款项融资			
预付款项	五、4	803,832.19	22,356.38
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、5	106,400.99	245,626.44
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、6	158,912.49	
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计		10,254,860.05	11,718,992.81
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			

固定资产	五、7	4,818,275.64	4,993,015.50
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产			
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	五、8	3,268,508.51	3,322,106.94
其他非流动资产			
非流动资产合计		8,086,784.15	8,315,122.44
资产总计		18,341,644.20	20,034,115.25
流动负债：			
短期借款	五、9	6,400,000.00	4,000,000.00
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、10	864,114.34	639,288.34
预收款项			
合同负债			
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、11	848,453.08	1,707,787.39
应交税费	五、12	-84,868.19	72,829.29
其他应付款			
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		8,027,699.23	6,419,905.02
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			

永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计			
负债合计		8,027,699.23	6,419,905.02
所有者权益：			
股本	五、13	11,000,000.00	11,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、14	431,594.78	431,594.78
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五、15	488,826.92	488,826.92
一般风险准备			
未分配利润	五、16	-1,606,476.73	1,693,788.53
归属于母公司所有者权益合计		10,313,944.97	13,614,210.23
少数股东权益			
所有者权益合计		10,313,944.97	13,614,210.23
负债和所有者权益总计		18,341,644.20	20,034,115.25

法定代表人：殷桢

主管会计工作负责人：尹晓娟

会计机构负责人：尹晓娟

（二） 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		4,535,041.97	4,952,013.38
其中：营业收入	五、17	4,535,041.97	4,952,013.38
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		8,352,864.16	7,932,756.28
其中：营业成本	五、17	2,776,572.94	2,509,005.05
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、18	31,428.21	43,825.39
销售费用	五、19	348,120.75	283,018.86
管理费用	五、20	3,886,895.77	3,197,464.02
研发费用	五、21	1,236,241.95	1,819,844.26
财务费用	五、22	73,604.54	79,598.70
其中：利息费用		78334.48	81,666.65
利息收入		5,429.77	2,771.35
加：其他收益	五、23	345,610.66	169,463.77
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五、24	214,393.71	193,405.11
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-3,257,817.82	-2,617,874.02
加：营业外收入	五、25	11,674.02	6,114.91
减：营业外支出	五、26	523.03	
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-3,246,666.83	-2,611,759.11
减：所得税费用	五、27	53,598.43	-423,275.39
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-3,300,265.26	-2,188,483.72
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）			
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-3,300,265.26	-2,188,483.72
（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）		-3,300,265.26	-2,188,483.72
六、其他综合收益的税后净额			
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1.不能重分类进损益的其他综合收益			
（1）重新计量设定受益计划变动额			
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益			
（3）其他权益工具投资公允价值变动			

(4) 企业自身信用风险公允价值变动			
(5) 其他			
2. 将重分类进损益的其他综合收益			
(1) 权益法下可转损益的其他综合收益			
(2) 其他债权投资公允价值变动			
(3) 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
(4) 其他债权投资信用减值准备			
(5) 现金流量套期储备			
(6) 外币财务报表折算差额			
(7) 其他			
(二) 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		-3,300,265.26	-2,188,483.72
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		-3,300,265.26	-2,188,483.72
(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）		-0.30	-0.20
(二) 稀释每股收益（元/股）		-0.30	-0.20

法定代表人：殷桢

主管会计工作负责人：尹晓娟

会计机构负责人：尹晓娟

（三） 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		9,143,185.14	11,152,460.17
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		345,610.66	439,187.25
收到其他与经营活动有关的现金	五、28	156,329.24	598,320.59
经营活动现金流入小计		9,645,125.04	12,189,968.01
购买商品、接受劳务支付的现金		3,717,756.35	3,710,406.48
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		4,719,334.94	5,792,697.94
支付的各项税费		383,773.62	81,260.63
支付其他与经营活动有关的现金	五、28	1,424,025.79	1,181,348.91
经营活动现金流出小计		10,244,890.70	10,765,713.96
经营活动产生的现金流量净额		-599,765.66	1,424,254.05
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		13,715.05	55,158.41
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		13,715.05	55,158.41
投资活动产生的现金流量净额		-13,715.05	-55,158.41
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		4,400,000.00	
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		4,400,000.00	
偿还债务支付的现金		2,000,000.00	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		78,334.48	81,666.65
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		2,078,334.48	81,666.65
筹资活动产生的现金流量净额		2,321,665.52	-81,666.65
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		1,708,184.81	1,287,428.99
加：期初现金及现金等价物余额		5,466,890.92	3,757,038.33

六、期末现金及现金等价物余额		7,175,075.73	5,044,467.32
----------------	--	--------------	--------------

法定代表人：殷桢

主管会计工作负责人：尹晓娟

会计机构负责人：尹晓娟

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	☐ 是 ☒ 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	☐ 是 ☒ 否	
3. 是否存在前期差错更正	☐ 是 ☒ 否	
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	☐ 是 ☒ 否	
5. 存在控制关系的关联方是否发生变化	☐ 是 ☒ 否	
6. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	☐ 是 ☒ 否	
7. 是否存在证券发行、回购和偿还情况	☐ 是 ☒ 否	
8. 是否存在向所有者分配利润的情况	☐ 是 ☒ 否	
9. 是否根据会计准则的相关规定披露分部报告	☐ 是 ☒ 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	☐ 是 ☒ 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	☐ 是 ☒ 否	
12. 是否存在企业结构变化情况	☐ 是 ☒ 否	
13. 重大的长期资产是否转让或者出售	☐ 是 ☒ 否	
14. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	☐ 是 ☒ 否	
15. 是否存在重大的研究和开发支出	☐ 是 ☒ 否	
16. 是否存在重大的资产减值损失	☐ 是 ☒ 否	
17. 是否存在预计负债	☐ 是 ☒ 否	

附注事项索引说明：

无

(二) 财务报表项目附注

无锡点春科技股份有限公司

财务报表附注

截止2023年6月30日

一、 公司的基本情况

1、公司的发行上市及股本等基本情况

无锡点春科技股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）前身为无锡点春互联科技有限公司,于 2016 年 6 月经无锡市工商行政管理局新区分局批准，由自然人殷楨、邹荣兴、倪山佳和无锡凌睿管理咨询企业（有限合伙）共同发起设立的股份有限公司（非上市）。

公司统一社会信用代码：9132021306951160X1。

截止 2023 年 6 月 30 日，本公司累计发行股本总数 1,100 万股，注册资本为 1,100 万元。

2、公司注册地、总部地址

公司名称：无锡点春科技股份有限公司。

公司注册地址：无锡新吴区菱湖大道 228 号天安智慧城 A1 楼 902、903、904 室。

公司总部地址：无锡新吴区菱湖大道 228 号天安智慧城 A1 楼 902、903、904 室。

3、业务性质及主要经营活动

本公司属软件和信息技术服务业行业，经营范围主要包括：物联网技术的研发；移动互联网软件开发；计算机软硬件及网络设备的销售；软件和信息技术服务（不含互联网信息服务）；贸易咨询服务；数据处理服务；自营和代理各类商品和技术的进出口（国家限定企业经营或禁止进出口的商品和技术除外）。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）。

4、财务报告批准报出日

本财务报表业经本公司董事会于2023年8月18日决议批准报出。

二、 财务报表的编制基础

1、 编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》（财政部令第33号发布、财政部令第76号修订）、于2006年2月15日及其后颁布和修订的具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定》（2014年修订）的披露规定编制。

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

2、 持续经营

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

三、 重要会计政策和会计估计

1、 遵循企业会计准则的声明

本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的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

2、 会计期间

本公司会计年度采用公历年度，即每年自1月1日起至12月31日止。

3、 营业周期

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

4、 记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

5、 现金及现金等价物的确定标准

本公司现金包括库存现金、可以随时用于支付的存款；现金等价物包括本公司持有的期限短（一般指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

6、 外币业务和外币报表折算

（1）外币业务

本公司外币交易按照交易发生日的即期汇率折算为记账本位币金额。

在资产负债表日，按照下列规定对外币货币性项目和外币非货币性项目进行处理：外币货币性项目，采用资产负债表日即期汇率折算。因资产负债表日即期汇率与初始确认时或前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，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；在资本化期间内，外币专门借款本金及利息的汇兑差额，予以资本化，计入符合资本化条件的资产的成本。

（2）外币财务报表的折算

本公司对外币财务报表折算时，遵循下列规定：资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算，所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算；利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率（或采用按照系统合理的方法确定的、与交易发生日即期汇率近似的汇率折算）折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，确认为其他综合收益。比较财务报表的折算比照上述规定处理。

7、金融工具（不包括减值）

在本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

（1）金融资产的分类、确认和计量

本公司根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产划分为：以摊余成本计量的金融资产；以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产；以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产，相关交易费用计入初始确认金额。

①以摊余成本计量的金融资产

本公司管理以摊余成本计量的金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。本公司对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值产生的利得或损失，计入当期损益。

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

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

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

失将从其他综合收益转入留存收益，不计入当期损益。

③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

（2）金融负债的分类、确认和计量

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

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

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

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

②其他金融负债

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

（3）金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一的金融资产，予以终止确认：①收取该金融资产现金流量的合同权

利终止；②该金融资产已转移，且将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；③该金融资产已转移，虽然企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产的控制。

若企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，且未放弃对该金融资产的控制的，则按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

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

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

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

（4）金融负债的终止确认

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

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

（5）金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金额的金融资产和金融负债的法定权利，且该种法定权利是

当前可执行的，同时本公司计划以净额结算或同时变现该金融资产和清偿该金融负债时，金融资产和金融负债以相互抵销后的净额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

（6）金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。金融工具存在活跃市场的，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。在估值时，公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，使用不可输入值。

（7）权益工具

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

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

8、 金融工具减值

本公司需确认减值损失的金融工具系以摊余成本计量的金融资产（含应收款项）、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、租赁应收款，主要包括应收票据、应收账款、其他应收款、债权投资、其他债权投资、长期应收款等。此外，对部分财务担保合同，也应按照本部分所述会计政策计提减值准备和确认信用减值损失。

（1）减值准备的确认方法

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

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

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

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本公司假设其信用风险自初始确认后并未显著增加，选择按照未来12个月内的预期信用损失计量损失准备。

（2）信用风险自初始确认后是否显著增加的判断标准

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

（3）以组合为基础评估预期信用风险

本公司对于信用风险显著不同且具备以下特征的应收票据、应收账款和其他应收款单项评价信用风险。如：与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收票据和应收款项等。

除了单项评估信用风险的金融资产外，本公司基于共同风险特征将金融资产划分为不同的组别，在组合的基础上评估信用风险。

（4）金融资产减值的会计处理方法

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

（5）金融资产信用损失的确定方法

单项评估信用风险的金融资产，本公司选择始终按照相当于存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

本公司对单项评估未发生信用减值的金融资产，基于其信用风险特征，将其划分为不

同组合：

① 信用风险特征组合的确定依据

项目	确定组合的依据
组合 1（账龄组合）	除已单独计量损失准备的应收账款和其他应收款外，本公司根据以前年度与之相同或相类似的、按账龄段划分的具有类似信用风险特征的应收账款组合的预期信用损失为基础，考虑前瞻性信息，确定损失准备
组合 2（信用风险极低金融资产组合）	根据预期信用损失测算，信用风险极低的应收票据和其他应收款
组合 3（关联方组合）	关联方的其他应收款
组合 4（保证金类组合）	日常经常活动中应收取的各类押金、代垫款、质保金、员工借支款等其他应收款

②按组合方式实施信用风险评估时，根据金融资产组合结构及类似信用风险特征（债务人根据合同条款偿还欠款的能力），结合历史违约损失经验及目前经济状况、考虑前瞻性信息，以预计存续期基础计量其预期信用损失，确认金融资产的损失准备。

不同组合计量损失准备的计提方法：

项目	计提方法
组合 1（账龄组合）	预计存续期
组合 2（信用风险极低金融资产组合）	预计存续期
组合 3（关联方组合）	预计存续期
组合 4（保证金类组合）	预计存续期

③各组合预期信用损失率如下列示：

组合1（账龄组合）：预期信用损失率

账龄	应收账款预期信用损失率（%）	其他应收款预期信用损失率（%）
1 年以内（含 1 年）	5	5
1-2 年	10	10
2-3 年	20	20
3-4 年	30	30
4-5 年	50	50
5 年以上	100	100

组合2（信用风险极低的金融资产组合）：结合历史违约损失经验及目前经济状况、考虑前瞻性信息，预期信用损失率为0；

组合3（关联方组合）：结合历史违约损失经验及目前经济状况、考虑前瞻性信息，预期信用损失率为0；

组合4（保证金类组合）：结合历史违约损失经验及目前经济状况、考虑前瞻性信息，预期信用损失率为0。

9、 存货

（1）存货分类

本公司存货主要包括：库存商品。

（2）存货取得和发出存货的计价方法

存货在取得时，按成本进行初始计量，包括采购成本、加工成本和其他成本。存货发出时按实际成本法计价。

（3）期末存货的计量

资产负债表日，存货按成本与可变现净值孰低计量，存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备，计入当期损益。

按单个存货项目计算的成本高于其可变现净值的差额，计提存货跌价准备，计入当期损益。可变现净值，是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。

（4）存货的盘存制度

本公司采用永续盘存制。

10、 长期股权投资

（1）初始计量

本公司分别下列两种情况对长期股权投资进行初始计量：

①企业合并形成的长期股权投资，按照下列规定确定其初始投资成本：

A、同一控制下的企业合并中，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，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲

减的，调整留存收益。为进行企业合并发生的各项直接相关费用，包括为进行企业合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费用等，于发生时计入当期损益。

B、非同一控制下的企业合并中，本公司区别下列情况确定合并成本：

a) 一次交换交易实现的企业合并，合并成本为在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债的公允价值；

b) 通过多次交换交易分步实现的企业合并，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；

c) 为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益；

d) 在合并合同或协议中对可能影响合并成本的未来事项作出约定的，购买日如果估计未来事项很可能发生并且对合并成本的影响金额能够可靠计量的，将其计入合并成本。

②除企业合并形成的长期股权投资以外，其他方式取得的长期股权投资，按照下列规定确定其初始投资成本：

A、以支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。初始投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出。

B、通过非货币性资产交换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7号-非货币性资产交换》确定。

C、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》确定。

③无论是以何种方式取得长期股权投资，取得投资时，对于支付的对价中包含的应享有被投资单位已经宣告但尚未发放的现金股利或利润都作为应收项目单独核算，不构成取得长期股权投资的初始投资成本。

(2) 后续计量

能够对被投资单位实施控制的长期股权投资，在个别财务报表中采用成本法核算。对被投资单位具有共同控制或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。

①采用成本法核算的长期股权投资按照初始投资成本计价。追加或收回投资调整长期股权投资的成本。被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为当期投资收益。

②采用权益法核算的长期股权投资，其初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的初始投资成本；长期股权投资的初始

投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益等。确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限，本公司负有承担额外损失义务的除外。被投资单位以后实现净利润的，本公司在其收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

计算确认应享有或应分担被投资单位的净损益时，与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于本公司的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益。本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失属于资产减值损失的，予以全额确认。

本公司对联营企业的权益性投资，其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的，无论以上主体是否对这部分投资具有重大影响，本公司都按照《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本公司处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。采用权益法核算的长期股权投资，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。

（3）确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。重大影响，是指投资方对被投资单位的财

务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。在确定能否对被投资单位实施控制或施加重大影响时，同时考虑本公司和其他方持有的被投资单位当期可转换债券、当期可执行认股权证等潜在表决权因素。

11、 固定资产

本公司固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，并且使用年限超过一年，与该资产有关的经济利益很可能流入本公司且其成本能够可靠计量的有形资产。

（1）固定资产的分类

本公司固定资产分为电子设备、运输工具、办公家具。

（2）固定资产折旧

除已提足折旧仍继续使用的固定资产之外，固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。

利用专项储备支出形成的固定资产，按照形成固定资产的成本冲减专项储备，并确认相同金额的累计折旧。该固定资产在以后期间不再计提折旧。

本公司根据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。

各类固定资产的使用寿命、残值率、年折旧率列示如下：

类别	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
电子设备	3	5	31.67
运输设备	4	5	23.75
办公家具	5	5	19.00

（3）融资租入固定资产

本公司在租入的固定资产实质上转移了与资产有关的全部风险和报酬时确认该项固定资产的租赁为融资租赁。

融资租赁取得的固定资产的成本，按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者确定。

融资租入的固定资产采用与自有应计折旧资产相一致的折旧政策。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产尚可使用年限内计提折旧；无法合理确定租

赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧。

12、 借款费用

（1）借款费用资本化的确认原则和资本化期间

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生产的，在同时满足下列条件时予以资本化，计入相关资产成本：

- ①资产支出已经发生；
- ②借款费用已经发生；
- ③为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

符合资本化条件的资产在购建或者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，暂停借款费用的资本化。在中断期间发生的借款费用确认为费用，计入当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始。如果中断是所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态必要的程序，借款费用的资本化继续进行。

购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。以后发生的借款费用于发生当期确认为费用。

（2）借款费用资本化金额的计算方法

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以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。

为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

13、 长期待摊费用

长期待摊费用按实际发生额入账，在受益期或规定的期限内分期平均摊销。如果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。

14、 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。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。本公司提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利，也属于职工薪酬。

（1）短期薪酬

本公司在职工为其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。

（2）离职后福利

本公司将离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。离职后福利计划，是指本公司与职工就离职后福利达成的协议，或者本公司为向职工提供离职后福利制定的规章或办法等。其中，设定提存计划，是指向独立的基金缴存固定费用后，本公司不再承担进一步支付义务的离职后福利计划；设定受益计划，是指除设定提存计划以外的离职后福利计划。

（3）辞退福利

本公司向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：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，按照上述设定提存计划的会计政策进行处理；除此以外的，按照上述设定受益计划的会计政策确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。

15、 预计负债

（1）预计负债的确认标准

本公司规定与或有事项相关的义务同时满足下列条件的，确认为预计负债：

- ①该义务是企业承担的现时义务；
- ②履行该义务很可能导致经济利益流出企业；
- ③该义务的金额能够可靠地计量。

（2）预计负债的计量方法

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

①或有事项涉及单个项目的，按照最可能发生金额确定。

②或有事项涉及多个项目的，按照各种可能结果及相关概率计算确定。

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

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

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

16、 收入

1. 收入确认原则

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，公司在该段时间内按照履约进度确认收入。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. 收入计量原则

(1) 公司按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。交易价格是公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项以及预期将退还给客户的款项。

(2) 合同中存在可变对价的，公司按照期望值或最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。

(3) 合同中存在重大融资成分的，公司按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格。该交易价格与合同对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销。合同开始日，公司预计客户取得商品或服务控制权与客户支付价款间隔不超过一年的，不考虑合同中存在的重大融资成分。

(4) 合同中包含两项或多项履约义务的，公司于合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务。

3. 收入确认的具体方法

(1) 按时点确认的收入

公司销售产品，属于在某一时刻履行履约义务。内销产品收入确认需满足以下条件：公司已根据合同约定将产品交付给客户且客户已接受该商品，已经收回货款或取得了收款凭证且相关的经济利益很可能流入，商品所有权上的主要风险和报酬已转移，商品的法定所有权已转移。外销产品收入确认需满足以下条件：公司已根据合同约定将产品报关，取得提单，已经收回货款或取得了收款凭证且相关的经济利益很可能流入，商品所有权上的主要风险和报酬已转移，商品的法定所有权已转移。

(2) 按履约进度确认的收入

公司提供服务，由于公司履约的同时客户即取得并消耗公司履约所带来的经济利益/客户能够控制公司履约过程中在建商品或服务/公司履约过程中所提供产出的服务或商品具有不可替代用途，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，公司将其作为在某一时间段内履行的履约义务，按照履约进度确认收入，履约进度不能合理确定的除外。公司按照产出法/投入法确定提供服务的履约进度。对于履约进度不能合理确定时，公司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。

17、 政府补助

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。

对于货币性资产的政府补助，按照收到或应收的金额计量。对于非货币性资产的政府补助，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额1元计量。

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

对于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，冲减相关资产的账面价值，或者确认为递延收益在相关资产使用期限内按照合理、系统的方法分期计入损益。与收益相关的政府补助，用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，则计入递延收益，于相关成本费用或损失确认期间计入当期损益或冲减相关成本。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。本公司对相同或类似的政府补助业务，采用一致的方法处理。

与日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用。与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

已确认的政府补助需要返还时，初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；属于其他情况的，直接计入当期损益。

18、 递延所得税资产/递延所得税负债

本公司采用资产负债表债务法进行所得税会计处理。

（1）递延所得税资产

①资产、负债的账面价值与其计税基础存在可抵扣暂时性差异的，以未来期间很可能取得的用以抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率，计算确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

②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，确认以前期间未确认的递延所得税资产。

③资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核。如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，转回减记的金额。

（2）递延所得税负债

资产、负债的账面价值与其计税基础存在应纳税暂时性差异的，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率，确认由应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

19、 租赁

1、公司 2021 年 1 月 1 日前执行的租赁政策如下：

（1）经营租赁

作为承租人，本公司对于经营租赁的租金，在租赁期内各个期间按照直线法计入相关资产成本或当期损益；发生的初始直接费用，计入当期损益；或有租金在实际发生时计入当期损益。

作为出租人，本公司按资产的性质将用作经营租赁的资产包括在资产负债表中的相关项目内；对于经营租赁的租金，在租赁期内各个期间按照直线法确认为当期损益；发生的初始直接费用，计入当期损益；对于经营租赁资产中的固定资产，采用类似资产的折旧政策计提折旧；对于其他经营租赁资产，采用系统合理的方法进行摊销；或有租金在实际发生时计入当期损益。

（2）融资租赁

①作为承租人

本公司在租赁期开始日将租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用；在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的手续费、律师费、差旅费、印花税等初始直接费用，计入租入资产价值；未确认融资费用在租赁期内各个期间进行分摊，采用实际利率法计算确认当期的融资费用；或有租金在实际发生时计入当期损益。

在计算最低租赁付款额的现值时，能够取得出租人租赁内含利率的，采用租赁内含利率作为折现率；否则，采用租赁合同规定的利率作为折现率。无法取得出租人的租赁内含利率且租赁合同没有规定利率的，采用同期银行贷款利率作为折现率。

本公司采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

②作为出租人

本公司在租赁期开始日将租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保

余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益；未实现融资收益在租赁期内各个期间进行分配；采用实际利率法计算确认当期的融资收入；或有租金在实际发生时计入当期损益。

2、公司自 2021 年 1 月 1 日起适用的租赁政策如下：

租赁，是指在一定期间内，出租人将资产的使用权让与承租人以获取对价的合同。在合同开始日，本公司评估合同是否为租赁或者包含租赁。如果合同中一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则该合同为租赁或者包含租赁。合同中同时包含多项单独租赁的，承租人和出租人将合同予以分拆，并分别各项单独租赁进行会计处理。合同中同时包含租赁和非租赁部分的，承租人和出租人将租赁和非租赁部分进行分拆。

本公司作为承租人

（1）使用权资产

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

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公司发生的初始直接费用；

④公司为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。该成本属于为生产存货而发生的计入存货成本。

本公司采用平均年限法对使用权资产计提折旧。公司能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，使用权资产在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

（2）租赁负债

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

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根据公司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，前提是公司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公司将行使终止租赁选择权。

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

本公司按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益或相关资产成本。

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

在租赁期开始日后，发生下列情形的，本公司按照变动后租赁付款额的现值重新计量租赁负债：

①根据担保余值预计的应付金额发生变动；

②用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动；

③本公司对购买选择权、续租选择权或终止租赁选择权的评估结果发生变化，或续租选择权或终止租赁选择权的实际行使情况与原评估结果不一致。

在对租赁负债进行重新计量时，本公司相应调整使用权资产的账面价值。使用权资产账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，本公司将剩余金额计入当期损益。

（3）短期租赁和低价值资产租赁

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

（4）租赁变更

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

①该租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；

②增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

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

20、 资产减值

当存在下列迹象的，表明资产可能发生了减值：

（1）资产的市价当期大幅度下跌，其跌幅明显高于因时间的推移或者正常使用而预计的下跌。

（2）本公司经营所处的经济、技术或法律等环境以及资产所处的市场在当期或将在近期发生重大变化，从而对本公司产生不利影响。

（3）市场利率或者其他市场投资回报率在当期已经提高，从而影响企业用来计算资产预计未来现金流量现值的折现率，导致资产可收回金额大幅度降低。

（4）有证据表明资产已经陈旧过时或其实体已经损坏。

（5）资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置。

（6）本公司内部报告的证据表明资产的经济绩效已经低于或者将低于预期，如资产所

创造的净现金流量或者实现的营业利润（或者损失）远远低于预计金额等。

（7）其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

本公司在资产负债表日对长期股权投资、固定资产、工程物资、在建工程、无形资产（使用寿命不确定的除外）等适用《企业会计准则第8号——资产减值》的各项资产进行判断，当存在减值迹象时对其进行减值测试-估计其可收回金额。可收回金额以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较高者确定。资产的可收回金额低于其账面价值的，将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

有迹象表明一项资产可能发生减值的，本公司通常以单项资产为基础估计其可收回金额。当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为基础确定资产组的可收回金额。

资产组是本公司可以认定的最小资产组合，其产生的现金流入基本上独立于其他资产或者资产组。资产组由创造现金流入相关的资产组成。资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。

本公司对因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定及尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。商誉的减值测试结合与其相关的资产组或者资产组组合进行。

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

21、 重要会计政策和会计估计的变更

（1）会计政策变更

本公司在报告期内无会计政策变更事项。

（2）重要会计估计变更

本公司在报告期内无重要会计估计变更事项。

四、 税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税 ⁽¹⁾	销售货物或提供应税劳务过程中产生的增值额	16%、13%

税种	计税依据	税率
	服务收入	6%
城市维护建设税	应缴流转税税额	7%
企业所得税 ⁽²⁾	应纳税所得额	25%
教育费附加	应缴流转税税额	3%
地方教育附加	应缴流转税税额	2%

2、税收优惠及批文

(1) 本公司自产软件享受即征即退优惠，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号规定：增值税一般纳税人销售其自行开发生产的软件产品，按16%、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，其中实际税负=实缴增值税/收入。

五、 财务报表项目注释

1、货币资金

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
库存现金	0.00	0.00
银行存款	6,575,075.73	4,966,890.92
其他货币资金	600,000.00	500,000.00
合计	7,175,075.73	5,466,890.92
其中：存放在境外的款项总额		

2、应收票据

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	100,000.00	0.00
合计	100,000.00	0.00

3、应收账款

(1) 应收账款分类披露

单位：元币种：人民币

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	预期信用损失率（%）	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	2,636,037.45	100.00	725,398.80	27.52	1,910,638.65
合计	2,636,037.45	100.00	725,398.80	27.52	1,910,638.65

（续）

类别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	预期信用损失率（%）	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	6,923,911.58	100.00	939,792.51	13.57	5,984,119.07
合计	6,923,911.58	100.00	939,792.51	13.57	5,984,119.07

组合中，按账龄组合计提坏账准备的应收账款：

单位：元币种：人民币

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	预期信用损失率（%）
1 年以内小计	1,739,155.40	86,957.77	5.00
1 至 2 年			10.00
2 至 3 年			20.00
3 至 4 年			30.00
4 至 5 年	516,882.05	258,441.03	50.00
5 年以上	380,000.00	380,000.00	100.00
合计	2,636,037.45	725,398.80	

确定该组合依据的说明：除已单独计提减值准备的应收款项外，本公司根据以前年度与之相同或相类似的、具有应收款项按账龄段划分的类似信用风险特征作为组合，计提坏

账准备

(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 214,393.71 元。

(3) 按欠款方归集的期末余额前五大的应收账款情况

本公司本期按欠款方归集的期末余额前五大应收账款汇总金额为 2,243,729.05 元，占应收账款期末余额合计数的比例为 85.12%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额为 629,783.38 元。

单位：元币种：人民币

单位名称	与本公司关系	金额	账龄	占应收账款总额的比例 (%)	坏账准备期末金额
宁德时代新能源科技股份有限公司	客户	531,100.00	1 年以内	20.15	26,555.00
蔻驰贸易（上海）有限公司	客户	526,747.00	1 年以内	19.98	26,337.35
上海易往信息技术有限公司	客户	516,882.05	4-5 年	19.61	258,441.03
广西玉柴机器专卖发展有限公司	客户	369,000.00	1 年以内	14.00	18,450.00
苏州工友之家网络科技	客户	300,000.00	5 年以上	11.38	300,000.00
合计		2,243,729.05		85.12	629,783.38

4、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

单位：元币种：人民币

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	803,832.19	100.00	22,356.38	100.00
合计	803,832.19	100.00	22,356.38	100.00

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

本公司按预付对象归集的期末余额前五大预付账款汇总金额为 773,613.44 元，占预付账款期末余额合计数的比例为 96.24%。

单位：元币种：人民币

单位名称	与本公司关系	金额	账龄	未结算原因	占预付账款总额比例（%）
天津沃达服务外包有限公司	供应商	311,040.00	1 年以内	未到结算期限	38.69
昌江区斯阅信息咨询服务中心	供应商	200,000.00	1 年以内	未到结算期限	24.88
无锡华炎信息科技有限公司	供应商	190,000.00	1 年以内	未到结算期限	23.64
中国石化销售股份有限公司江苏无锡石油	供应商	39,946.64	1 年以内	未到结算期限	4.97
无锡沃格自动化科技股份有限公司	供应商	32,626.80	1 年以内	未到结算期限	4.06
合计		773,613.44			96.24

5、其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	106,400.99	245,626.44
合计	106,400.99	245,626.44

（1）其他应收款分类披露

单位：元币种：人民币

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	预期信用损失率（%）	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	116,130.45	100.00	9,729.46	8.38	106,400.99
其中：组合 1	116,130.45	100.00	9,729.46	8.38	106,400.99
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	116,130.45	100.00	9,729.46	8.38	106,400.99

（续）

类别	年初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值

	金额	比例（%）	金额	预期信用 损失率（%）	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	255,355.90	100.00	9,729.46	3.81	245,626.44
其中：组合 1	194, 589. 10	76. 20	9, 729. 46	5. 00	184, 859. 64
组合 2	60, 766. 80	23. 80			60, 766. 80
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	255, 355. 90	100. 00	9,729.46	5.00	245, 626. 44

组合中，按账龄组合计提坏账准备的其他应收款：

单位：元币种：人民币

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	预期信用损失率（%）
1 年以内	116, 130. 45	9, 729. 46	8. 38
合计	116, 130. 45	9, 729. 46	8. 38

（2）本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期坏账准备金额未变动。

（3）其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
押金	55, 450. 00	4, 600. 00
增值税即征即退	0. 00	194, 589. 10
社保公积金	60, 680. 45	0. 00
保证金	0. 00	56, 166. 80
合计	116, 130. 45	255, 355. 90

（4）按欠款方归集的期末较大的其他应收款情况

单位：元币种：人民币

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末 余额合计数的比例 （%）	坏账准备期末余 额
------	-------	------	----	-----------------------------	--------------

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
社保公积金	社保公积金	60,680.45	1 年以内	52.25%	5,083.83
知鱼智联科技股份有限公司	押金	47,650.00	1 年以内	41.03%	3,992.14
合计		108,330.45		93.28%	9,075.97

6、存货

项目	期末余额	期初余额
库存商品	158,912.49	0.00
合计	158,912.49	0.00

7、固定资产

项目	期末余额	期初余额
固定资产	4,818,275.64	4,993,015.50
固定资产清理		
合计	4,818,275.64	4,993,015.50

(1) 固定资产情况

单位：元币种：人民币

项目	运输设备	办公家具	电子设备	房屋建筑物	合计
一、账面原值					
1、年初余额	1,693,095.73	198,643.14	534,876.32	5,295,571.46	7,722,186.65
2、本年增加金额			13,715.05		13,715.05
（1）购置			13,715.05		13,715.05
（2）在建工程转入					
（3）企业合并增加					
（4）投资性房地产转入					
（5）股东投入					

项目	运输设备	办公家具	电子设备	房屋建筑物	合计
(6) 其他					
3、本年减少金额					
(1) 处置或报废					
(2) 划分为持有待售的资产					
(3) 政府补助冲减					
(4) 处置子公司					
(5) 转出至投资性房地产					
(6) 其他					
4、年末余额	1,693,095.73	198,643.14	548,591.37	5,295,571.46	7,735,901.70
二、累计折旧					
1、年初余额	1,608,440.93	161,795.74	323,187.53	635,746.95	2,729,171.15
2、本年增加金额	4,064.36	7,402.92	52,259.10	124,728.53	188,454.91
(1) 计提	4,064.36	7,402.92	52,259.10	124,728.53	188,454.91
(2) 企业合并增加					
(3) 投资性房地产转入					
(4) 其他					
3、本年减少金额					
(1) 处置或报废					
(2) 政府补助冲减					
(3) 处置子公司					
(4) 转出至投资性房地产					
(5) 其他					
4、年末余额	1,612,505.29	169,198.66	375,446.63	760,475.48	2,917,626.06
三、减值准备					
1、年初余额					
2、本年增加金额					
(1) 计提					
(2) 企业合并增加					
(3) 其他					
3、本年减少金额					
(1) 处置或报废					
(2) 政府补助冲减					

项目	运输设备	办公家具	电子设备	房屋建筑物	合计
(3) 处置子公司					
(4) 转出至投资性房地产					
(5) 其他					
4、年末余额					
四、账面价值					
1、年末账面价值	80,590.44	29,444.48	173,144.74	4,535,095.98	4,818,275.64
2、年初账面价值	84,654.80	36,847.40	211,688.79	4,659,824.51	4,993,015.50

注：本期计提的折旧额 188,454.91 元。

(2) 期末未发现固定资产存在明显减值迹象，故未计提减值准备。

(3) 期末无暂时闲置固定资产。

8、递延所得税资产

单位：元币种：人民币

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	735,128.26	183,782.07	949,521.96	237,380.50
待弥补亏损	12,338,905.76	3,084,726.44	12,338,905.76	3,084,726.44
合计	13,074,034.02	3,268,508.51	13,288,427.72	3,322,106.94

9、短期借款

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
质押借款		
抵押借款		
保证借款	2,000,000.00	2,000,000.00
信用借款	4,400,000.00	2,000,000.00
合计	6,400,000.00	4,000,000.00

注 1：本公司于 2023 年 4 月与南京银行股份有限公司无锡分行签订编号为 Ba154072304230036 号人民币流动资金借款合同，借款金额合计人民币 4,40,000.00 元整，借款期限自 2023 年 4 月 23 日起至 2024 年 4 月 22 日止。同时签订编号为 Ea154072304230026

号保证合同（单笔业务授信通用），保证人为殷桢；编号为 Ea154072304230027 号保证合同（单笔业务授信通用），保证人为王佳煜。

注 2：本公司于 2022 年 11 月与中国农业银行股份有限公司无锡科技支行签订编号为 32010120220028946 号流动资金借款合同，于 2021 年 10 月签订 32100520210023013 号保证合同，担保有效期 3 年，借款金额人民币 2,000,000.00 元整，借款期限自 2022 年 11 月 21 日起至 2023 年 11 月 20 日止，保证人为殷桢、王佳煜。

10、应付账款

（1）应付账款列示

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应付账款	864,114.34	639,288.34
合计	864,114.34	639,288.34

（2）应付账款按账龄列示

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
1 年以内	224,826.00	37,000.00
1-2 年	37,000.00	0.00
2-3 年	0.00	602,288.34
3-4 年	602,288.34	0.00
合计	864,114.34	639,288.34

（3）期末余额较大的应付款余额列示

单位：元币种：人民币

项目	期末余额
Informatica Ireland EMEA Unlimited Company	602,288.34
合计	602,288.34

11、应付职工薪酬

（1）应付职工薪酬列示

单位：元币种：人民币

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
----	------	------	------	------

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	1,707,787.39	3,498,600.64	4,357,934.95	848,453.08
二、离职后福利-设定提存计划		245,845.43	245,845.43	
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合计	1,707,787.39	3,744,446.07	4,603,780.38	848,453.08

(2) 短期薪酬列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	1,707,787.39	3,228,369.18	4,087,703.49	848,453.08
2、职工福利费		23,700.90	23,700.90	
3、社会保险费		115,554.56	115,554.56	
其中：医疗保险费		98,942.24	98,942.24	
工伤保险费		4,767.64	4,767.64	
生育保险费		11,844.68	11,844.68	
其他				
4、住房公积金		130,976.00	130,976.00	
5、工会经费和职工教育经费				
6、短期带薪缺勤				
7、短期利润分享计划				
8、非货币性福利				
9、其他短期薪酬				
合计	1,707,787.39	3,498,600.64	4,357,934.95	848,453.08

(3) 设定提存计划列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险		238,395.54	238,395.54	
2、失业保险费		7,449.89	7,449.89	
3、企业年金缴费				
4、其他				
合计		245,845.43	245,845.43	

12、应交税费

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	年初余额
增值税	-84,868.19	62,383.00
城市维护建设税	0.00	6,093.67
教育费附加	0.00	4,352.62
合计	-84,868.19	72,829.29

13、股本

单位：元币种：人民币

项目	年初余额	本期增减变动（+、-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	11,000,000.00						11,000,000.00

14、资本公积

单位：元币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	431,594.78			431,594.78
合计	431,594.78			431,594.78

15、盈余公积

单位：元币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	488,826.92			488,826.92
任意盈余公积				
合计	488,826.92			488,826.92

注：根据公司法、章程的规定，本公司按净利润的 10%提取法定盈余公积金。法定盈余公积累计额为本公司注册资本 50%以上的，可不再提取。

16、未分配利润

单位：元币种：人民币

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	1,693,788.53	1,427,223.97
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	1,693,788.53	1,427,223.97
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-3,300,265.26	-2,188,483.72
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
股东分配利润		
期末未分配利润	-1,606,476.73	-761,259.75

17、营业收入和营业成本

单位：元币种：人民币

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	4,535,041.97	2,776,572.94	4,952,013.38	2,509,005.05
其他业务				
合计	4,535,041.97	2,776,572.94	4,952,013.38	2,509,005.05

18、税金及附加

单位：元币种：人民币

项目	本期金额	上期金额
城市维护建设税	6,120.70	23,983.68
教育费附加	2,623.16	10,278.72

项目	本期金额	上期金额
地方教育费	1,748.77	6,852.49
印花税	966.11	1,630.50
车船使用税	1,080.00	1,080.00
房产税	17,877.18	0.00
城镇土地使用税	1,012.29	0.00
合计	31,428.21	43,825.39

19、销售费用

单位：元币种：人民币

项目	本期金额	上期金额
广告宣传费	311,320.75	283,018.86
职工薪酬	36,800.00	
合计	348,120.75	283,018.86

20、管理费用

单位：元币种：人民币

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	2,140,647.62	1,931,596.90
业务招待费	347,314.41	441,419.21
咨询服务费	341,823.03	
折旧费	144,954.72	143,112.37
差旅费	215,434.26	115,136.33
聘请中介机构费	48,301.89	48,301.89
办公费	24,432.41	30,667.31
车辆费	29,249.25	19,756.31
物业管理费	32,527.74	37,224.72
邮电通讯费	10,452.13	10,736.77
财产保险费	13,966.46	81,437.61
修理费	7,207.08	11,719.03

项目	本期金额	上期金额
市内交通费	4,705.62	4338.96
水电煤气费		1,210.50
住房公积金		7,560.00
招聘费		4,320.75
福利费		41,359.61
城市生活垃圾处理费		4,620.00
服务费	462,121.38	262,333.75
劳保用品		612.00
其他	63,757.77	
合计	3,886,895.77	3,197,464.02

21、研发费用

（1）研发费用

单位：元币种：人民币

项目	本期金额	上期金额
研发费用总额	1,236,241.95	1,819,844.26

（2）研发费用按成本项目列示

单位：元币种：人民币

项目	本期金额	上期金额
人工费	1,004,877.07	1,753,407.05
折旧费	43,500.19	43,724.16
研发用产品	139,520.34	0.00
水电费	9,815.52	8,468.46
知识产权服务费	0.00	14,244.59
差旅费	37,639.49	0.00
办公费	889.34	0.00
合计	1,236,241.95	1,819,844.26

22、财务费用

单位：元币种：人民币

项目	本期金额	上期金额
利息支出	78,334.48	81,666.65
利息收入（以“-”号填列）	-5,429.77	-2,771.35
金融机构手续费	699.83	703.40
汇兑收益（以“-”号填列）		
合计	73,604.54	79,598.70

23、其他收益

单位：元币种：人民币

补助项目	本期金额	上期金额	与资产相关/与收益相关
增值税即征即退	345,610.66	147,535.38	与收益相关
企业稳岗		18,652.00	与收益相关
“六税两费减免”		3,276.39	与收益相关
合计	345,610.66	169,463.77	

24、信用减值损失

单位：元币种：人民币

项目	本期金额	上期金额
一、应收票据减值损失		
二、应收账款减值损失	214,393.71	185,517.92
三、其他应收款减值损失		7,887.19
合计	214,393.71	193,405.11

25、营业外收入

单位：元币种：人民币

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
其他	11,674.02	6,114.91	
合计	11,674.02	6,114.91	

26、营业外支出

单位：元币种：人民币

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
其他	523.03		
合计	523.03		

27、所得税费用

（1）所得税费用表

单位：元币种：人民币

项目	本期金额	上期金额
当期所得税费用		
递延所得税费用	53,598.43	-423,275.39
合计	53,598.43	-423,275.39

（2）会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期金额
利润总额	-3,246,666.83
按法定/适用税率计算的所得税费用	-811,666.71
子公司适用不同税率的影响	
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	53,598.43
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损	811,666.71

项目	本期金额
的影响	
研发费用加计扣除的影响	
所得税费用	53,598.43

28、现金流量表项目

（1）收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元币种：人民币

项目	本期金额	上期金额
存款利息	5,429.77	2,771.35
往来款	139,225.45	589,434.33
营业外收入	11,674.02	6,114.91
合计	156,329.24	598,320.59

（2）支付的其他与经营活动有关的现金：

单位：元币种：人民币

项目	本期金额	上期金额
付现费用	1,423,325.96	960,481.67
银行手续费	699.83	703.40
往来款		220,163.84
合计	1,424,025.79	1,181,348.91

27、现金流量表补充资料

（1）现金流量表补充资料

单位：元币种：人民币

补充资料	本期金额	上期金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	-3,300,265.26	-2,188,483.72
加：信用减值损失	-214,393.71	738,147.19
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	188,454.91	186,836.53
使用权资产折旧		

补充资料	本期金额	上期金额
无形资产摊销		
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）	78,334.48	81,666.65
投资损失（收益以“－”号填列）		-169,463.77
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	53,598.43	-423,275.38
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）	-158,912.49	-247,524.75
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	3,545,623.77	4,806,093.76
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	-792,205.79	-1,359,742.46
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-599,765.66	1,424,254.05
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	7,175,075.73	5,044,467.32
减：现金的期初余额	5,466,890.92	3,757,038.33
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	1,708,184.81	1,287,428.99

（2）现金和现金等价物的构成

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
一、现金	7,175,075.73	5,466,890.92
其中：库存现金		
可随时用于支付的银行存款	7,175,075.73	5,466,890.92
可随时用于支付的其他货币资金		

项目	期末余额	期初余额
可用于支付的存放中央银行款项		
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	7,175,075.73	5,466,890.92

六、 关联方及关联交易

1、本企业的关联方情况

单位名称/姓名	关联方关系	直接持股比例	间接持股比例
殷桢	控股股东、实际控制人、董事长、经理	58.00	2%

注：殷桢通过无锡凌睿管理咨询企业（有限合伙）间接持有公司股权。

2、本企业的子公司情况

本企业无下设子公司。

3、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
无锡凌睿管理咨询企业（有限合伙）	公司股东，持有公司 15.00%的股份
园多多网络科技无锡有限公司	控股股东殷桢持股 15.75%的公司
无锡常鑫润贸易有限公司	股东、董事倪山佳持股 60%的公司
无锡汇能达科技有限公司	股东、董事邹荣兴持股 20%的公司
无锡市华友特钢有限公司	非控股股东邹荣兴担任投资总监一职的公司
王福强	董事、副经理
司鹏飞	董事、副经理
邹荣兴	董事，持有公司 15.6255%的股份
倪山佳	董事，持有公司 9.00%的股份
尹晓娟	财务总监
周旭东	董事会秘书
仲科	监事会主席
刘柿岑	监事
胡铖超	职工代表监事

4、关联交易情况

(1) 关联担保情况

本公司作为被担保方

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
殷桢、王佳煜	4,400,000.00	2023.4.23	2024.4.22	未履行完毕
殷桢、王佳煜	2,000,000.00	2021.10.29	2024.10.28	未履行完毕

关联担保情况说明：

注 1：本公司于 2023 年 4 月与南京银行股份有限公司无锡分行签订编号为 Ba154072304230036 号人民币流动资金借款合同，借款金额合计人民币 4,400,000.00 元整，借款期限自 2023 年 4 月 23 日起至 2024 年 4 月 22 日止。同时签订编号为 Ea154072304230026 号保证合同（单笔业务授信通用），保证人为殷桢；编号为 Ea154072304230027 号保证合同（单笔业务授信通用），保证人为王佳煜。

注 2：本公司于 2022 年 11 月与中国农业银行股份有限公司无锡科技支行签订编号为 32010120220028946 号流动资金借款合同，于 2021 年 10 月签订 32100520210023013 号保证合同，担保有效期 3 年，借款金额人民币 2,000,000.00 元整，借款期限自 2022 年 11 月 21 日起至 2023 年 11 月 20 日止，保证人为殷桢、王佳煜。

七、 承诺及或有事项**1、 重要承诺事项**

截至 2023 年 06 月 30 日，本公司无需要披露的重大承诺事项。

2、 或有事项

截至 2023 年 06 月 30 日，本公司无需要披露的重大或有事项。

八、 资产负债表日后事项

截至财务报告批准报出日，本公司不存在应披露的资产负债表日后事项。

九、 其他重要事项

截至财务报告批准报出日，本公司不存在应披露的其他重要事项。

十、 补充资料**1、当期非经常性损益明细表**

单位：元币种：人民币

项目	金额	说明
非流动资产处置损益		
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
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）		
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
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		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
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、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	11,150.99	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小计	11,150.99	
所得税影响额	2,787.75	

项目	金额	说明
少数股东权益影响额		
合计	8,363.24	

注：非经常性损益项目 中的数字“+”表示收益及收入，“-”表示损失或支出。

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收 益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	-27.58%	-0.30	-0.30
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-27.65%	-0.30	-0.30

无锡点春科技股份有限公司

二〇二三年八月十八日

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
其他	11,150.99
非经常性损益合计	11,150.99
减：所得税影响数	2,787.75
少数股东权益影响额（税后）	
非经常性损益净额	8,363.24

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