

**MACROSILVER**

宏银信息

NEEQ : 870386

上海宏银信息科技股份有限公司



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、公司负责人王智庆、主管会计工作负责人陈丽华及会计机构负责人（会计主管人员）陈丽华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“七、 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

不适用

## 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 .....	15
第四节	股份变动及股东情况 .....	16
第五节	董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况 .....	18
第六节	财务会计报告 .....	20
附件 I	会计信息调整及差异情况 .....	94
附件 II	融资情况 .....	94

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。
	载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件（如有）。
	报告期内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。
文件备置地址	公司董事会办公室

## 释义

释义项目		释义
公司、本公司、股份公司、宏银信息公司	指	上海宏银信息科技股份有限公司
集团、本集团、集团公司	指	上海宏银信息科技股份有限公司及各子公司
报告期	指	2023年1月1日至2023年06月30日
中弘投资	指	宁波中弘塞尚投资管理中心(有限合伙)
苏州佳仕威	指	苏州佳仕威智能科技有限公司
重庆佳仕俐	指	重庆佳仕俐智能科技有限公司
成都佳仕仁	指	成都佳仕仁智能科技有限公司
北京宏银慧通	指	北京宏银慧通信息科技有限公司
高级管理人员	指	本公司的总经理、副总经理、董事会秘书、财务负责人
推荐主办券商、东吴证券	指	东吴证券股份有限公司
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《公司章程》	指	《上海宏银信息科技股份有限公司章程》
智能燃气	指	利用数据和数据分析驱动的燃气业务管理子系统、系统或者平台
智慧燃气	指	完全利用数据和数据分析驱动的燃气业务综合运营管理系统或平台，是智能燃气最完善的形式
SaaS	指	SaaS 是 Software-as-a-Service（软件即服务）的简称，云技术的一种
PaaS	指	PaaS 是 Platform-as-a-Service（平台即服务）的简称，云技术的一种
物联网技术	指	通过传感设备，按约定的协议，将任何物品与互联网相连接，进行信息交换和通讯的一种网络技术
云技术	指	指在广域网或局域网内将硬件、软件、网络等系列资源统一起来，实现数据的计算、储存、处理和共享的一种托管技术
Docker 容器技术	指	Docker 是一个开源的应用容器引擎，云技术的一种

## 第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	上海宏银信息科技股份有限公司		
英文名称及缩写	Shanghai MacroSilver Information&Technologies Co.,LTD Macrosilver		
法定代表人	王智庆	成立时间	1999年11月9日
控股股东	控股股东为（王智庆）	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（王智庆，陈磊），一致行动人为（陈磊）
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	行业应用软件开发及相关技术服务		
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	宏银信息	证券代码	870386
挂牌时间	2017年1月11日	分层情况	创新层
普通股股票交易方式	集合竞价交易	普通股总股本（股）	30,699,000
主办券商（报告期内）	东吴证券	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	苏州市工业园区星阳街5号		
联系方式			
董事会秘书姓名	龚德爱	联系地址	上海市静安区大宁路街道汶水路50号（宏慧视界）1号库3号楼2层007B室
电话	56319583-8015	电子邮箱	gongda@macrosilver.com
传真	/		
公司办公地址	上海市静安区大宁路街道汶水路50号（宏慧视界）1号库3号楼2层007B室	邮政编码	200072
公司网址	<a href="http://www.macrosilver.com">http://www.macrosilver.com</a>		
指定信息披露平台	www.neeq.com.cn		
注册情况			
统一社会信用代码	91310101631629243Q		
注册地址	上海市静安区共和新路912号7楼701A室		
注册资本（元）	3,069,900	注册情况报告期内是否变更	是

报告期内公司以公司现有总股本 11,370,000 股为基数，向全体股东每 10 股送红股 7.80 股，每 10 股转增 9.20 股。注册资本由 11,370,000 元增加至 3,069,900 元。

## 第二节 会计数据和经营情况

### 一、 业务概要

#### (一) 商业模式与经营计划

公司依托其自身的研发和技术能力，发展成为以软件开发、整体 IT 解决方案设计与实施、IT 数据服务、技术服务为主体业务的技术型公司。

公司专注于燃气行业，利用自身多年燃气行业服务经验与强有力的软件开发能力，研发了一系列适用燃气公司的核心软件产品，在燃气输配、调度、客户服务领域有着广泛的应用，并且公司在已有产品上进行持续的研发，引入新的技术和燃气领域新的发展变化，使产品始终紧跟行业的发展趋势。

经过近几年的发展，已经形成了基于物联网基础的智慧燃气建设领域的多个产品类别，助力城市燃气行业的智能化、数字化发展，公司是该领域内专业的智慧燃气数字化解决方案提供商。

公司同时也利用自身的技术积累，积极开拓传统汽车制造行业，提供了大量的现场的系统开发和运维服务，形成了以数据分析和数据可视化为基础的智能工厂应用，并延伸至物料拉动系统、仓储系统、物流系统等多个企业管理领域，取得了长足的发展。随着新能源汽车的发展，公司开始进入相关汽车产业上下游数字化领域，利用自身优势，提供更多的汽车行业应用场景的数字化解决方案。

公司在报告期内，主要以项目的形式来实现软件产品和服务的销售，主要包括定制化的软件开发项目，按年计费的运维服务项目、应用软件开发项目中所涉及的硬件采购项目，以及其他与项目有关的 IT 集成服务、数字化基础设施建设服务、信息系统安全保障服务。通过项目的实施，公司获取收入、利润和现金流。

公司在报告期的定制化软件开发项目是主要的项目类型，定制化软件开发最适用于专业化程度要求很高的传统业务实现信息化、数字化、智能化。在确定项目后，需要专门的项目团队，经历需求分析、软件设计、软件开发、软件测试、应用部署、以及持续运维改进。通过一系列的项目过程和相应的技术过程，使软件系统能够完全吻合客户的业务需求，同时通过软件大幅提升原有业务的效率和管理水平，甚至产生新的业务模式。在整个过程中，公司提供全方位的技术服务，除了软件本身，也涉及系统运行的软硬件环境所需的产品的采购、安装、调试、部署及相应的信息安全服务。公司通过这些项目的实施，积累了相应的行业经验和验证了技术的先进性、适用性。公司已经通过了高新技术企业和软件企业认定，并获得了 ISO9001 质量体系认证。公司也是上海市认定的“专精特新”中小企业。

公司在报告期内，延续一贯的经营方式，商业模式没有变化。

#### (二) 行业情况

上半年，我国软件和信息技术服务业（以下简称软件业）运行态势平稳向好，软件业务收入增长加快，利润总额保持较快增长，软件业务出口降幅收窄。

##### 一、总体运行情况

**软件业务收入增长加快。**上半年，我国软件业务收入 55170 亿元，同比增长 14.2%。

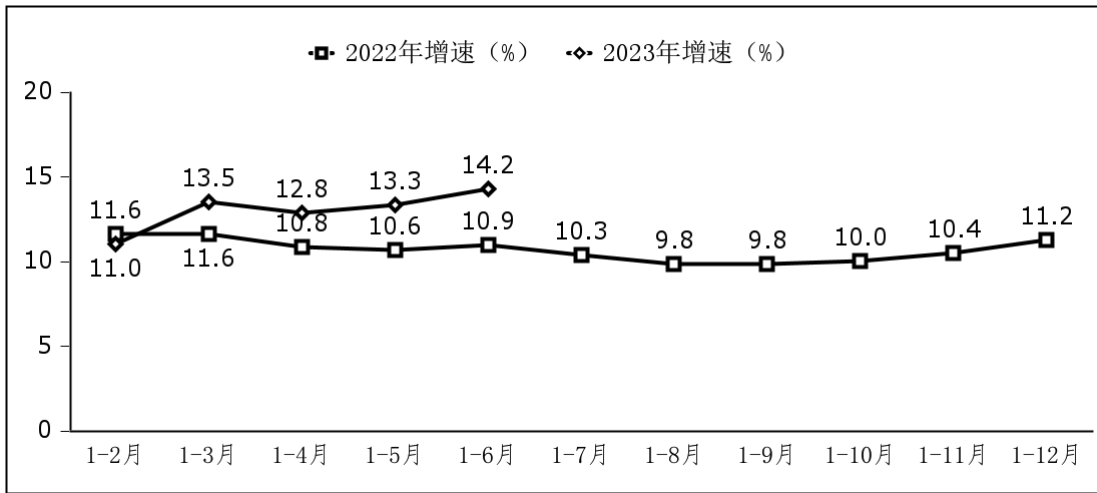


图1 软件业务收入增长情况

**利润总额保持较快增长。**上半年，软件业利润总额6170亿元，同比增长10.4%。

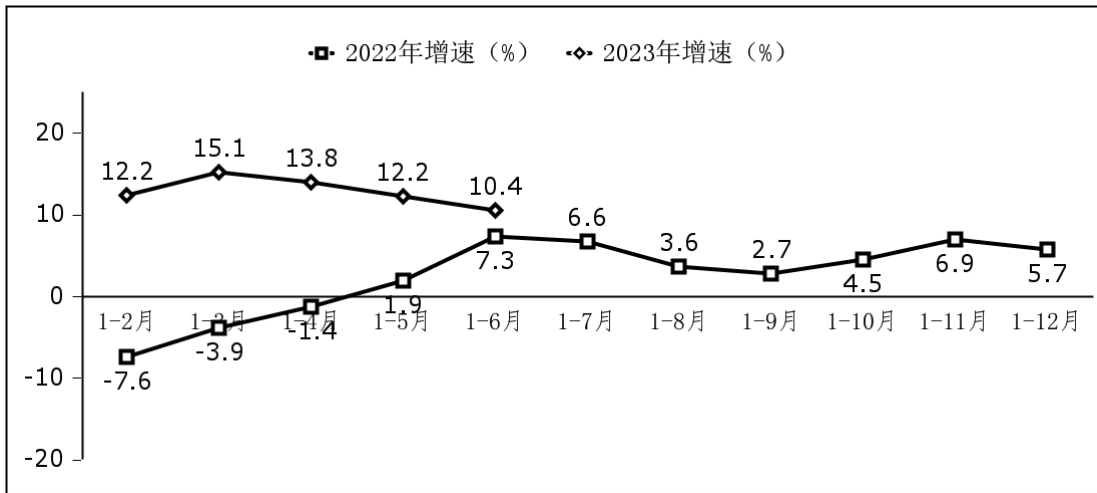


图2 软件业利润总额增长情况

**软件业务出口降幅收窄。**上半年，软件业务出口241.8亿美元，同比下降2%，其中，软件外包服务出口同比增长8.2%。

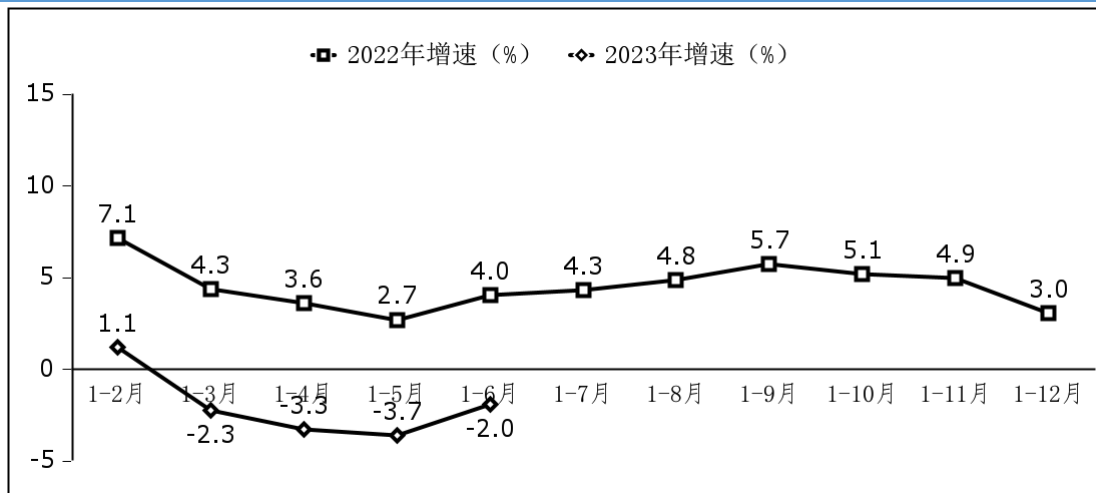


图3 软件业务出口增长情况

## 二、分领域运行情况

**软件产品收入小幅提升。**上半年，软件产品收入 12959 亿元，同比增长 11.7%，占全行业收入的比重为 23.5%。其中，工业软件产品收入 1247 亿元，同比增长 12.8%。

**信息技术服务收入增长加快。**上半年，信息技术服务收入 36687 亿元，同比增长 15.3%，在全行业收入中占比为 66.5%。其中，云计算、大数据服务共实现收入 5515 亿元，同比增长 16.5%，占信息技术服务收入的比重为 15%；集成电路设计收入 1349 亿元，同比增长 3.7%；电子商务平台技术服务收入 4762 亿元，同比增长 6.1%。

**信息安全收入两位数增长。**上半年，信息安全产品和服务收入 856 亿元，同比增长 10.8%。

**嵌入式系统软件收入保持较快增长。**上半年，嵌入式系统软件收入 4667 亿元，同比增长 14%。

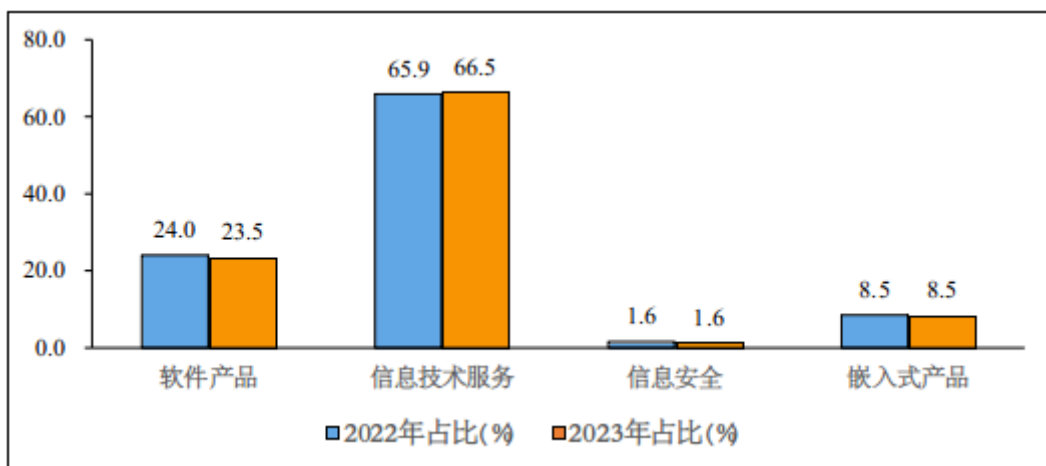


图4 2022年和2023年上半年软件业分类收入占比情况



### （三）与创新属性相关的认定情况

√适用 □不适用

“专精特新”认定	<input type="checkbox"/> 国家级 <input checked="" type="checkbox"/> 省（市）级
“高新技术企业”认定	<input checked="" type="checkbox"/> 是
详细情况	公司 2021 年 10 月 9 日通过高新技术企业复审，获颁高新技术企业证书，有效期 3 年。 公司 2022 年 8 月获颁上海市专精特新中小企业证书，有效期 3 年。 公司 2022 年 5 月申报通过科技型中小企业认定。

## 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	21,840,341.15	21,665,483.14	0.81%
毛利率%	48.81%	51.11%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	4,537,445.74	3,954,770.45	14.73%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	3,558,534.01	3,189,118.10	11.58%
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）	8.30%	12.70%	-
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）	6.51%	10.24%	-
基本每股收益	0.15	0.13	14.73%
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	65,581,436.19	75,272,593.45	-12.87%
负债总计	13,851,832.36	21,827,058.75	-36.54%
归属于挂牌公司股东的净资产	51,840,160.29	53,442,896.59	-3.00%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.69	1.74	-2.92%
资产负债率%（母公司）	20.74%	29.14%	-
资产负债率%（合并）	20.77%	29.00%	-
流动比率	4.79	3.49	-
利息保障倍数	35.42	148.64	-
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	-558,914.45	-10,176,772.32	94.51%
应收账款周转率	1.22	2.21	-

存货周转率	4.73	118.58	-
<b>成长情况</b>	<b>本期</b>	<b>上年同期</b>	<b>增减比例%</b>
总资产增长率%	-12.87%	11.18%	-
营业收入增长率%	0.81%	18.33%	-
净利润增长率%	14.46%	-3.93%	-

### 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	19,523,553.42	29.77%	38,222,070.16	50.78%	-48.92%
应收票据	-	0.00%	180,000.00	0.24%	-100.00%
应收账款	18,741,646.79	28.58%	16,756,251.95	22.26%	11.85%
交易性金融资产	9,054,471.63	13.81%	1,159,090.02	1.54%	681.17%
预付账款	3,000,065.00	4.57%	136,240.83	0.18%	2,102.03%
存货	1,118,518.58	1.71%	3,613,300.50	4.80%	-69.04%
其他权益工具投资	903,872.56	1.38%	904,322.01	1.20%	-0.05%
固定资产	862,636.01	1.32%	559,342.20	0.74%	54.22%
合同资产	8,652,960.92	13.19%	9,796,078.98	13.01%	-11.67%
使用权资产	1,865,619.23	2.84%	2,342,615.66	3.11%	-20.36%
短期借款	6,005,525.00	9.16%	6,006,645.83	7.98%	-0.02%
资产总计	65,581,436.19	-	75,272,593.45	-	-12.87%

#### 项目重大变动原因：

1. 货币资金下降：本期现金分红613.98万元，同时本期购买金融理财产品800万元，购买无形资产预付300万元；
2. 应收票据下降：本期应收票据到期偿还；
3. 交易性金融资产上升：本期购入理财产品800万元；
4. 预付账款上升：本期支付购买无形资产预付账款300万元；
5. 存货下降：本期项目结算完成，合同履行成本降低；
6. 固定资产上升：本期公司新购入服务器。

#### (二) 经营情况分析

##### 1、 利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		本期与上年同期金额变动比例%
	金额	占营业收入的比重%	金额	占营业收入的比重%	
营业收入	21,840,341.15	-	21,665,483.14	-	0.81%
营业成本	11,179,653.90	51.19%	10,592,906.64	48.89%	5.54%

毛利率	48.81%	-	51.11%	-	-
销售费用	125,065.67	0.57%	509,730.00	2.35%	-75.46%
管理费用	3,242,667.09	14.85%	1,944,156.71	8.97%	66.79%
研发费用	3,390,940.70	15.53%	4,389,500.15	20.26%	-22.75%
财务费用	-98,545.26	-0.45%	-21,289.16	-0.10%	362.89%
其他收益	1,268,941.72	5.81%	66,816.36	0.31%	1,799.15%
投资收益	-	0.00%	4,376.72	0.02%	-100.00%
公允价值变动损益	-104,618.39	-0.48%	325,431.05	1.50%	-132.15%
资产处置收益	-2,746.46	-0.01%	-	-	100.00%
营业利润	5,092,380.55	23.32%	4,561,581.11	21.05%	11.64%
营业外收入	-	0.00%	504,146.00	2.33%	-100.00%
营业外支出	4,005.72	0.02%	2.66	0.00%	150,490.98%
净利润	4,424,251.17	20.26%	3,865,180.15	17.84%	14.46%

#### 项目重大变动原因:

1. 本期销售费用下降: 主要系报告期内部分销售人员转入管理岗, 使销售人员成本减少所致;
  2. 本期管理费用上升: 主要系管理人员增加使管理人员成本升高, 同时公司规模扩大, 整体管理成本上升;
  3. 本期其他收益上升: 主要系本期收到张江项目补贴资金总计100万;
  4. 本期公允价值变动损益下降: 系公司所持东方网股票公允价值下降;
- 营业外收入下降: 去年营业外收入主要系发展资金补贴。

## 2、收入构成

单位: 元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
主营业务收入	21,840,341.15	21,665,483.14	0.81%
其他业务收入	-	-	-
主营业务成本	11,179,653.90	10,592,906.64	5.54%
其他业务成本	-	-	-

#### 按产品分类分析:

√适用 □不适用

单位: 元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同期增减%	营业成本比上年同期增减%	毛利率比上年同期增减
开发类收入	11,112,763.72	6,406,466.18	42.35%	11.99%	17.30%	-2.61%
服务类收入	9,254,234.44	3,788,364.23	59.06%	5.40%	45.39%	-11.26%
软硬件销售收入	1,473,342.99	984,823.49	33.16%	-50.26%	-61.01%	18.42%
合计	21,840,341.15	11,179,653.90	48.81%	0.81%	5.54%	-2.30%

#### 按区域分类分析：

√适用 □不适用

单位：元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同期增减%	营业成本比上年同期增减%	毛利率比上年同期增减
上海	20,422,497.93	10,230,708.19	49.90%	11.11%	26.19%	-5.99%
成都	857,168.13	631,732.91	26.30%	34.53%	28.66%	3.36%
常熟	177,500.00	113,250.01	36.20%	-7.55%	-9.66%	1.49%
株洲	155,660.37	106,517.97	31.57%	-	-	-
武汉	106,120.00	43,403.08	59.10%	267.52%	514.70%	-16.45%
北京	70,754.72	27,234.67	61.51%	-97.08%	-98.54%	38.23%
合肥	35,640.00	18,373.64	48.45%	-	-	-
沈阳	15,000.00	8,433.43	43.78%	-	-	-
合计	21,840,341.15	11,179,653.90	48.81%	0.81%	5.54%	-2.30%

#### 收入构成变动的的原因：

1. 报告期内软硬件销售收入毛利率上升：系上年同期硬件销售项目毛利率较低；
2. 报告期内北京销售规模及毛利率较大变动：系本期北京地区业务与上年同期分属于不同业务，无可比性。

#### （三） 现金流量状况

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
经营活动产生的现金流量净额	-558,914.45	-10,176,772.32	94.51%
投资活动产生的现金流量净额	-11,426,600.00	-2,051,322.28	-457.04%
筹资活动产生的现金流量净额	-6,710,255.83	-326,121.00	-1,957.60%

#### 现金流量分析：

1. 本期经营活动产生的现金流量净额上升：主要系上期生产经营方面投入较大；
2. 本期投资活动产生的现金流量净额下降：主要系本期购买金融理财产品 800 万元，购买无形资产预付 300 万元；
3. 本期筹资活动产生的现金流量净额下降：主要系本期现金分红 613.98 万元。

#### 四、 投资状况分析

##### （一）主要控股子公司、参股公司情况

√适用 □不适用

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	净利润
------	------	------	------	-----	-----	------	-----

宁波中弘塞尚投资管理中心（有限合伙）	参股公司	投资管理、投资咨询	14,600,000	4,819,362.82	4,519,362.82	0	-2,247.22
苏州佳仕威智能科技有限公司	控股子公司	软件开发	1,000,000	295,207.98	219,110.18	0	-394,080.35
重庆佳仕俐智能科技有限公司	控股子公司	软件开发	1,000,000	139,664.13	75,277.54	321,782.18	-122,384.54
北京宏银慧通信息技术有限公司	控股子公司	信息技术	5,000,000	450,398.2	414,053.74	0	-85,946.26

### 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
宁波中弘塞尚投资管理中心（有限合伙）	无	获取收益

### 报告期内取得和处置子公司的情况

√适用 □不适用

单位：元

公司名称	报告期内取得和处置子公司方式	对整体生产经营和业绩的影响
成都佳仕仁智能科技有限公司	转让	整合公司业务、降低管理成本、提高运营效率。
北京宏银慧通信息技术有限公司	投资设立	有利于公司开展业务。

### (二) 公司控制的结构化主体情况

□适用 √不适用

### 五、 对关键审计事项说明

□适用 √不适用

### 六、 企业社会责任

□适用 √不适用

### 七、 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
1. 客户集中度较高的风险	报告期内，公司前五大客户销售收入占营业收入的 72.79%，公司对前五大客户的依赖度相对较高。公司前五大客户的忠诚度

	及稳定性对公司持续经营十分重要，如果上述客户需求减少或客户流失，而公司没有新增客户，公司营业收入可能下滑并影响业绩。在报告期内，公司将在巩固与现有客户良好的合作关系的基础上，不断加大市场拓展力度，增长客户数量和销售收入，对单一客户的依赖性逐渐降低，使公司前五大客户的销售占比呈逐年下降趋势。
2. 税收政策变化风险	公司最新取得的《高新技术企业证书》发证时间为 2021 年 10 月 09 日，有效期 3 年，按照相关规定按 15%的税率征收企业所得税。若高新技术企业证书期满复审不合格或国家调整相关税收优惠政策，公司将可能恢复执行 25%的企业所得税税率。无法获得企业所得税税收优惠将给公司的税负、盈利带来一定程度影响。为防范风险，公司高度重视高新技术企业证书的复审工作，保证复审通过，同时重视研发，未来加强对研发的投入，培养专业、优秀的研发人员，并将研发成果转化为业务应用。
3. 公司治理的风险	股份公司经过挂牌后长期规范运作，公司及管理层的规范意识有了进一步提升，公司治理制度执行良好，公司治理不规范的风险降低。但在未来的一段时间内，公司治理不规范的风险仍然存在。针对公司治理的风险，公司提高公司决策机构（股东大会、董事会）的效率和效果，建立有效的监督机构（监事会，职工代表等）和监督程序，并使监督机构有效履行职能。规范公司治理结构中各治理机关的权利制衡机制。
4. 核心技术人员流失风险	软件企业属于知识密集型行业，对高水平的技术人员有较强的依赖性。企业是否能持续创新，不断改进现有产品、开发新产品，以适应市场不断变化的趋势对企业的发展至关重要。对于致力于智能燃气行业的软件企业，由于核心业务管理软件的开发目前在国内属于新兴行业，其更需要核心技术人员有丰富的软件开发经验和行业经验、较强的研发能力与创新能力。核心技术人员的流失将直接导致技术泄露的风险和经营困难的风险。公司为了保证核心员工的稳定性和吸引更多优秀人才，现已设立了核心员工持股平台，对相应人员进行股权激励，以稳定公司经营，提升公司技术水平和市场竞争力。
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

是否存在被调出创新层的风险

是 否

### 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 type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
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.(三)
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	
是否存在应当披露的其他重大事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

#### 二、 重大事件详情

##### (一) 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

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) 承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
其他股东	2022年7月6日	2024年7月5日	发行	限售承诺	定向发行认购对象自愿对发行认购的股份限售24个月，自发行认购的股份办理完股份登记手续之日起计算。	正在履行中

超期未履行完毕的承诺事项详细情况：

不适用

## 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	4,820,450	42.40%	9,139,765	13,960,215	45.47%	
	其中：控股股东、实际控制人	1,799,850	15.83%	3,059,745	4,859,595	15.83%	
	董事、监事、高管	-	-	-	-	-	
	核心员工	-	-	-	-	-	
有限售条件股份	有限售股份总数	6,549,550	57.60%	10,189,235	16,738,785	54.53%	
	其中：控股股东、实际控制人	5,399,550	47.49%	9,179,235	14,578,785	47.49%	
	董事、监事、高管	-	-	-	-	-	
	核心员工	-	-	-	-	-	
总股本		11,370,000	-	19,329,000	30,699,000	-	
普通股股东人数						14	

#### 股本结构变动情况：

√适用 □不适用

报告期内，股东邳州涵霆股份有限公司申请提前解除自身所持 350000 股股份的限售，公司召开股东大会并审议通过。另依照公司 2022 年权益分派计划，公司以公司现有总股本 11,370,000 股为基数，向全体股东每 10 股送红股 7.80 股，每 10 股转增 9.20 股（其中以股票发行溢价形成的资本公积金每 10 股转增 7.50 股；以其他资本公积每 10 股转增 0.00 股；以盈余公积每 10 股转增 1.70 股）

#### (二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例	期末持有有限售股份数量	期末持有无限售股份数量	期末持有的质押股份数量	期末持有的司法冻结股份数量
1	王智庆	5,761,400	9,794,380	15,555,780	50.67%	11,666,835	3,888,945	0	0
2	陈磊	1,438,000	2,444,600	3,882,600	12.65%	2,911,950	970,650	0	0
3	上海宏器投资	1,100,000	2,152,150	3,252,150	10.59%	0	3,252,150	0	0



	合伙企业(有限合伙)								
4	白贇	707,200	1,877,200	2,584,440	8.42%	1,080,000	1,504,440	0	0
5	杨健	303,600	1,204,890	1,508,490	4.91%	0	1,508,490	0	0
6	曹敏慎	270,000	729,000	999,000	3.25%	729,000	270,000	0	0
7	罗美特 (上海) 自动化 仪表股 份有限 公司	0	945,000	945,000	3.08%	0	945,000	0	0
8	张雯	0	540,000	540,000	1.76%	0	540,000	0	0
9	戴接才	130,000	221,000	351,000	1.14%	351,000	0	0	0
10	王寅良	100,000	170,000	270,000	0.88%	0	270,000	0	0
	<b>合计</b>	<b>9,810,200</b>	<b>-</b>	<b>29,888,460</b>	<b>97.35%</b>	<b>16,738,785</b>	<b>13,149,675</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

普通股前十名股东间相互关系说明：

公司股东之间，王智庆持有宏器投资 80.00%的股权并担任宏器投资执行事务合伙人，王智庆系宏器投资的实际控制人，具有关联关系；陈磊持有宏器投资 10.00%的股权，具有关联关系。杨健与张雯系夫妻关系。除此之外，公司股东之间不存在其他关联关系。

## 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
王智庆	董事长/总经理	男	1976年10月	2023年5月10日	2026年5月9日
陈磊	董事/副总经理	男	1978年12月	2023年5月10日	2026年5月9日
卢宇	董事/副总经理	男	1980年11月	2023年5月10日	2026年5月9日
黄威	董事	男	1977年6月	2023年5月10日	2026年5月9日
龚德爱	董事/董事会秘书	男	1980年5月	2023年5月10日	2026年5月9日
郁达菲	监事会主席	男	1980年2月	2023年5月10日	2026年5月9日
陆志蕙	监事	女	1985年12月	2023年5月10日	2026年5月9日
方佳琳	职工监事	男	1984年11月	2023年5月10日	2026年5月9日
陈丽华	财务负责人	女	1978年3月	2023年5月10日	2026年5月9日

#### 董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：

公司控股股东、实际控制人王智庆任董事长/总经理，一致行动人陈磊任董事/副总经理，上述董事、监事、高级管理人员相互之间不存在亲属关系，王智庆与陈磊于2016年5月签订了《一致行动人协议》，共同构成公司的实际控制人，除此外上述人员之间没有其他关联关系。

#### (二) 持股情况

√适用 □不适用

单位：股

姓名	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%	期末持有股票期权数量	期末被授予的限制性股票数量
王智庆	5,761,400	9,794,380	15,555,780	50.67%	0	0
陈磊	1,438,000	2,444,600	3,882,600	12.65%	0	0
合计	7,199,400	-	19,438,380	63.32%	0	0

#### (三) 变动情况

√适用 □不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
恽嵘	董事	离任	无	任期届满离任
龚德爱	无	新任	董事/董事会秘书	换届选举新任

卢宇	董事/副总经理 /董事会秘书	离任	董事/副总经理	任期届满离任
----	-------------------	----	---------	--------

**报告期内新任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况：**

适用  不适用

<p>龚德爱，男。1980年生，中国籍，无境外永久居住权，硕士学历。2003年9月至2006年8月就职于宁德师范学院，任教师；2006年10月至2011年4月就职于上海同华投资（集团）有限公司，任财务主管；2011年5月至2013年4月就职于远瞻股权投资管理（上海）有限公司，任高级投资经理；2013年5月至2016年9月就职于上海锐懿资产管理有限公司，任投资四部负责人；2016年10月至2019年2月就职于中国民生银行股份有限公司广州分行任金融市场部中心经理；2019年3月至2021年9月就职于中国民生银行股份有限公司上海分行，任金融市场部中心经理；2021年10月至2023年4月，就职于平安银行股份有限公司上海分行，任产业重客金融部总经理助理；2023年4月至今，就职于上海宏银信息科技股份有限公司，任总经理助理。</p>
--

**（四） 董事、高级管理人员的股权激励情况**

适用  不适用

**二、 员工情况**

**（一） 在职员工（公司及控股子公司）基本情况**

按工作性质分类	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
管理人员	5	2	0	7
销售人员	11	2	8	5
技术人员	87	7	14	80
财务人员	3	0	0	3
行政人员	2	0	0	2
<b>员工总计</b>	<b>108</b>	<b>11</b>	<b>22</b>	<b>97</b>

**（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	六（一）	19,523,553.42	38,222,070.16
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	六（二）	9,054,471.63	1,159,090.02
衍生金融资产			
应收票据	六（三）		180,000.00
应收账款	六（四）	18,741,646.79	16,756,251.95
应收款项融资			
预付款项	六（五）	3,000,065.00	136,240.83
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	六（六）	881,642.15	454,509.07
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	六（七）	1,118,518.58	3,613,300.50
合同资产	六（八）	8,652,960.92	9,796,078.98
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	六（九）	530,912.48	612,136.85
<b>流动资产合计</b>		<b>61,503,770.97</b>	<b>70,929,678.36</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	六（十）	903,872.56	904,322.01
其他非流动金融资产			
投资性房地产			

固定资产	六（十一）	862,636.01	559,342.20
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	六（十二）	1,865,619.23	2,342,615.66
无形资产			
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	六（十三）	385,608.09	482,010.15
递延所得税资产	六（十四）	59,929.33	54,625.07
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		<b>4,077,665.22</b>	<b>4,342,915.09</b>
<b>资产总计</b>		<b>65,581,436.19</b>	<b>75,272,593.45</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款	六（十五）	6,005,525.00	6,006,645.83
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	六（十六）	3,471,290.19	5,869,145.66
预收款项			
合同负债	六（十七）		835,345.91
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	六（十八）	1,604,003.32	3,438,132.67
应交税费	六（十九）	740,152.15	3,164,571.47
其他应付款	六（二十）	23,397.26	112,843.73
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	六（二十一）	998,649.50	921,217.12
其他流动负债			
<b>流动负债合计</b>		<b>12,843,017.42</b>	<b>20,347,902.39</b>
<b>非流动负债：</b>			
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	六（二十二）	1,002,512.92	1,462,398.43
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	六（十四）	6,302.02	16,757.93
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		<b>1,008,814.94</b>	<b>1,479,156.36</b>
<b>负债合计</b>		<b>13,851,832.36</b>	<b>21,827,058.75</b>
<b>所有者权益：</b>			
股本	六（二十三）	30,699,000.00	11,370,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	六（二十四）	8,500.00	8,536,000.00
减：库存股			
其他综合收益	六（二十五）	-81,708.32	-81,326.28
专项储备			
盈余公积	六（二十六）	3,162,051.33	5,094,951.33
一般风险准备			
未分配利润	六（二十七）	18,052,317.28	28,523,271.54
归属于母公司所有者权益合计		51,840,160.29	53,442,896.59
少数股东权益		-110,556.46	2,638.11
<b>所有者权益合计</b>		<b>51,729,603.83</b>	<b>53,445,534.70</b>
<b>负债和所有者权益合计</b>		<b>65,581,436.19</b>	<b>75,272,593.45</b>

法定代表人：王智庆

主管会计工作负责人：陈丽华

会计机构负责人：陈丽华

## （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		18,659,976.97	37,744,500.41
交易性金融资产		9,054,471.63	1,159,090.02
衍生金融资产			
应收票据			180,000.00
应收账款	十四（一）	18,741,646.79	16,756,251.95
应收款项融资			
预付款项		3,000,065.00	136,240.83
其他应收款	十四（二）	869,820.67	444,514.07
其中：应收利息			

应收股利			
买入返售金融资产			
存货		1,118,518.58	3,613,300.50
合同资产		8,652,960.92	9,796,078.98
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		530,912.48	608,196.62
<b>流动资产合计</b>		<b>60,628,373.04</b>	<b>70,438,173.38</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	十四（三）	1,140,000.00	1,200,000.00
其他权益工具投资		903,872.56	904,322.01
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		852,763.63	548,209.58
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		1,865,619.23	2,342,615.66
无形资产			
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		385,608.09	482,010.15
递延所得税资产		59,929.33	54,625.07
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		<b>5,207,792.84</b>	<b>5,531,782.47</b>
<b>资产总计</b>		<b>65,836,165.88</b>	<b>75,969,955.85</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款		6,005,525.00	6,006,645.83
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		3,471,290.19	6,519,145.66
预收款项			
合同负债			835,345.91
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		1,440,170.73	3,138,279.89
应交税费		740,152.15	3,144,684.48
其他应付款		10,401.00	93,544.97
其中：应付利息			
应付股利			

持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		998,649.50	921,217.12
其他流动负债			
<b>流动负债合计</b>		<b>12,666,188.57</b>	<b>20,658,863.86</b>
<b>非流动负债：</b>			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债		1,002,512.92	1,462,398.43
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		6,302.02	16,757.93
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		<b>1,008,814.94</b>	<b>1,479,156.36</b>
<b>负债合计</b>		<b>13,675,003.51</b>	<b>22,138,020.22</b>
<b>所有者权益：</b>			
股本		30,699,000.00	11,370,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		8,500.00	8,536,000.00
减：库存股			
其他综合收益		-81,708.32	-81,326.28
专项储备			
盈余公积		3,162,051.33	5,094,951.33
一般风险准备			
未分配利润		18,373,319.36	28,912,310.58
<b>所有者权益合计</b>		<b>52,161,162.37</b>	<b>53,831,935.63</b>
<b>负债和所有者权益合计</b>		<b>65,836,165.88</b>	<b>75,969,955.85</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	六(二十八)	21,840,341.15	21,665,483.14
其中：营业收入	六(二十八)	21,840,341.15	21,665,483.14
利息收入			



已赚保费			
手续费及佣金收入			
<b>二、营业总成本</b>	六(二十八)	17,909,537.47	17,500,526.16
其中：营业成本	六(二十八)	11,179,653.90	10,592,906.64
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	六(二十九)	69,755.37	85,521.82
销售费用	六(三十)	125,065.67	509,730.00
管理费用	六(三十一)	3,242,667.09	1,944,156.71
研发费用	六(三十二)	3,390,940.70	4,389,500.15
财务费用	六(三十三)	-98,545.26	-21,289.16
其中：利息费用		147,842.38	51,530.94
利息收入		252,005.27	75,728.55
加：其他收益	六(三十四)	1,268,941.72	66,816.36
投资收益（损失以“-”号填列）	六(三十五)		4,376.72
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）	六(三十六)	-104,618.39	325,431.05
信用减值损失（损失以“-”号填列）			
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）	六(三十九)	-2,746.46	
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		5,092,380.55	4,561,581.11
加：营业外收入	六(四十)	-	504,146.00
减：营业外支出	六(四十一)	4,005.72	2.66
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		5,088,374.83	5,065,724.45
减：所得税费用	六(四十二)	664,123.66	1,200,544.30
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		4,424,251.17	3,865,180.15
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)			
(二) 按所有权归属分类:	-	-	-
1. 少数股东损益 (净亏损以“-”号填列)		-113,194.57	-89,590.30
2. 归属于母公司所有者的净利润		4,537,445.74	3,954,770.45
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>		-382.04	-503,302.76
(一) 归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-382.04	-503,302.76
1. 不能重分类进损益的其他综合收益		-382.04	-503,302.76
(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		-382.04	-503,302.76
(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>		4,423,869.13	3,361,877.39
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		4,537,063.70	3,451,467.69
(二) 归属于少数股东的综合收益总额		-113,194.57	-89,590.30
<b>八、每股收益:</b>			
(一) 基本每股收益 (元/股)		0.15	0.13
(二) 稀释每股收益 (元/股)		0.15	0.13

法定代表人：王智庆

主管会计工作负责人：陈丽华

会计机构负责人：陈丽华

(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>	十四（四）	21,840,341.15	21,665,483.16
减：营业成本	十四（四）	10,935,147.00	10,700,528.68
税金及附加		69,562.31	85,125.62
销售费用		125,065.67	509,730.00
管理费用		3,067,683.62	1,848,205.17
研发费用		3,114,481.34	4,025,408.62
财务费用		-100,035.96	-23,012.62
其中：利息费用		147,842.38	51,530.94
利息收入		251,558.17	75,380.61
加：其他收益		1,168,461.01	66,816.36
投资收益（损失以“-”号填列）	十四（五）	-560,000.00	4,376.72
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）		-104,618.39	325,431.05
信用减值损失（损失以“-”号填列）			
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>		5,132,279.79	4,916,121.82
加：营业外收入			504,146.00
减：营业外支出			
<b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		5,132,279.79	5,420,267.82
减：所得税费用		658,871.01	1,199,346.43
<b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		4,473,408.78	4,220,921.39
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		4,473,408.78	4,220,921.39
（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>		-382.04	-503,302.76
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		-382.04	-503,302.76
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		-382.04	-503,302.76

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>		<b>4,473,026.74</b>	<b>3,717,618.63</b>
<b>七、每股收益：</b>			
(一) 基本每股收益（元/股）		<b>0.15</b>	<b>0.14</b>
(二) 稀释每股收益（元/股）		<b>0.15</b>	<b>0.14</b>

#### (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		21,810,566.23	10,448,061.00
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		123,498.12	395.76
收到其他与经营活动有关的现金	六（四十四）	1,449,681.73	586,252.48
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>23,383,746.08</b>	<b>11,034,709.24</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		6,211,316.49	7,245,631.36
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		11,616,767.06	9,964,476.32
支付的各项税费		4,162,488.54	2,785,932.73
支付其他与经营活动有关的现金	六（四十四）	1,952,088.44	1,215,441.15
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>23,942,660.53</b>	<b>21,211,481.56</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>-558,914.45</b>	<b>-10,176,772.32</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			1,500,000.00
取得投资收益收到的现金			4,376.72
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>			<b>1,504,376.72</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		3,426,600.00	55,699.00
投资支付的现金		8,000,000.00	3,500,000.00
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>11,426,600.00</b>	<b>3,555,699.00</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-11,426,600.00</b>	<b>-2,051,322.28</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			10,000,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流入小计</b>		<b>-</b>	<b>10,000,000.00</b>
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		6,237,444.45	10,120,000.00
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	六（四十四）	472,811.38	206,121.00
<b>筹资活动现金流出小计</b>		<b>6,710,255.83</b>	<b>10,326,121.00</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-6,710,255.83</b>	<b>-326,121.00</b>
<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>		<b>-18,695,770.28</b>	<b>-12,554,215.60</b>
加：期初现金及现金等价物余额		38,219,323.70	19,536,560.80
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		<b>19,523,553.42</b>	<b>6,982,345.20</b>

法定代表人：王智庆

主管会计工作负责人：陈丽华

会计机构负责人：陈丽华

(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		21,810,566.23	10,448,061.00
收到的税费返还		119,017.17	395.76
收到其他与经营活动有关的现金		1,349,294.63	585,904.54
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>23,278,878.03</b>	<b>11,034,361.30</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		7,186,316.49	7,975,631.36
支付给职工以及为职工支付的现金		10,518,088.58	9,175,197.27
支付的各项税费		4,133,938.00	2,770,207.51
支付其他与经营活动有关的现金		1,888,202.57	1,208,477.25
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>23,726,545.64</b>	<b>21,129,513.39</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>-447,667.61</b>	<b>-10,095,152.09</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			1,500,000.00
取得投资收益收到的现金			4,376.72
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>			<b>1,504,376.72</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		3,426,600.00	55,699.00
投资支付的现金		8,500,000.00	3,500,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>11,926,600.00</b>	<b>3,555,699.00</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-11,926,600.00</b>	<b>-2,051,322.28</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			10,000,000.00
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流入小计</b>			<b>10,000,000.00</b>
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		6,237,444.45	10,120,000.00
支付其他与筹资活动有关的现金		472,811.38	206,121.00
<b>筹资活动现金流出小计</b>		<b>6,710,255.83</b>	<b>10,326,121.00</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-6,710,255.83</b>	<b>-326,121.00</b>

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		-19,084,523.44	-12,472,595.37
加：期初现金及现金等价物余额		37,744,500.41	19,370,046.16
六、期末现金及现金等价物余额		18,659,976.97	6,897,450.79

### 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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	七（一）
6. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	七（一）
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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五（二十七）
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：

公司本期新设立子公司北京宏银慧通信息科技有限公司，注册资本 200 万元，纳入本期合并财务报表合并范围，同时该子公司属于存在控制关系的关联方。成都佳仕仁智能科技有限公司已于 2023 年 2 月 1 日办妥转让手续。故自该公司转让时起，不再将其纳入合并财务报表范围。报告期内设立新子公司及转让子公司的情况不会对公司整体生产经营和业绩产生不良影响。其余具体情况详见索引。

#### (二) 财务报表项目附注

## 上海宏银信息科技股份有限公司 财务报表附注

2023 年半年度



## 一、公司基本情况

### (一) 公司概况

上海宏银信息科技股份有限公司(以下简称“本公司”)是由上海宏银电脑科技有限公司整体变更设立的股份有限公司,统一社会信用代码:91310101631629243Q。2016年12月15日,经全国中小企业股份转让系统有限责任公司审查以股转系统函[2016]9001号文同意,本公司股票在全国股转系统挂牌公开转让。证券简称:宏银信息,证券代码:870386,分层情况:基础层。

2016年7月20日根据股东会决议,全体股东同意对公司进行整体改制,以原公司的全体股东作为发起人,以发起设立方式将公司整体变更为股份有限公司,并以其持有的宏银信息公司2016年5月31日经审计的净资产12,809,344.32元,按1.1644858的比例折合股份1,100.00万股,每股面值1元,全部为普通股。净资产与股本的差额1,809,344.32元作为股本溢价计入资本公积。

2019年9月26日根据股东大会决议,全体股东审议通过《关于竞价转让方式回购并注销公司股份的议案》。变更后本公司的注册资本为1,012.00万元。

根据第二届董事会第十四次会议及2022年度第一次临时股东大会决议,本公司非公开发行普通股1,250,000.00股,每股面值1元,每股认购价8.00元,其中:白贇认购400,000.00股、邳州涵霆电子商务有限公司认购350,000.00股、曹敏慎认购270,000.00股、戴接才认购130,000.00股、东吴证券股份有限公司认购100,000.00股。截止至2022年6月19日,本公司已全额收到认购资金1,000.00万元,扣除券商、律师、会所发行费用21.40万元,计入股本125.00万元,计入资本公积853.60万元,本次非公开发行后,本公司的注册资本变更为1,137.00万元,并由利安达会计师事务所(特殊普通合伙)出具了利安达验字[2022]第B2013号验资报告。

2023年5月10日,本公司召开2022年年度股东大会,审议通过《关于公司2022年度利润分配预案的议案》。权益分派权益登记日为2023年5月22日,本公司总股本11,370,000股为基数,向全体股东每10股派5.40元人民币现金,共计派发现金红利6,139,800.00元。资本公积转增股本8,527,500.00元,盈余公积转增股本1,932,900.00元。本次转增后公司注册资本变更为人民币3,069.90万。

截止2023年6月30日本公司注册资本为人民币3,069.90万元,股本为人民币3,069.90万元。

本公司属科技推广和应用服务业行业。公司经营范围包括建设工程设计;建设工程勘察;建设工程施工;建设工程监理,软件开发;技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广;信息系统集成服务;计算机软硬件及辅助设备零售;计算机软硬件及辅助设备批发;工业自动化控制系统装置销售;机电耦合系统研发;工业自动化控制系统装置制造;工业设计服务;货物进出口;技术进出口;人力资源服务等。

本财务报表及财务报表附注已于2023年8月22日经公司董事会批准对外报出。

## **(二) 合并范围**

本公司 2023 年度纳入合并范围的子公司共 3 家，详见附注七“在其他主体中的权益”。与上期相比，本公司本年度合并范围增加 1 家，转让 1 家，详见附注六“合并范围的变更”。

## **二、财务报表的编制基础**

### **(一) 编制基础**

本公司以持续经营为基础，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》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》（2014 年修订）的披露规定编制财务报表。

### **(二) 持续经营能力评价**

本公司不存在导致对报告期末起 12 个月内的持续经营假设产生重大疑虑的事项或情况。

## **三、主要会计政策和会计估计**

本公司及各子公司根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对收入确认、长期股权投资核算、公允价值计量、应收款项减值等交易和事项指定了若干具体会计政策和会计估计，具体会计政策参见附注三(十九)、附注三(十四)、附注三(八)、附注三(九)、附注三(十)和附注三(十一)等相关说明。

### **(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、完整地反映了公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

### **(二) 会计期间**

会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

### **(三) 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。

#### **(四) 记账本位币**

本公司及境内子公司采用人民币为记账本位币。

本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

#### **(五) 合并财务报表的编制方法**

##### **1. 合并范围**

合并财务报表的合并范围以控制为基础确定。控制是指本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响该回报金额。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司，是指被本公司控制的主体(含企业、被投资单位中可分割的部分、结构化主体等)。

##### **2. 合并报表的编制方法**

本公司以自身和各子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并报表。本公司编制合并财务报表，将整个企业集团视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确定、计量和列报要求，按照统一的会计政策，反映本公司整体财务状况、经营成果和现金流量。

合并财务报表时抵销本公司与各子公司、各子公司相互之间发生的内部交易和往来对合并资产负债表、合并利润表、合并现金流量表、合并所有者权益变动表的影响。

在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，视同该子公司以及业务自同受最终控制方控制之日起纳入本公司的合并范围，将其自同受最终控制方控制之日起的经营成果、现金流量分别纳入合并利润表、合并现金流量表中。在报告期内，同时调整合并资产负债表的期初数，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报表主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

本期若因非同一控制下企业合并增加子公司的，则不调整合并资产负债表期初数；以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。将子公司自购买日至期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司自购买日至期末的现金流量纳入合并现金流量表。

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

##### **3. 购买少数股东股权及不丧失控制权的部分处置子公司股权**

本公司因购买少数股权新取得的长期股权投资成本与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，以及在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司

的股权投资而取得的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，均调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

#### 4. 丧失控制权的处置子公司股权

本期本公司处置子公司，则该子公司期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权时，对于处置后的剩余股权投资，本公司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开始持续计算的净资产的份额与商誉之和，形成的差额计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用被购买方直接处置相关资产和负债相同的基础进行会计处理（即除了在该原有子公司重新计量设定受益计划外净负债或者净资产导致的变动以外，其余一并转入当期投资收益）。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》或《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注三(十四)“长期股权投资”或本附注三(七)“金融工具”。

#### 5. 分步处置对子公司股权投资至丧失控制权的处理

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。

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

不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“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”和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。即在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司自购买日开始持续计算的净资产账面价值份额之间的差额，作为权益性交易计入资本公积(股本溢价)。在丧失控制权时不得转入丧失控制权当期的损益。

### (六) 现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将本公司库存现金及可以随时用于支付的存款确认为现金。现金等价物是指企业持有的期限短（一般是指从购买日起 3 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。

## (七) 金融工具

金融工具是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

### 1. 金融工具的分类、确认依据和计量方法

#### (1) 金融资产和金融负债的确认和初始计量

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。对于以常规方式购买金融资产的，本公司在交易日确认将收到的资产和为此将承担的负债。

金融资产和金融负债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和金融负债，相关的交易费用直接计入当期损益，对于其他类别的金融资产和金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。对于初始确认时不具有重大融资成分的应收账款，按照本附注三(十九)的收入确认方法确定的交易价格进行初始计量。

#### (2) 金融资产的分类和后续计量

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分类为以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产和以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

##### 1) 以摊余成本计量的金融资产

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

该类金融资产在初始确认后采用实际利率法以摊余成本计量，所产生的利得或损失在终止确认、按照实际利率法摊销或确认减值时，计入当期损益。

对于金融资产的摊余成本，应当以该金融资产的初始确认金额经下列调整后的结果确定：①扣除已偿还的本金；②加上或减去采用实际利率法将该初始确认金额与到期日金额之间的差额进行摊销形成的累计摊销额；③扣除累计计提的损失准备。

实际利率法，是指计算金融资产或金融负债的摊余成本以及将利息收入或利息费用分摊计入各会计期间的方法。实际利率，是指将金融资产或金融负债在预计存续期的估计未来现金流量，折现为该金融资产账面余额或该金融负债摊余成本所使用的利率。在确定实际利率时，本公司在考虑金融资产或金融负债所有合同条款(如提前还款、展期、看涨期权或其他类似期权等)的基础上估计预期现金流量，但不

考虑预期信用损失。

本公司根据金融资产账面余额乘以实际利率计算确定利息收入，但下列情况除外：①对于购入或源生的已发生信用减值的金融资产，自初始确认起，按照该金融资产的摊余成本和经信用调整的实际利率计算确定其利息收入。②对于购入或源生的未发生信用减值、但在后续期间成为已发生信用减值的金融资产，按照该金融资产的摊余成本和实际利率计算确定其利息收入。若该金融工具在后续期间因其信用风险有所改善而不再存在信用减值，并且这一改善在客观上可与应用上述规定之后发生的某一事件相联系，应转按实际利率乘以该金融资产账面余额来计算确定利息收入。

#### 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

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，是指同时符合下列条件的金融资产：①本公司管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标。②该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

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

对于非交易性权益工具投资，本公司可在初始确认时将其不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。该指定基于单项非交易性权益工具投资的基础上作出，且相关投资从工具发行者的角度符合权益工具的定义。此类投资在初始指定后，除了获得的股利（属于投资成本收回部分的除外）计入当期损益外，其他相关的利得或损失（包括汇兑损益）均计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

#### 3) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

除上述 1)、2) 情形外，本公司将其余所有的金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。在初始确认时，如果能够消除或显著减少会计错配，可以将金融资产不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。本公司在非同一控制下的企业合并中确认的或有对价构成金融资产的，该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。

该类金融资产在初始确认后以公允价值进行后续计量，产生的利得或损失计入当期损益。

#### (3) 金融负债的分类和后续计量

本公司将金融负债分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债、金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债、财务担保合同及以摊余成本计量的金融负债。

##### 1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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。在非同一控制下的企业合并中，本公司作为购买方确认的或有对价形成金融负债的，该金融负债应当按照以公允价值计量且其变动计入当期损益进行会计处理。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债在初始确认后以公允价值进行后续计量，产生的利得或损失计入当期损益。

因公司自身信用风险变动引起的指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的公允价值变动金额计入其他综合收益，除非该处理会造成或扩大损益中的会计错配。该金融负债的其他公允价值变动计入当期损益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

#### 2) 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

该类金融负债按照本附注三(七)2 金融资产转移的会计政策确定的方法进行计量。

#### 3) 财务担保合同

财务担保合同，是指当特定债务人到期不能按照最初或修改后的债务工具条款偿付债务时，要求本公司向蒙受损失的合同持有人赔付特定金额的合同。

不属于上述 1) 或 2) 情形的财务担保合同，在初始确认后按照下列两项金额之中的较高者进行后续计量：①按照本附注三(七)5 金融工具的减值方法确定的损失准备金额；②初始确认金额扣除按照本附注三(十九)的收入确认方法所确定的累计摊销额后的余额。

#### 4) 以摊余成本计量的金融负债

除上述 1)、2)、3) 情形外，本公司将其余所有的金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债。

该类金融负债在初始确认后采用实际利率法以摊余成本计量，产生的利得或损失在终止确认或在按照实际利率法摊销时计入当期损益。

#### (4) 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。本公司对权益工具持有方的各种分配(不包括股票股利)，减少股东权益。本公司不确认权益工具的公允价值变动额。

#### 2. 金融资产转移的确认依据及计量方法

金融资产转移，是指本公司将金融资产(或其现金流量)让与或交付该金融资产发行方以外的另一方。金融资产终止确认，是指本公司将之前确认的金融资产从其资产负债表中予以转出。

满足下列条件之一的金融资产，本公司予以终止确认：(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，虽然本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产的控制。

若本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，且保留了对该金融资产的控制的，则按照继续涉入被转移金融资产的程度继续确认有关金融资产，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，将下列两项金额的差额计入当期损益：(1)被转移金融资产在终止确认日的账面价值；(2)因转移金融资产而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额之和。金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：(1)终止确认部分在终止确认日的账面价值；(2)终止确认部分收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额之和。对于本公司指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具，整体或部分转移满足终止确认条件的，按上述方法计算的差额计入留存收益。

### 3. 金融负债终止确认条件

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)与借出方之间签订协议，以承担新金融负债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)的合同条款做出实质性修改的，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。本公司回购金融负债一部分的，按照继续确认部分和终止确认部分在回购日各自的公允价值占整体公允价值的比例，对该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价(包括转出的非现金资产或承担的负债)之间的差额，计入当期损益。

### 4. 金融工具公允价值的确定

金融资产和金融负债的公允价值确定方法见本附注三(八)。

### 5. 金融工具的减值

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、合同资产、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、租赁应收款以及本附注三(七)1(3)3所述的财务担保合同进行减值处理并确认损失准备。预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。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。

对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，公司在资产负债表日仅将自初始确认后整个存续期内预期信用损失的累计变动确认为损失准备。

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或合同资产及租赁应收款，本公司运用简化计量方法，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

除上述计量方法以外的金融工具，本公司按照一般方法计量损失准备，在每个资产负债表日评估其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，公司按照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，公司按照该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量损失准备。

整个存续期预期信用损失，是指因金融工具整个预计存续期内所有可能发生的违约事件而导致的预期信用损失。未来 12 个月内预期信用损失，是指因资产负债表日后 12 个月内(若金融工具的预计存续期少于 12 个月，则为预计存续期)可能发生的金融工具违约事件而导致的预期信用损失，是整个存续期预期信用损失的一部分。

本公司考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，确定金融工具预计存续期内发生违约风险的相对变化，以评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。对于在单项工具层面无法以合理成本获得关于信用风险显著增加的充分证据的金融工具，本公司以组合为基础考虑评估信用风险是否显著增加。若本公司判断金融工具在资产负债表日只具有较低的信用风险，则假定该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

本公司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，作为减值损失或利得计入当期损益。对于以摊余成本计量的金融资产，损失准备抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值；对于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，公司在其他综合收益中确认其损失准备，不抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值。

## 6. 金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金融资产和金融负债的法定权利，且目前可执行该种法定权利，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金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。

## (八) 公允价值

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。本公司以公允价值计量相关资产或负债，假定出售资产或者转移负债的有序交易在相关资产或负债的主要市场进行；不存在主要市场的，本公司假定该交易在相关资产或负债的最有利市场进行。主要市场(或最有利市场)是本公司在计量日能够进入的交易市场。

本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，考虑市场参与者将该资产用于最佳用途产生经济利益的能力，或者将该资产出售给能够用于最佳用途的其他市场参与者产生经济利益的能力，优先使用相关可观察输入值，只有在可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

在财务报表中以公允价值计量或披露的资产和负债，根据对公允价值计量整体而言具有重要意义的最低层次输入值，确定所属的公允价值层次：第一层次输入值，是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；第二层次输入值，是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值，包括：活跃市场中有类似资产或负债的报价；非活跃市场中相同或类似资产或负债的报价；除报价以外的其他可观察输入值，如在正常报价间隔期间可观察的利益和收益率曲线等；第三层次输入值，是相关资产或负债的不可观察输入值，包括不能直接观察或无法由可观察市场数据验证的利率、股票波动率、企业合并中承担的弃置义务的未来现金流量、使用自身数据做出的财务预测等。每个资产负债表日，本公司对在财务报表中确认的持续以公允价值计量的资产和负债进行重新评估，以确定是否在公允价值计量层次之间发生转换。

## (九) 应收票据减值

本公司按照本附注三(七)5所述的简化计量方法确定应收票据的预期信用损失并进行会计处理。在资产负债表日，本公司按应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间的差额的现值计量应收票据的信用损失。当单项应收票据无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司根据信用风险特征将应收票据划分为若干组合，参考历史信用损失经验，结合当前状况并考虑前瞻性信息，在组合基础上估计预期信用损失，确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据
银行承兑汇票组合	承兑人为信用风险较低的银行
商业承兑汇票组合	承兑人为信用风险较高的企业

## (十) 应收账款减值

应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

本公司按照本附注三(七)5所述的简化计量方法确定应收账款的预期信用损失并进行会计处理。在资产负债表日，本公司按应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间的差额的现值计量应收账款的信用损失。当单项应收账款无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司根据信用风险特征将应收账款划分为若干组合，参考历史信用损失经验，结合当前状况并考虑前瞻性信息，在组合基础上估计预期信用损失，确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据
关联方款项组合	应收本公司合并范围内子公司款项
账龄组合	按账龄划分的具有类似信用风险特征的应收账款

## (十一) 其他应收款减值

本公司按照本附注三(七)5所述的一般方法确定其他应收款的预期信用损失并进行会计处理。在资产负债表日，本公司按应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间的差额的现值计量其他应收款的信用损失。当单项其他应收款无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司根据信用风险特征将其他应收款划分为若干组合，参考历史信用损失经验，结合当前状况并考虑前瞻性信息，在组合基础上估计预期信用损失，确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据
账龄组合	按账龄划分的具有类似信用风险特征的其他应收款
低信用风险组合	(1)与生产经营项目有关且期满可以全部收回各种保证金、押金； (2)日常经常活动中应收取的代扣代缴应收款项。 (3)员工备用金。
关联方组合	应收本公司合并范围内子公司款项

## (十二) 存货

1. 存货包括在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料、在途物资和委托加工物资等。

2. 企业取得存货按实际成本计量。(1)外购存货的成本即为该存货的采购成本，通过进一步加工取得的存货成本由采购成本和加工成本构成。(2)债务重组取得债务人用以抵债的存货，以放弃债权的公允价值和使该存货达到当前位置和状态所发生的可直接归属于该存货的相关税费为基础确定其入账价

值。(3)在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的存货通常以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，除非有确凿证据表明换入资产公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入存货的成本。(4)以同一控制下的企业吸收合并方式取得的存货按被合并方的账面价值确定其入账价值；以非同一控制下的企业吸收合并方式取得的存货按公允价值确定其入账价值。

3. 企业发出存货的成本计量采用加权平均法。

4. 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品按照一次转销法进行摊销。

包装物按照一次转销法进行摊销。

5. 资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低计量。存货可变现净值是按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。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响，除有明确证据表明资产负债表日市场价格异常外，本期期末存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定，其中：

(1)产成品、商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；

(2)需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；资产负债表日，同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，分别确定其可变现净值，并与其对应的成本进行比较，分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

期末按照单个存货项目计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备；与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或者类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，则合并计提存货跌价准备。

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

6. 存货的盘存制度为永续盘存制。

### (十三) 合同资产

1. 合同资产是指公司已向客户转让商品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。公司拥有的、无条件(仅取决于时间流逝)向客户收取对价的权利作为应收款项列示。

公司将同一合同下的合同资产和合同负债相互抵销后以净额列示。

## 2. 合同资产的减值

本公司按照本附注三(七)5所述的简化计量方法确定合同资产的预期信用损失并进行会计处理。在资产负债表日，本公司按应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间的差额的现值计量合同资产的信用损失。当单项合同资产无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司根据信用风险特征将合同资产划分为若干组合，参考历史信用损失经验，结合当前状况并考虑前瞻性信息，在组合基础上估计预期信用损失，确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据
关联方款项组合	合并范围内子公司的合同资产
账龄组合	按账龄划分的具有类似信用风险特征合同资产

## (十四) 长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，包括对子公司、合营企业和联营企业的权益性投资。

### 1. 共同控制和重大影响的判断标准

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

重大影响，是指对一个企业的财务和经营决策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为本公司联营企业。在确定能否对被投资单位施加重大影响时，考虑投资方直接或间接持有被投资单位的表决权股份以及投资方及其他方持有的当期可执行潜在表决权在假定转换为对被投资方单位的股权后产生的影响，包括被投资单位发行的当期可转换的认股权证、股份期权及可转换公司债券等的影响。

### 2. 长期股权投资的投资成本的确定

(1) 同一控制下的合并形成的，合并方以支付现金、转让非现金资产、承担债务或发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为其初始投资成本。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、所承担债务账面价值或发行股份的面值总额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。通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应分别是否属于“一揽子

交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日按照应享有被合并方股东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达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或为其他权益工具投资而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理。

(2) 非同一控制下的企业合并形成的，公司按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。合并成本为购买日购买方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。购买方为企业合并而发生的审计、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；购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。本公司将合并协议约定的或有对价作为企业合并转移对价的一部分，按照其在购买日的公允价值计入企业合并成本。通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据企业会计准则判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，按照原持有被购买方的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的长期股权投资的初始投资成本；原持有的股权采用权益法核算的，相关其他综合收益暂不进行会计处理；原持有股权投资为其他权益工具投资的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动直接转入留存收益。

(3) 除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量：以支付现金取得的，按照实际支付的购买价款作为其初始投资成本；以发行权益性证券取得的，按照发行权益性证券的公允价值作为其初始投资成本，与发行权益性证券直接相关的费用，按照《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》的有关规定确定；在非货币性资产交换具有商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的长期股权投资以换出资产的公允价值和应支付的相关税费确定其初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本以放弃债权的公允价值为基础确定。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也计入投资成本。

对于因追加投资能够对被投资单位实施重大影响或实施共同控制但不构成控制的，长期股权投资成本为按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。原持有的股权投资分类为其他权益工具投资的，

其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动应当直接转入留存收益。

### 3. 长期股权投资的后续计量及损益确认方法

#### (1) 成本法核算的长期股权投资

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

#### (2) 权益法核算的长期股权投资

对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算。

采用权益法核算的长期股权投资的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，其差额应当计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。取得长期股权投资后，被投资单位采用的会计政策及会计期间与公司不一致的，按照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，并据以确认投资损益和其他综合收益等。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；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各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。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。公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于公司的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益。与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于资产减值损失的，全额确认。

在公司确认应分担被投资单位发生亏损时，按照以下顺序进行处理：首先，冲减长期股权投资的账面价值。其次，长期股权投资的账面价值不足以冲减的，以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益账面价值为限继续确认投资损失、冲减长期应收项目的账面价值。经过上述处理，按照投资合同或协议约定企业仍承担额外义务的，按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，本公司在收益弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

在持有投资期间，被投资单位编制合并财务报表的，以合并财务报表中的净利润、其他综合收益和其他所有者权益变动中归属于被投资单位的金额为基础进行核算。

对于本公司向合营企业与联营企业投出的资产构成业务的，投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的，以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本，初始投资成本与投出业务的

账面价值之差，全额计入当期损益。本公司向合营企业或者联营企业出售的资产构成业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司自联营及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第 20 号——企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

#### 4. 长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

##### (1) 权益法核算下的长期股权投资的处置

采用权益法核算的长期股权投资，处置后的剩余股权仍采用权益法核算的，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者负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。因被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对投资单位的共同控制或者重大影响的，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止确认权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在终止采用权益法核算时全部转入当期损益。

##### (2) 成本法核算下的长期股权投资的处置

采用成本法核算的长期股权投资，处置后剩余股权仍采用成本法核算的，其在取得对被投资单位的控制之前因采用权益法核算或者金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，采用与被投资单位直接处置相关资产或者负债相同的基础进行处理，并按比例结转当期损益；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和净利润分配以外的其他所有者权益变动按比例结转当期损益。

因其他投资方增资而导致本公司持股比例下降、从而丧失控制权但能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，按照新的持股比例确认本公司应享有的被投资单位因增资扩股而增加净资产的份额，与应结转持股比例下降部分所对应的长期股权投资原账面价值之间的差额计入当期损益；然后，按照新的持股比例视同自取得投资时即采用权益法核算进行调整。

公司因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整，购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面



价值间的差额计入当期损益，其他综合收益和其他所有者权益全部结转为当期损益。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权，如果上述交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，在丧失控制权之前每一次处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。

## (十五) 固定资产

### 1. 固定资产确认条件

固定资产是指同时具有下列特征的有形资产：(1) 为生产商品、提供劳务、出租或经营管理持有的；(2) 使用寿命超过一个会计年度。

固定资产同时满足下列条件的予以确认：(1) 与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；(2) 该固定资产的成本能够可靠地计量。与固定资产有关的后续支出，符合上述确认条件的，计入固定资产成本；不符合上述确认条件的，发生时计入当期损益。

### 2. 固定资产的初始计量

固定资产按照成本进行初始计量。

### 3. 固定资产分类及折旧计提方法

固定资产自达到预定可使用状态时开始计提折旧，终止确认时或划分为持有待售非流动资产时停止计提折旧。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同的方式为企业提供经济利益，则选择不同折旧率和折旧方法，分别计提折旧。各类固定资产折旧年限和折旧率如下：

固定资产类别	折旧方法	折旧年限(年)	预计净残值率(%)	年折旧率(%)
运输工具	年限平均法	10.00	5.00	9.50
电子及其他设备	年限平均法	5.00	5.00	19.00
办公设备	年限平均法	5.00	5.00	19.00

说明：

(1) 符合资本化条件的固定资产装修费用，在两次装修期间与固定资产尚可使用年限两者中较短的期间内，采用年限平均法单独计提折旧。

(2) 已计提减值准备的固定资产，还应扣除已计提的固定资产减值准备累计金额计算折旧率。

(3) 公司至少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，如发生改变则作为会计估计变更处理。

### 4. 其他说明

(1) 因开工不足、自然灾害等导致连续 3 个月停用的固定资产确认为闲置固定资产(季节性停用除外)。闲置固定资产采用和其他同类别固定资产一致的折旧方法。

(2) 若固定资产处于处置状态, 或者预期通过使用或处置不能产生经济利益, 则终止确认, 并停止折旧和计提减值。

(3) 固定资产出售、转让、报废或者毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

(4) 本公司对固定资产进行定期检查发生的大修理费用, 有确凿证据表明符合固定资产确认条件的部分, 计入固定资产成本, 不符合固定资产确认条件的计入当期损益。固定资产在定期大修理间隔期间, 照提折旧。

#### **(十六) 长期待摊费用**

长期待摊费用按实际支出入账, 在受益期或规定的期限内平均摊销。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。其中:

租入的固定资产发生的改良支出, 对能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的, 在租赁资产剩余使用寿命内平均摊销。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的, 按剩余租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期限平均摊销。

租入的固定资产发生的装修费用, 对能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的, 按两次装修间隔期间与租赁资产剩余使用寿命中较短的期限平均摊销。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的, 按两次装修间隔期间、剩余租赁期与租赁资产剩余使用寿命三者中较短的期限平均摊销。

#### **(十七) 合同负债**

合同负债是指公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。公司将同一合同下的合同资产和合同负债相互抵销后以净额列示。

#### **(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。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。企业提供给职工配偶、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。

根据流动性, 职工薪酬分别列示于资产负债表的“应付职工薪酬”项目和“长期应付职工薪酬”项目。

### 1. 短期薪酬的会计处理方法

本公司在职工提供服务的会计期间，将实际发生的职工工资、奖金、按规定的基准和比例为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费和住房公积金，确认为负债，并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，如能够可靠计量的，按照公允价值计量。如果该负债预期在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内不能完全支付，且财务影响重大的，则该负债将以折现后的金额计量。

### 2. 离职后福利的会计处理方法

离职后福利计划包括设定提存计划和设定受益计划。其中，设定提存计划，是指向独立的基金缴存固定费用后，企业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。

#### (1) 设定提存计划

本公司按当期政府的相关规定为职工缴纳基本养老保险和失业保险，在职工为本公司提供服务的会计期间，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。

### 3. 辞退福利的会计处理方法

在本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或者裁减建议所提供的辞退福利时，和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。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

## (十九) 收入

### 1. 收入的总确认原则

公司以控制权转移作为收入确认时点的判断标准。公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品控制权时确认收入。

满足下列条件之一的，公司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的商品；(3) 公司履约过程中所产出的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。

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，但是，履约进度不能合理确定的除外。当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。

对于在某一时点履行的履约义务，公司在客户取得相关商品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。

合同中包含两项或多项履约义务的，公司在合同开始日，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，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而预期有权收取的对价金额。公司代第三方收取的款项以及公司预期将退还给客户的款项，作为负债进行会计处理，不计入交易价格。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。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。

## 2. 本公司收入的具体确认原则

本公司销售的商品主要为软硬件产品等。本公司在客户取得商品控制权的时点即商品验收移交时确认收入。

本公司提供劳务收入主要为软件开发、软件服务、维护服务等。由于客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益，本公司将其作为在某一时段内履行的履约义务，按照履约进度确认收入。

## (二十) 政府补助

### 1. 政府补助的分类

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

与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助，包括购买固定资产或无形资产的财政拨款、固定资产专门借款的财政贴息等；与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。对于同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，区分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，整体归类为与收益相关的政府补助。

本公司在进行政府补助分类时采取的具体标准为：

(1) 政府补助文件规定的补助对象用于购建或以其他方式形成长期资产，或者补助对象的支出主要用于购建或以其他方式形成长期资产的，划分为与资产相关的政府补助。

(2) 根据政府补助文件获得的政府补助全部或者主要用于补偿以后期间或已发生的费用或损失，划分为与收益相关的政府补助。

(3) 若政府文件未明确规定补助对象，则采用以下方式将该政府补助款划分为与资产相关的政府补助或与收益相关的政府补助：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。

## 2. 政府补助的确认时点

本公司对于政府补助通常在实际收到时，按照实收金额予以确认和计量。但对于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预计能够收到财政扶持资金，按照应收的金额计量。按照应收金额计量的政府补助应同时符合以下条件：

(1) 所依据的是当地财政部门正式发布并按照《政府信息公开条例》的规定予以主动公开的财政扶持项目及其财政资金管理办法，且该管理办法应当是普惠性的(任何符合规定条件的企业均可申请)，而不是专门针对特定企业制定的；

(2) 应收补助款的金额已经过有权政府部门发文确认，或者可根据正式发布的财政资金管理办法的有关规定自行合理测算，且预计其金额不存在重大不确定性；

(3) 相关的补助款批文中已明确承诺了拨付期限，且该款项的拨付是有相应财政预算作为保障的，因而可以合理保证其可在规定期限内收到；

(4) 根据本公司和该补助事项的具体情况，应满足的其他相关条件(如有)。

## 3. 政府补助的会计处理

政府补助为货币性资产的，按收到或应收的金额计量；为非货币性资产的，按公允价值计量；非货币性资产公允价值不能可靠取得的，按名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

本公司对政府补助采用的是**总额法**，具体会计处理如下：

与资产相关的政府补助确认为递延收益，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；相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

与收益相关的政府补助，用于补偿本公司以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益；用于补偿企业已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

政府补助计入不同损益项目的区分原则为：与本公司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；与本公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

## **(二十一) 递延所得税资产和递延所得税负债**

### **1. 递延所得税资产和递延所得税负债的确认和计量**

本公司根据资产、负债于资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税。公司当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益，但不包括下列情况产生的所得税：(1) 企业合并；(2) 直接在所有者权益中确认的交易或者事项。

对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认由此产生的递延所得税资产，除非该可抵扣暂时性差异是在以下交易中产生的：

(1) 该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

(2) 对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：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。

各项应纳税暂时性差异均确认相关的递延所得税负债，除非该应纳税暂时性差异是在以下交易中产生的：

(1) 商誉的初始确认，或者具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

(2) 对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

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，该计税基础与其账面数之间的差额)，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。

确认递延所得税资产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。对递延所得税资产的账面价值进行复核，如果未来期间很可能无法获得

足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，则减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，转回减记的金额。

2. 当拥有以净额结算的法定权利，且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行，本公司当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

当拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利，且递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债时，本公司递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

## (二十二) 租赁

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。

### 1. 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，包括：租赁负债的初始计量金额；在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额（扣除已享受的租赁激励相关金额）；发生的初始直接费用；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。

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

#### (2) 租赁负债

在租赁期开始日，本公司对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认租赁负债。租赁负债按照尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。租赁付款额包括：固定付款额及实质固定付款额，存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；取决于指数或比率的可变租赁付款额，该款项在初始计量时根据租赁期开始日的指数或比率确定；购买选择权的行权价格，前提是公司合理确定将行使该选择权；行使终

止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出公司将行使终止租赁选择权；根据公司提供的担保余值预计应支付的款项。本公司采用租赁内含利率作为折现率。无法确定租赁内含利率的，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：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；根据担保余值预计的应付金额发生变动；用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动。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：该租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

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

## 2. 出租人

在租赁开始日，本公司将租赁分为融资租赁 and 经营租赁。融资租赁，是指无论所有权最终是否转移，但实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁。经营租赁，是指除融资租赁以外的其他租赁。

本公司作为转租出租人时，基于原租赁产生的使用权资产对转租赁进行分类。如果原租赁为短期租赁且本公司选择对原租赁不确认使用权资产和租赁负债，本公司将该转租赁分类为经营租赁。

### (1) 经营租赁会计处理



经营租赁的租赁收款额在租赁期内各个期间按照直线法确认为租金收入。本公司将发生的与经营租赁有关的初始直接费用予以资本化，在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础分摊计入当期损益。未计入租赁收款额的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

## (2) 融资租赁会计处理

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

本公司按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。应收融资租赁款的终止确认和减值按照本附注三(七)“金融工具”进行会计处理。未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

## (二十三) 重大会计判断和估计说明

本公司在运用会计政策过程中，由于经营活动内在的不确定性，本公司需要对无法准确计量的报表项目的账面价值进行判断、估计和假设。这些判断、估计和假设是基于本公司管理层过去的历史经验，并在考虑其他相关因素的基础上做出的。这些判断、估计和假设会影响收入、费用、资产和负债的报告金额以及资产负债表日或有负债的披露。然而，这些估计的不确定性所导致的实际结果可能与本公司管理层当前的估计存在差异，进而造成对未来受影响的资产或负债的账面金额进行重大调整。本公司对前述判断、估计和假设在持续经营的基础上进行定期复核，会计估计的变更仅影响变更当期的，其影响数在变更当期予以确认；既影响变更当期又影响未来期间的，其影响数在变更当期和未来期间予以确认。于资产负债表日，本公司需对财务报表项目金额进行判断、估计和假设的重要领域如下：

### 1. 租赁的分类

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

### 2. 金融工具的减值

本公司采用预期信用损失模型对以摊余成本计量的应收款项及债权投资、合同资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收款项融资及其他债权投资等的减值进行评估。运用预期信用损失模型涉及管理层的重大判断和估计。预期信用损失计量的关键参数包括违约概率、违约损失率和违约风险敞口。本公司考虑历史统计数据的定量分析及前瞻性信息，建立违约概率、违约损失率及违约风险敞口模型。实际的金融工具减值结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响金融工具的账面价值及信

用减值损失的计提或转回。

### 3. 存货跌价准备

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

### 4. 非金融非流动资产减值

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

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

公允价值减去处置费用后的净额，参考公平交易中类似资产的销售协议价格或可观察到的市场价格，减去可直接归属于该资产处置的增量成本确定。在预计未来现金流量现值时，需要对该资产(或资产组)的产量、售价、相关经营成本以及计算现值时使用的折现率等作出重大判断。本公司在估计可收回金额时会采用所有能够获得的相关资料，包括根据合理和可支持的假设所作出有关产量、售价和相关经营成本的预测。

本公司至少每年评估商誉是否发生减值，要求对分配了商誉的资产组的使用价值进行估计。估计使用价值时，本公司需要估计未来来自资产组的现金流量，同时选择恰当的折现率计算未来现金流量的现值。

### 5. 折旧和摊销

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

### 6. 递延所得税资产

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

## 7. 所得税

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

## 8. 公允价值计量

本公司的某些资产和负债在财务报表中按公允价值计量。在对某项资产或负债的公允价值作出估计时，本公司采用可获得的可观察市场数据；如果无法获得第一层次输入值，则聘用第三方有资质的评估机构进行估值，在此过程中本公司管理层与其紧密合作，以确定适当的估值技术和相关模型的输入值。在确定各类资产和负债的公允价值的过程中所采用的估值技术和输入值的相关信息在附注三(八)“公允价值”披露。

### (二十四) 主要会计政策和会计估计变更说明

本节所列数据除非特别注明，金额单位为人民币元。

#### 1. 重要会计政策变更

本期公司无会计政策变更事项。

#### 2. 会计估计变更说明

本期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	销售货物或提供应税劳务过程中产生的增值额	13%、6%
城市维护建设税	应缴流转税税额	7%
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%
企业所得税	应纳税所得额	注

[注] 不同税率的纳税主体企业所得税税率说明

纳税主体名称	所得税税率
上海宏银信息科技股份有限公司	15%
重庆佳仕俐智能科技有限公司	20%

纳税主体名称	所得税税率
苏州佳仕威智能科技有限公司	20%
北京宏银慧通信息科技有限公司	20%

## (二) 税收优惠及批文

(1) 2021 年 10 月 9 日，上海宏银信息科技股份有限公司取得高新技术企业证书，编号为 GR202131000251，有效期三年，根据《中华人民共和国企业所得税法》第二十八条规定，减按 15% 的税率征收企业所得税。

(2) 根据《中华人民共和国企业所得税法》及其实施条例、《国家税务总局关于落实支持小型微利企业和个体工商户发展所得税优惠政策有关事项的公告》国家税务总局公告 2021 年第 8 号，自 2021 年 1 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日，对小型微利企业年应纳税所得额不超过 100 万元的部分，减按 12.50% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税。子公司重庆佳仕俐智能科技有限公司、苏州佳仕威智能科技有限公司和北京宏银慧通信息科技有限公司系符合条件的小型微利企业。

(3) 根据《关于进一步实施小微企业“六税两费”减免政策的公告》(财政部税务总局公告 2022 年第 10 号)，自 2022 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日，对小规模纳税人、小型微利企业和个体工商户减半征收附加税。子公司重庆佳仕俐智能科技有限公司、苏州佳仕威智能科技有限公司和北京宏银慧通信息科技有限公司系符合条件的小型微利企业。

## 五、合并财务报表项目注释

以下注释项目除非特别注明，期初系指 2022 年 12 月 31 日，期末系指 2023 年 6 月 30 日；本期系指 2023 年度 1-6 月，上期系指 2022 年度 1-6 月。金额单位为人民币元。

### (一) 货币资金

#### 1. 明细情况

项 目	期末数	期初数
库存现金	900.14	900.14
银行存款	19,521,696.56	38,220,214.38
其他货币资金	956.72	955.64
合 计	19,523,553.42	38,222,070.16

2. 无抵押、质押、冻结等对使用有限制或存放在境外、或资金汇回受到限制的款项

## (二) 交易性金融资产

项 目	期末数	期初数
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	9,054,471.63	1,159,090.02
其中：权益工具投资	9,054,471.63	1,159,090.02

## (三) 应收票据

### 1. 明细情况

种 类	期末数	期初数
银行承兑汇票	-	180,000.00
商业承兑汇票	-	-
账面余额小计	-	180,000.00
减：坏账准备	-	-
账面价值合计	-	180,000.00

### 2. 按坏账计提方法分类披露

种 类	期末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	-	-	-	-	-
合 计	-	-	-	-	-

续上表：

种 类	期初数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	180,000.00	100.00	-	-	180,000.00
合 计	180,000.00	100.00	-	-	180,000.00

### 3. 坏账准备计提情况

#### (1) 期末按组合计提坏账准备的应收票据

组 合	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
银行承兑汇票	-	-	-

#### 4. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

##### (1) 本期计提坏账准备情况

种 类	期初数	本期变动金额				期末数
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	-	-	-	-	-	-
小 计	-	-	-	-	-	-

#### (四) 应收账款

##### 1. 按账龄披露

账 龄	期末数
1 年以内	18,911,185.50
1-2 年	0
账面余额小计	18,911,185.50
减：坏账准备	169,538.71
账面价值合计	18,741,646.79

##### 2. 按坏账计提方法分类披露

种 类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	18,911,185.50	100.00	169,538.71	0.90	18,741,646.79
合 计	18,911,185.50	100.00	169,538.71	0.90	18,741,646.79

续上表：

种 类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	

种类	期初数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	16,925,790.66	100.00	169,538.71	1	16,756,251.95
合计	16,925,790.66	100.00	169,538.71	1	16,756,251.95

### 3. 坏账准备计提情况

#### (1) 期末按组合计提坏账准备的应收账款

组合	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
账龄组合	18,911,185.50	169,538.71	0.90

#### 其中：账龄组合

账龄	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	18,911,185.50	169,538.71	0.90
1-2 年			
小计	18,911,185.50	169,538.71	0.90

### 4. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

#### (1) 本期计提坏账准备情况

种类	期初数	本期变动金额				期末数
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	169,538.71	-	-	-	-	169,538.71
小计	169,538.71	-	-	-	-	169,538.71

### 5. 期末应收账款金额前 5 名情况

单位名称	期末余额	账龄	占应收账款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
智车（上海）实业有限公司	5,700,000.00	1 年以内	30.14	51,300.00
上海车音智能科技有限公司	2,800,000.00	1 年以内	14.81	25,200.00
安永（中国）企业咨询有限公司	2,775,000.00	1 年以内	14.67	24,975.00
上海胜嘉网络科技有限公司	1,560,300.00	1 年以内	8.25	14,042.70

单位名称	期末余额	账龄	占应收账款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
实域信息技术(上海)有限公司	1,018,250.00	1年以内	5.38	9,164.25
小计	13,853,550.00		73.26	124,681.95

## (五) 预付款项

### 1. 账龄分析

账龄	期末数		期初数	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	3,000,065.00	100	136,240.83	100.00

### 2. 预付款项金额前2名情况

单位名称	期末数	账龄	占预付款项期末余额合计数的比例(%)	未结算原因
罗美特(上海)自动化仪表	3,000,000.00	1年以内	99.99	项目未完工
上海贝锐信息科技股份有限公司	65.00	1年以内	0.01	域名解析费用
小计	3,000,065.00		100	

3. 期末未发现预付款项存在明显减值迹象，故未计提减值准备。

## (六) 其他应收款

### 1. 明细情况

项目	期末数			期初数		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
应收利息	68,850.00	-	68,850.00	-	-	-
应收股利	-	-	-	-	-	-
其他应收款	812,792.15		812,792.15	454,509.07	-	454,509.07
合计	881,642.15		881,642.15	454,509.07	-	454,509.07

### 2. 其他应收款

#### (1) 按账龄披露

账龄	期末数
1年以内	668,678.89
1-2年	61,790.00



账 龄	期末数
2-3 年	101,173.26
3-4 年	-
4-5 年	-
5 年以上	50,000.00
账面余额小计	881,642.15
减：坏账准备	-
账面价值小计	881,642.15

(2) 按性质分类情况

款项性质	期末数	期初数
保证金	480,657.40	161,040.00
押金	273,724.07	286,474.07
备用金		-
应收利息	68,850.00	
企业往来	49,589.20	
代扣代缴款项	8,821.48	6,995.00
账面余额小计	881,642.15	454,509.07
减：坏账准备		-
账面价值小计	881,642.15	454,509.07

(3) 坏账准备计提情况

对于备用金、保证金、押金、代扣代缴款项等组合，本公司预期信用风险较低，故不计提坏账准备。

(4) 期末其他应收款金额前 5 名情况

单位名称	款项的性质 或内容	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
上海万福资产管理有限公司	押金	188,727.68	1-2 年	21.41	-
上海漕河泾开发区物业管理 有限公司绿洲分公司	保证金	100,000.00	1-2 年	11.34	-
上海机电设备招标有限公司	保证金	85,000.00		9.64	
上海外国语大学	保证金	61,790.00	1-2 年	7.01	
延锋国际座椅系统有限公司	保证金	50,000.00	5 年以上	5.67	-
小 计		485,517.68		55.07	-

## (七) 存货

### 1. 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	存货跌价准备或 合同履约成本减 值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备 或合同履约成 本减值准备	账面价值
合同履约成本	1,118,518.58		1,118,518.58	3,613,300.50	-	3,613,300.50

### 2. 存货跌价准备和合同履约成本减值准备

与合同成本有关的资产的账面价值低于公司因转让与该资产相关的商品预期能够取得的剩余对价与为转让该相关商品估计将要发生的成本的差额，故未计提合同履约成本减值准备。

### 3. 期末存货余额中无资本化利息金额。

## (八) 合同资产

### 1. 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
服务类合同	3,268,417.78	75,665.81	3,192,751.97	7,566,581.10	75,665.81	7,490,915.29
开发类合同	4,264,566.98	18,452.83	4,246,114.15	1,845,283.02	18,452.83	1,826,830.19
基建工程	1,218,926.45	4,831.65	1,214,094.80	483,165.15	4,831.65	478,333.50
合 计	8,751,911.21	98,950.29	8,652,960.92	9,895,029.27	98,950.29	9,796,078.98

### 2. 本期合同资产计提减值准备情况

项 目	本期计提	本期转回	本期转销/核销	原因
服务类合同	-	-	-	-
开发类合同	-	-	-	-
基建工程	-	-	-	-
小 计	-	-	-	-

## (九) 其他流动资产

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预缴增值税	530,912.48		530,912.48	608,196.62	-	608,196.62
预交企业所得税				3,940.23	-	3,940.23
小 计	530,912.48		530,912.48	612,136.85	-	612,136.85

## (十) 其他权益工具投资

### 1. 明细情况

项 目	期末数	期初数
宁波中弘塞尚投资管理中心(有限合伙)	903,872.56	904,322.01
合 计	903,872.56	904,322.01

### 2. 非交易性权益工具投资

项目名称	确认的股利收入	累计利得	累计损失	其他综合收益转入留存收益的金额	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因	其他综合收益转入留存收益的原因
宁波中弘塞尚投资管理中心(有限合伙)	-	-	96,127.44	-	-	-
合 计	-	-	96,127.44	-	-	-

## (十一) 固定资产

### 1. 明细情况

项 目	期末数	期初数
固定资产	862,636.01	559,342.20
合 计	862,636.01	559,342.20

### 2. 固定资产

#### (1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加				本期减少		期末数
		购置	在建工程转入	企业合并增加	其他	处置或报废	其他	
(1) 账面原值								
运输工具	555,736.24	-	-	-	-	-	-	555,736.24
电子及其他设备	795,792.33	373,805.30	-	-	-	-	-	1,169,597.63

项 目	期初数	本期增加				本期减少		期末数
		购置	在建工程 转入	企业合 并增加	其 他	处置或报 废	其 他	
办公设备	151,525.49	4,200.00	-	-	-	-	-	155,725.49
小 计	1,503,054.06	378,005.30	-	-	-	-	-	1,881,059.36
(2) 累计折旧		计提						
运输工具	349,754.17	19,092.36	-	-	-	-	-	368,846.53
电子及其他设备	538,737.38	42,617.28	-	-	-	-	-	581,354.66
办公设备	55,220.31	13,001.85	-	-	-	-	-	68,222.16
小 计	943,711.86	74,711.49	-	-	-	-	-	1,018,423.35
(3) 账面价值								
运输工具	205,982.07	-	-	-	-	-	-	186,889.71
电子及其他设备	257,054.95	-	-	-	-	-	-	588,242.97
办公设备	96,305.18	-	-	-	-	-	-	87,503.33
小 计	559,342.20	-	-	-	-	-	-	862,636.01

[注]期末已提足折旧仍继续使用的固定资产原值 660,056.08 元。

## (十二) 使用权资产

项 目	期初数	本期增加		本期减少		期末数
		租赁	其他	处置	其他	
(1) 账面原值						
房屋及建筑物	3,488,004.11		-		-	3,488,004.11
(2) 累计折旧		计提		处置	其他	
房屋及建筑物	1,145,388.45	476,996.43	-		-	1,622,384.88
(3) 账面价值						
房屋及建筑物	2,342,615.66	-	-	-	-	1,865,619.23

## (十三) 长期待摊费用

项 目	期初数	本期增加	本期摊销	其他减少	期末数
装修费	482,010.15		96,402.06	-	385,608.09

#### (十四) 递延所得税资产/递延所得税负债

##### 1. 未经抵销的递延所得税资产

项 目	期末数		期初数	
	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
坏账准备	169,538.71	25,430.81	169,538.71	25,430.81
合同资产减值准备	98,950.29	14,842.56	98,950.29	14,842.56
其他权益工具投资公允价值变动	96,127.44	14,419.11	95,677.99	14,351.70
交易性金融资产公允价值变动	34,912.35	5,236.85	-	-
合 计	399,528.79	59,929.33	364,166.99	54,625.07

##### 2. 未经抵销的递延所得税负债

项 目	期末数		期初数	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
交易性金融资产公允价值变动	42,013.48	6,302.02	111,719.52	16,757.93

#### (十五) 短期借款

借款类别	期末数	期初数
保证借款	6,000,000.00	6,000,000.00
未到期应付利息	5,525.00	6,645.83
合 计	6,005,525.00	6,006,645.83

#### (十六) 应付账款

##### 1. 明细情况

账 龄	期末数	期初数
1 年以内	3,471,290.19	5,854,645.66
1-2 年		14,500.00
合 计	3,471,290.19	5,869,145.66

##### 2. 期末无账龄超过 1 年的大额应付账款。

### (十七) 合同负债

项 目	期末数	期初数
软硬件合同	-	835,345.91

### (十八) 应付职工薪酬

#### 1. 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
(1) 短期薪酬	3,307,076.47	8,835,094.51	10,648,730.86	1,493,440.12
(2) 离职后福利—设定提存计划	131,056.20	922,258.10	942,751.10	110,563.20
合 计	3,438,132.67	9,757,352.61	11,591,481.96	1,604,003.32

#### 2. 短期薪酬

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	2,929,597.47	8,082,657.34	9,637,156.22	1,375,098.59
(2) 职工福利费	-	57,600.80	57,600.80	
(3) 社会保险费	321,128.00	443,675.17	695,419.64	69,383.53
其中：医疗保险费	319,716.10	432,387.38	684,325.48	67,778.00
工伤保险费	1,411.90	9,559.79	9,542.16	1,429.53
生育保险费	-	1,728.00	1,552.00	176.00
(4) 住房公积金	56,351.00	308,762.00	316,155.00	48,958.00
(5) 工会经费和职工教育经费	-	18,706.02	18,706.02	
(6) 残疾人保障金	-			
小 计	3,307,076.47	8,835,094.51	10,648,730.86	1,493,440.12

#### 3. 设定提存计划

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
(1) 基本养老保险	127,084.80	714,759.68	734,631.68	107,212.80
(2) 失业保险费	3,971.40	22,336.24	22,957.24	3,350.40
小 计	131,056.20	737,095.92	757,588.92	110,563.20

4. 应付职工薪酬期末数中无属于拖欠性质的金额。

### (十九) 应交税费

项 目	期末数	期初数
增值税	368,315.16	1,167,583.80
城市维护建设税	25,782.06	106,869.01
企业所得税	322,934.60	1,800,255.47
印花税	4,704.55	13,746.62
教育费附加	11,049.45	45,669.94
地方教育附加	7,366.30	30,446.63
代扣代缴个人所得税	-	-
合 计	740,152.15	3,164,571.47

### (二十) 其他应付款

#### 1. 明细情况

项 目	期末数	期初数
其他应付款	23,397.26	112,843.73

#### 2. 其他应付款

##### (1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
暂借款		3,000.00
应付费用款	23,397.26	109,843.73
其他		-
小 计	23,397.26	112,843.73

### (二十一) 一年内到期的非流动负债

项 目	期末数	期初数
一年内到期的租赁负债	998,649.50	921,217.12
合 计	998,649.50	921,217.12

### (二十二) 租赁负债

项 目	期末数	期初数
-----	-----	-----

项 目	期末数	期初数
租赁负债	2,090,928.35	2,524,700.24
租赁负债未确认融资费用	89,765.93	141,084.69
减：一年内到期的租赁负债	998,649.50	921,217.12
合 计	1,002,512.92	1,462,398.43

## (二十三) 股本

### 1. 明细情况

项 目	期初数	本次变动增减(+、-)					期末数
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	11,370,000.00		-	10,460,400.00	8,868,600.00		30,699,000.00

### 2. 本期股权变动情况说明

2023年5月10日，本公司召开2022年年度股东大会，审议通过《关于公司2022年度利润分配预案的议案》。权益分派权益登记日为2023年5月22日，本公司总股本11,370,000股为基数，向全体股东每10股派5.40元人民币现金，共计派发现金红利6,139,800.00元。资本公积转增股本8,527,500.00元，盈余公积转增股本1,932,900.00元。本次转增后公司注册资本变更为人民币3,069.90万。

## (二十四) 资本公积

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
股本溢价	8,536,000.00		8,527,500.00	8,500.00

## (二十五) 其他综合收益

项 目	期初数	本期变动额					期末数	
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税费用	税后归属于母公司		税后归属于少数股东
(1) 不能重分类进损益的其他综合收益	-81,326.28	-449.46			67.41		-	-81,708.32
1) 其他权益工具投资公	-81,326.28	-449.46			67.41		-	-81,708.32



项 目	期初数	本期变动额					税后归属于少数股东	期末数
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税费用	税后归属于母公司		
允价值变动								

### (二十六) 盈余公积

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	4,992,951.33	-	1,830,900.00	3,162,051.33
其他	102,000.00	-	102,000.00	-
合 计	5,094,951.33	-	1,932,900.00	3,162,051.33

### (二十七) 未分配利润

#### 1. 明细情况

项 目	本期数	上年数
上年年末余额	28,523,271.54	18,242,104.35
加：年初未分配利润调整		-
调整后本年年初余额	28,523,271.54	18,242,104.35
加：本期归属于母公司所有者的净利润	4,537,445.74	21,708,220.01
设定受益计划变动额结转留存收益		-
其他转入		918,000.00
减：提取法定盈余公积		2,225,052.82
提取任意盈余公积		-
提取一般风险准备		-
应付普通股股利	6,139,800.00	10,120,000.00
转作股本的普通股利润	8,868,600.00	-
期末未分配利润	18,052,317.28	28,523,271.54

#### 1. 其他说明

2023年5月10日，本公司召开2022年年度股东大会，审议通过《关于公司2022年度利润分配预案的议案》。权益分派权益登记日为2023年5月22日，本公司总股本11,370,000股为基数，向全体股东每10股派5.40元人民币现金，共计派发现金红利6,139,800.00元。资本公积转增股本8,527,500.00元，盈余公积转增股本1,932,900.00元。

## (二十八) 营业收入/营业成本

### 1. 明细情况

项 目	本期数		上期数	
	收 入	成 本	收 入	成 本
主营业务	21,840,341.15	11,179,653.90	21,665,483.16	10,592,906.64
合 计	21,840,341.15	11,179,653.90	21,665,483.16	10,592,906.64

### 2. 主营业务收入/主营业务成本情况(按不同类别列示)

#### (1) 按产品/业务类别分类

产品名称	本期数		上期数	
	收 入	成 本	收 入	成 本
开发类收入	11,112,763.72	6,406,466.18	9,923,162.55	5,461,670.29
服务类收入	9,254,234.44	3,788,364.23	8,780,328.50	2,605,638.93
软硬件销售收入	1,473,342.99	984,823.49	2,961,992.11	2,525,597.42
基建工程				
小 计	21,840,341.15	11,179,653.90	21,665,483.16	10,592,906.64

## (二十九) 税金及附加

项 目	本期数	上期数
城市维护建设税	36,199.59	43,915.80
教育费附加	15,514.10	18,695.83
地方教育附加	10,342.73	12,463.89
车船使用费		
印花税	9,698.95	10,342.30
合 计	69,755.37	85,521.82

[注]计缴标准详见本附注四“税项”之说明。

### (三十) 销售费用

项 目	本期数	上期数
职工薪酬	90,314.70	425,135.20
业务招待费	432.48	72,941.76
差旅费	11,077.23	4,138.89
办公费用		
资料制作费	200.00	
通讯费	49.00	
投标费	22,992.26	
其他		7,514.15
合 计	125,065.67	509,730.00

### (三十一) 管理费用

项 目	本期数	上期数
职工薪酬	1,222,695.06	879,286.43
办公费用	82,972.79	45,429.73
差旅费	107,622.52	5,081.71
业务招待费	426,251.02	51,750.02
水电费	13,741.93	5,585.23
折旧费	25,440.75	24,642.81
邮电通讯费	5,690.60	2,100.04
福利费	57,600.80	136,943.81
聘请中介机构费用	513,349.06	465,219.59
职工教育经费	18,706.02	
长期待摊费用	96,544.36	
使用权资产折旧费用	476,996.43	258,123.58
咨询服务费	36,878.22	
其他	158,177.53	69,993.76
合 计	3,242,667.09	1,856,902.19

### (三十二) 研发费用

项 目	本期数	上期数
职工薪酬	3,321,400.72	4,336,841.26
折旧与摊销	35,059.26	41,380.41
委托开发费用		
使用权资产折旧费用		
水电费用	8,153.09	2,856.85
其他	26,327.63	8,421.63
合 计	3,390,940.70	4,389,500.15

### (三十三) 财务费用

项 目	本期数	上期数
利息费用	147,842.38	51,530.94
其中：租赁负债利息费用	51,318.76	
减：利息收入	-252,005.27	75,728.55
手续费支出	5,617.63	2,908.45
合 计	-98,545.26	-21,289.16

### (三十四) 其他收益

项 目	本期数	上期数	与资产相关/与收益相关	计入本期非经常性损益的金额
政府补助	1,224,280.71	66,420.60	与收益相关	1,224,280.71
进项税额加计扣除	26,812.70		与收益相关	26,812.70
个税手续费返还	17,848.31	395.76	与收益相关	17,848.31
合计	1,268,941.72	66,816.36		1,268,941.72

[注1] 本期计入其他收益的政府补助情况详见附注五(四十六)“政府补助”之说明。

### (三十五) 投资收益

#### 1. 明细情况

项 目	本期数	上期数
-----	-----	-----

项 目	本期数	上期数
处置长期股权投资产生的投资收益	-	-
处置交易性金融资产产生的投资收益	-	-
合 计	-	-

2. 本公司不存在投资收益汇回的重大限制。

#### (三十六) 公允价值变动收益

项 目	本期数	上期数
交易性金融资产	104,618.39	325,431.05

#### (三十七) 信用减值损失

项 目	本期数	上期数
应收账款坏账损失	-	-

#### (三十八) 资产减值损失

项 目	本期数	上期数
合同资产减值损失	-	-

#### (三十九) 资产处置收益

项 目	本期数	上期数	计入本期非经常性损益的金额
处置未划分为持有待售的非流动资产时确认的收益	-2,746.46		-2,746.46
其中：使用权资产			

#### (四十) 营业外收入

项 目	本期数	上期数	计入本期非经常性损益的金额
其他	-	504,146.00	-

#### (四十一) 营业外支出

项 目	本期数	上年数	计入本期非经常性损益的金额
-----	-----	-----	---------------

项 目	本期数	上年数	计入本期非经常性损益的金 额
其他	4,000.00		4,000.00
税收滞纳金	5.72	2.66	5.72
合计	4,005.72	2.66	4,005.72

## (四十二) 所得税费用

### 1. 明细情况

项 目	本期数	上期数
本期所得税费用	679,816.42	1,251,719.72
递延所得税费用	-15,692.76	-51,175.42
合 计	664,123.66	1,200,544.30

### 2. 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	本期数
利润总额	5,088,374.83
按法定/适用税率计算的所得税费用	763,256.22
子公司适用不同税率的影响	
调整以前期间所得税的影响	356,881.79
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	
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的影响	5,985.74
研发费用加计扣除影响数	-462,000.09
所得税费用	664,123.66

## (四十三) 其他综合收益

其他综合收益情况详见本附注五(二十五)“其他综合收益”之说明。

## (四十四) 合并现金流量表主要项目注释

### 1. 收到的其他与经营活动有关的现金

项 目	本期数	上期数
-----	-----	-----

项 目	本期数	上期数
收到往来款、代垫款及保证金等	31,390.26	3,931.50
营业外收入及其他收益	1,223,740.00	5,158.00
利息收入	194,551.47	577,162.98
合 计	1,449,681.73	586,252.48

## 2. 支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	本期数	上期数
支付往来款、代垫款及保证金等	288,867.40	274,783.00
经营费用支出	1,663,221.04	940,658.15
营业外支出		
合 计	1,952,088.44	1,215,441.15

## 3. 支付的其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期数	上年数
租赁	472,811.38	206,121.00

## 六、合并范围的变更

本节所列数据除非特别注明，金额单位为人民币万元。

### (一) 其他原因引起的合并范围的变动

#### 1. 以直接设立或投资等方式增加的子公司

2023年5月，本公司出资设立北京宏银慧通信息科技有限公司。该公司于2023年5月22日完成工商设立登记，注册资本为人民币500万元，本公司出资人民币300万元，占其注册资本的60%，拥有对其的实质控制权，故自该公司成立之日起，将其纳入合并财务报表范围。

#### 2. 因其他原因减少子公司的情况

成都佳仕仁智能科技有限公司已于2023年2月1日办妥转让手续。故自该公司转让时起，不再将其纳入合并财务报表范围。

## 七、在其他主体中的权益

本节所列数据除非特别注明，金额单位为人民币元。

### (一) 在子公司中的权益

#### 1. 企业集团的构成

子公司名称	级次	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
					直接	间接	
苏州佳仕威智能科技有限公司	一级	苏州	苏州	软件开发等	80.00	-	设立
重庆佳仕俐智能科技有限公司	一级	重庆	重庆	云计算装备技术服务等	100.00	-	设立
北京宏银慧通信息科技有限公司	一级	北京	北京	软件开发等	60.00	-	设立

(1) 在子公司的持股比例不同于表决权比例的原因

本期不存在母公司拥有半数或半数以下表决权而纳入合并财务报表范围的子公司情况。

## 八、与金融工具相关的风险

本公司在日常活动中面临各种金融工具的风险，主要包括信用风险、市场风险和流动性风险。本公司的主要金融工具包括货币资金、股权投资、债权投资、借款、应收账款、应付账款等，各项金融工具的详细情况说明见本附注五相关项目。与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述：

董事会负责规划并建立本公司的风险管理架构，制定本公司的风险管理政策和相关指引并监督风险管理措施的执行情况。本公司已制定风险管理政策以识别和分析本公司所面临的风险，这些风险管理政策对特定风险进行了明确规定，涵盖了市场风险、信用风险和流动性风险管理等诸多方面。本公司定期评估市场环境及本公司经营活动的变化以决定是否对风险管理政策及系统进行更新。本公司的风险管理由风险管理委员会按照董事会批准的政策开展。风险管理委员会通过与本公司其他业务部门的紧密合作来识别、评价和规避相关风险。本公司内部审计部门就风险管理控制及程序进行定期的审核，并将审核结果上报本公司的审计委员会。

本公司通过适当的多样化投资及业务组合来分散金融工具风险，并通过制定相应的风险管理政策减少集中于单一行业、特定地区或特定交易对手的风险。

### (一) 市场风险

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

#### 1. 汇率风险

汇率风险是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本公司无外汇资产，不存在汇率风险。

#### 2. 利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。截至 2023



年 06 月 30 日，本公司向银行借款均系固定利率借款。因此，本公司受到利率变动所导致的现金流量变动风险很小。

### 3. 其他价格风险

本公司管理层认为与金融资产、金融负债相关的价格风险对本公司无重大影响。

## (二) 信用风险

信用风险，是指交易对手方未能履行合同义务而导致本公司产生财务损失的风险。本公司信用风险主要产生于银行存款和应收款项等。

本公司银行存款主要存放于国有银行和其它大中型上市银行，本公司预期银行存款不存在重大的信用风险。

对于应收款项，本公司按照客户管理信用风险集中度，设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司基于对债务人的财务状况、外部评级、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债务人的信用资质并设置相应欠款额度与信用期限。本公司会定期对债务人信用记录进行监控，对于信用记录不良的债务人，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。由于本公司的应收款项客户广泛分散于不同的地区和行业中，因此在本公司不存在重大信用风险集中。

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。本公司所承担的最大信用风险敞口为资产负债表中各项金融资产的账面价值。

### 1. 信用风险显著增加的判断依据

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已显著增加。在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，本公司考虑在无须付出不必要的额外成本或努力即可获得合理且有依据的信息，包括基于本公司历史数据的定性和定量分析、外部信用风险评级以及前瞻性信息。当满足以下一个或多个定量、定性标准时，本公司认为信用风险已显著增加：

- (1) 合同付款已逾期超过 30 天。
- (2) 根据外部公开信用评级结果，债务人信用评级等级大幅下降。
- (3) 债务人生产或经营环节出现严重问题，经营成果实际或预期发生显著下降。
- (4) 债务人所处的监管、经济或技术环境发生显著不利变化。
- (5) 预期将导致债务人履行其偿债义务能力的业务、财务或经济状况发生显著不利变化。
- (6) 其他表明金融资产发生信用风险显著增加的客观证据。

### 2. 已发生信用减值的依据

本公司评估债务人是否发生信用减值时，主要考虑以下因素：

(1) 发行方或债务人发生重大财务困难。

(2) 债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等。

(3) 债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步。

(4) 债务人很可能破产或进行其他财务重组。

(5) 发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失。

(6) 以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实。

### 3. 预期信用损失计量的参数

根据信用风险是否发生显著增加以及是否已发生信用减值，本公司对不同的资产分别以 12 个月或整个存续期的预期信用损失计量损失准备。预期信用损失计量的关键参数包括违约概率、违约损失率和违约风险敞口。本公司考虑历史统计数据的定量分析及前瞻性信息，建立违约概率、违约损失率及违约风险敞口模型。相关定义如下：

(1) 违约概率是指债务人在未来 12 个月或在整个剩余存续期，无法履行其偿付义务的可能性。

(2) 违约风险敞口是指，在未来 12 个月或在整个剩余存续期中，在违约发生时，本公司应被偿付的金额。

(3) 违约损失率是指本公司对违约敞口发生损失程度作出的预期。根据交易对手的类型、追索的方式和优先级，以及担保物或其他信用支持的可获得性不同，违约损失率也有所不同。

本公司通过预计未来各月份中单个敞口或资产组合的违约概率、违约损失率和违约风险敞口，来确定预期信用损失。本报告期内，预期信用损失估计技术或关键假设未发生重大变化。

### 4. 预期信用损失模型中包括的前瞻性信息

信用风险显著增加的评估及预期信用损失的计算均涉及前瞻性信息。本公司通过历史数据分析，识别出影响各资产组合的信用风险及预期信用损失的相关信息，如 GDP 增速等宏观经济状况，所处行业周期阶段等行业发展状况等。本公司在考虑公司未来销售策略或信用政策的变化的基础上来预测这些信息对违约概率和违约损失率的影响。

## (三) 流动风险

流动风险，是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。流动性风险由本公司的财务部门集中控制。财务部门通过监控现金余额、可随时变现的有价证券以及对未来 12 个月现金流量的滚动预测，确保公司在所有合理预测的情况下拥有充足的资金偿还债务，满足

本公司经营需要，并降低现金流量波动的影响。

本公司持有的金融负债和表外担保项目按未折现剩余合同现金流量的到期期限分析如下(单位：人民币万元)：

项 目	期末数				
	一年以内	一至两年	两至三年	三年以上	合 计
短期借款	600.55	-	-	-	600.55
应付账款	347.13	-	-	-	347.13
合同负债	-	-	-	-	-
其他应付款	2.34	-	-	-	2.34
一年内到期的非流动负债	99.86	-	-	-	99.86
租赁负债	-	100.25	-	-	100.25

续上表：

项 目	期初数				
	一年以内	一至两年	两至三年	三年以上	合 计
短期借款	600.66	-	-	-	600.66
应付账款	586.91	-	-	-	586.91
合同负债	83.53	-	-	-	83.53
其他应付款	11.28	-	-	-	11.28
一年内到期的非流动负债	92.12	-	-	-	92.12
租赁负债	-	113.05	33.19	-	146.24

上表中披露的金融负债金额为未经折现的合同现金流量，因而可能与资产负债表中的账面金额有所不同。

#### (四) 资本管理

本公司资本管理政策的目的是为了保障本公司能够持续经营，从而为股东提供回报，并使其他利益相关者获益，同时维持最佳的资本结构以降低资本成本。为了维持或调整资本结构，本公司可能会调整支付给股东的股利金额、向股东返还资本、发行新股或出售资产以减低债务。本公司以资产负债率(即总负债除以总资产)为基础对资本结构进行监控。于 2023 年 06 月 30 日，本公司的资产负债率为 21.12%(2022 年 12 月 31 日：29.00%)。

## 九、公允价值的披露

本节所列数据除非特别注明，金额单位为人民币元。

### (一) 以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

项 目	期末公允价值			
	第一层次 公允价值计量	第二层次 公允价值计量	第三层次 公允价值计量	合 计
<b>1. 持续的公允价值计量</b>				
(1) 交易性金融资产	9,054,471.63	-	-	9,054,471.63
1) 以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产	9,054,471.63	-	-	9,054,471.63
① 权益工具投资	9,054,471.63	-	-	9,054,471.63
(2) 其他权益工具投资	-	-	903,872.56	903,872.56

### (二) 持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

第一层次公允价值计量的交易性金融资产期末公允价值是基于全国中小企业股份转让系统 2023 年 06 月 30 日收盘价进行计量。

### (三) 持续和非持续第三层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

第三层次公允价值计量的其他权益工具主要为本公司持有的非公开交易、无活跃市场报价的股权投资。公司评估了宁波中弘塞尚投资管理中心(有限合伙)实际经营情况、财务状况，认定按宁波中弘净资产作为公允价值的合理估计进行计量。

### (四) 不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

公司以摊余成本计量的金融资产和金融负债主要包括：应收账款、其他应收款、应付款项、其他应付款等，其账面价值与公允价值差异均很小。

## 十、关联方关系及其交易

本节所列数据除非特别说明，金额单位为人民币元。

### (一) 关联方关系

#### 1. 本公司的实控人情况

本公司的实际控制人为王智庆、陈磊二人。王智庆与陈磊于 2016 年 5 月 30 日签署了《一致行动协议》，共同约定在公司存续期间，始终保持一致行动。

王智庆直接持有公司股份 50.67%，陈磊直接持有公司股份 12.65%，二人合计持有公司股份 63.32%，此外，王智庆作为执行事务合伙人控制了上海宏器投资合伙企业（有限合伙），通过宏器投资控制了股份公司 9.67%的股份，因此，王智庆、陈磊二人合计控制了股份公司 72.99%的股份，故公司实际控制人为王智庆、陈磊二人。

## 2. 本公司的子公司情况

本公司的子公司情况详见本附注七(一)“在子公司中的权益”。

## (二) 关联交易情况

### 1. 关联担保情况

#### (1) 明细情况

担保方	被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
王智庆、樊琛慧 (王智庆配偶)	本公司	5,000,000.00	2022-10-10	2023-10-9	否
王智庆、樊琛慧 (王智庆配偶)	本公司	1,000,000.00	2022-09-16	2023-09-13	否

## 十一、承诺及或有事项

本节所列数据除非特别注明，金额单位为人民币元。

### (一) 重要承诺事项

截至资产负债表日，本公司无应披露的重大承诺事项。

### (二) 或有事项

截止资产负债表日，本公司无需要披露的重要或有事项。

## 十二、资产负债表日后事项

本节所列数据除非特别说明，金额单位为人民币元。

### (一) 其他资产负债表日后事项说明

无

## 十三、其他重要事项

本节所列数据除非特别说明，金额单位为人民币元。

### (一) 前期差错更正说明

本期公司无重要前期差错更正事项。

## (二) 租赁

### 1. 作为承租人

(1) 各类使用权资产的账面原值、累计折旧以及减值准备等详见本附注五(十二)“使用权资产”之说明。

### (2) 租赁负债的利息费用

项 目	本期数
计入财务费用的租赁负债利息	51,318.76

### (3) 与租赁相关的总现金流出

项 目	本期数
偿还租赁负债本金和利息所支付的现金	472,811.38
支付的按简化处理的短期租赁付款额和低价值资产租赁付款额	-
支付的未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额	-
合 计	472,811.38

## 十四、母公司财务报表重要项目注释

以下注释项目除非特别注明，期初系指 2022 年 12 月 31 日，期末系指 2023 年 6 月 30 日；本期系指 2023 年度 1-6 月，上期系指 2022 年度 1-6 月。金额单位为人民币元。

### (一) 应收账款

#### 1. 按账龄披露

账 龄	期末数
1 年以内	18,911,185.50
1-2 年	
账面余额小计	18,911,185.50
减：坏账准备	169,538.71
账面价值合计	18,741,646.79

#### 2. 按坏账计提方法分类披露

种 类	期末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	

种 类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	18,911,185.50	100.00	169,538.71	0.90	18,741,646.79
合 计	18,911,185.50	100.00	169,538.71	0.90	18,741,646.79

续上表：

种 类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	16,925,790.66	100.00	169,538.71	1.00	16,756,251.95
合 计	16,925,790.66	100.00	169,538.71	1.00	16,756,251.95

### 3. 坏账准备计提情况

#### (1) 期末按组合计提坏账准备的应收账款

组 合	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
账龄组合	18,911,185.50	169,538.71	0.90

其中：账龄组合

账 龄	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	18,911,185.50	169,117.51	0.90
1-2 年			
小 计	18,911,185.50	169,538.71	0.90

### 4. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

#### (1) 本期计提坏账准备情况

种 类	期初数	本期变动金额				期末数
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	169,538.71	-	-	-	-	169,538.71
小 计	169,538.71	-	-	-	-	169,538.71

5. 期末应收账款金额前 5 名情况

单位名称	期末余额	账龄	占应收账款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
智车（上海）实业有限公司	5,700,000.00	1 年以内	30.14	51,300.00
上海车音智能科技有限公司	2,800,000.00	1 年以内	14.81	25,200.00
安永（中国）企业咨询有限公司	2,775,000.00	1 年以内	14.67	24,975.00
上海胜嘉网络科技有限公司	1,560,300.00	1 年以内	8.25	14,042.70
实域信息技术（上海）有限公司	1,018,250.00	1 年以内	5.38	9,164.25
小 计	13,853,550.00		73.26	124,681.95

(二) 其他应收款

1. 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
应收利息	-	-	-	-	-	-
应收股利	-	-	-	-	-	-
其他应收款	869,820.67		869,820.67	444,514.07	-	444,514.07
合 计	869,820.67		869,820.67	444,514.07	-	444,514.07

2. 其他应收款

(1) 按账龄披露

账 龄	期末数
1 年以内	656,858.41
1-2 年	61,790.00
2-3 年	101,173.26
3-4 年	-
4-5 年	-
5 年以上	50,000.00
账面余额小计	869,820.67
减：坏账准备	-



账 龄	期末数
账面价值小计	869,820.67

(2) 按性质分类情况

款项性质	期末数	期初数
保证金、备用金、押金	754,381.44	444,514.07
关联方款	115,439.23	-
账面余额小计	869,820.67	444,514.07
减：坏账准备		-
账面价值小计	869,820.67	444,514.07

(3) 坏账准备计提情况

对于备用金、保证金、押金、代扣代缴款项等组合，本公司预期信用风险较低，故不计提坏账准备。

(4) 期末其他应收款金额前 5 名情况

单位名称	款项的性质或内容	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
上海万福资产管理有限公司	押金	188,727.68	1-2 年	21.41	-
上海漕河泾开发区物业管理有限公司绿洲分公司	保证金	100,000.00	1-2 年	11.34	-
上海机电设备招标有限公司	保证金	85,000.00		9.64	
上海外国语大学	保证金	61,790.00	1-2 年	7.01	
延锋国际座椅系统有限公司	保证金	50,000.00	5 年以上	5.67	-
小 计		485,517.68		55.07	-

(三) 长期股权投资

1. 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	1,140,000.00	-	1,140,000.00	1,200,000.00	-	1,200,000.00
对联营、合营企业投资	-	-	-	-	-	-
合 计	1,140,000.00	-	1,140,000.00	1,200,000.00	-	1,200,000.00

2. 子公司情况

被投资单位名称	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
苏州佳仕威智能科技有限公司	600,000.00		-	600,000.00	-	-
重庆佳仕俐智能科技有限公司	40,000.00	-	-	40,000.00	-	-
北京宏银慧通信息科技有限公司	-	500,000.00	-	500,000.00	-	-
成都佳仕仁智能科技有限公司	560,000.00	-	560,000.00	-	-	-
小 计	1,200,000.00	500,000.00	-	1,140,000.00	-	-

#### (四) 营业收入/营业成本

##### 明细情况

项 目	本期数		上期数	
	收 入	成 本	收 入	成 本
主营业务	21,840,341.15	10,935,147.00	21,665,483.14	10,592,906.64
其他业务			-	-
合 计	21,840,341.15	10,935,147.00	21,665,483.14	10,592,906.64

#### (五) 投资收益

##### 1. 明细情况

项 目	本期数	上年数
处置长期股权投资产生的投资收益	-560,000.00	-7,060.81
处置交易性金融资产产生的投资收益		25,432.99
合 计	-560,000.00	18,372.18

2. 本公司不存在投资收益汇回的重大限制。

## 十五、补充资料

本节所列数据除非特别注明，金额单位为人民币元。

### (一) 非经常性损益

#### 1. 当期非经常性损益明细表

根据中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号—非经常性损益(2008)》的规定，本公司本期非经常性损益明细情况如下(收益为+，损失为-)：

项 目	金 额	说 明
非流动资产处置损益	-2,746.46	-
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)	1,268,941.72	-
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、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益,以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益	-104,618.39	-
单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回	-	-
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	-4,005.72	-
其他符合非经常性损益定义的损益项目	-	-
小 计	1,157,571.15	-
减: 所得税影响数(所得税费用减少以“-”表示)	158,564.42	-
非经常性损益净额	999,006.73	-
其中: 归属于母公司股东的非经常性损益	978,911.73	-
归属于少数股东的非经常性损益	20,095.00	-

## (二) 净资产收益率和每股收益

### 1. 明细情况

根据中国证券监督管理委员会《公开发行证券公司信息编报规则第9号—净资产收益率和每股收益的计算及披露》(2010修订)的规定,本公司本期加权平均净资产收益率及基本每股收益和稀释每股收益如下:

报告期利润	加权平均净资产收益率(%)	每股收益(元/股)	
		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	8.3%	0.15	0.15
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	6.51%	0.12	0.12

### 2. 计算过程

#### (1) 加权平均净资产收益率的计算过程

项 目	序号	本期数
归属于公司普通股股东的净利润	1	4,537,445.74
非经常性损益	2	978,911.73
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	3=1-2	3,558,534.01
归属于公司普通股股东的期初净资产	4	53,442,896.59
报告期发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产	5	
新增净资产次月起至报告期期末的累计月数	6	
报告期回购或现金分红等减少的、归属于公司普通股股东的净资产	7	6,139,800.00
减少净资产次月起至报告期期末的累计月数	8	1
其他交易或事项引起的净资产增减变动	9	-382.04
发生其他净资产增减变动次月起至报告期期末的累计月数	10	
报告期月份数	11	6
加权平均净资产	12[注]	54,688,128.44
加权平均净资产收益率	13=1/12	8.30%
扣除非经常性损益后加权平均净资产收益率	14=3/12	6.51%

[注]  $12=4+1*0.5+5*6/11-7*8/11\pm 9*10/11$

#### (2) 基本每股收益的计算过程

项 目	序号	本期数
-----	----	-----

项 目	序号	本期数
归属于公司普通股股东的净利润	1	4,537,445.74
非经常性损益	2	978,911.73
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	3=1-2	3,558,534.01
期初股份总数	4	11,370,000.00
报告期因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数	5	19,329,000.00
报告期因发行新股或债转股等增加股份数	6	-
增加股份次月起至报告期期末的累计月数	7	1
报告期因回购等减少股份数	8	-
减少股份次月起至报告期期末的累计月数	9	-
报告期缩股数	10	-
报告期月份数	11	6.00
发行在外的普通股加权平均数	12	30,699,000.00
基本每股收益	13=1/12	0.15
扣除非经常损益基本每股收益	14=3/12	0.12

[注]12=4+5+6\*7/11-8\*9/11-10

### (3) 稀释每股收益的计算过程

稀释每股收益的计算过程与基本每股收益的计算过程相同。

上海宏银信息科技股份有限公司  
2023年8月22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
非流动性资产处置损益	-2,746.46
计入当期损益的政府补助，但与企业正常经营业务密切相关，符合国家政策规定，按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	1,268,941.72
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益	-104,618.39
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-4,005.72
<b>非经常性损益合计</b>	<b>1,157,571.15</b>
减：所得税影响数	158,564.42
少数股东权益影响额（税后）	0.00
<b>非经常性损益净额</b>	<b>999,006.73</b>

### 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

单位：元

发行次数	发行情况报告书披露时间	募集金额	报告期内使用金额	是否变更募集资金用途	变更用途情况	变更用途的募集资金金额	变更用途是否履行必要决策程序
------	-------------	------	----------	------------	--------	-------------	----------------

2022 年第一次定向增发	2022 年 7 月 6 日	10,000,000 元	677370.08 元	否	不适用	不适用	不适用
---------------	----------------	--------------	-------------	---	-----	-----	-----

**募集资金使用详细情况:**

报告期内，募集资金专用账户总计收取活期账户利息 4108.36 元，总计支出 677370.08 元，其中 675920.01 元用于员工薪酬支付，5 元为日常手续费，1445.07 元为存款账户注销转出。公司已于 2023 年 5 月 11 日第三届董事会第一次会议审议通过关于募集资金余额转出并注销募集资金专用账户的议案，公司随后与银行沟通进行相关事宜。其中平安银行股份有限公司上海分行募集资金专项账户已于 2023 年 6 月 26 日注销，上海银行股份有限公司自贸试验区分行募集资金专项账户的注销程序正在进行中。

**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