

证券代码：834322

证券简称：赛思软件

主办券商：天风证券

Succez

赛 思 软 件

NEEQ：834322

武汉东方赛思软件股份有限公司
(Wuhan Succez Software Co.,Ltd.)



半年度报告

2023

重要提示

- 一、公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。
- 二、公司负责人沈志良、主管会计工作负责人刘莎及会计机构负责人（会计主管人员）刘莎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 5

第二节 会计数据和经营情况 6

第三节 重大事件 14

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 19

第六节 财务会计报告 21

附件 I 会计信息调整及差异情况 86

附件 II 融资情况 86

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	上述备查文件存放于公司档案室。

释义

释义项目		释义
公司、本公司、股份公司、赛思软件	指	武汉东方赛思软件股份有限公司
上泽天辰	指	武汉上泽天辰股权投资管理中心(有限合伙)
《公司章程》	指	现行有效的《武汉东方赛思软件股份有限公司章程》
股东大会	指	武汉东方赛思软件股份有限公司股东大会
董事会	指	武汉东方赛思软件股份有限公司董事会
监事会	指	武汉东方赛思软件股份有限公司监事会
高级管理人员	指	本公司总经理、副总经理、董事会秘书、财务负责人
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
三会议事规则	指	《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》
全国股份转让系统	指	全国中小企业股份转让系统
报告期	指	2023 年 1 月 1 日-2023 年 6 月 30 日
元、万元	指	人民币元、人民币万元
会计准则	指	中国会计规章制度,包括 2006 年 2 月 15 日颁布的《企业会计准则——基本准则》和 38 项具体会计准则、其后颁布的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
商业智能解决方案	指	公司在自己的平台产品基础上,通过行业用户咨询,经过二次开发,建立起一套针对用户需求的数据分析系统,提供给行业用户数据挖掘和分析解决方案。
License	指	软件使用范围授权,就是版权许可证。
定制	指	根据客户指定要求进行设计、开发或在已有软件基础上进行修改。
DRGs	指	Diagnosis Related Groups:(疾病)诊断相关分类,它根据病人的年龄、性别、住院天数、临床诊断、病症、手术、疾病严重程度,合并症与并发症及转归等因素把病人分入 N 个诊断相关组,用于医院评价的工具。

第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	武汉东方赛思软件股份有限公司		
英文名称及缩写	Wuhan Succez Software Co.,Ltd.		
	—		
法定代表人	沈志良	成立时间	2012 年 3 月 1 日
控股股东	控股股东为沈志良	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为沈志良，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(I651)		
主要产品与服务项目	赛思软件专注于研发优秀的商业智能和大数据分析平台,并以此为基础为客户提供数据分析项目交付、数据分析规划与咨询服务。		
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	赛思软件	证券代码	834322
挂牌时间	2015 年 11 月 13 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）	27,954,000
主办券商（报告期内）	天风证券	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	湖北省武汉市武昌区中北路 217 号天风大厦 2 号楼 21 楼		
联系方式			
董事会秘书姓名	刘莎	联系地址	武汉市江岸区碧桂园蜜柚 1 栋
电话	027-83566062	电子邮箱	info@succez.com
传真	027-83566062		
公司办公地址	武汉市江岸区碧桂园蜜柚 1 栋	邮政编码	430000
公司网址	www.succez.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	914201035910583777		
注册地址	湖北省武汉市东湖新技术开发区光谷大道特 1 号国际企业中心三期 3 栋 3 层 07 号(G578)		
注册资本（元）	27,954,000	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

赛思软件所属行业为信息传输、软件和信息技术服务业中的软件和信息技术服务业，公司专注于优秀的商业智能和大数据分析平台，并以此为基础为客户提供数据分析项目交付、数据分析规划与咨询服务。公司业务主要分两类：1、针对最终用户的完整项目和咨询服务交付；2、合作伙伴 License 销售。最终用户主要包括政府行业、国企、大型企业集团等。License 销售的目标客户主要为第三方软件开发公司。根据公司业务特点，公司的软件产品及服务业务主要来自国内市场。国内市场主要通过公司销售人员的市场拓展，客户通过招标或直接商谈的方式建立合作关系，从而获取商业机会，包括对中间商提供软件许可及服务，或直接面对终端客户提供解决方案。

公司主要研发赛思软件商业智能平台系统（Succes BI）、赛思捷报数据采集系统（Succes CI）、赛思工作流（Succes WI）等软件产品，同时，公司根据多年在卫生行业领域的业务经验，研发出了医院 DRGs 综合评价管理系统和医院病案首页分析系统两个新的软件产品，目前已签约广东、上海、四川、武汉等多个卫健委或三甲医院。结合市场需求，公司不断提高研发能力，报告期内公司加大了根据用户的业务特点及实际需求进行专门的软件设计与开发，公司不仅提高对现有客户的粘性，进一步加深与老客户的合作。

报告期内及报告期后至披露日，公司商业模式未发生重大变化。

（二） 与创新属性相关的认定情况

√适用 □不适用

“专精特新”认定	☐ 国家级 ☒ 省（市）级
“单项冠军”认定	☐ 国家级 ☐ 省（市）级
“高新技术企业”认定	☒ 是
详细情况	1、2023 年 4 月 18 日获得湖北省第四批专精特新 “小巨人”企业称号。 2、2021 年 12 月 17 日，公司通过国家高新技术企业资格复审，证书编号：GR202142006132。

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	21,471,559.90	18,944,121.68	13.34%
毛利率%	65.90%	70.28%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	272,391.73	1,234,154.47	-77.93%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-419,644.09	956,949.98	-143.85%

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）	0.24%	0.77%	-
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）	-0.38%	0.49%	-
基本每股收益	0.01	0.04	-75.00%
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	140,942,652.40	153,721,706.05	-8.31%
负债总计	31,043,769.66	41,092,076.03	-24.45%
归属于挂牌公司股东的净资产	108,648,892.71	111,171,900.98	-2.27%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	3.89	3.98	-2.26%
资产负债率%（母公司）	21.17%	25.14%	-
资产负债率%（合并）	22.03%	26.73%	-
流动比率	4.0933	3.3906	-
利息保障倍数	0	0	-
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	-17,271,125.69	-18,737,160.23	7.82%
应收账款周转率	1.20	1.46	-
存货周转率	0.39	0.34	-
成长情况	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	-8.31%	-8.94%	-
营业收入增长率%	13.34%	1.86%	-
净利润增长率%	-91.68%	-36.53%	-

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	78,045,590.47	55.37%	97,957,215.97	63.72%	-20.33%
应收票据	104,000.00	0.07%	19,400.00	0.01%	436.08%
应收账款	18,001,854.45	12.77%	17,889,007.82	11.64%	0.63%
预付账款	27,256.00	0.02%	126,400.00	0.08%	-78.44%
其他应收款	948,769.25	0.67%	1,479,870.74	0.96%	-35.89%

存货	22,579,756.24	16.02%	14,690,925.81	9.56%	53.70%
长期应收款	337,100.00	0.24%	537,500.00	0.35%	-37.28%
应付账款	574,101.62	0.41%	1,531,361.27	1.00%	-62.51%
应交税费	807,500.38	0.57%	1,395,628.13	0.91%	-42.14%
其他流动负债	16,604.16	0.01%	26,154.57	0.02%	-36.52%
合同负债	26,489,588.14	18.79%	22,945,303.96	14.93%	15.45%
未分配利润	65,123,566.00	46.21%	67,646,574.27	44.01%	-3.73%

项目重大变动原因：

应收票据本期期末金额 104,000.00 元较年初有所增长，原因为：截至 2023 年 6 月 30 日，主要系报告期内收到客户以银行承兑汇票结算合同款。

预付款项本期期末金额 27,256.00 元较年初有所下降，原因为：截至 2023 年 6 月 30 日，主要系报告期内上年度预付购买腾讯云产品服务（OCR 文字识别）款收到发票，项目验收后结转到项目成本。

其他应收款本期期末金额 948,769.25 元较年初有所下降，原因为：截至 2023 年 6 月 30 日，主要系报告期内收回了部分合同履约保证金款等。

存货本期期末金额 22,579,756.24 元较年初有所增长，原因为：截至 2023 年 6 月 30 日，主要系报告期内，由于我司的合同履约成本主要核算项目实施过程中产生的人工成本及差旅费，因人工成本增长及上半年项目未验收较去年同期有所增加的原因，所以委托开发项目前期的人员开发投入产生的劳务成本增加。

长期应收款本期期末金额 337,100.00 元较年初有所下降，原因为：截至 2023 年 6 月 30 日，主要系满一年以上员工无息购房借款有所减少。

应付账款本期期末金额 574,101.625 元较年初有所下降，原因为：截至 2023 年 6 月 30 日，主要系报告期内支付了部分外包合同款等。

应交税费本期期末金额 807,500.38 元较年初有所下降，原因为：截至 2023 年 6 月 30 日，主要系报告期内缴纳了上年度计提的税金款等。

其他流动负债本期期末金额 26,154.57 元较年初有所下降，原因为：截至 2023 年 6 月 30 日，主要系预收款税金减少。

（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	21,471,559.90	-	18,944,121.68	-	13.34%
营业成本	7,322,390.35	34.10%	5,630,835.89	29.72%	30.04%
毛利率	65.90%	-	70.28%	-	-
销售费用	3,085,734.60	14.37%	2,206,164.21	11.65%	39.87%
管理费用	4,711,144.20	21.94%	3,850,501.67	20.33%	22.35%
研发费用	8,067,377.35	37.57%	6,724,650.93	35.50%	19.97%
财务费用	-658,205.99	-3.07%	-452,134.14	-2.39%	45.58%
其他收益	814,513.38	3.79%	405,729.44	2.14%	100.75%
信用减值损失	374,322.76	1.74%	-819,592.15	-4.33%	-145.67%

资产处置收益	-11,176.27	-0.05%	-219.08	0.00%	5,001.46%
营业利润	231,216.35	1.02%	711,714.17	3.76%	-69.34%
营业外支出	127.88	0.00%	26,252.47	0.14%	-99.51%
所得税费用	166,563.63	0.78%	-91,217.11	-0.48%	-282.60%
净利润	64,652.72	0.30%	776,678.81	4.10%	-91.68%
基本每股收益	0.01	0.00%	0.04	0.00%	-75.00%
经营活动产生的现金流量净额	-17,271,125.69	-	-18,737,160.23	-	7.82%
投资活动产生的现金流量净额	-36,733.81	-	-31,937,859.25	-	99.88%
筹资活动产生的现金流量净额	-2,795,400.00	-	2,070,483.50	-	-235.01%

项目重大变动原因：

报告期内，营业成本为 7,322,390.35 元较上年同期有所增长，原因为：报告期内，由于公司市场监管行业业务发展良好，收入较去年同期有所增加，同时公司技术服务收入与委托开发收入较去年都有所增长原因使得营业收入增加，相应成本有所增加，另外，由于人工工资五险一金等人工成本较去年有所增加导致营业成本有所增加。

报告期内，销售费用为 3,085,734.60 元，较去年同期有所增长，原因为：报告期内，由于销售人员工资及五险一金增长导致人工成本增长，另外，外省市业务发展势头良好，报告期内差旅费较去年同期费用增加，招待费和业务宣传费在报告期内也有所增加，故导致销售费用较去年同期有所增加。

报告期内，财务费用本期期末金额-658,205.99 元，较上年同期有所增长，原因为：公司财务费用主要为利息收入。

报告期内，其他收益为 814,513.38 元，较去年同期有所增长，原因为：主要系报告期内收到 2023 年中小企业专精特新成长奖励款和企业专精特新发展奖励资金款，增值税即征即退退税款等。

报告期内，信用减值损失 374,322.76 元，较去年同期有所下降，原因为：计提的坏账准备减少。

报告期内，资产处置收益为-11,176.27 元，较上年同期有所增长，原因为：报告期内处置了办公淘汰的电脑。

报告期内，营业利润为 231,216.35 元，较上年同期有所下降，原因为：营业成本、销售费用、管理费用及研发费用有所增加所致。

报告期内，营业外支出为 127.88 元，较上年同期有所下降，原因为：去年报告期内，公司控股子公司河南赛思清算损失。

报告期内，所得税费用为 166,563.63 元，较去年同期有所增加，原因为：递延所得税资产减少导致递延所得税费用增加。

报告期内，净利润为 64,652.72 元，较上年同期有所下降，原因为：营业成本、销售费用、管理费用及研发费用有所增加所致。

报告期内，基本每股收益为 0.01 元，较上年同期有所下降，原因为：营业成本、销售费用、管理费用及研发费用有所增加，净利润下降所致。

报告期内，投资活动产生的现金流量净额-36,733.81，较上年同期有所减少，原因为：报告期内购买的理财在报告期内已赎回。

报告期内，筹资活动产生的现金流量净额为-2,795,400.00 元，较上年同期有所减少，原因为：报告期内进行了权益分派现金分红。

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
武汉山川软件有限公司	子公司	软件开发；大数据服务；信息技术咨询服务；技术服务等。	12,000,000	7,019,395.65	6,249,950.11	2,701,994.75	-1,038,695.07
东方数字产业发展研究院（武汉）有限责任公司	参股公司	大数据服务、运行效能评估服务、信息自存服务，技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流等。	3,000,000	0	0	0	0

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
东方数字产业发展研究院（武汉）有限责任公司	大数据服务	因公司业务发展需要，公司与自然人谢良策、自然人陈晓薛共同投资设立东方数字产业发展研究院（武汉）有限责任公司

（二） 公司控制的结构化主体情况

√适用 □不适用

（1）在重要子公司中的权益

重要子公司的构成

基本情况

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
武汉山川软件有限公司	武汉	武汉	软件开发、技术服务等	80.00		直接投资

(2) 在联营企业中的权益

基本情况

联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		对联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
东方数字产业发展研究院(武汉)有限责任公司	武汉	武汉	信息咨询服	30%		权益法核算

注：东方数字产业发展研究院(武汉)有限责任公司 2021 年 11 月成立,截至 2023 年 6 月 30 日未开展经营活动。

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
公司治理风险	股份公司设立前,公司存在部分关联交易、合同履行不规范情形,内控体制尚不完善。公司自 2015 年 7 月整体变更为股份公司后,逐步建立健全了法人治理结构,制定了更严格的内控体制体系。但股份公司设立时间不长,诸多制度尚需实际经营运作的检验;同时,随着公司的快速发展,经营规模不断扩大,特别是公司股票在全国股份转让系统挂牌公开转让后,对公司治理提出了更高的要求,公司治理和内部控制体系也需要在日常经营过程中逐渐完善。因此,公司未来经营存在因内部管理不适应发展需要,而影响公司持续、稳定、健康发展的风险。 应对措施:公司将严格按照三会管理制度,完善内部控制制度,通过现代公司治理结构和规范的内部控制管理体系进行公司治理。
实际控制人控制的风险	公司实际控制人沈志良先生直接持有公司 33.16%的股权,

	并作为执行事务合伙人通过武汉上泽天辰股权投资管理中心(有限合伙)持有公司 19.59%的表决权,合计控制持有的股份占公司总股本的 52.75%,对公司拥有实际的控制能力,将对公司发展战略、经营决策、人事任免、重大投资、关联交易等重大事项施加影响,因此公司决策存在偏离中小股东最佳利益目标的可能性。若公司实际控制人沈志良先生利用其对公司实际控制权进行不当干预或控制,可能对公司经营和未来发展带来不利影响。因此,公司存在实际控制人不当控制的风险。 应对措施:公司将严格按照三会管理制度,完善内部控制制度,通过现代公司治理结构和规范的内部控制管理体系约束控股股东可能存在的不当控制行为。
应收账款坏账损失风险	截至 2023 年 6 月 30 日,公司应收账款净额为 1,800.19 万元,占流动资产的比例为 14.17%,应收账款金额较大,占流动资产的比重较高。委托开发项目 and 产品销售项目一般采用签订合同后预收部分款项,项目初验后收取部分款项,合同质保期满后收取剩余款项的收款政策。公司对于超过信用期的应收账款,已积极采用协商、催收等多种方式加强收款。但若客户资信和经营状况恶化导致款项不能及时收回,则可能给公司带来坏账的风险。 应对措施:公司对客户进行了分级管理,严格信用等级,全面掌握客户资信状况,目前未发生大额应收款坏账损失。
税收优惠及政府补助政策变化风险	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),增值税一般纳税人销售其自行开发生产的软件产品,按 13%的法定税率征收增值税后,对其增值税实际税负超过 3%的部分实行即征即退政策。如果未来国家上述税收政策发生变化,公司不能再享受上述的优惠政策,将影响公司未来年度的盈利能力。 此外,软件产业属于国家鼓励发展的战略性、基础性和先导性支柱产业,各级政府都给予了一定的财政支持,为软件行业营造了良好的政策环境,促进了行业的持续稳定发展。如果未来国家及地方政府税收优惠政策或政府补助政策出现不可预测的调整,将对公司的盈利能力产生一定的不利影响。 应对措施:增强自身竞争力,积极开拓市场,保持稳健的财务指标,减少政府补助减少后对公司的不利影响
市场竞争加剧的风险	公司专注于研发优秀的商业智能和大数据分析平台,并以此为基础为客户提供数据分析项目交付、数据分析规划与咨询服务。公司通过多年自身技术的积累,对行业需要有一定的研究,形成了包括行业经验积累在内的核心竞争力,公司目前已成为行业内较有影响力的 BI 软件供应商。但随着市场的变化客户需求的提高,市场内提供商业智能服务的供应商不断增加,如果公司不能在产品研发、技术创新和客户服务等方面进一步增强实力,并开拓新的市场领域,公司将面临市场竞争加剧的风险。 应对措施:公司通过技术升级,同时结合强有力的市场推

	广, 进一步提高市场份额, 不断提升盈利能力。
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

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	三. 二. (二)
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. (三)
是否存在关联交易事项	☐ 是 ☒ 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	☐ 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) 对外提供借款情况

报告期内对外提供借款的累计金额是否占净资产 10%及以上

☐是 ☒否

对外提供借款原因、归还情况及对公司的影响：

报告期内，公司董事会审议通过了一期员工购房借款名单，根据《员工购房借款管理办法（2018 年 4 月）》相关要求，对资料提交齐全且符合要求的员工已提供了购房借款，具体情况如下：

根据披露于登载在全国中小企业股份转让系统信息披露平台（www.neeq.com.cn）的《武汉东方赛思软件股份有限公司员工购房借款管理办法(2018 年 4 月)》（公告编号：2018-018）的规定，公司于 2023 年 4 月 26 日召开第三届董事会第十次会议，审议通过了《关于审核第十二期购房借款人员名单的议案》，会议表决结果：同意 6 票，弃权 0 票，反对 0 票，回避 0 票，本议案不涉及关联交易事项，无需回避表决。

公司拟利用自有资金向公司员工申化超提供总额度不超过人民币 10 万元（大写：人民币壹拾万元整）的购房借款，借款期限自借款合同签订之日起三年内，借款年利率为 0。公司及公司控股股东、董监高与该名员工不存在关联关系，本次对外提供借款不构成关联交易。

截至 2023 年 6 月 30 日，员工购房借款余额为 1,293,200.00 元，根据《员工购房借款管理办法（2018 年 4 月）》和《借款合同》约定，借款员工每月从工资中定额归还部分借款，直至三年借款期

满全部还清。
公司利用自有资金向员工提供无息购房借款，有利于公司留住人才，不影响公司生产经营。

（三） 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

（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
2015-001	董监高	限售承诺	2015 年 11 月 13 日	-	正在履行中
2015-001	实际控制人或控股股东	限售承诺	2015 年 11 月 13 日	-	正在履行中
2015-001	实际控制人或控股股东	同 业 竞 争 承 诺	2015 年 11 月 13 日	-	正在履行中
2015-001	董监高	关 联 交 易 承 诺	2015 年 11 月 13 日	-	正在履行中
2015-001	其他股东	关 联 交 易 的 承 诺	2015 年 11 月 13 日	-	正在履行中
2018-047	其他股东	定增承诺	2018 年 12 月 4 日	2023 年 6 月 30 日	正在履行中
2019-032	其他股东	定增承诺	2019 年 6 月 27 日	2023 年 9 月 30 日	正在履行中

超期未履行完毕的承诺事项详细情况：

无

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	17,579,250	62.89%	-83,250	17,496,000	62.59%
	其中：控股股东、实际控制人	2,329,200	8.33%	0	2,329,200	8.33%
	董事、监事、高管	3,585,250	12.83%	-83,250	3,502,000	12.53%
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%
有限售条件股份	有限售股份总数	10,374,750	37.11%	83,250	10,458,000	37.41%
	其中：控股股东、实际控制人	6,939,000	24.82%	0	6,939,000	24.82%
	董事、监事、高管	10,374,750	37.11%	83,250	10,458,000	37.41%
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%
总股本		27,954,000	-	0	27,954,000	-
普通股股东人数		28				

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	沈志良	9,268,200	0	9,268,200	33.16%	6,939,000	2,329,200	0	0
2	武汉上泽天辰股权投资管理中心（有限合伙）	5,475,000	0	5,475,000	19.59%		5,475,000	0	0

	伙)								
3	蔚坤	2,304,000	0	2,304,000	8.24%	1,728,000	576,000	0	0
4	武汉上泽慧谷技术服务中心(有限合伙)	1,980,100	0	1,980,100	7.08%		1,980,100		
5	丁军鹏	1,659,000	0	1,659,000	5.93%	1,244,250	414,750	0	0
6	武汉光谷烽火投资基金管理有限公司—武汉光谷烽火集成电路创业投资基金合伙企业(有限合伙)	1,620,000	0	1,620,000	5.80%		1,620,000	0	0
7	强亚芬	1,080,000	0	1,080,000	3.86%		1,080,000	0	0
8	湖北国翼投资管理有限公司—湖	900,000	0	900,000	3.22%		900,000	0	0

	北 恒 翼 创 业 投 资 基 金 合 伙 企 业 (有 限 合 伙)								
9	肖 泽 华	728,800	0	728,800	2.61%	546,750	182,050	0	0
10	孙琳	720,000	0	720,000	2.58%		720,000	0	0
合计		25,735,100	—	25,735,100	92.07%	10,458,000	15,277,100	0	0

普通股前十名股东间相互关系说明：

报告期内，上述股东间存在如下关联关系：沈志良先生为公司控股股东和实际控制人，并为武汉上泽天辰股权投资管理中心（有限合伙）的执行事务合伙人，能够对公司的发展战略、经营决策、人事任免、重大投资、关联交易等重大事项施加影响，为公司的控股股东及实际控制人。

除上述股东之间存在关联关系外，公司其他股东之间不存在关联关系。

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
沈志良	董事长、总经理	男	1966 年 1 月	2021 年 8 月 16 日	2024 年 8 月 15 日
蔚坤	董事、副总经理	男	1978 年 12 月	2021 年 8 月 16 日	2024 年 8 月 15 日
丁军鹏	董事、副总经理	男	1981 年 11 月	2021 年 8 月 16 日	2024 年 8 月 15 日
徐睿	董事	女	1992 年 10 月	2021 年 8 月 16 日	2024 年 8 月 15 日
吴浩	董事	男	1987 年 4 月	2021 年 8 月 16 日	2024 年 8 月 15 日
肖泽华	监事会主席	男	1984 年 5 月	2021 年 8 月 16 日	2024 年 8 月 15 日
刘畅	监事	男	1987 年 10 月	2022 年 4 月 15 日	2024 年 8 月 15 日
蒙虎生	职工代表监事	男	1986 年 6 月	2021 年 8 月 16 日	2024 年 8 月 15 日
刘莎	董事会秘书、财务总监	女	1985 年 3 月	2021 年 8 月 16 日	2024 年 8 月 15 日

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：

公司董事、监事、高级管理人员之间不存在关联关系。

（二） 变动情况

√ 适用 □ 不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
陈颖	董事	离任	-	辞职

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
技术人员	307	296
财务人员	3	3
行政人员	5	7
管理人员	6	6
销售人员	17	17
员工总计	338	329

（二） 核心员工（公司及控股子公司）基本情况及变动情况

☐适用 ☒不适用

第六节 财务会计报告

一、 审计报告

是否审计	否
------	---

二、 财务报表

（一） 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2023年6月30日	2022年12月31日
流动资产：			
货币资金	五、1	78,045,590.47	97,957,215.97
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	104,000.00	19,400.00
应收账款	五、3	18,001,854.45	17,889,007.82
应收款项融资	-	-	-
预付款项	五、4	27,256.00	126,400.00
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	948,769.25	1,479,870.74
其中：应收利息	-	-	-
应收股利	-	-	-
买入返售金融资产	-		-
存货	五、6	22,579,756.24	14,690,925.81
合同资产	五、7	5,740,339.45	5,180,102.85
持有待售资产	-		-
一年内到期的非流动资产	五、8	469,300.00	490,300.00
其他流动资产	五、9	1,155,995.37	1,492,515.39
流动资产合计	-	127,072,861.23	139,325,738.58
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	五、10	337,100.00	537,500.00
长期股权投资	五、11	-	-
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、12	12,801,062.86	13,060,555.12
在建工程	-	-	-
生产性生物资产	-	-	-
油气资产	-	-	-
使用权资产	五、13	334,697.23	344,788.99
无形资产	五、14	29,501.80	36,500.48
开发支出	-	-	-
商誉	-	-	-
长期待摊费用	-	-	-
递延所得税资产	五、15	367,429.28	416,622.88
其他非流动资产	-	-	-
非流动资产合计	-	13,869,791.17	14,395,967.47
资产总计	-	140,942,652.40	153,721,706.05
流动负债：			
短期借款	-	-	-
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、16	574,101.62	1,531,361.27
预收款项	-	-	-
合同负债	五、17	26,489,588.14	22,945,303.96
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、18	3,112,630.56	15,142,375.63
应交税费	五、19	807,500.38	1,395,628.13
其他应付款	五、20	43,344.80	51,252.47
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	五、21	16,604.16	26,154.57
流动负债合计	-	31,043,769.66	41,092,076.03
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	-	31,043,769.66	41,092,076.03
所有者权益：			
股本	五、22	27,954,000.00	27,954,000.00
其他权益工具	-	-	-
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
资本公积	五、23	4,867,247.72	4,867,247.72
减：库存股	-	-	-
其他综合收益	-	-	-
专项储备	-	-	-
盈余公积	五、24	10,704,078.99	10,704,078.99
一般风险准备	-	-	-
未分配利润	五、25	65,123,566.00	67,646,574.27
归属于母公司所有者权益合计	-	108,648,892.71	111,171,900.98
少数股东权益	-	1,249,990.03	1,457,729.04
所有者权益合计	-	109,898,882.74	112,629,630.02
负债和所有者权益总计	-	140,942,652.40	153,721,706.05

法定代表人：沈志良

主管会计工作负责人：刘莎

会计机构负责人：刘莎

（二） 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2023年6月30日	2022年12月31日
流动资产：			
货币资金	-	73,503,574.01	88,516,679.38
交易性金融资产	-	-	-
衍生金融资产	-	-	-
应收票据	-	104,000.00	19,400.00
应收账款	十二、1	17,318,974.45	17,094,534.92
应收款项融资	-	-	-
预付款项	-	24,756.00	111,500.00
其他应收款	十二、2	1,010,564.47	1,533,101.63
其中：应收利息	-	-	-
应收股利	-	-	-

买入返售金融资产	-	-	-
存货	-	22,579,756.24	14,690,925.81
合同资产	-	5,730,639.45	5,170,402.85
持有待售资产	-	-	-
一年内到期的非流动资产	-	418,900.00	439,900.00
其他流动资产	-	1,132,795.37	1,492,515.39
流动资产合计	-	121,823,959.99	129,068,959.98
非流动资产：			
债权投资	-	-	-
其他债权投资	-	-	-
长期应收款	-	287,900.00	463,100.00
长期股权投资	十二、3	8,000,000.00	8,000,000.00
其他权益工具投资	-	-	-
其他非流动金融资产	-	-	-
投资性房地产	-	-	-
固定资产	-	12,738,496.02	13,015,854.96
在建工程	-	-	-
生产性生物资产	-	-	-
油气资产	-	-	-
使用权资产	-	334,697.23	344,788.99
无形资产	-	11,202.63	15,624.19
开发支出	-	-	-
商誉	-	-	-
长期待摊费用	-	-	-
递延所得税资产	-	367,429.28	416,622.88
其他非流动资产	-	-	-
非流动资产合计	-	21,739,725.16	22,255,991.02
资产总计	-	143,563,685.15	151,324,951.00
流动负债：			
短期借款	-	-	-
交易性金融负债	-	-	-
衍生金融负债	-	-	-
应付票据	-	-	-
应付账款	-	574,101.62	1,531,361.27
预收款项	-	-	-
合同负债	-	26,354,189.90	22,945,303.96
卖出回购金融资产款	-	-	-
应付职工薪酬	-	2,644,284.96	12,408,633.13
应交税费	-	762,377.08	1,021,260.76
其他应付款	-	35,444.80	51,252.47
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	-	-	-
其他流动负债	-	16,604.16	26,154.57
流动负债合计	-	30,387,002.52	37,983,966.16
非流动负债：			
长期借款	-	-	-
应付债券	-	-	-
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
租赁负债	-	-	-
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	-	30,387,002.52	37,983,966.16
所有者权益：			
股本	-	27,954,000.00	27,954,000.00
其他权益工具	-	-	-
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
资本公积	-	5,225,387.91	5,225,387.91
减：库存股	-	-	-
其他综合收益	-	-	-
专项储备	-	-	-
盈余公积	-	10,704,078.99	10,704,078.99
一般风险准备	-	-	-
未分配利润	-	69,293,215.73	69,457,517.94
所有者权益合计	-	113,176,682.63	113,340,984.84
负债和所有者权益合计	-	143,563,685.15	151,324,951.00

（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	-	21,471,559.90	18,944,121.68
其中：营业收入	五、26	21,471,559.90	18,944,121.68
利息收入	-	-	-
已赚保费	-	-	-
手续费及佣金收入	-	-	-
二、营业总成本	-	22,656,972.08	18,090,625.54
其中：营业成本	五、26	7,322,390.35	5,630,835.89

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、27	128,531.57	130,606.98
销售费用	五、28	3,085,734.60	2,206,164.21
管理费用	五、29	4,711,144.20	3,850,501.67
研发费用	五、30	8,067,377.35	6,724,650.93
财务费用	五、31	-658,205.99	-452,134.14
其中：利息费用	-	-	-
利息收入	-	677,471.99	473,770.72
加：其他收益	五、32	814,513.38	405,729.44
投资收益（损失以“-”号填列）	五、33	269,013.70	226,849.32
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-	-	-
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）	-	-	-
汇兑收益（损失以“-”号填列）	-	-	-
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）	-	-	-
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	-	-	-
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五、34	374,322.76	-819,592.15
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五、35	-43,043.40	45,450.50
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五、36	-11,176.27	-219.08
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	-	218,217.99	711,714.17
加：营业外收入	五、37	13,126.24	-
减：营业外支出	五、38	127.88	26,252.47
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	-	231,216.35	685,461.70
减：所得税费用	五、39	166,563.63	-91,217.11
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	-	64,652.72	776,678.81
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）	-	64,652.72	776,678.81
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）	-	-207,739.01	-457,475.66
2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）	-	272,391.73	1,234,154.47
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	-	64,652.72	776,678.81
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额	-	272,391.73	1,234,154.47
(二) 归属于少数股东的综合收益总额	-	-207,739.01	-457,475.66
八、每股收益：			
(一) 基本每股收益（元/股）	-	0.01	0.04
(二) 稀释每股收益（元/股）	-	-	-

法定代表人：沈志良

主管会计工作负责人：刘莎

会计机构负责人：刘莎

（四） 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2023年1-6月	2022年1-6月
一、营业收入	十二、4	20,344,565.15	18,917,573.01
减：营业成本	十二、4	7,322,390.35	5,630,835.89
税金及附加	-	126,767.73	128,055.44
销售费用	-	2,683,750.40	2,205,727.32
管理费用	-	4,271,901.56	3,689,579.91
研发费用	-	5,164,517.28	4,583,926.26
财务费用	-	-610,826.43	-407,757.94
其中：利息费用	-	-	-
利息收入	-	627,966.38	427,533.65
加：其他收益	-	812,804.01	405,729.44
投资收益（损失以“-”号填列）	十二、5	269,013.70	-478,879.23
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-	-	-
以摊余成本计量的金融资产终止	-	-	-

确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）	-	-	-
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）	-	-	-
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	-	-	-
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-	371,000.76	-819,003.60
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-	-43,043.40	45,450.50
资产处置收益（损失以“-”号填列）	-	-11,176.27	-219.08
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	-	2,784,663.06	2,240,284.16
加：营业外收入	-	13,126.24	-
减：营业外支出	-	127.88	-
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	-	2,797,661.42	2,240,284.16
减：所得税费用	-	166,563.63	-91,217.11
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	-	2,631,097.79	2,331,501.27
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	-	2,631,097.79	2,331,501.27
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）	-	-	-
五、其他综合收益的税后净额	-	-	-
（一）不能重分类进损益的其他综合收益	-	-	-
1. 重新计量设定受益计划变动额	-	-	-
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益	-	-	-
3. 其他权益工具投资公允价值变动	-	-	-
4. 企业自身信用风险公允价值变动	-	-	-
5. 其他	-	-	-
（二）将重分类进损益的其他综合收益	-	-	-
1. 权益法下可转损益的其他综合收益	-	-	-
2. 其他债权投资公允价值变动	-	-	-
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额	-	-	-
4. 其他债权投资信用减值准备	-	-	-
5. 现金流量套期储备	-	-	-
6. 外币财务报表折算差额	-	-	-
7. 其他	-	-	-
六、综合收益总额	-	2,631,097.79	2,331,501.27
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）	-	-	-
（二）稀释每股收益（元/股）	-	-	-

（五） 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2023年1-6月	2022年1-6月
一、经营活动产生的现金流量：			

销售商品、提供劳务收到的现金	-	25,444,206.44	22,360,670.78
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	-	271,066.27	262,997.38
收到其他与经营活动有关的现金	五、40、 (1)	2,123,534.44	1,074,108.28
经营活动现金流入小计	-	27,838,807.15	23,697,776.44
购买商品、接受劳务支付的现金	-	3,816,450.03	4,555,361.28
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	-	35,857,730.07	31,415,631.26
支付的各项税费	-	1,164,847.00	2,084,371.88
支付其他与经营活动有关的现金	五、40、 (2)	4,270,905.74	4,379,572.25
经营活动现金流出小计	-	45,109,932.84	42,434,936.67
经营活动产生的现金流量净额	-	-17,271,125.69	-18,737,160.23
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	-	269,013.70	226,849.32
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	-	10,040.00	100.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	-	-	-
收到其他与投资活动有关的现金	五、40、 (3)	180,000,000.00	30,000,000.00
投资活动现金流入小计	-	180,279,053.70	30,226,949.32
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	-	315,787.51	664,808.57
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	五、40、 (4)	180,000,000.00	61,500,000.00
投资活动现金流出小计	-	180,315,787.51	62,164,808.57
投资活动产生的现金流量净额	-	-36,733.81	-31,937,859.25
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金	-	-	2,000,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金	-	-	2,000,000.00
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	五、40、 (5)	-	70,483.50
筹资活动现金流入小计	-	-	2,070,483.50
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	-	2,795,400.00	-
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	-	-	-
筹资活动现金流出小计	-	2,795,400.00	-
筹资活动产生的现金流量净额	-	-2,795,400.00	2,070,483.50
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	-	-20,103,259.50	-48,604,535.98
加：期初现金及现金等价物余额	-	97,778,805.97	88,135,027.90
六、期末现金及现金等价物余额	-	77,675,546.47	39,530,491.92

法定代表人：沈志良

主管会计工作负责人：刘莎

会计机构负责人：刘莎

(六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2023年1-6月	2022年1-6月
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金	-	24,028,450.44	22,330,670.78
收到的税费返还	-	271,066.27	262,997.38
收到其他与经营活动有关的现金	-	2,039,219.46	1,024,532.36
经营活动现金流入小计	-	26,338,736.17	23,618,200.52
购买商品、接受劳务支付的现金	-	3,816,450.03	4,554,861.28
支付给职工以及为职工支付的现金	-	30,019,663.31	29,650,224.70
支付的各项税费	-	803,601.48	2,079,870.63
支付其他与经营活动有关的现金	-	4,098,396.83	4,008,919.79
经营活动现金流出小计	-	38,738,111.65	40,293,876.40
经营活动产生的现金流量净额	-	-12,399,375.48	-16,675,675.88
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	-	269,013.70	226,849.32
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收	-	10,040.00	100.00

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	-	180,000,000.00	30,000,000.00
投资活动现金流入小计	-	180,279,053.70	30,226,949.32
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	-	289,017.59	611,249.22
投资支付的现金	-	-	8,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	-	-	-
支付其他与投资活动有关的现金	-	180,000,000.00	60,105,730.75
投资活动现金流出小计	-	180,289,017.59	68,716,979.97
投资活动产生的现金流量净额	-	-9,963.89	-38,490,030.65
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金	-	-	-
取得借款收到的现金	-	-	-
发行债券收到的现金	-	-	-
收到其他与筹资活动有关的现金	-	-	-
筹资活动现金流入小计	-	-	-
偿还债务支付的现金	-	-	-
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	-	2,795,400.00	-
支付其他与筹资活动有关的现金	-	-	-
筹资活动现金流出小计	-	2,795,400.00	-
筹资活动产生的现金流量净额	-	-2,795,400.00	-
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-	-	-
五、现金及现金等价物净增加额	-	-15,204,739.37	-55,165,706.53
加：期初现金及现金等价物余额	-	88,338,269.38	88,129,897.62
六、期末现金及现金等价物余额	-	73,133,530.01	32,964,191.09

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	三、（一）、1
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：

1、报告期内公司以未分配利润向全体股东每10股派发现金红利1元（含税），本次权益分派共派发现金红利2,795,400元。

（二） 财务报表项目附注

武汉东方赛思软件股份有限公司

财务报表附注

截止 2023 年 6 月 30 日

金额单位：人民币元

一、公司基本情况

武汉东方赛思软件股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”）前身为“武汉上泽致远软件有限公司”，系由万葳、蔚坤、肖泽华、扶至钦和武汉神州智软科技有限公司共同出资组建，于 2012 年 3 月 1 日正式成立的有限责任公司，公司设立时，注册资本为人民币 300.00 万元，股东出资情况业经武汉乐信会计师事务所有限责任公司武乐信验字[2012]第 LX-1010 号《验资报告》验证。2012 年 11 月，公司更名为“武汉东方

赛思软件有限公司”。

2015 年 7 月，武汉东方赛思软件有限公司股份改制成立股份公司，股份公司成立时，股本 1,300.00 万元。股份改制股东出资情况业经北京永拓会计师事务所（特殊普通合伙）京永验字（2015）第 21054 号《验资报告》验证。

2015 年 11 月 2 日，公司取得全国中小企业股份转让系统有限责任公司关于同意武汉东方赛思软件股份有限公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌的函(股转系统函[2015]7271 号)。股票代码：834322。

2016 年 5 月 13 日，公司股东会决议通过了《武汉东方赛思软件股份有限公司第一期员工持股计划（草案）》及《武汉东方赛思软件股份有限公司股票发行方案》，申请新增注册资本 168.00 万元，出资情况业经北京永拓会计师事务所（特殊普通合伙）2016 年 6 月 3 日出具京永验字（2016）第 21060 号《验资报告》验证。变更后的注册资本为人民币 1,468.00 万元。

2018 年 12 月 21 日，公司 2018 年第五次临时股东大会决议向武汉光谷烽火集成电路创业投资基金合伙企业（有限合伙）发行 60 万股，发行价格为每股人民币 20.80 元，募集资金总额为人民币 1,248.00 万元，增资后股本人民币 1,528.00 万元。

2019 年 7 月 15 日，公司 2019 年第三次临时股东大会决议向湖北省鄂西圈恒泰投资管理有限公司发行 25 万股，发行价格为每股人民币 20.80 元，募集资金总额为人民币 520.00 万元，增资后股本人民币 1,553.00 万元。

2019 年 12 月，公司第二届董事会第十四次会议、2019 年第四次临时股东大会决议，公司以总股本 15,530,000 股为基数，以资本公积金向全体股东每 10 股转增 8 股，共转增股本 12,424,000 股，转增后股本为 27,954,000 股。2020 年 5 月 29 日完成公司注册资本工商变更登记。

截至 2023 年 6 月 30 日，本公司注册资本为人民币 2,795.40 万元，股本为人民币 2,795.40 万元。

公司统一社会信用代码：914201035910583777

公司注册地：武汉市东湖新技术开发区光谷大道特 1 号国际企业中心三期 3 栋 3 层 07 号（G578）。

公司总部地址：武汉市江岸区碧桂园蜜柚 1 栋 23 层。

公司所属行业和主要产品：公司所属软件和信息技术服务业；主要产品为商业智能软件及商业智能解决方案。

许可经营项目：无。

一般经营项目：计算机软件技术研发、技术咨询、技术服务、技术转让、技术推广；计算机软硬件批发兼零售；计算机系统集成；电子设备租赁、批发兼零售；数据处理及存储服务；网络工程施工；装饰装修工程设计、装修工程。（国家有专项规定的项目须取得有效审批文件或许可证后方可经营）。

公司主要经营活动为：软件研发及销售；技术咨询及服务。

本财务报表及财务报表附注业经公司 2023 年 8 月 23 日第三届董事会第十三次会议批准报出。

本期财务报表合并范围包括公司及控股子公司武汉山川软件有限公司。

二、财务报表的编制基础

（一）编制基础

本财务报表按照财政部颁布的企业会计准则及其应用指南、解释及其他有关规定（统称“企业会计准则”）编制。此外，本公司还按照中国证监会《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）披露有关财务信息。

（二）持续经营

本公司财务报表以持续经营为编制基础。

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

三、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

以下披露内容已涵盖了本公司根据实际生产经营特点制定的具体会计政策和会计估计，详见本附注。

（一）遵循企业会计准则的声明

本公司所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

本公司的营业周期为 12 个月。

（四）记账本位币

采用人民币为记账本位币。

（五）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1. 同一控制下企业合并的会计处理方法

公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。公司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份额与支付的合并对价账面价值或发行股份面值总额的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

2. 非同一控制下企业合并的会计处理方法

公司在购买日对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；如果合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

在合并中取得的被购买方符合确认条件的各项可辨认资产、负债及或有负债在购买日按公允价值计量。为企业合并发生的直接相关费用于发生时计入当期损益；为企业合并而发行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。

(六) 合并财务报表的编制方法

1. 合并财务报表范围的确定原则

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。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企业或主体。一旦相关事实和情况的变化导致上述控制定义涉及的相关要素发生了变化，本公司将进行重新评估。

2. 合并财务报表编制的方法

从取得子公司的净资产和生产经营决策的实际控制权之日起，本公司开始将其纳入合并范围；从丧失实际控制权之日起停止纳入合并范围。对于处置的子公司，处置日前的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中；当期处置的子公司，不调整合并资产负债表的期初数。非同一控制下企业合并增加的子公司，其购买日后的经营成果及现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，且不调整合并财务报表的期初数和对比数。同一控制下企业合并增加的子公司，其自合并当期期初至合并日的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，并且同时调整合并财务报表的对比数。

在编制合并财务报表时，子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，按照本公司的会计政策和会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，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。

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

子公司的股东权益及当期净损益中不属于本公司所拥有的部分分别作为少数股东权益及少数股东损益在合并财务报表中股东权益及净利润项下单独列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初股东权益中所享有的份额，冲减少数股东权益。

(七) 合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排是一项由本公司作为一个参与方共同控制的安排。合营安排分为两类：共同经营和合营企业。共同经营是指共同控制一项安排的参与方享有与该安排相关资产的权利，并承担与该安排相关负债的合营安排；合营企业是共同控制一项安排的参与方仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

1. 合营安排的认定

只要两个或两个以上的参与方对该安排实施共同控制，一项安排就可以被认定为合营安排，并不要求所有参与方都对该安排享有共同控制。

2. 重新评估

如果法律形式、合同条款等相关事实和情况发生变化，合营安排参与方应当对合营安排进行重新评估：一是评估原合营方是否仍对该安排拥有共同控制权；二是评估合营安排的类型是否发生变化。

3. 共同经营参与方的会计处理

① 共同经营中，合营方的会计处理

A、一般会计处理原则

合营方应当确认其与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：一是确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；二是确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；三是确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；四是按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；五是确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

合营方可能将其自有资产用于共同经营，如果合营方保留了对这些资产的全部所有权或控制权，则这些资产的会计处理与合营方自有资产的会计处理并无差别。

合营方也可能与其他合营方共同购买资产来投入共同经营，并共同承担共同经营的负债，此时，合营方应当按照企业会计准则相关规定确认在这些资产和负债中的利益份额。如按照《企业会计准则第4号—固定资产》来确认在相关固定资产中的利益份额，按照金融工具确认和计量准则来确认在相关金融资产和金融负债中的份额。

共同经营通过单独主体达成时，合营方应确认按照上述原则单独所承担的负债，以及按本企业的份额确认共同承担的负债。但合营方对于因其他股东未按约定向合营安排提供资金，按照我国相关法律或相关合同约定等规定而承担连带责任的，从其规定，在会计处理上应遵循《企业会计准则第13号——或有事项》。

B、合营方向共同经营投出或者出售不构成业务的资产的会计处理

合营方向共同经营投出或出售资产等（该资产构成业务的除外），在共同经营将相关资产出售给第三方或相关资产消耗之前（即，未实现内部利润仍包括在共同经营持有的资产账面价值中时），应当仅确认归属于共同经营其他参与方的利得或损失。交易表明投出或出售的资产发生符合《企业会计准则第8号——资产减值》（以下简称“资产减值损失准则”）等规定的资产减值损失的，合营方应当全额确认该损失。

C、合营方自共同经营购买不构成业务的资产的会计处理

合营方自共同经营购买资产等（该资产构成业务的除外），在将该资产等出售给第三方之前（即，未实现内部利润仍包括在合营方持有的资产账面价值中时），不应当确认因该交易产生的损益中该合营方应享有的部分。即，此时应当仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。

D、合营方取得构成业务的共同经营的利益份额的会计处理

合营方取得共同经营中的利益份额，且该共同经营构成业务时，应当按照企业合并准则等相关准则进行相应的会计处理，但其他相关准则的规定不能与合营安排准则的规定相冲突。企业应当按照企业合并准则的相关规定判断该共同经营是否构成业务。该处理原则不仅适用于收购现有的构成业务的共同经营中的利益份额，也适用于与其他参与方一起设立共同经营，且由于有其他参与方注入既存业务，使共同经营设立时即构成业务。

② 对共同经营不享有共同控制的参与方的会计处理原则

对共同经营不享有共同控制的参与方（非合营方），如果享有该共同经营相关资产且承担该共同经营相关负债的，比照合营方进行会计处理。即，共同经营的参与方，不论其是否具有共同控制，只要能够享有共同经营相关资产的权利、并承担共同经营相关负债的义务，对在共同经营中的利益份额采用与合营方相同的会计处理。否则，应当按照相关企业会计准则的规定对其利益份额进行会计处理。

4.关于合营企业参与方的会计处理

合营企业中，参与方应当按照《企业会计准则第2号-长期股权投资》的规定核算其对合营企业的投资。

对合营企业不享有共同控制的参与方（非合营方）应当根据其对该合营企业的影响程度进行相关会计处理：对该合营企业具有重大影响的，应当按照长期股权投资准则的规定核算其对该合营企业的投资；对该合营企业不具有重大影响的，应当按照金融工具确认和计量准则的规定核算其对该合营企业的投资。

(八) 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。

(九) 金融工具

1. 金融资产和金融负债的分类

金融资产在初始确认时划分为以下三类：(1) 以摊余成本计量的金融资产；(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；(3) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融负债在初始确认时划分为以下四类：(1)以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债；(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；(3)不属于上述(1)或(2)的财务担保合同，以及不属于上述(1)并以低于市场利率贷款的贷款承诺；(4)以摊余成本计量的金融负债。

2. 金融资产和金融负债的确认依据、计量方法和终止确认条件

(1) 金融资产和金融负债的确认依据和初始计量方法

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。初始确认金融资产或金融负债时，按照公允价值计量；对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。但是，公司初始确认的应收账款未包含重大融资成分或公司不考虑未超过一年的合同中的融资成分的，按照《企业会计准则第 14 号——收入》所定义的交易价格进行初始计量。

(2) 金融资产的后续计量方法

1) 以摊余成本计量的金融资产

采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融资产所产生的利得或损失，在终止确认、重分类、按照实际利率法摊销或确认减值时，计入当期损益。

2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

采用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。

3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

采用公允价值进行后续计量。获得的股利（属于投资成本收回部分的除外）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，计入留存收益。

4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

采用公允价值进行后续计量，产生的利得或损失（包括利息和股利收入）计入当期损益，除非该金融资产属于套期关系的一部分。

(3) 金融负债的后续计量方法

1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

此类金融负债包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。对于此类金融负债以公允价值进行后续计量。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。此类金融负债产生的其他利得或损失（包括利息费用、除因公司自身信用风险变动引起的公允价值变动）计入当期损益，除非该金融负债属于套期关系的一部分。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

按照《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》相关规定进行计量。

3) 不属于上述 1) 或 2) 的财务担保合同，以及不属于上述 1) 并以低于市场利率贷款的贷款承诺

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 按照金融工具的减值规定确定的损失准备金额；② 初始确认金额扣除按照《企业会计准则第 14 号——收入》相关规定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

采用实际利率法以摊余成本计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融负债所产生的利得或损失，在终止确认、按照实际利率法摊销时计入当期损益。

(4) 金融资产和金融负债的终止确认

1) 当满足下列条件之一时，终止确认金融资产：

① 收取金融资产现金流量的合同权利已终止；

② 金融资产已转移，且该转移满足《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》关于金融资产终止确认的规定。

2) 当金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除时，相应终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。

3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司转移了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，继续确认所转移的金融资产。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的，分别下列情况处理：(1) 未保留对该金融资产控制的，终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义

务单独确认为资产或负债；(2) 保留了对该金融资产控制的，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。

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) 所转移金融资产在终止确认日的账面价值；(2) 因转移金融资产而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为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）之和。转移了金融资产的一部分，且该被转移部分整体满足终止确认条件的，将转移前金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和继续确认部分之间，按照转移日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) 终止确认部分的账面价值；(2) 终止确认部分的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为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）之和。

4. 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。

5. 金融工具减值

(1) 金融工具减值计量和会计处理

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、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、合同资产、租赁应收款、分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债以外的贷款承诺、不属于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债或不属于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，对于公司购买或源生的已发生信用减值的金融资产，按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

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，且不含重大融资成分或者公司不考虑不超过一年的合同中的融资成分的应收款项及合同资产，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资产，公司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。

公司利用可获得的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，以确定金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

于资产负债表日，若公司判断金融工具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。

公司以单项金融工具或金融工具组合为基础评估预期信用风险和计量预期信用损失。当以金融工具组合为基础时，公司以共同风险特征为依据，将金融工具划分为不同组合。

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权投资，公司在其他综合收益中确认其损失准备，不抵减该金融资产的账面价值。

(2)按组合评估预期信用风险和计量预期信用损失的金融工具

组合 1（账龄组合）：预期信用损失率

账 龄	应收账款/应收票据(商业承兑汇票) 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，下同）	3	3
1-2 年	10	10
2-3 年	30	30

3-4 年	50	50
4-5 年	80	80
5 年以上	100	100

组合2（合并范围内关联方组合）：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3(银行承兑汇票组合)：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。

6. 金融资产和金融负债的抵销

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不相互抵销。但同时满足下列条件的，公司以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：(1) 公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；(2)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。

不满足终止确认条件的金融资产转移，公司不对已转移的金融资产和相关负债进行抵销。

（十）存货

1. 存货分类

本公司存货主要包括：库存商品、发出商品、合同履约成本。

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。存货发出时按月末一次加权平均法计价。

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。

（十一）合同成本

与合同成本有关的资产包括合同取得成本和合同履约成本。

公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产。如果合同取得成本的摊销期限不超过一年，在发生时直接计入当期损益。

公司为履行合同发生的成本，不适用存货、固定资产或无形资产等相关准则的规范范围且同时满足下列条件的，作为合同履约成本确认为一项资产：

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

公司对于与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。

如果与合同成本有关的资产的账面价值高于因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价减去估计将要发生的成本，公司对超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失。以前期间减值的因素之后发生变化，使得转让该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价减去估计将要发生的成本高于该资产账面价值的，转回原已计提的资产减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

（十二）长期股权投资

1. 共同控制、重大影响的判断

按照相关约定对某项安排存在共有的控制，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，认定为共同控制。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，认定为重大影响。

2. 投资成本的确定

（1）同一控制下的企业合并形成的，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，在合并日按照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合并对价的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。

公司通过多次交易分步实现同一控制下企业合并形成的长期股权投资，判断是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，把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，根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额确定初始投资成本。合并日长期股权投资的初始投资成本，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。

(2) 非同一控制下的企业合并形成的，在购买日按照支付的合并对价的公允价值作为其初始投资成本。

公司通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并形成的长期股权投资，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

1) 在个别财务报表中，按照原持有的股权投资的账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。

2) 在合并财务报表中，判断是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，把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，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益等的，与其相关的其他综合收益等转为购买日所属当期收益。但由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

(3) 除企业合并形成以外的：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；以债务重组方式取得的，按《企业会计准则第 12 号——债务重组》确定其初始投资成本；以非货币性资产交换取得的，按《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》确定其初始投资成本。

3. 后续计量及损益确认方法

对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算；对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算。

4. 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权的处理方法

(1) 个别财务报表

对处置的股权，其账面价值与实际取得价款之间的差额，计入当期损益。对于剩余股权，对被投资单位仍具有重大影响或者与其他方一起实施共同控制的，转为权益法核算；不能再对被投资单位实施控制、共同控制或重大影响的，按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的相关规定进行核算。

(2) 合并财务报表

1) 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权，且不属于“一揽子交易”的

在丧失控制权之前，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积（资本溢价），资本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

丧失对原子公司控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，应当在丧失控制权时转为当期投资收益。

2) 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权，且属于“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。

(十三) 固定资产

1. 固定资产确认条件

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，使用年限超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量时予以确认。

2. 各类固定资产的折旧方法

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。对计提了减值准备的固定资产，则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值及依据尚可使用年限确定折旧额。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同方式为企业提供经济利益，则选择不同折旧率或折旧方法，分别计提折旧。

类 别	折旧年限(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
房屋及建筑物	20	5.00	4.75
运输工具	5	5.00	19.00
电子设备	3-5	5.00	19.00-31.67
办公设备	5	5.00	19.00

(十四) 在建工程

本公司在建工程指兴建中的厂房与设备及其他固定资产，按工程项目进行明细核算，按实际成本入账，其中包括直接建筑及安装成本，以及符合资本化条件的借款费用。在建工程达到预定可使用状态时，暂估结转为固定资产，停止利息资本化，并开始按确定的固定资产折旧方法计提折旧，待工程竣工决算后，按竣工决算的金额调整原暂估金额，但不调整原已计提的折旧额。

(十五) 无形资产

本公司将企业拥有或者控制的没有实物形态，并且与该资产相关的预计未来经济利益很可能流入企业、该资产的成本能够可靠计量的可辨认非货币性资产确认为无形资产。

本公司的无形资产按实际支付的金额或确定的价值入账。

1.购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。实际支付的价款与购买价款的现值之间的差额，除按照规定应予资本化的以外，应当在信用期间内计入当期损益。

2.投资者投入的无形资产，按照投资合同或协议约定的价值作为成本，但合同或协议约定价值不公允的除外。

3.本公司内部研究开发项目的支出，区分研究阶段支出与开发阶段支出。研究是指为获取并理解新的科学或技术知识而进行的独创性的有计划调查。开发是指在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等。

内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的确认为无形资产：完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；具有完成该无形资产并使用或出售的意图；无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，应当证明其有用性；有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

本公司使用寿命有限的无形资产，自该无形资产可供使用时起在使用寿命期内平均摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。无形资产摊销金额为其成本扣除预计残值后的金额，已计提减值准备的无形资产，还需扣除已计提的无形资产减值准备累计金额。

对于使用寿命有限的各项无形资产的摊销年限分别为：

类 别	摊销年限
计算机软件	5 年

(十六) 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。

(十七) 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。

(十八) 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

本公司的收入类型包括系统集成收入、自行开发软件销售收入、技术开发收入、运维技术服务收入。

①系统集成收入确认原则

本公司与客户签订的系统集成业务合同，基于合同条款及适用于合同的法律规定，公司确定为在某一时段内确认收入或者某一时点确认收入。当客户能够控制公司履约过程中在建的商品或者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时，公司确定在某一时段内确认收入。否则，公司确定在某一时点确认收入。

②自行开发软件销售收入的确认

本公司销售的自行开发软件产品是指无差异化、可批量复制的软件产品，无需根据用户需求进行定制。实质上就是销售不转让所有权的商品，公司在将软件产品移交给购买方，买方签收时确认收入。

③技术开发收入的确认

技术开发是指根据用户的业务特点及实际需求进行专门的软件设计与开发。定制软件项目按合同约定在项目实施完成并经对方验收合格后确认收入。

④运维技术服务收入的确认

服务合同中约定按固定金额、固定期限收取服务费用的，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，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段内履行的履约义务，按实际提供的服务月数，逐月确认软件维护服务收入。

(十九) 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。

取得的政策性优惠贷款贴息，如果财政将贴息资金拨付给贷款银行，以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和政策性优惠利率计算借款费用。如果财政将贴息资金直接拨付给本公司，贴息冲减借款费用。

(二十) 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。

首次执行日后签订或变更合同，在合同开始或变更日，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。为确定合同是否让渡了在一定期间内控制已识别资产使用的权利，公司评估合同中的客户是否有权获得在使用期间内因使用已识别资产所产生的几乎全部经济利益，并有权在该使用期间主导已识别资产的使用。

合同中同时包含多项单独租赁的，公司将合同予以分拆，并分别各项单独租赁进行会计处理。同时符合下列条件的，使用已识别资产的权利构成合同中的一项单独租赁：①承租人可从单独使用该资产或将其与易于获得的其他资源一起使用中获利；②该资产与合同中的其他资产不存在高度依赖或高度关联关系。

合同中同时包含租赁和非租赁部分的，公司作为出租人和承租人时，将租赁和非租赁部分分拆后进行会计处理。

1.公司作为承租人记录租赁业务

公司使用权资产类别主要包括租赁的专用设施。

1) 初始计量

在租赁开始日，公司将其可在租赁期内使用租赁资产的权利确认为使用权资产，将尚未支付的租赁付款额的现值确认为租赁负债，短期租赁和低价值资产租赁除外。在计算租赁付款额的现值时，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，采用承租人增量借款利率作为折现率。

2) 后续计量

后续计量时，能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，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，公司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。

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。

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额于实际发生时计入当期损益。

租赁期开始日后，当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变化、用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动、购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果或实际行权情况发生变化时，公司按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值。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，公司将剩余金额计入当期损益。

3) 租赁变更

租赁变更是原合同条款之外的租赁范围、租赁对价、租赁期限的变更，包括增加或终止一项或多项租赁资产的使用权，延长或缩短合同规定的租赁期等。

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，公司重新确定租赁期，并采用修订后的折现率对变更后的租赁付款额进行折现，以重新计量租赁负债。在计算变更后租赁付款额的现值时，公司采用剩余租赁期间的租赁内含利率作为折现率；无法确定剩余租赁期间的租赁内含利率的，采用租赁变更生效日的公司增量借款利率作为折现率。

就上述租赁负债调整的影响，公司区分以下情形进行会计处理：①租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的，公司调减使用权资产的账面价值，以反映租赁的部分终止或完全终止。公司将部分终止或完全终止租赁的相关利得损失计入当期损益。②其他租赁变更，公司相应调整使用权资产的账面价值。

4) 短期租赁和低价值资产租赁

公司对短期租赁和低价值资产租赁选择不确认使用权资产和租赁负债。在租赁期内各个期间按照直线法计入相关的资产成本或当期损益，或有租金在实际发生时计入当期损益。

2. 公司作为出租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金收入在租赁期内的各个期间按直线法确认为当期损益。对金额较大的初始直接费用于发生时予以资本化，在整个租赁期间内按照与确认租金收入相同的基础分期计入当期损益；其他金额较小的初始直接费用于发生时计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

3. 公司作为出租人记录融资租赁业务

于租赁期开始日，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。应收融资租赁款扣除未实现融资收益后的余额分别长期债权和一年内到期的长期债权列示。

未实现融资收益在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资收入。或有租金于实际发生时计入当期损益。

4. 售后租回交易

作为承租人时，售后租回交易中的资产转让属于销售的，公司作为承租人按原资产账面价值中与租回获得的使用权有关的部分，计量售后租回所形成的使用权资产，并仅就转让至出租人的权利确认相关利得或损失；售后租回交易中的资产转让不属于销售的，公司作为承租人继续确认被转让资产，同时确认一项与转让收入等额的金融负债。

作为出租人时，售后租回交易中的资产转让属于销售的，公司作为出租人对资产购买进行会计处理，

并根据前述规定对资产出租进行会计处理；售后租回交易中的资产转让不属于销售的，公司作为出租人不确认被转让资产，但确认一项与转让收入等额的金融资产。

(二十一) 合同资产、合同负债

公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。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。

公司将拥有的、无条件(即，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，将已向客户转让商品而有权收取对价的权利（该权利取决于时间流逝之外的其他因素）作为合同资产列示。

公司将已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务作为合同负债列示。

(二十二) 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。

(二十三) 持有待售的非流动资产、处置组和终止经营

1.持有待售的非流动资产或处置组的分类与计量

本公司主要通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值时，该非流动资产或处置组被划分为持有待售类别。

上述非流动资产不包括采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产、采用公允价值减去出售费用后的净额计量的生物资产、职工薪酬形成的资产、金融资产、递延所得税资产及保险合同产生的权利。

处置组，是指在一项交易中作为整体通过出售或其他方式一并处置的一组资产，以及在该交易中

让的与这些资产直接相关的负债。在特定情况下，处置组包括企业合并中取得的商誉等。

同时满足下列条件的非流动资产或处置组被划分为持有待售类别：根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，该非流动资产或处置组在当前状况下即可立即出售；出售极可能发生，即已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。因出售对子公司的投资等原因导致丧失对子公司控制权的，无论出售后本公司是否保留部分权益性投资，在拟出售的对子公司投资满足持有待售类别划分条件时，在个别财务报表中将对子公司投资整体划分为持有待售类别，在合并财务报表中将子公司所有资产和负债划分为持有待售类别。

初始计量或在资产负债表日重新计量持有待售的非流动资产或处置组时，账面价值高于公允价值减去出售费用后净额的差额确认为资产减值损失。对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额，先抵减处置组中商誉的账面价值，再根据处置组中的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例抵减其账面价值。

后续资产负债表日持有待售的非流动资产或处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额予以恢复，并在划分为持有待售类别后确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。已抵减的商誉账面价值不得转回。

持有待售的非流动资产和持有待售的处置组中的资产不计提折旧或进行摊销；持有待售的处置组中负债的利息和其他费用继续予以确认。被划分为持有待售的联营企业或合营企业的全部或部分投资，对于划分为持有待售的部分停止权益法核算，保留的部分（未被划分为持有待售类别）则继续采用权益法核算；当本公司因出售丧失对联营企业和合营企业的重大影响时，停止使用权益法。

某项非流动资产或处置组被划分为持有待售类别，但后来不再满足持有待售类别划分条件的，本公司停止将其划分为持有待售类别，并按照下列两项金额中较低者计量：

①该资产或处置组被划分为持有待售类别之前的账面价值，按照其假定在没有被划分为持有待售类别的情况下本应确认的折旧、摊销或减值进行调整后的金额；

②可收回金额。

2.终止经营

终止经营，是指满足下列条件之一的已被本公司处置或被本公司划分为持有待售类别的、能够单独区分的组成部分：

①该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区。

②该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分。

③该组成部分是专为转售而取得的子公司。

3.列报

本公司在资产负债表中将持有待售的非流动资产或持有待售的处置组中的资产列报于“划分为持有待售的资产”，将持有待售的处置组中的负债列报于“划分为持有待售的负债”。

本公司在利润表中分别列示持续经营损益和终止经营损益。不符合终止经营定义的持有待售的非流动资产或处置组，其减值损失和转回金额及处置损益作为持续经营损益列报。终止经营的减值损失和转回金额等经营损益及处置损益作为终止经营损益列报。

拟结束使用而非出售且满足终止经营定义中有关组成部分的条件的处置组，自其停止使用日起作为终止经营列报。

对于当期列报的终止经营，在当期财务报表中，原来作为持续经营损益列报的信息被重新作为可比会计期间的终止经营损益列报。终止经营不再满足持有待售类别划分条件的，在当期财务报表中，原来作为终止经营损益列报的信息被重新作为可比会计期间的持续经营损益列报。

(二十四) 长期资产减值

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。

(二十五) 重要会计政策和会计估计变更

1.重要会计政策变更

公司自2023年1月1日起执行财政部颁布的《企业会计准则解释第16号》“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理”规定，该项会计政策变更对公司2023年1月1日财务报表无影响。

2.重要会计估计变更

报告期内，公司无会计估计变更。

四、税项

(一) 主要税种及税率

税 种	计税依据	税率
增值税	以按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	0%、6%、13%
城市建设维护税	按应缴纳的流转税计缴。	7%
教育费附加	按应缴纳的流转税计缴。	3%
地方教育费附加	按应缴纳的流转税计缴。	2%
企业所得税	按应纳税所得额计缴。	15%、20%

(二) 税收优惠

(1) 增值税

本公司根据财政部、国家税务总局发布的财税[2011]100 号《关于软件产品增值税政策的通知》规定，

对增值税一般纳税人销售其自行开发生产的软件产品，按 13% 的法定税率征收增值税后，对增值税实际税负超过 3% 的部分实行即征即退政策；纳税人受托开发软件产品，著作权属于受托方的征收增值税，著作权属于委托方或属于双方共同拥有的不征收增值税；对经过国家版权局注册登记，纳税人在销售时一并转让著作权、所有权的，不征收增值税。

（2）所得税

2021 年 12 月，公司通过高新技术企业(证书编号为：GR202142006132)复审后，证书有效期为 3 年，根据上述税收优惠政策，武汉东方赛思软件股份有限公司依照 15% 的税率征收缴纳企业所得税。

根据《中华人民共和国企业所得税法》第二十八条、《中华人民共和国企业所得税法实施条例》第九十二条和财政部、税务总局《关于小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》(财政部 税务总局 2023 年第 6 号)的相关规定，自 2023 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日，对小型微利企业年应纳税所得额不超过 100 万元的部分，减按 25% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税。子公司武汉山川软件有限公司属于小型微利企业，经营所得减按 25% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税。

五、合并财务报表项目注释

以下注释项目（包括母公司财务报表主要项目注释），除非特别注明，期末数指 2023 年 6 月 30 日账面余额，期初数指 2022 年 12 月 31 日账面余额，本期数指 2023 年 1 月 1 日至 6 月 30 日发生额，上年同期数指 2022 年 1 月 1 日至 6 月 30 日发生额，金额单位为人民币元。

1. 货币资金

项 目	期末数	期初数
库存现金		
银行存款	77,675,546.47	97,778,805.97
其他货币资金	370,044.00	178,410.00
合计	78,045,590.47	97,957,215.97

注：期末其他货币资金为履约保函保证金存款。至报告期末，除上述其他货币资金 370,044.00 元使用受限，本公司不将其作为现金或现金等价物，除此以外，本公司无因抵押、质押或冻结等对使用有限制以及存放在境外且资金汇回受到限制的款项。

2. 应收票据

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

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(%)	
按组合计提坏账准备	104,000.00	100.00			104,000.00
其中：银行承兑汇票	104,000.00	100.00			104,000.00
商业承兑汇票					
合 计	104,000.00	100.00			104,000.00

(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(%)	
按组合计提坏账准备	20,000.00	100.00	600.00	3.00	19,400.00
其中：银行承兑汇票					
商业承兑汇票	20,000.00	100.00	600.00	3.00	19,400.00
合 计	20,000.00	100.00	600.00	3.00	19,400.00

2) 采用组合计提坏账准备的应收票据

项目	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
银行承兑汇票组合	104,000.00		
商业承兑汇票组合			
小计	104,000.00		

(2)坏账准备变动情况

明细情况

项 目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
银行承兑汇票								
商业承兑汇票	600.00				600.00			0.00

小 计	600.00				600.00			0.00
-----	--------	--	--	--	--------	--	--	------

(3) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据情况

无

3. 应收账款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

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(%)	
单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	19,800,804.64	100.00	1,798,950.19	9.09	18,001,854.45
合计	19,800,804.64	100.00	1,798,950.19	9.09	18,001,854.45

(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(%)	
单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	20,056,228.14	100.00	2,167,220.32	10.81	17,889,007.82
合计	20,056,228.14	100.00	2,167,220.32	10.81	17,889,007.82

2) 期末单项计提坏账准备的应收账款

无。

3) 采用账龄组合计提坏账准备的应收账款

账 龄	期末数			期初数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	15,103,572.96	453,107.19	3.00	13,771,191.61	413,135.75	3.00
1-2 年	1,638,810.70	163,881.07	10.00	2,753,577.85	275,357.79	10.00
2-3 年	2,166,242.78	649,872.83	30.00	2,166,242.78	649,872.83	30.00

3-4 年	720,178.20	360,089.10	50.00	922,395.90	461,197.95	50.00
4-5 年	-	-	80.00	375,820.00	300,656.00	80.00
5 年以上	172,000.00	172,000.00	100.00	67,000.00	67,000.00	100.00
小计	19,800,804.64	1,798,950.19	9.09	20,056,228.14	2,167,220.32	10.81

(2) 坏账准备变动情况

项 目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
单项计提坏账准备								
按组合计提坏账准备	2,167,220.32				368,270.13			1,798,950.19
小 计	2,167,220.32				368,270.13			1,798,950.19

(3) 本期实际核销的应收账款情况

无。

(4) 应收账款金额前 5 名情况

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例(%)	坏账准备
湖北省卫生健康委员会	3,066,144.00	15.48	91,984.32
无锡市市场监督管理局	2,639,000.00	13.33	245,220.00
四川省大数据技术服务中心	1,094,000.00	5.53	32,820.00
国家税务总局湖北省税务局	986,400.00	4.98	29,592.00
江苏省知识产权保护中心	900,000.00	4.55	90,000.00
小计	8,685,544.00	43.87	489,616.32

4. 预付款项

(1) 明细情况

账 龄	期末数		期初数	
	账面余额	比例(%)	账面余额	比例(%)
1 年以内	27,256.00	100.00	126,400.00	100.00
1-2 年				
合计	27,256.00	100.00	126,400.00	100.00

(2) 账龄 1 年以上重要的预付款项未及时结算的原因说明

无。

5. 其他应收款

(1) 明细情况

项目	期末数	期初数
其他应收款	948,769.25	1,479,870.74
合计	948,769.25	1,479,870.74

(2) 其他应收款

1) 明细情况

① 类别明细情况

种类	期末数				
	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 (%)	
单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	1,084,916.93	100.00	136,147.68	12.55	948,769.25
小计	1,084,916.93	100.00	136,147.68	12.55	948,769.25

(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	预期信用损失率 (%)	
单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	1,622,071.06	100.00	142,200.32	8.77	1,479,870.74
小计	1,622,071.06	100.00	142,200.32	8.77	1,479,870.74

② 期末单项计提坏账准备的其他应收款

无

③采用组合计提坏账准备的其他应收款

组合名称	期末数			期初数		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
账龄组合						
1 年以内	696,137.39	20,884.13	3.00	1,072,165.52	32,164.97	3.00
1-2 年	208,875.54	20,887.55	10.00	442,181.54	44,218.15	10.00
2-3 年	91,780.00	27,534.00	30.00	54,124.00	16,237.20	30.00
3-4 年	37,524.00	18,762.00	50.00	3,000.00	1,500.00	50.00
4-5 年	12,600.00	10,080.00	80.00	12,600.00	10,080.00	80.00
5 年以上	38,000.00	38,000.00	100.00	38,000.00	38,000.00	100.00
小计	1,084,916.93	136,147.68	12.55	1,622,071.06	142,200.32	8.77

2) 坏账准备变动情况

项 目	第一阶段	第二阶段	第三阶段	小 计
	未来 12 个月 预期信用损失	整个存续期预期信用 损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信 用损失(已发生信用 减值)	
期初数	142,200.32			142,200.32
期初数在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提				
本期收回				
本期转回	6,052.64			6,052.64
本期核销				
其他变动				
期末数	136,147.68			136,147.68

3) 其他应收款款项性质分类情况

款项性质	期末数	期初数
保证金	491,227.50	1,058,049.50
社保代扣代缴款	201,212.39	213,932.52
押金	331,477.04	348,677.04
备用金	61,000.00	1,412.00
小计	1,084,916.93	1,622,071.06

4) 其他应收款金额前 5 名情况

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款余额的比例(%)	坏账准备
国家税务总局湖北省税务局	保证金	316,980.00	1 年以内	29.22	9,509.40
五险一金个人代扣代缴部分	社保代扣代缴款	201,212.39	1 年以内	18.55	6,036.37
宁波航运交易所有限公司	保证金	49,880.00	2-3 年	4.60	14,964.00
广州众佳商务服务有限公司	押金	43,274.00	1-2 年	3.99	4,327.40
深圳市第三人民医院	保证金	38,880.00	1-2 年	3.58	3,888.00
小计		650,226.39		59.93	38,725.17

6. 存货

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
库存商品	630,707.97		630,707.97	603,716.82		603,716.82
合同履约成本	21,949,048.27		21,949,048.27	14,087,208.99		14,087,208.99
合计	22,579,756.24		22,579,756.24	14,690,925.81		14,690,925.81

7. 合同资产

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
应收质保金	6,277,163.80	536,824.35	5,740,339.45	5,673,883.80	493,780.95	5,180,102.85

合计	6,277,163.80	536,824.35	5,740,339.45	5,673,883.80	493,780.95	5,180,102.85
----	--------------	------------	--------------	--------------	------------	--------------

8. 一年内到期的非流动资产

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
员工无息购房借款	469,300.00		469,300.00	490,300.00		490,300.00
合计	469,300.00		469,300.00	490,300.00		490,300.00

9. 其他流动资产

项 目	期末数	期初数
预付房租	883,214.37	1,219,734.39
预交所得税	272,781.00	272,781.00
合计	1,155,995.37	1,492,515.39

10. 长期应收款

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
员工无息购房借款	337,100.00		337,100.00	537,500.00		537,500.00
合计	337,100.00		337,100.00	537,500.00		537,500.00

11. 长期股权投资

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
对联营企业投资	0		0	0		0
合 计	0		0	0		0

注：联营企业东方数字产业发展研究院(武汉)有限责任公司 2021 年 11 月成立,截止 2023 年 6 月 30 日未开展经营活动，公司实际未出资，长期股权投资账面价值为 0 元。

12. 固定资产

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
固定资产	12,801,062.86	13,060,555.12
合计	12,801,062.86	13,060,555.12

(2) 固定资产

1) 明细情况

项目	房屋及建筑物	运输工具	电子设备	办公设备	合计
账面原值					
期初数	12,846,154.01	226,371.68	2,798,654.47	397,246.24	16,268,426.40
本期增加金额			315,787.51		315,787.51
1)购置			315,787.51		315,787.51
2)在建工程转入					-
本期减少金额			423,421.29		423,421.29
1)处置或报废			423,421.29		423,421.29
期末数	12,846,154.01	226,371.68	2,691,020.69	397,246.24	16,160,792.62
累计折旧					-
期初数	1,169,535.28	71,684.40	1,805,794.49	160,857.11	3,207,871.28
本期增加金额	305,096.16	21,505.32	192,352.12	35,109.90	554,063.50
1)计提	305,096.16	21,505.32	192,352.12	35,109.90	554,063.50
本期减少金额			402,205.02		402,205.02
1)处置或报废			402,205.02		402,205.02
期末数	1,474,631.44	93,189.72	1,595,941.59	195,967.01	3,359,729.76
减值准备					-
期初数					-
本期增加金额					-
1)计提					-
本期减少金额					-
1)处置或报废					-
期末数					-
账面价值					-
期末账面价值	11,371,522.57	133,181.96	1,095,079.10	201,279.23	12,801,062.86
期初账面价值	11,676,618.73	154,687.28	992,859.98	236,389.13	13,060,555.12

2) 暂时闲置固定资产

无。

3) 经营租出固定资产

无。

4) 未办妥产权证书的固定资产的情况

项目	未办妥产权证书原因	预计办结产权证书时间
----	-----------	------------

碧桂园蜜柚办公室	正在办理中	2023 年
----------	-------	--------

13. 使用权资产

项目	房屋及建筑物	合计
1、账面原值		
期初数	386,990.87	386,990.87
本期增加金额		
1)租入		
2)其他增加		
本期减少金额		
1)处置		
2)其他减少		
期末数	386,990.87	386,990.87
2、累计折旧和累计摊销		
期初数	42,201.88	42,201.88
本期增加金额	10,091.76	10,091.76
1)计提或摊销	10,091.76	10,091.76
2)其他增加		
本期减少金额		
1)处置		
2)其他减少		
期末数	52,293.64	52,293.64
3、减值准备		
期初数		
本期增加金额		
1)计提		
本期减少金额		
1)处置		
2)其他减少		
期末数		
4、账面价值		
期末账面价值	334,697.23	334,697.23
期初账面价值	344,788.99	344,788.99

14. 无形资产

项目	计算机软件	合计
账面原值		
期初数	382,341.30	382,341.30
本期增加金额		
1) 购置		
2) 内部研发		
本期减少金额		
1) 处置		
期末数	382,341.30	382,341.30
累计摊销		
期初数	345,840.82	345,840.82
本期增加金额	6,998.68	6,998.68
1) 计提	6,998.68	6,998.68
本期减少金额		
1) 处置		
期末数	352,839.50	352,839.50
减值准备		
期初数		
本期增加金额		
1) 计提		
本期减少金额		
1) 处置		
期末数		
账面价值		
期末账面价值	29,501.80	29,501.80
期初账面价值	36,500.48	36,500.48

15. 递延所得税资产

(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
资产减值准备	536,524.35	80,478.65	493,480.95	74,022.14
信用减值准备	1,913,004.17	286,950.63	2,284,004.93	342,600.74
合计	2,449,528.52	367,429.28	2,777,485.88	416,622.88

(2) 未确认递延所得税资产明细

项 目	期末数	期初数
可抵扣暂时性差异	25,981.71	26,315.71
可抵扣亏损	11,353,705.69	7,788,967.45
小计	11,379,687.40	7,815,283.16

(3) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年 份	期末数	期初数
2024 年		
2025 年		
2026 年		
2027 年	7,788,967.45	7,788,967.45
2028 年	3,564,738.24	
小计	11,353,705.69	7,788,967.45

16. 应付账款

项 目	期末数	期初数
分包款	574,101.62	1,531,361.27
合计	574,101.62	1,531,361.27

17. 合同负债

项 目	期末数	期初数
预收款项	26,489,588.14	22,945,303.96
合计	26,489,588.14	22,945,303.96

18. 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
短期薪酬	15,142,375.63	22,214,712.39	34,244,457.46	3,112,630.56
离职后福利—设定提存计划		1,613,272.61	1,613,272.61	
合计	15,142,375.63	23,827,985.00	35,857,730.07	3,112,630.56

(2) 短期薪酬明细情况

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
工资、奖金、津贴和补贴	15,142,375.63	19,477,824.49	31,507,569.56	3,112,630.56
职工福利费		970,685.75	970,685.75	
社会保险费		844,892.63	844,892.63	
其中：医疗保险费		775,571.63	775,571.63	
工伤保险费		10,740.72	10,740.72	
生育保险费		58,580.28	58,580.28	
住房公积金		921,309.52	921,309.52	
工会经费和职工教育经费				
短期带薪缺勤				
短期利润分享计划				
小计	15,142,375.63	22,214,712.39	34,244,457.46	3,112,630.56

(3) 设定提存计划明细情况

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
基本养老保险		1,549,819.2	1,549,819.2	
失业保险费		63,453.41	63,453.41	
小计		1,613,272.61	1,613,272.61	

19. 应交税费

项 目	期末数	期初数
增值税	677,225.24	1,201,141.17
代扣代缴个人所得税	103,245.76	137,239.01
城市维护建设税		10,847.52
教育费附加		4,648.93
地方教育附加		3,099.29

房产税	26,976.92	26,976.92
土地使用税	52.46	52.52
印花税		11,622.77
合计	807,500.38	1,395,628.13

20. 其他应付款

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
其他应付款	43,344.80	51,252.47
合计	43,344.80	51,252.47

(2) 其他应付款

1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
房租	15,444.80	20,000.00
其他		
往来款	27,900.00	31,252.47
合计	43,344.80	51,252.47

2) 账龄 1 年以上重要的其他应付款

无

21. 其他流动负债

项 目	期末数	期初数
待转销项税额	16,604.16	26,154.57
合计	16,604.16	26,154.57

22. 股本

项目	期初数	本期增减变动（减少以“—”表示）					期末数
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	27,954,000.00						27,954,000.00

23. 资本公积

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
资本溢价（股本溢价）	4,867,247.72			4,867,247.72
合计	4,867,247.72			4,867,247.72

24. 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	10,704,078.99			10,704,078.99
合计	10,704,078.99			10,704,078.99

25. 未分配利润

项 目	本期数	上年同期数
调整前上期末未分配利润	67,646,574.27	57,514,232.46
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	67,646,574.27	57,514,232.46
加：本期归属于母公司所有者的净利润	272,391.73	11,422,541.09
减：提取法定盈余公积		1,290,199.28
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利	2,795,400.00	
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	65,123,566.00	67,646,574.27

26. 营业收入/营业成本

项目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	21,471,559.90	7,322,390.35	18,944,121.68	5,630,835.89
其他业务收入				
合计	21,471,559.90	7,322,390.35	18,944,121.68	5,630,835.89

27. 税金及附加

项 目	本期数	上年同期数
城市维护建设税	43,462.48	43,194.76
教育费附加	18,593.42	18,512.04
地方教育费附加	12,395.61	12,341.36
印花税	21.24	2,500.00
房产税	53,953.84	53,953.84
土地使用税	104.98	104.98

合计	128,531.57	130,606.98
----	------------	------------

28. 销售费用

项 目	本期数	上年同期数
差旅费	251,555.60	144,132.80
职工薪酬	1,395,206.69	924,444.14
业务招待费	832,423.94	653,650.91
宣传费	492,185.32	133,133.98
招标费	99,942.82	166,402.54
运费	1,634.00	1,432.00
商务咨询费	7,904.00	169,811.32
福利费	4,882.23	13,156.52
合计	3,085,734.60	2,206,164.21

29. 管理费用

项 目	本期数	上年同期数
职工薪酬	1,260,630.97	1,004,706.66
房租物业费	1,356,771.92	1,024,662.39
差旅费	137,893.98	168,116.31
招待费	68,158.61	30,627.43
会务费	124,761.78	291,017.60
折旧费	396,798.13	387,826.92
办公费	389,212.15	281,532.83
中介机构费用	264,414.66	207,547.18
其他	22,411.90	32,596.32
福利费	690,090.10	421,868.03
合计	4,711,144.20	3,850,501.67

30. 研发费用

项 目	本期数	上年同期数
职工薪酬	8,004,722.00	6,644,500.71

折旧费用	62,655.35	56,746.22
福利费		23,404.00
合计	8,067,377.35	6,724,650.93

31. 财务费用

项 目	本期数	上年同期数
利息支出		
减：利息收入	677,471.99	473,770.72
加：手续费	19,266.00	21,636.58
合计	-658,205.99	-452,134.14

32. 其他收益

项目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
增值税返还税	271,066.27	262,997.38	
个税手续费返还	31,357.45	15,298.71	31,357.45
增值税进项税额加计抵减	10,589.66	27,433.35	10,589.66
2023 年中小企业专精特新成长奖励及企业专精特新发展奖励资金	500,000.00		500,000.00
高企认定奖励补贴		100,000.00	
扩岗补贴	1,500.00		1,500.00
合计	814,513.38	405,729.44	543,447.11

33. 投资收益

项 目	本期数	上年同期数
处置长期股权投资产生的投资收益		
理财产品投资收益	269,013.70	226,849.32
合 计	269,013.70	226,849.32

34. 信用减值损失

项 目	本期数	上年同期数
坏账损失	374,322.76	-819,592.15
合计	374,322.76	-819,592.15

35. 资产减值损失

项 目	本期数	上年同期数
合同资产减值损失	-43,043.40	45,450.50
合计	-43,043.40	45,450.50

36. 资产处置收益

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
固定资产处置收益	-11,176.27	-219.08	-11,176.27
合计	-11,176.27	-219.08	-11,176.27

37. 营业外收入

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
其他	13,126.24		13,126.24
合计	13,126.24		13,126.24

38. 营业外支出

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废损失			
滞纳金	127.88		127.88
其他		26,252.47	
合计	127.88	26,252.47	127.88

39. 所得税费用

(1) 明细情况

项目	本期数	上年同期数
当期所得税费用	117,370.03	24,815.86
递延所得税费用	49,193.60	-116,032.97
合计	166,563.63	-91,217.11

40. 合并现金流量表项目注释

(1) 收到其他与经营活动有关的现金

项目	本期数	上年同期数
利息收入	677,471.99	473,770.72
政府补助	529,648.08	115,298.71
往来款	329,300.00	485,038.85
保证金	583,905.00	
其他	3,209.37	
合计	2,123,534.44	1,074,108.28

(2) 支付其他与经营活动有关的现金

项目	本期数	上年同期数
手续费	19,266.00	21,225.58
付现费用	3,897,319.32	3,477,044.49
保证金及往来款	162,558.54	600,581.96
银行履约保函	191,634.00	
罚没及滞纳金支出	127.88	280,720.22
合计	4,270,905.74	4,379,572.25

(3) 收到其他与投资活动有关的现金

项目	本期数	上年同期数
赎回理财产品	180,000,000.00	30,000,000.00
合计	180,000,000.00	30,000,000.00

(4) 支付其他与投资活动有关的现金

项目	本期数	上年同期数
购买理财产品	180,000,000.00	61,500,000.00
合计	180,000,000.00	61,500,000.00

(5) 收到其他与筹资活动有关的现金

项目	本期数	上年同期数
收到少数股东清算补偿款		
子公司收到投资款	0	70,483.50
合计	0	70,483.50

41. 现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期数	上年同期数
1) 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	64,652.72	776,678.81
加：资产减值准备	43,043.40	-45,450.50
信用减值损失	-374,322.76	819,592.15
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	554,063.50	506,932.56
无形资产摊销	6,998.68	14,562.42
长期待摊费用摊销	10,091.76	
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)	11,176.27	219.08
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)		
投资损失(收益以“-”号填列)	-269,013.70	-226,849.32
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	49,193.60	-116,032.97
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)	-7,888,830.43	-9,248,074.68
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	761,761.64	4,286,045.13
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	-10,239,940.37	-15,504,782.91
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-17,271,125.69	-18,737,160.23
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：		

补充资料	本期数	上年同期数
现金的期末余额	77,675,546.47	39,530,491.92
减：现金的期初余额	97,778,805.97	88,135,027.90
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	-20,103,259.50	-48,604,535.98

(2) 现金和现金等价物的构成

项 目	期末数	期初数
1) 现金	77,675,546.47	97,778,805.97
其中：库存现金		
可随时用于支付的银行存款	77,675,546.47	97,778,805.97
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
2) 现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
3) 期末现金及现金等价物余额	77,675,546.47	97,778,805.97
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金及 现金等价物		

42. 所有权或使用权受到限制的资产

项 目	期末账面价值	受限原因
货币资金	370,044.00	用于办理银行履约保函
合 计	370,044.00	

六、合并范围的变更

无

七、在其他主体中的权益

(一) 在重要子公司中的权益

重要子公司的构成

基本情况

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
武汉山川软件有限公司	武汉	武汉	软件开发、技术服务等	80.00		直接投资

(二) 在联营企业中的权益

基本情况

联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		对联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
东方数字产业发展研究院(武汉)有限责任公司	武汉	武汉	信息咨询 服务	30%		权益法核算

注：东方数字产业发展研究院(武汉)有限责任公司 2021 年 11 月成立,截止 2023 年 6 月 30 日未开展经营活动，公司实际未出资。

八、关联方及关联交易

(一) 关联方情况

1.本企业的最终控制人情况

本公司实际控制人为沈志良，公司实际控制人沈志良先生直接持有公司 33.16%的股权，并作为执行事务合伙人通过武汉上泽天辰股权投资管理中心(有限合伙)持有公司 19.59%的表决权，合计控制并持有的股份占公司总股本的 52.75%，并担任公司法定代表人、董事长兼总经理，藉此控制公司的经营管理，是公司的实际控制人。

2. 本公司的子公司情况

详见本财务报表附注七、在其他主体中的权益之说明。

3. 本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
武汉上泽天辰股权投资管理中心(有限合伙)	本公司股东
武汉新连线科技有限公司	受本公司第一大股东沈志良的配偶控制
沈志良	本公司第一大股东、董事长、总经理
武汉上泽慧谷技术服务中心（有限合伙）	本公司股东
武汉光谷烽火集成电路创业投资基金合伙企业（有限合伙）	本公司股东

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
东方数字产业发展研究院(武汉)有限责任公司	本公司联营企业
蔚坤	本公司股东（持股比例超过 5%）、董事、副总经理
丁军鹏	本公司股东（持股比例超过 5%）、董事、副总经理
徐睿	董事
吴浩	董事
肖泽华	监事会主席
刘畅	监事
蒙虎生	职工代表监事
刘莎	财务总监、董事会秘书

(二) 关联交易情况

关键管理人员报酬

项 目	本期数	上年同期数
关键管理人员报酬	855,000.00	657,000.00

九、承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

截至 2023 年 6 月 30 日，本公司无需要披露的重大承诺事项。

(二) 或有事项

截至 2023 年 6 月 30 日，本公司无需要披露的重大或有事项。

十、资产负债表日后事项

截至 2023 年 8 月 23 日，本公司无需要披露的资产负债表日后事项

十一、其他重要事项

截止 2023 年 6 月 30 日，公司无需要披露的其他重要事项

十二、母公司财务报表主要项目注释

1. 应收账款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

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(%)	
单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	19,096,804.64	100.00	1,777,830.19	9.31	17,318,974.45
合计	19,096,804.64	100.00	1,777,830.19	9.31	17,318,974.45

(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(%)	
单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	19,237,183.91	100.00	2,142,648.99	11.14	17,094,534.92
合 计	19,237,183.91	100.00	2,142,648.99	11.14	17,094,534.92

2) 期末单项计提坏账准备的应收账款

无。

3) 采用账龄组合计提坏账准备的应收账款

账龄	期末数			期初数		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内	14,399,572.96	431,987.19	3.00	12,952,147.38	388,564.42	3.00
1-2 年	1,638,810.70	163,881.07	10.00	2,753,577.85	275,357.79	10.00
2-3 年	2,166,242.78	649,872.83	30.00	2,166,242.78	649,872.83	30.00
3-4 年	720,178.20	360,089.10	50.00	922,395.90	461,197.95	50.00
4-5 年			80.00	375,820.00	300,656.00	80.00
5 年以上	172,000.00	172,000.00	100.00	67,000.00	67,000.00	100.00
小计	19,096,804.64	1,777,830.19	9.31	19,237,183.91	2,142,648.99	11.14

(2)坏账准备变动情况

项 目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
单项计提坏账准备								

按组合计提坏账准备	2,142,648.99				364,818.80			1,777,830.19
小 计	2,142,648.99				364,818.80			1,777,830.19

(3) 本期实际核销的应收账款情况

无。

(4) 应收账款金额前 5 名情况

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例 (%)	坏账准备
湖北省卫生健康委员会	3,066,144.00	16.06	91,984.32
无锡市市场监督管理局	2,639,000.00	13.82	245,220.00
四川省大数据技术服务中心	1,094,000.00	5.73	32,820.00
国家税务总局湖北省税务局	986,400.00	5.17	29,592.00
江苏省知识产权保护中心（江苏省专利信息服务 中心）	900,000.00	4.71	90,000.00
小计	8,685,544.00	45.48	489,616.32

2. 其他应收款

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
其他应收款	1,010,564.47	1,533,101.63
合计	1,010,564.47	1,533,101.63

(2) 其他应收款

1) 明细情况

① 类别明细情况

种类	期末数				
	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 (%)	
单项计提坏账准备					

关联方组合	112,678.40	9.84			112,678.40
按组合计提坏账准备	1,032,460.04	90.16	134,573.97	13.03	897,886.07
小计	1,145,138.44	100.00	134,573.97	11.75	1,010,564.47

(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	预期信用损失率(%)	
单项计提坏账准备					
关联方组合	99,932.40	5.97			99,932.40
按组合计提坏账准备	1,573,925.17	94.03	140,755.94	8.94	1,433,169.23
小计	1,673,857.57	100.00	140,755.94	8.41	1,533,101.63

② 期末单项计提坏账准备的其他应收款

无。

③ 采用组合计提坏账准备的其他应收款

组合名称	期末数			期初数		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
关联方组合	112,678.40			99,932.40		
账龄组合	1,032,460.04	134,573.97	13.03	1,573,925.17	140,755.94	8.94
1 年以内	643,680.50	19,310.42	3.00	1,024,019.63	30,720.59	3.00
1-2 年	208,875.54	20,887.55	10.00	442,181.54	44,218.15	10.00
2-3 年	91,780.00	27,534.00	30.00	54,124.00	16,237.20	30.00
3-4 年	37,524.00	18,762.00	50.00	3,000.00	1,500.00	50.00
4-5 年	12,600.00	10,080.00	80.00	12,600.00	10,080.00	80.00
5 年以上	38,000.00	38,000.00	100.00	38,000.00	38,000.00	100.00
合计	1,145,138.44	134,573.97	11.75	1,673,857.57	140,755.94	8.41

2) 坏账准备变动情况

项 目	第一阶段	第二阶段	第三阶段	小 计
	未来 12 个月 预期信用损失	整个存续期预期信用 损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信 用损失(已发生信用 减值)	
期初数	140,755.94			140,755.94
期初数在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提				
本期收回				
本期转回	6,181.97			6,181.97
本期核销				
其他变动				
期末数	134,573.97			134,573.97

3) 本期实际核销的其他应收款情况

项目	核销余额	坏账准备	账面价值
实际核销的其他应收款			

4) 其他应收款款项性质分类情况

款项性质	期末数	期初数
保证金	491,227.50	1,058,049.50
社保代扣代缴款	156,655.50	165,786.63
押金	328,577.04	348,677.04
往来款	112,678.40	99,932.40

备用金	56,000.00	1,412.00
小计	1,145,138.44	1,673,857.57

5) 其他应收款金额前 5 名情况

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款余额的比例(%)	坏账准备
国家税务总局湖北省税务局	保证金	316,980.00	1 年以内	27.68	9,509.40
五险一金个人代扣代缴部分	社保代扣代缴款	156,655.50	1 年以内	13.68	4,699.67
宁波航运交易所有限公司	保证金	49,880.00	2-3 年	4.36	14,964.00
广州众佳商务服务有限公司	押金	43,274.00	1-2 年	3.78	4,327.40
深圳市第三人民医院	保证金	38,880.00	1-2 年	3.40	3,888.00
小计		605,669.50		52.89	37,388.47

3. 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	8,000,000.00		8,000,000.00	8,000,000.00		8,000,000.00
对联营企业投资						
合 计	8,000,000.00		8,000,000.00	8,000,000.00		8,000,000.00

注：联营企业东方数字产业发展研究院(武汉)有限责任公司 2021 年 11 月成立,截止 2023 年 6 月 30 日未开展经营活动，公司实际未出资，长期股权投资账面价值为 0 元。

(2) 对子公司投资

被投资单位	期初数	本期增加	本期减少	期末数	本期计提减值准备	减值准备期末数
武汉山川软件有限公司	8,000,000.00			8,000,000.00		
小计	8,000,000.00			8,000,000.00		

4. 营业收入/营业成本

项目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	20,344,565.15	7,322,390.35	18,917,573.01	5,630,835.89
其他业务收入				
合计	20,344,565.15	7,322,390.35	18,917,573.01	5,630,835.89

5. 投资收益

项 目	本期数	上年同期数
处置长期股权投资产生的投资收益	-	-705,728.55
理财产品投资收益	269,013.70	226,849.32
合 计	269,013.70	-478,879.23

十三、其他补充资料

(一) 非经常性损益

项 目	金额	说明
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	-11,176.27	
计入当期损益的政府补助（与公司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）	543,447.11	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、金融负债产生的公允价值变动收益，以及处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	269,013.70	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	12,998.36	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小 计	814,282.90	
减：企业所得税影响数（所得税减少以“－”表示）	121,905.21	
少数股东权益影响额(税后)	341.87	
归属于母公司所有者的非经常性损益净额	692,035.82	

(二) 净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产	每股收益(元/股)
-------	---------	-----------

	收益率(%)	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	0.24	0.01	0.01
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-0.38	-0.02	-0.02

武汉东方赛思软件股份有限公司

二〇二三年八月二十三日

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，包括已计提资产减值准备的冲销部分	-11,176.27
计入当期损益的政府补助（与公司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）	543,447.11
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、金融负债产生的公允价值变动收益，以及处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	269,013.70
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	12,998.36
其他符合非经常性损益定义的损益项目	-
非经常性损益合计	814,282.90
减：所得税影响数	121,905.21
少数股东权益影响额（税后）	341.87
非经常性损益净额	692,035.82

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