



中研宏科

NEEQ : 839013

上海中研宏科软件股份有限公司

ShangHai ZYHK Sarisoft Co.,LTD

上海中研宏科
软件股份有限公司
SHANGHAI ZYHK SOFT 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、公司负责人许吉慧、主管会计工作负责人左红英及会计机构负责人（会计主管人员）刘婷婷保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。
- 三、本半年度报告已经挂牌公司董事会审议通过，不存在未出席审议的董事。
- 四、本半年度报告未经会计师事务所审计。
- 五、本半年度报告涉及未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应当对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。
- 六、本半年度报告已在“第二节 会计数据和经营情况”之“六、 公司面临的重大风险分析”对公司报告期内的重大风险因素进行分析，请投资者注意阅读。
- 七、未按要求披露的事项及原因

本报告不存在未按要求进行披露的事项。

目录

第一节	公司概况	5
第二节	会计数据和经营情况	6
第三节	重大事件	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	77
附件 II	融资情况	77

备查文件目录	载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。
	报告期内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。
文件备置地址	公司董事会秘书办公室

释义

释义项目		释义
公司、我司、中研宏科	指	上海中研宏科软件股份有限公司
股东大会	指	上海中研宏科软件股份有限公司股东大会
董事会	指	上海中研宏科软件股份有限公司董事会
监事会	指	上海中研宏科软件股份有限公司监事会
三会	指	上海中研宏科软件股份有限公司股东大会、董事会、监事会
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《公司章程》	指	上海中研宏科软件股份有限公司章程
报告期、本期	指	2023 年 1 月 1 日至 2023 年 6 月 30 日
元、万元	指	中国的法定货币单位，人民币元，人民币万元
主办券商	指	中银国际证券股份有限公司
证券法	指	《中华人民共和国证券法》
三会议事规则	指	上海中研宏科软件股份有限公司《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》

第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	上海中研宏科软件股份有限公司		
英文名称及缩写	ShaiHai Sarisoft Co .,LTD		
	—		
法定代表人	许吉慧	成立时间	2013 年 6 月 8 日
控股股东	控股股东为（徐怀宇）	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（徐怀宇），无一致行动人
行业（挂牌公司管理型行业分类）	1 信息传输、软件和信息技术服务业-65 软件和信息技术服务业-651 软件开发-6510 软件开发		
主要产品与服务项目	智慧政务、智慧校园、智慧园区领域的顶层设计及整体解决方案，及系统技术运维。包括：中研宏科惠民“一卡通”、财政基层信息化管理平台、政务大数据呈现平台、财政收支月报系统、基层财政政务公开系统等 20 多项智慧财政业务系列产品，以及智慧校园系列产品和无人机机库、飞控平台产品的销售及维护。		
挂牌情况			
股票交易场所	全国中小企业股份转让系统		
证券简称	中研宏科	证券代码	839013
挂牌时间	2016 年 8 月 10 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）	14,811,109
主办券商（报告期内）	中银证券	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	上海市浦东新区银城中路 200 号中银大厦 39 楼		
联系方式			
董事会秘书姓名	黄跃	联系地址	上海市浦东区盛荣路 88 弄 2 号 306 室
电话	021-61099985	电子邮箱	huangyue@sari-hk.com
传真	021-61099985		
公司办公地址	上海市浦东区盛荣路 88 弄 2 号 306 室	邮政编码	201210
公司网址	http://sarisoft.cn/		
指定信息披露平台	www.neeq.com.cn		
注册情况			
统一社会信用代码	91310000071173849C		
注册地址	上海市浦东新区盛荣路 88 弄 2 号 306 室		
注册资本（元）	14,811,109	注册情况报告期内是否变更	是

第二节 会计数据和经营情况

一、 业务概要

(一) 商业模式

本公司所处行业根据《上市公司行业分类索引》，属于 I65 软件和信息技术服务业。公司是智慧政务领域的软件技术服务提供商，主营为政府及相关政务部门、科研机构提供智慧政务领域的软件技术开发、整体解决方案及技术运维服务。报告期内，公司拥有自主研发的专利、软件著作权、软件产品合计 65 余项。

公司以智慧政务为目标，以政府财政大数据为切入点，根据不同客户的实际需求，通过提供技术开发、项目实施、数据采集、培训咨询及运维管理等相结合的软件技术服务，满足政务部门信息化综合服务的业务需求，着重通过提供优质的技术服务过程来获取客户和市场的认可，为客户持续的创造价值。公司的客户主要面向财政系统的各级政务部门、政府管理部门以及科研院所等机构，客户主要深耕在辽宁省智慧政务市场等东北地区。目前，智慧财政大数据平台系列的多项产品已经得到客户的广泛认可，公司除维系现有客户外，积极拓展华东沿海地区业务。公司的智慧财政系统已成功拓展至上海临港，智慧校园等产品已在华东多个科研院所推广，为公司业务拓展打下良好的客户基础。公司自主研发的新产品-无人机机库，解决了市场上现有机库存在的弊病，如机械设计复杂，容易出故障，机库体积过大不方便移动，充电时间过长，造价过高等等。客户在使用机库过程中，搭配采购公司研发的无人机飞控平台软件，完成多场景无人机巡检任务，软硬件搭配销售即促进了销售，又赢得了客户对公司全方位服务的认可。

随着公司业务规模的不断扩大，公司产品结构正在快速升级调整，逐步形成以大数据技术、数据挖掘、人工智能及机器学习为核心技术平台的系统产品及应用。

公司软件研发部门主要分为两个方向，分别面向基础平台研发和应用软件研发。基础平台研发主要面向基础架构平台研究及大数据管理与分析的基础研究；应用软件开发设立于公司沈阳分公司开发中心，专注于智慧财政、智慧政务、智慧城市、智慧校园等业务应用系统的开发与测试。研发部门一方面制定企业研发整体规划；另一方面组织开展软件研发与测试。公司主要以自主开发软件服务模式 and 受托开发软件模式为客户提供技术服务。自主开发软件服务模式下，公司主要采用招投标形式向政府各部门、科研机构提供智慧政务解决方案和技术服务；受托开发模式下，根据与客户签订的技术开发合同，根据用户的实际需求，通过需求和市场趋势分析、可行性研究后，进行特定的软件设计与开发。

报告期内，公司的商业模式没有发生重大变化。

报告期后至报告披露日，公司的商业模式没有发生重大变化。

(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
“高新技术企业”认定	☒ 是
“科技型中小企业”认定	☒ 是
详细情况	“专精特新”企业认定依据是上海市经济和信息化委员会于 2023 年 3 月 24 日发布的沪经信企（2023）274 号通告中附件 1：2022 年上海市专精特新中小企业（第二批）名单序号 308，有效期：三年；“高新技术”企业认定依据是《高新技术企业认定管理办法》（国科

	发火（2016）32 号），证书编号是：GR202031002638，发证时间：2020 年 11 月 12 日，有效期：三年； “科技型中小企业”认定依据是《科技部财政部国家税务总局关于印发〈科技型中小企业评价办法〉的通知》（国科发政〔2017〕115 号）登记编号是：202331011508000706，有效期：2023 年 3 月 23 日至 2023 年 12 月 31 日。以上认定有助于公司未来发展和经营产生积极影响。
--	--

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	12,994,477.63	10,706,429.02	21.37%
毛利率%	73.36%	79.96%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	2,264,358.76	2,068,262.49	9.48%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	2,258,521.02	2,073,317.40	8.93%
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）	8.00%	8.07%	-
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）	7.98%	8.09%	-
基本每股收益	0.1529	0.1396	9.48%
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	36,146,942.32	34,868,814.89	3.67%
负债总计	6,907,776.27	7,257,612.77	-4.82%
归属于挂牌公司股东的净资产	29,424,740.37	27,160,381.61	8.34%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.99	1.83	8.34%
资产负债率%（母公司）	15.06%	17.84%	-
资产负债率%（合并）	19.11%	20.81%	-
流动比率	4.4251	3.9992	-
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	-2,401,259.50	-4,196,502.08	
应收账款周转率	0.6132	0.7822	-
存货周转率	2.44	27.34	-

成长情况	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	3.67%	10.34%	-
营业收入增长率%	21.37%	63.64%	-
净利润增长率%	-5.29%	1,029.33%	-

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	1,884,810.48	5.21%	5,299,039.32	15.20%	-64.43%
应收票据					
应收账款	19,403,730.52	53.68%	16,486,341.04	47.28%	17.70%
交易性金融资产	2,738,452.02	7.58%	1,787,537.03	5.13%	53.20%
预付款项	3,691,923.43	10.21%	1,501,215.61	4.31%	145.93%
存货	944,279.80	2.61%	1,894,562.90	5.43%	-50.16%
投资性房地产					
长期股权投资	2,958,505.54	8.18%	3,394,011.00	9.73%	-12.83%
固定资产	190,196.41	0.53%	252,906.33	0.73%	-24.80%
在建工程					
无形资产	25,667.47	0.07%	27,666.79	0.08%	-7.23%
商誉	197,023.30	0.55%	197,023.30	0.57%	0.00%
短期借款					
长期借款					
应付账款	3,334,552.04	9.22%	2,872,660.23	8.24%	16.08%
合同负债	1,330,410.19	3.68%	1,597,422.84	4.58%	-16.72%
应交税费	475,390.39	1.32%	621,097.64	1.78%	-23.46%
未分配利润	8,853,132.94	24.49%	6,588,774.18	18.90%	34.37%
归属于母公司所有者权益	29,424,740.37	81.40%	27,160,381.61	77.89%	8.34%

项目重大变动原因：

1. 货币资金较上年期末相比减少 3,414,228.84 元，增幅-64.43%，主要系购买理财产品及项目开发需要机库备产，支付款项所致。
2. 交易性金融资产较上年期末相比增加 950,914.99 元，增幅 53.20%，主要系购买理财产品所致。
3. 预付账款较上年期末增加 2,190,707.82 元，增幅 145.93%，主要系本期加大开发项目及无人机库备产投入，支付采购款增加所致。
4. 未分配利润较上年期末增加 2,264,358.76 元，增幅 34.37%，主要系企业当期经营利润增加所致。
5. 归属于母公司所有者权益较上年期末增加 2,264,358.76 元，增幅 8.34%，主要是本年盈利所致。

（二） 营业情况与现金流量分析

单位：元

项目	本期		上年同期		变动比例%
	金额	占营业收入的比重%	金额	占营业收入的比重%	
营业收入	12,994,477.63	—	10,706,429.02	—	21.37%
营业成本	3,461,885.20	26.64%	2,145,238.47	20.04%	61.38%
毛利率	73.36%	—	79.96%	—	—
销售费用	587,642.63	4.52%	337,710.22	3.15%	74.01%
管理费用	2,336,692.33	17.98%	1,739,936.46	16.25%	34.30%
研发费用	3,121,473.68	24.02%	2,725,249.91	25.45%	14.54%
财务费用	22,780.83	0.18%	29,486.15	0.28%	-22.74%
信用减值损失	-1,851,407.63	-14.25%	-1,003,477.17	-9.37%	84.50%
资产减值损失	-8,262.00	-0.06%	-8,159.50	-0.08%	1.26%
其他收益	83,884.23	0.65%	19,859.50	0.19%	322.39%
投资收益	-430,682.12	-3.31%	-899,759.94	-8.40%	-52.13%
公允价值变动收益	104,415.99	0.08%	-12,439.69	-0.12%	-939.38%
资产处置收益					
汇兑收益					
营业利润	1,332,889.26	10.26%	1,810,642.89	16.91%	-26.39%
营业外收入	101.41	0.0008%	1,030.90	0.01%	-90.16%
营业外支出	209.97	0.002%	58.00	0.0005%	262.02%
净利润	1,627,963.93	12.53%	1,718,861.67	16.91%	-5.29%
经营活动产生的现金流量净额	-2,401,259.50	—	-4,196,502.08	—	-42.78%
投资活动产生的现金流量净额	-841,675.66	—	3,570,058.09	—	-123.58%
筹资活动产生的现金流量净额	-218,454	—	-357,084.67	—	38.82%

项目重大变动原因：

1. 管理费用较上年同期增加 596,755.87 元，增幅 34.30%，主要系 2022 年 7 月至今，较上年同期新增合并主体，增加人力成本及办公费用所致。
2. 信用减值损失较上年同期增加 847,930.46 元，增幅 84.50%，主要系应收账款计提坏账准备所致。
3. 营业成本较上年同期增加 1,316,646.73 元，增幅 61.38%，主要系本期加大无人机飞控平台研发与无人机投产需向外采购，增加采购成本所致。
4. 营业利润较上年同期减少 477,753.63 元，降幅 26.39%，主要系营业成本增加所致。
5. 本期经营活动产生的现金流量净额较上年同期减少 42.78%，主要系本无人机飞控平台研发与无人机投产外购配件，增加采购所致。
6. 本期投资活动产生的现金流量净额较上年同期减少 123.58%，主要理财购买金额增加所致。
7. 本期筹资活动产生的现金流量净额较上年同期增加 38.82%，主要系新租赁准则支付租金本金以及利息，无其他筹资活动现金支出所致。

四、 投资状况分析

(一) 主要控股子公司、参股公司情况

√适用 □不适用

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	净利润
上海拙云信息科技有限公司	子公司	高速列车智能制造领域的软件开发	3,000,000.00	1,675,954.86	891,122.00	305,273.17	23,805.53
中研沃兮网络科技有限公司（上海）有限公司	子公司	互联网教育	1,000,000.00	167,045.71	94,407.35	-749.78	-7,897.61
上海疆申信息科技有限公司	子公司	环保信息化领域内的软件开发	10,000,000.00	1,895,328.61	1,371,540.38	712,479.09	-138,955.48
上海舞	子	新	3,000,000.00	1,052,924.98	-771,596.35	1,306,004.51	-1,730,426.

空智能科技有限公司	公司	能源技术领域内软件开发					17
北京中研宏瑞科技有限公司	子公司	金融服务技术支持领域内的软件开发	10,000,000.00	0	0	0	0
上海中研宏瓴信息科技有限公司	参股公司	城市运行管理领域内的软件开发	6,009,383.00	16,196,533.56	13,748,245.02	1,304,911.47	-388,894.84
辽宁和城平科信息技	参股公	面向城	5,000,000.00	270,091.09	-1,351,882.21	362,067.13	-909,262.10

术有限公司	司	市治理领域内的软件开发					
-------	---	-------------	--	--	--	--	--

备注：中研沃兮网络科技（上海）有限公司“营业收入”为-749.78 元，系 2022 年客户合同额 39,000 元，已达确认收入条件未开票，暂估营业收入 38,613.86 元，税率 1%，暂估税额 386.14 元，2023 年 2 月此客户开票税率 3%，营业收入 37,864.08 元，税额 1,135.92 元，冲回前多暂估 749.78 元所致。

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
上海中研宏瓴信息科技有限公司	公司后续业务拓展资源储备	公司战略发展规划需求
辽宁和城平科信息技术有限公司	公司后续业务拓展资源储备	公司战略发展规划需求

（二） 公司控制的结构化主体情况

☐适用 ☒不适用

五、 企业社会责任

☐适用 ☒不适用

六、 公司面临的重大风险分析

重大风险事项名称	重大风险事项简要描述
管理风险	报告期内,公司资产总额 36,146,942.32 元。为了适应公司的不断发展,公司建立了完整的薪酬体系,并在内部建立了人才培养和学习机制。虽然公司已经积极提升内部管理效率和管理能力,但是随着公司发展规划的实施,公司资产及业务规模将进一步扩大,公司在人力资源、法律、财务等方面的管理能力需要不断提高。如果管理层不能随着公司业务规模的扩张而持续提高管理效率、进一步完善管理体系,公司的长远发展将受到制约。
技术开发风险	软件开发属于技术密集型产业,目前软件行业正处于快速发展阶段,产品更新换代快,客户对产品的技术要求不断提高,新产品的开发和改进是公司保持持续盈利的关键。若公司不能准确把握技术、产品及市场发展的趋势,对行业关键技术的发展动态不能及时掌握,研发出符合市场需求的新产品,或技术成果不能实现预期效益,将可能使公司的市场竞争能力下降,对公司经营产生不利影响。

技术人员流失风险	公司所处的行业对技术人员的需求较高，特别是公司的智慧政务、智慧城市建设以及人工智能相关技术无论从技术开发、项目实施和运维管理，都需要项目的研发和实施人员具有较高的技术水平和丰富的项目经验，能够对政府各职能部门的业务规则、流程及应用环境有较深刻的理解，并能够针对不同地区、不同层次的政府行政特点进行合理的规划设计。随着公司业务的发展，目前公司培养并聚集了一批优秀的管理、技术研发和项目实施人才，若公司无法为各类人才提供良好的发展空间和提升平台，无法培养或引进更多优秀人才，或是造成核心技术人员流失，将对公司发展带来不利影响。
业务区域较为集中风险	公司客户主要面向财政体系的各级政务部门、以及科研机构等，客户主要深耕在辽宁等东北地区，从业务结构来看，公司的销售收入主要来源于辽宁省内，虽然报告期内公司已拓展其他地区的客户，但是仍存在业务区域较为集中的情况。若未来现有业务区域市场竞争加剧或者市场规模下降，而公司又无法采取有效的应对措施，将会对公司的经营业绩产生不利影响。
本期重大风险是否发生重大变化：	本期重大风险未发生重大变化

第三节 重大事件

一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	☐ 是 ☒ 否	三. 二. (一)
是否存在提供担保事项	☐ 是 ☒ 否	
是否对外提供借款	☐ 是 ☒ 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	☐ 是 ☒ 否	三. 二. (二)
是否存在关联交易事项	☒ 是 ☐ 否	三. 二. (三)
是否存在经股东大会审议通过的收购、出售资产、对外投资事项以及报告期内发生的企业合并事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施	☐ 是 ☒ 否	
是否存在股份回购事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在已披露的承诺事项	☒ 是 ☐ 否	三. 二. (四)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	☐ 是 ☒ 否	
是否存在被调查处罚的事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在失信情况	☐ 是 ☒ 否	
是否存在破产重整事项	☐ 是 ☒ 否	

二、 重大事件详情

(一) 重大诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

(二) 股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

本报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

(三) 报告期内公司发生的关联交易情况

单位：元

日常性关联交易情况	预计金额	发生金额
购买原材料、燃料、动力, 接受劳务		
销售产品、商品, 提供劳务		
公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	24,800,000.00	7,392,073.51
其他		
其他重大关联交易情况	审议金额	交易金额
收购、出售资产或股权		
与关联方共同对外投资		
提供财务资助		
提供担保		

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

重大关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响：

公司与关联方交易定价公允，促进各方业务发展，不存在损害公司及其他股东利益的情况，不会对公司生产经营产生影响。

（四） 承诺事项的履行情况

临时公告索引	承诺主体	承诺类型	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺履行情况
	公司	回购承诺	2020年9月2日	2026年9月30日	正在履行中
公开转让说明书	实际控制人或控股股东	同业竞争承诺	2016年7月26日		正在履行中
公开转让说明书	其他股东	同业竞争承诺	2016年7月26日		正在履行中
公开转让说明书	董监高	同业竞争承诺	2016年7月26日		正在履行中
公开转让说明书	实际控制人或控股股东	规范交易承诺	2016年7月26日		正在履行中
公开转让说明书	其他股东	规范交易承诺	2016年7月26日		正在履行中
公开转让说明书	董监高	规范交易承诺	2016年7月26日		正在履行中

超期未履行完毕的承诺事项详细情况：

承诺人不存在超期未承诺或违反承诺的情形。

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	7,069,492	47.73%	0	7,069,492	47.73%
	其中：控股股东、实际控制人	1,718,925	11.61%	0	1,718,925	11.61%
	董事、监事、高管	749,808	5.06%	0	749,808	5.06%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
有限售条件股份	有限售股份总数	7,741,617	52.27%	0	7,741,617	52.27%
	其中：控股股东、实际控制人	5,156,775	34.82%	0	5,156,775	34.82%
	董事、监事、高管	2,249,442	15.19%	0	2,249,442	15.19%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
总股本		14,811,109	-	0	14,811,109	-
普通股股东人数		14				

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	徐怀宇	6,875,700	0	6,875,700	46.42%	5,156,775	1,718,925	0	0
2	陕西科天叁商务信息咨询合伙企业（有	1,433,332	0	1,433,332	9.68%	0	1,433,332	0	0

	限 合 伙)								
3	中 国 科 学 院 上 海 高 等 研 究 院	1,290,000	0	1,290,000	8.71%	0	1,290,000	0	0
4	张 坤 林	1,048,125	0	1,048,125	7.08%	786,096	262,029	0	0
5	许 吉 慧	1,048,125	0	1,048,125	7.08%	786,096	262,029	0	0
6	左 红 英	903,000	0	903,000	6.10%	677,250	225,750	0	0
7	陕 西 大 数 据 企 业 孵 化 管 理 中 心 合 伙 企 业 (有 限 合 伙)	477,777	0	477,777	3.23%	0	477,777	0	0
8	上 海 中 科 高 研 企 业 管 理 有 限 公 司	387,000	0	387,000	2.61%	0	387,000	0	0
9	苏 锐 丹	387,000	0	387,000	2.61%	0	387,000	0	0
10	闫 玮 玮	335,400	0	335,400	2.26%	335,400	0	0	0
合计		14,185,459	-	14,185,459	95.78%	7,741,617	6,443,842	0	0

普通股前十名股东间相互关系说明：

公司共有股东 14 名，其中 10 名为自然人股东、4 名法人股东；

陕西西科天使叁期商务信息咨询合伙企业（有限合伙）与陕西大数据企业孵化管理中心合伙企业（有限合伙）2 名法人股东的基金管理人同为中科创星投资管理有限公司；

公司股东闫玮玮与公司股东苏锐丹为夫妻，除此之外公司普通股前十名股东、公司董事、监事、高级管理人员互相之间不存在亲属关系。

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
徐怀宇	董事	男	1969 年 6 月	2021 年 12 月 15 日	2024 年 12 月 17 日
许吉慧	董事、董事长	男	1988 年 4 月	2021 年 12 月 15 日	2024 年 12 月 17 日
张坤林	董事	男	1987 年 11 月	2021 年 12 月 15 日	2024 年 12 月 17 日
左红英	董事、副董事长、总经理、财务负责人	女	1974 年 4 月	2021 年 12 月 15 日	2024 年 12 月 17 日
郭鑫	董事	男	1987 年 6 月	2021 年 12 月 15 日	2024 年 12 月 17 日
张楠	副总经理	男	1980 年 7 月	2021 年 12 月 15 日	2024 年 12 月 17 日
黄跃	董事会秘书	女	1987 年 7 月	2022 年 12 月 1 日	2025 年 11 月 30 日
段丽	监事会主席	女	1982 年 6 月	2021 年 12 月 15 日	2024 年 12 月 17 日
曹阳	监事	男	1983 年 4 月	2022 年 9 月 16 日	2024 年 12 月 17 日
李政	监事	男	1990 年 8 月	2022 年 11 月 15 日	2024 年 12 月 17 日

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：

公司董事徐怀宇、许吉慧、张坤林、左红英为公司股东，除此之外公司董事、监事、高级管理人员互相之间不存在亲属关系。

（二） 变动情况

☐适用 ☒不适用

报告期内新任董事、监事、高级管理人员持股情况

☐适用 ☒不适用

（三） 董事、高级管理人员的股权激励情况

☐适用 ☒不适用

二、 员工情况

（一） 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
管理人员	5	5
技术研发人员	31	27
运维实施及市场拓展人员	3	3
财务行政人员	3	3
员工总计	42	38

(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

项目	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
核心员工	9	0	1	8

核心员工的变动情况：

报告期内，公司有 1 名核心员工离职，辞职均因个人原因。已离职核心员工所负责工作都已完成工作交接，其辞职对公司的日常经营活动不会发生不利影响。

第六节 财务会计报告

一、 审计报告

是否审计	否
------	---

二、 财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2023 年 6 月 30 日	2022 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金	五、（一）	1,884,810.48	5,299,039.32
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	五、（二）	2,738,452.02	1,787,537.03
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	五、（三）	19,403,730.52	16,486,341.04
应收款项融资			
预付款项	五、（四）	3,691,923.43	1,501,215.61
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、（五）	884,684.97	578,269.72
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、（六）	944,279.80	1,894,562.90
合同资产	五、（七）	177,344.24	185,606.24
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五、（八）	27,773.76	26,673.75
流动资产合计		29,752,999.22	27,759,245.61
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	五、（九）	2,958,505.54	3,394,011.00
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	五、（十）	190,196.41	252,906.33
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	五、（十一）	547,718.34	958,487.11
无形资产	五、（十二）	25,667.47	27,666.79
开发支出			
商誉	五、（十三）	197,023.30	197,023.30
长期待摊费用	五、（十四）	63,812.71	159,531.79
递延所得税资产	五、（十五）	2,411,019.33	2,119,942.96
其他非流动资产			
非流动资产合计		6,393,943.10	7,109,569.28
资产总计		36,146,942.32	34,868,814.89
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、（十六）	3,334,552.04	2,872,660.23
预收款项			
合同负债	五、（十七）	1,330,410.19	1,597,422.84
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	五、（十八）	700,103.23	713,089.34
应交税费	五、（十九）	475,390.39	621,097.64
其他应付款	五、（二十）	190,101.50	176,160.31
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	五、（二十一）	468,945.48	705,511.39
其他流动负债	五、（二十二）	224,257.91	255,239.06
流动负债合计		6,723,760.74	6,941,180.81
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			

永续债			
租赁负债	五、(二十三)	168,353.13	296,662.70
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债	五、(十五)	15,662.40	19,769.26
其他非流动负债			
非流动负债合计		184,015.53	316,431.96
负债合计		6,907,776.27	7,257,612.77
所有者权益：			
股本	五、(二十四)	14,811,109.00	14,811,109.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、(二十五)	4,260,471.50	4,260,471.50
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五、(二十六)	1,500,026.93	1,500,026.93
一般风险准备			
未分配利润	五、(二十七)	8,853,132.94	6,588,774.18
归属于母公司所有者权益合计		29,424,740.37	27,160,381.61
少数股东权益		-185,574.32	450,820.51
所有者权益合计		29,239,166.05	27,611,202.12
负债和所有者权益总计		36,146,942.32	34,868,814.89

法定代表人：许吉慧

主管会计工作负责人：左红英

会计机构负责人：刘婷婷

(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		1,503,484.19	4,844,582.96
交易性金融资产		2,738,452.02	1,787,537.03
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	十二、(一)	16,971,724.12	14,059,461.81
应收款项融资			
预付款项		4,109,291.15	890,887.14
其他应收款	十二、(二)	1,293,823.88	954,066.94

其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		915,596.04	1,252,641.35
合同资产		150,859.24	150,859.24
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计		27,683,230.64	23,940,036.47
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十二、（三）	6,087,819.68	6,523,325.14
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		125,490.50	169,826.42
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		547,718.34	958,487.11
无形资产			
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		63,812.71	159,531.79
递延所得税资产		1,499,156.13	1,237,415.36
其他非流动资产			
非流动资产合计		8,323,997.36	9,048,585.82
资产总计		36,007,228.00	32,988,622.29
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		3,334,680.12	2,973,648.31
预收款项			
合同负债		574,838.65	884,307.71
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		348,560.86	360,878.84
应交税费		438,375.38	549,820.15
其他应付款		37,338.15	40,419.62
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		468,945.48	705,511.39
其他流动负债		34,490.32	53,058.46
流动负债合计		5,237,228.96	5,567,644.48
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		168,353.13	296,662.70
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		15,662.40	19,769.26
其他非流动负债			
非流动负债合计		184,015.53	316,431.96
负债合计		5,421,244.49	5,884,076.44
所有者权益：			
股本		14,811,109.00	14,811,109.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		4,260,471.50	4,260,471.50
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		1,500,026.93	1,500,026.93
一般风险准备			
未分配利润		10,014,376.08	6,532,938.42
所有者权益合计		30,585,983.51	27,104,545.85
负债和所有者权益合计		36,007,228.00	32,988,622.29

（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		12,994,477.63	10,706,429.02
其中：营业收入	五、（二十八）	12,994,477.63	10,706,429.02

利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		9,559,536.84	6,991,809.33
其中：营业成本	五、（二十八）	3,461,885.20	2,145,238.47
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	五、（二十九）	29,062.17	14,188.12
销售费用	五、（三十）	587,642.63	337,710.22
管理费用	五、（三十一）	2,336,692.33	1,739,936.46
研发费用	五、（三十二）	3,121,473.68	2,725,249.91
财务费用	五、（三十三）	22,780.83	29,486.15
其中：利息费用		18,755.95	25,500.06
利息收入		3,084.72	1,999.17
加：其他收益	五、（三十四）	83,884.23	19,859.50
投资收益（损失以“-”号填列）	五、（三十五）	-430,682.12	-899,759.94
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-435,505.46	-941,228.14
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	五、（三十六）	104,415.99	-12,439.69
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五、（三十七）	-1,851,407.63	-1,003,477.17
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五、（三十八）	-8,262.00	-8,159.50
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		1,332,889.26	1,810,642.89
加：营业外收入	五、（三十九）	101.41	1,030.90

减：营业外支出	五、(四十)	209.97	58.00
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		1,332,780.70	1,811,615.79
减：所得税费用	五、(四十一)	-295,183.23	92,754.12
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		1,627,963.93	1,718,861.67
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
（一）按经营持续性分类：	-	-	-
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		1,627,963.93	1,718,861.67
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）		-636,394.83	-349,400.82
2.归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		2,264,358.76	2,068,262.49
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		1,627,963.93	1,718,861.67
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		2,264,358.76	2,068,262.49
（二）归属于少数股东的综合收益总额		-636,394.83	-349,400.82
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		0.1529	0.1396
（二）稀释每股收益（元/股）		0.1529	0.1396

法定代表人：许吉慧

主管会计工作负责人：左红英

会计机构负责人：刘婷婷

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2023 年 1-6 月	2022 年 1-6 月
一、营业收入	十二、(四)	10,701,173.61	10,045,939.12
减：营业成本	十二、(四)	2,044,477.50	1,747,056.45
税金及附加		25,882.35	13,196.36
销售费用		416,616.48	207,708.71
管理费用		1,491,342.76	1,594,318.01
研发费用		1,503,017.23	1,821,217.99
财务费用		18,980.31	26,230.37
其中：利息费用		18,755.95	25,500.06
利息收入		2,474.14	1,306.89
加：其他收益		83,225.00	19,223.34
投资收益（损失以“-”号填列）	十二、(五)	-430,682.12	-916,044.00
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-435,505.46	-941,228.14
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）		104,415.99	
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-1,742,327.23	-971,957.17
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		3,215,488.62	2,767,433.40
加：营业外收入		101.41	1,030.13
减：营业外支出			
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		3,215,590.03	2,768,463.53
减：所得税费用		-265,847.63	347,333.75
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		3,481,437.66	2,421,129.78
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		3,481,437.66	2,421,129.78
（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		3,481,437.66	2,421,129.78
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		8,845,327.73	4,601,546.48
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			
收到其他与经营活动有关的现金	五、（四十二）	109,556.81	629,790.63
经营活动现金流入小计		8,954,884.54	5,231,337.11
购买商品、接受劳务支付的现金		4,544,725.01	3,880,632.64
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
为交易目的而持有的金融资产净增加额			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		4,263,951.42	3,590,291.31

支付的各项税费		785,926.19	520,837.94
支付其他与经营活动有关的现金	五、（四十二）	1,761,541.42	1,436,077.30
经营活动现金流出小计		11,356,144.04	9,427,839.19
经营活动产生的现金流量净额		-2,401,259.50	-4,196,502.08
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		3,153,501.00	4,180,000.00
取得投资收益收到的现金		4,823.34	41,468.20
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		3,158,324.34	4,221,468.20
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金			16,510.11
投资支付的现金		4,000,000.00	634,900.00
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			
投资活动现金流出小计		4,000,000.00	651,410.11
投资活动产生的现金流量净额		-841,675.66	3,570,058.09
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金	五、（四十二）	218,454.00	357,084.67
筹资活动现金流出小计		218,454.00	357,084.67
筹资活动产生的现金流量净额		-218,454.00	-357,084.67
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	五、（四十二）	-3,461,389.16	-983,528.66
加：期初现金及现金等价物余额	五、（四十二）	5,298,788.48	2,484,502.25
六、期末现金及现金等价物余额	五、（四十二）	1,837,399.32	1,500,973.59

法定代表人：许吉慧

主管会计工作负责人：左红英

会计机构负责人：刘婷婷

(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		6,502,994.82	3,207,540.48
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		87,814.66	17,374.49
经营活动现金流入小计		6,590,809.48	3,224,914.97
购买商品、接受劳务支付的现金		4,792,389.78	2,622,039.93
支付给职工以及为职工支付的现金		2,189,287.60	2,713,825.90
支付的各项税费		692,415.42	519,756.37
支付其他与经营活动有关的现金		1,244,846.11	700,666.29
经营活动现金流出小计		8,918,938.91	6,556,288.49
经营活动产生的现金流量净额		-2,328,129.43	-3,331,373.52
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		3,153,501.00	3,830,000.00
取得投资收益收到的现金		4,823.34	25,184.14
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		3,158,324.34	3,855,184.14
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金			16,510.11
投资支付的现金		4,000,000.00	1,264,900.00
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			
投资活动现金流出小计		4,000,000.00	1,281,410.11
投资活动产生的现金流量净额		-841,675.66	2,573,774.03
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			
支付其他与筹资活动有关的现金		218,454.00	357,084.67
筹资活动现金流出小计		218,454.00	357,084.67
筹资活动产生的现金流量净额		-218,454.00	-357,084.67
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		-3,388,259.09	-1,114,684.16

加：期初现金及现金等价物余额		4,844,332.12	2,226,226.36
六、期末现金及现金等价物余额		1,456,073.03	1,111,542.20

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	附注. 六
7. 是否存在证券发行、回购和偿还情况	☐ 是 ☒ 否	
8. 是否存在向所有者分配利润的情况	☐ 是 ☒ 否	
9. 是否根据会计准则的相关规定披露分部报告	☐ 是 ☒ 否	
10. 是否存在半年度资产负债表日至半年度财务报告批准报出日之间的非调整事项	☐ 是 ☒ 否	
11. 是否存在上年度资产负债表日以后所发生的或有负债和或有资产变化情况	☐ 是 ☒ 否	
12. 是否存在企业结构变化情况	☐ 是 ☒ 否	
13. 重大的长期资产是否转让或者出售	☐ 是 ☒ 否	
14. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	☐ 是 ☒ 否	
15. 是否存在重大的研究和开发支出	☐ 是 ☒ 否	
16. 是否存在重大的资产减值损失	☐ 是 ☒ 否	
17. 是否存在预计负债	☐ 是 ☒ 否	

附注事项索引说明:

本公司与北京深远瑞智投资管理有限责任公司于2023年2月14日共同出资设立北京中研宏瑞科技有限公司，本公司持股比例51%，能够控制中研宏瑞的财务成果和经营决策，形成直接控制，故应纳入合并范围。

（二） 财务报表项目附注

上海中研宏科软件股份有限公司

2023 年 1-6 月财务报表附注

编制单位：上海中研宏科软件股份有限公司

金额单位：人民币元

一、 公司的基本情况

（一） 基本情况

上海中研宏科软件股份有限公司（以下简称“本公司”）成立于2013年6月8日，系由自然人徐怀宇和自然人闫玮玮共同出资组建的有限责任公司（国内合资），公司成立之初注册资本为人民币1,000,000.00元。后经股权变更和增资，公司注册资本变更为人民币2,700,000.00元。

根据公司2015年第四次临时股东会决议和股份有限公司创立大会暨第一次股东大会决议，上海中研宏科软件有限公司以2015年10月31日为基准日整体变更设立为股份有限公司，变更后公司名为上海中研宏科软件股份有限公司，注册资本为人民币2,700,000.00元。原上海中研宏科软件有限公司的全体股东即为股份有限公司的全体发起人。股改基准日经审计的净资产大于股本部分计入资本公积。

公司股改后经两次定向增发，中国科学院上海高等研究院、陕西西科天使叁期商务信息咨询合伙企业（有限合伙）、陕西大数据企业孵化管理中心合伙企业（有限合伙）成为公司股东。2017年经公司第一届董事会第十次会议决议，公司以资本公积转增资本，转增后本公司总股本由3,444,444股增至14,811,109股。

2016年8月10日公司获准在全国股转系统挂牌公开转让，证券简称：中研宏科，证券代码：839013，转让方式：协议转让。

本公司于2020年3月27日重新领取了由上海市市场监督管理局换发的三证合一后的统一社会信用代码为91310000071173849C的营业执照。公司注册资本：人民币1,481.1109万元；公司类型：股份有限公司（非上市、自然人投资或控股）；法定代表人：许吉慧。

（二） 业务性质和主要经营活动

公司注册地为：上海市浦东新区盛荣路88弄2号306室；公司实际经营场所与注册地一致。

本公司属于软件和信息技术服务业，公司主营业务是为政府及相关政务部门、科研机构提供智慧政务领域的软件技术开发、解决方案及技术运维服务。

公司经营范围包括：计算机软件及硬件开发、销售、安装，计算机软件技术开发、技术转让、技术咨询、技术服务，计算机网络工程，通讯设备、电子产品及配件、电子数码设备及配件、通讯设备及配件的销售，从事货物及技术的进出口业务，医疗器械科技、云计算科技、计算机软硬件及辅助设备领域

内的技术开发、技术咨询，技术服务，I类、II类医疗器械、计算机软硬件及辅助设备（除计算机信息系统安全专用产品）的销售。【依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动】。

（三）财务报表的批准

本财务报表由本公司董事会于2023年8月25日批准报出。

（四）合并财务报表范围

本公司2023年1-6月份合并财务报表纳入合并范围的公司包括上海拙云信息科技有限公司（简称“拙云科技”）、中研沃兮网络科技（上海）有限公司（简称“中研沃兮”）、上海疆申信息科技有限公司（简称“疆申科技”）、上海舞空智能科技有限公司（简称“舞空科技”）及北京中研宏瑞科技有限公司（简称“中研宏瑞”）等共五家子公司；本期新增一家纳入合并范围的公司。本公司合并范围详见本附注六“合并范围的变更”相关内容。

二、财务报表的编制基础

（一）编制基础

本公司财务报表以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照《企业会计准则—基本准则》和其他各项具体会计准则、应用指南及准则解释的规定（以下合称“企业会计准则”）进行确认和计量、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》的相关规定，并基于以下所述重要会计政策、会计估计进行编制。

（二）持续经营

本公司利用所有可获得信息，未发现自报告期末起12个月内对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

（一）遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司2023年6月30日的财务状况、2023年1-6月份的经营成果和现金流量等相关信息。

（二）会计期间

本公司会计年度为公历年度，即每年1月1日起至12月31日止。

（三）营业周期

本公司以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

本公司以人民币为记账本位币，财务报表以人民币列示。

（五） 企业合并

1、 同一控制下的企业合并

同一控制下的企业合并，合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，合并日按被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

合并方以发行权益性证券作为合并对价的，合并日按被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份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。

2、 非同一控制下的企业合并

本公司在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量。公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。本公司在购买日对合并成本进行分配。

本公司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；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。

企业合并中取得的被购买方除无形资产外的其他各项资产（不仅限于被购买方原已确认的资产），其所带来的经济利益很可能流入本公司且公允价值能够可靠计量的，单独确认并按公允价值计量；公允价值能够可靠计量的无形资产，单独确认为无形资产并按公允价值计量；取得的被购买方除或有负债以外的其他各项负债，履行有关义务很可能导致经济利益流出本公司且公允价值能够可靠计量的，单独确认并按照公允价值计量；取得的被购买方或有负债，其公允价值能可靠计量的，单独确认为负债并按照公允价值计量。

（六） 合并财务报表

1、 合并范围的确定原则

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制，是指投资方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其回报金额。本公司将拥有实际控制权的子公司（包括母公司所控制的单独主体）纳入合并财务报表范围。

2、 合并报表编制的原则、程序及方法

（1） 合并报表编制的原则、程序及基本方法

所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间与本公司一致，如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。

合并财务报表以母公司和纳入合并范围的子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，按照权益法调整对子公司的长期股权投资，在抵销母公司权益性资本投资与子公司所有者权益中母公司所持有的份额和公司内部之间重大交易及内部往来后由本公司编制而成。

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股东权益中所享有份额而形成的余额，若公司章程或协议未规定少数股东有义务承担的，该余额冲减本公司的股东权益；若公司章程或协议规定由少数股东承担的，该余额冲减少数股东权益。

（2）报告期内增加或处置子公司的处理方法

在报告期内，若因同一控制下企业合并增加子公司的，则调整合并资产负债表的期初账面余额；将子公司合并当期期初至报告年末的收入、费用、利润纳入合并利润表；将子公司合并当期期初至报告年末的现金流量纳入合并现金流量表。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账面余额；将子公司自购买日至报告年末的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司自购买日至报告年末的现金流量纳入合并现金流量表。

在报告期内，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。

（七） 合营安排与共同经营

1、合营安排的分类

本公司根据合营安排的结构、法律形式以及合营安排中约定的条款、其他相关事实和情况等因素，将合营安排分为共同经营和合营企业。

未通过单独主体达成的合营安排，划分为共同经营；通过单独主体达成的合营安排，通常划分为合营企业；但有确凿证据表明满足下列任一条件并且符合相关法律法规规定的合营安排划分为共同经营：

- （1）合营安排的法律形式表明，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务。
- （2）合营安排的合同条款约定，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务。
- （3）其他相关事实和情况表明，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务，如合营方享有与合营安排相关的几乎所有产出，并且该安排中负债的清偿持续依赖于合营方的支持。

2、共同经营会计处理方法

本公司确认共同经营中利益份额中与本公司相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：

- （1）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；
- （2）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；
- （3）确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- （4）按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；
- （5）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。

本公司向共同经营投出或出售资产等（该资产构成业务的除外），在该资产等由共同经营出售给第三方之前，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。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》等规定的资产减值损失的，本公司全额确认该损失。

本公司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，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。购入的资产发生符合《企业会计准则第 8

号——资产减值》等规定的资产减值损失的，本公司按承担的份额确认该部分损失。

本公司对共同经营不享有共同控制，如果本公司享有该共同经营相关资产且承担该共同经营相关负债的，仍按上述原则进行会计处理，否则，应当按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

（八） 现金及现金等价物

在编制现金流量表时，本公司将库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。

本公司将同时具备持有期限短（一般指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转化为已知金额的现金、价值变动风险很小等条件的投资（包括三个月内到期的债券投资，但不包括权益性投资），确定为现金等价物。

（九） 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。当本公司成为金融工具合同的一方时，确认相关的金融资产或金融负债。

1、金融资产的分类、确认和计量

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

金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产，相关交易费用计入初始确认金额。因销售产品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收账款或应收票据，本公司按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。

（1）摊余成本计量的金融资产

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

（2）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

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

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

（3）公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

本公司将上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资

产之外的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。在初始确认时，本公司为了消除或显著减少会计错配，将部分金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产；对于此类金融资产，本公司采用公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

2、金融资产减值

本公司对于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等，以预期信用损失为基础确认损失准备。

本公司考虑有关过去事项、当前状况以及对未来经济状况的预测等合理且有依据的信息，计算并确认预期信用损失。

于每个资产负债表日，本公司对于处于不同阶段的金融工具的预期信用损失分别进行计量。金融工具自初始确认后信用风险未显著增加的，处于第一阶段，本公司按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后信用风险已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

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

(1) 对于应收票据，无论是否包含重大融资成分，本公司始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，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。应收银行承兑汇票，管理层评价该类别款项具备较低的信用风险。如果有客观证据表明某项应收票据已经发生信用减值，则本公司对该应收票据单项计提坏账准备；如果有客观证据表明某项应收票据已经发生信用减值，则本公司对该应收票据单项计提预期信用损失准备并确认预期信用损失。

应收商业承兑汇票，预期信用损失计提方法参照应收账款坏账计提政策，应收商业承兑汇票的账龄起点追溯至对应的应收账款账龄起始点。

(2) 对于应收账款，无论是否包含重大融资成分，本公司始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，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。计提方法如下：

①如果有客观证据表明某项应收账款已经发生信用减值，则本公司对该应收账款单项计提预期信用损失准备并确认预期信用损失。

②当单项金融资产无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征划分应收账款组合，在组合基础上计算预期信用损失。

确定组合的依据	
按组合计提预期信用损失准备的应收账款	以应收款项的账龄为信用风险特征划分组合
按单项评估计提预期信用损失准备的应收账款	以应收款项与交易对象的特定关系为信用风险特征划分组合

按组合计提预期信用损失准备的计提方法	
按组合计提预期信用损失准备的应收账款	按账龄分析法计提预期信用损失准备
按单项评估计提预期信用损失准备的应收账款	单项认定计提预期信用损失准备

本公司将划分为风险组合的应收账款按类似信用风险特征（账龄）进行组合，并基于所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，对该应收账款预期信用损失准备的计提比例进行估计如下：

应收账款计提比例（%）	
6个月以内（含6个月）	0.00
6个月至1年（含1年）	5.00
1至2年（含2年）	10.00
2至3年（含3年）	30.00
3至4年（含4年）	50.00
4至5年（含5年）	80.00
5年以上	100.00

（3）其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

本公司按照下列情形计量其他应收款损失准备：①信用风险自初始确认后未显著增加的金融资产，本公司按照未来 12 个月的预期信用损失的金额计量损失准备；②信用风险自初始确认后已显著增加的金融资产，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；③购买或源生已发生信用减值的金融资产，本公司按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

除了单项评估信用风险的其他应收款外，基于其信用风险特征，本公司根据款项性质将其他应收款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

组合	项目	预期信用损失的方法
其他应收款组合1	应收其他客户款项	以其他应收款的账龄为基础评估预期信用损失
其他应收款组合2	关联方、保证金、押金	考虑应收其他公司的实际履约能力、历史回款情况，未曾发生坏账损失，管理层评价该类款项具有较低的信用风险，因此无需计提坏账准备。

本公司将划分为其他应收款组合 1 的其他应收款按类似信用风险特征（账龄）进行组合，并基于所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，对该其他应收款预期信用损失准备的计提比例进行估计如下：

其他应收款计提比例（%）	
6个月以内（含6个月）	0.00
6个月至1年（含1年）	5.00
1至2年（含2年）	10.00
2至3年（含3年）	30.00
3至4年（含4年）	50.00
4至5年（含5年）	80.00

5年以上	100.00
------	--------

3、金融资产终止确认

金融资产满足下列条件之一的，予以终止确认：

- （1）收取该金融资产现金流量的合同权利终止；
- （2）该金融资产已转移，且将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；
- （3）该金融资产已转移，虽然企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产控制。

其他权益工具投资终止确认时，其账面价值与收到的对价以及原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额，计入留存收益；其余金融资产终止确认时，其账面价值与收到的对价以及原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额，计入当期损益。

4、金融负债的分类、确认和计量

金融负债于初始确认时分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。

（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

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

指定为以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债，其公允价值变动中源于自身信用风险变动的部分计入其他综合收益，其余部分计入当期损益。金融负债源于企业自身信用风险变动产生的计入其他综合收益的累计利得或损失，在终止确认时不得转入当期损益。

（2）其他金融负债

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

5. 金融负债的终止确认

当金融负债的现时义务全部或部分已经解除时，本公司终止确认该金融负债或义务已解除的部分。终止确认部分的账面价值与支付的对价之间的差额，计入当期损益。

6. 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，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，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，使用不可观察输入值。

（十） 存货

1、存货的分类

存货是指本公司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等。主要包括原材料、在产品、自制半成品、产成品（库存商品）、周转材料等。周转材料包括低值易耗品及包装物等。

2、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，采用加权平均法确定其发出的实际成本。

3、存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

资产负债表日，本公司存货按照成本与可变现净值孰低计量。公司在对存货进行全面盘点的基础上，对于存货因已霉烂变质、市场价格持续下跌且在可预见的未来无回升的希望、全部或部分陈旧过时，产品更新换代等原因，使存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备，并计入当期损益。本公司按照单个存货项目计提存货跌价准备。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、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，合并计提存货跌价准备。

可变现净值为在正常生产过程中，以存货的估计售价减去至完工估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税金后的金额。

以前减记存货价值的影响因素已经消失的，减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。

4、存货的盘存制度

本公司的存货盘存制度为永续盘存制。盘盈利得和盘亏损失计入当期损益。

5、周转材料的摊销方法

低值易耗品按照一次转销法进行摊销。

（十一） 合同资产及合同负债

在本公司与客户的合同中，本公司有权就已向客户转让商品、提供的相关服务而收取合同价款，与此同时承担将商品或服务转移给客户的履约义务。当客户实际支付合同对价或在该对价到期应付之前，企业已经向客户转移了商品或服务，则应当将因已转让商品或服务而有权收取对价的权利列示为合同资产，在取得无条件收款权时确认为应收账款或长期应收款。

合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见附注三、（九）金融工具。

在本公司与客户的合同中，本公司有权在尚未向客户转移商品或服务之前收取合同对价，与此同时将已收或应收客户对价而应向客户转移商品或服务的义务列示为合同负债。当本公司履行向客户转让商品或提供服务的义务时，合同负债确认为收入。

本公司对于同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

（十二） 长期股权投资

本公司长期股权投资主要包括本公司持有的能够对被投资单位实施控制、共同控制或重大影响的权

益性投资。

1、 长期股权投资的投资成本确定

对于企业合并取得的长期股权投资，如为同一控制下的企业合并，应当在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本；非同一控制下的企业合并，按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本；以支付现金取得的长期股权投资，初始投资成本为实际支付的购买价款；以发行权益性证券取得的长期股权投资，初始投资成本为发行权益性证券的公允价值；通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照《企业会计准则第 12 号——债务重组》的有关规定确定；非货币性资产交换取得的长期股权投资，初始投资成本按照《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》的有关规定确定。

2、 长期股权投资的后续计量及损益确认方法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算，对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算。本公司对联营企业的权益性投资，其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的，无论以上主体是否对这部分投资具有重大影响，本公司按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》的有关规定处理，并对其余部分采用权益法核算。

3、 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

4、 如果本公司按照相关约定与其他参与方集体控制某项安排，并且对该安排回报具有重大影响的活动决策，需要经过分享控制权的参与方一致同意时才存在，则视为本公司与其他参与方共同控制某项安排，该安排即属于合营安排。

5、 合营安排通过单独主体达成的，根据相关约定判断本公司对该单独主体的净资产享有权利时，将该单独主体作为合营企业，采用权益法核算。若根据相关约定判断本公司并非对该单独主体的净资产享有权利时，该单独主体作为共同经营，本公司确认与共同经营利益份额相关的项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

重大影响，是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。本公司通过以下一种或多种情形，并综合考虑所有事实和情况后，判断对被投资单位具有重大影响。（1）在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表；（2）参与被投资单位财务和经营政策制定过程；（3）与被投资单位之间发生重要交易；（4）向被投资单位派出管理人员；（5）向被投资单位提供关键技术资料。

（十三） 固定资产

1、 固定资产确认条件

固定资产指同时满足与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业和该固定资产的成本能够可靠地计量条件的，为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的使用寿命超过一个会计年度的有形资产。

2、 固定资产的初始计量

本公司固定资产按成本进行初始计量。其中，外购的固定资产的成本包括买价、进口关税等相关税费，以及为使固定资产达到预定可使用状态前所发生的可直接归属于该资产的其他支出。自行建造固定资产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。投资者投入的固定资产，按投资合同或协议约定的价值作为入账价值，但合同或协议约定价值不公允的按公允价值入账。购买固定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的，固定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，除应予资本化的以外，在信用期间内计入当期损益。

3、固定资产的分类和折旧方法

除已提足折旧仍继续使用的固定资产和按照规定单独估价作为固定资产入账的土地等情况外，本公司对所有固定资产计提折旧。折旧方法为平均年限法。固定资产分类、折旧年限、预计净残值率和年折旧率如下表：

固定资产类别	预计使用寿命（年）	预计净残值率（%）	年折旧率（%）
运输工具	4	5.00	23.75
电子设备及其他	3	5.00	31.67

4、固定资产的后续支出

与固定资产有关的后续支出，符合固定资产确认条件的，计入固定资产成本；对于被替换的部分，终止确认其账面价值；不符合固定资产确认条件的，如固定资产日常修理和大修理，在发生时计入当期损益。

5、固定资产处置

当固定资产被处置、或者预期通过使用或处置不能产生经济利益时，终止确认该固定资产。固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的金额计入当期损益。

（十四） 无形资产及开发支出

1、无形资产的确认标准

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。在同时满足下列条件时才能确认无形资产：（1）符合无形资产的定义；（2）与该资产相关的预计未来经济利益很可能流入公司；（3）该资产的成本能够可靠计量。

2、无形资产的初始计量

无形资产按照成本进行初始计量。实际成本按以下原则确定：

（1）外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。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的，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《企业会计准则第 17 号-借款费用》可予以资本化的以外，在信用期间内计入当期损益。

（2）投资者投入无形资产的成本，按照投资合同或协议约定的价值确定，但合同或协议约定价值不公允的除外。

(3) 非货币性资产交换、债务重组、政府补助和企业合并取得的无形资产的成本，分别按照《企业会计准则第 7 号-非货币性资产交换》、《企业会计准则第 12 号-债务重组》、《企业会计准则第 16 号-政府补助》、《企业会计准则第 20 号-企业合并》的有关规定确定。

3、自行开发的无形资产

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。内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：

(1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；

(2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

(3) 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，证明其有用性；

(4) 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；

(5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

自行开发的无形资产，其成本包括自满足无形资产确认规定后至达到预定用途前所发生的支出总额。以前期间已经费用化的支出不再调整。

4、无形资产的后续计量

本公司于取得无形资产时分析判断其使用寿命。无形资产的使用寿命为有限的，估计该使用寿命的年限或者构成使用寿命的产量等类似计量单位数量；无法预见无形资产为本公司带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。

使用寿命有限的无形资产，应当自无形资产可供使用时起，至不再作为无形资产确认时止，在使用寿命期采用直线法摊销，使用寿命不确定的无形资产不应摊销。本公司于每年年度终了，对使用寿命有限的无形资产的预计使用寿命及摊销方法进行复核。并于每个会计期间，对使用寿命不确定的无形资产的预计使用寿命进行复核，对于有证据表明无形资产的使用寿命是有限的，则估计其使用寿命并在预计使用寿命内摊销。

(十五) 使用权资产

在租赁期开始日，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，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，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；承租人发生的初始直接费用；承租人为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。

公司后续采用年限平均法对使用权资产计提折旧、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时，如

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，公司将剩余金额记入当期损益。

（十六） 长期资产减值

对于固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产、以成本模式计量的投资性房地产及对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资等非流动非金融资产，本公司于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

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

上述长期资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

（十七） 长期待摊费用

本公司长期待摊费用是指已经支出，但受益期限在一年以上（不含一年）的各项费用，长期待摊费用按费用项目的受益期限分期摊销。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。

（十八） 职工薪酬

职工薪酬为企业为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予各种形式的报酬或补偿。职工薪酬主要包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

1、短期薪酬主要包括：1）职工工资、奖金、津贴和补贴；2）职工福利费；3）医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费；4）住房公积金；5）工会经费和职工教育经费；6）短期带薪缺勤；7）短期利润分享计划；8）其他短期薪酬。在职工为本公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益，其他相关会计准则要求或允许计入资产成本的除外。

2、离职后福利主要包括：设定提存计划（如基本养老保险费、失业保险费、企业年金缴费）。对于设定提存计划，本公司根据在资产负债表日为换取职工在会计期间提供的服务而应向单独主体缴存的

提存金，确认为职工薪酬负债，并计入当期损益或相关资产成本。

3、辞退福利主要包括：1）在职工劳动合同尚未到期前，不论职工本人是否愿意，企业决定解除与职工的劳动关系而给予的补偿；2）在职工劳动合同尚未到期前，为鼓励职工自愿接受裁减而给予的补偿，职工有权利选择继续在职或接受补偿离职。向职工提供辞退福利的，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。

4、其他长期职工福利。本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，应当按照有关设定提存计划的规定进行处理；除此外，根据设定受益计划的有关规定，确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。

（十九） 租赁负债

在租赁期开始日，公司将尚未支付的租赁负债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。在计算租赁负债付款额的现值时，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。

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，但另有规定计入相关资产成本的除外。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，但另有规定计入相关资产成本的除外，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。

（二十） 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

按时点确认的收入：

（1）自主开发软件收入

①. 自主开发软件销售收入

自主开发的软件产品是经公司立项的自主开发软件产品。销售自主开发软件产品不需要安装的以产品交付并经购货方验收后确认收入；需安装调试的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。

②. 自主开发软件服务收入

自主开发软件服务收入是指与自主开发软件相关的服务收入，包括但不限于：根据不同客户的特定需求对自主开发的软件进行增加功能、补充完善等的增值服务；根据与客户签订的技术服务合同，为其提供软件安装调试、数据初始化以及人员培训等服务。自主开发软件各项服务收入不能分开核算的，待全部服务完成后取得对方确认单后一次性确认收入。

（2）受托开发软件收入

受托开发软件收入指根据与客户签订的技术开发合同，根据用户的实际需求进行特定的软件设计与开发，受托开发软件的技术专利权归委托方所有或由委托方受托方共享。受托开发软件按合同约定在项目实施完成并经对方验收后确认收入。

（3）其他软件服务收入

其他软件服务收入是针对非自主开发软件的增值服务以及安装调试、数据初始化以及人员培训等服务收入，待全部服务完成后取得对方确认单后一次性确认收入。

（4）软件后续维护服务收入

对于单次提供的服务，在服务已经提供，收到价款或取得收款的依据后确认收入；在一定期间内持续提供的服务，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法确定。

（5）硬件销售收入

在将所售硬件的重要风险和报酬转移给买方，不再对该硬件商品实施继续管理权和实际控制权，与该交易相关的经济利益能够流入企业，相关的收入和成本能够可靠地计量时，确认营业收入的实现。

（二十一） 政府补助

1、政府补助类型

政府补助，是本公司从政府无偿取得的货币性资产与非货币性资产。主要包括与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助两种类型。

2、区分与资产相关政府补助和与收益相关政府补助的标准

与资产相关的政府补助，是指取得的、用于构建或以其他方式形成长期资产的政府补助。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。

3、政府补助的计量

政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额（1元）计量。

4、政府补助会计处理

本公司采用总额法确认政府补助，具体处理：

（1）与资产相关的政府补助，应当冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照平均分配的方法分期计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。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，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

（2）与收益相关的政府补助，分别下列情况处理：

用于补偿企业以后期间的相关成本费用或损失的，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（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）。

（3）本公司取得的政策性优惠贷款贴息，区分以下两种情况，分别进行会计处理：

（1）财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向本公司提供贷款的，本公司以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向本公司提供贷款的，以借款的公允价

值作为借款的入账价值并按照实际利率法计算借款费用，实际收到的金额与借款公允价值之间的差额确认为递延收益。递延收益在借款存续期内采用实际利率法摊销，冲减相关借款费用。

(2) 财政将贴息资金直接拨付给本公司的，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

(二十二) 递延所得税资产和递延所得税负债

本公司所得税包括当期所得税和递延所得税。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，但下述情况除外：

(1) 由于企业合并产生的所得税调整商誉；

(2) 与直接计入股东权益的交易或者事项相关的所得税计入股东权益。

本公司于资产负债表日，对资产或负债的账面价值与其计税基础之间的暂时性差异，按照资产负债表债务法确认递延所得税资产或递延所得税负债。

本公司对所有应纳税暂时性差异均确认为递延所得税负债，除非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，或者同时具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该项交易不是企业合并，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) 对于子公司、联营公司及合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。

本公司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，确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产，除非可抵扣暂时性差异是在以下交易中产生的：

(1) 该项交易不是企业合并，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) 对于子公司、联营公司及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，未能同时满足：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。

本公司于资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量，并反映资产负债表日预期收回资产或清偿负债方式的所得税影响。

本公司于资产负债表日，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，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，减记的金额予以转回。

(二十三) 租赁

1、经营租赁的会计处理

(1) 公司租入资产所支付的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，计入当期费用。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用。

资产出租方承担了应由公司承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分摊，计入当期费用。

(2) 公司出租资产所收取的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，确认

为租赁收入。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用；如金额较大的，则予以资本化，在整个租赁期间内按照与租赁收入确认相同的基础分期计入当期收益。

公司承担了应由承租方承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金收入总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分配。

2、融资租赁会计处理

（1）融资租入资产：公司在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费用。公司采用实际利率法对未确认的融资费用，在资产租赁期间内摊销，计入财务费用。

（2）融资租出资产：公司在租赁开始日，将应收融资租赁款，未担保余值之和与其现值的差额确认为未实现融资收益，在将来受到租赁的各期间内确认为租赁收入，公司发生的与出租交易相关的初始直接费用，计入应收融资租赁款的初始计量中，并减少租赁期内确认的收益金额。

（二十四）重要会计政策、会计估计的变更

1、准则变化涉及的会计政策变更

报告期内未发生会计政策变更。

2、会计估计变更

报告期内未发生会计政策变更。

四、税项

（一）主要税项及其税率

税目	纳税（费）基础	税（费）率	备注
增值税	销售货物或提供应税劳务	13%、6%、1%	注 1
城市维护建设税	应缴流转税税额	7%、5%	
教育费附加	应缴流转税税额	3%	
地方教育费附加	应缴流转税税额	2%	
企业所得税	应纳税所得额	15%	注 2

（二）主要子公司所得税税率

纳税主体名称	所得税税率	备注
上海拙云信息科技有限公司	20%	注 2
中研沃兮网络科技（上海）有限公司	20%	注 2
上海舞空智能科技有限公司	20%	注 2
上海疆申信息科技有限公司	20%	注 2

（三）重要税收优惠及批文

注 1：根据《财政部国家税务总局关于全面推开营业税改征增值税试点的通知》（财税〔2016〕36

号) 中“营业税改征增值税试点过渡政策的规定”，本公司对于提供技术转让、技术开发和与之相关的技术服务经上海市技术市场管理办公室认定为技术开发合同后，报主管税务机关备案申请免征增值税。

根据《财政部税务总局关于明确增值税小规模纳税人减免增值税等政策的公告》(财政部税务总局公告 2023 年第 1 号) 的规定，自 2023 年 1 月 1 日至 2023 年 12 月 31 日，增值税小规模纳税人适用 3% 征收率的应税销售收入，减按 1% 征收率征收增值税；适用 3% 预征率的预缴增值税项目，减按 1% 预征率预缴增值税。

注 2：本公司于 2020 年 11 月 12 日通过高新技术企业复审，取得编号为 GR202031002638 号《高新技术企业证书》，本年度享受高新技术企业所得税优惠政策，所得税税率为 15%。

根据《财政部税务总局关于进一步实施小微企业所得税优惠政策的公告》(财政部税务总局公告 2022 年第 13 号) 的规定，自 2022 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超过 100 万元但不超过 300 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。

五、合并财务报表主要项目注释

以下披露项目(含公司财务报表主要项目披露)除非特别指出，期初指 2022 年 12 月 31 日，期末指 2023 年 6 月 30 日；上期指 2022 年 1-6 月，本期指 2023 年 1-6 月。金额单位为人民币元。

(一) 货币资金

项 目	期末余额	期初余额
银行存款	1,884,810.48	5,299,039.32
其他货币资金		
合 计	1,884,810.48	5,299,039.32
其中：使用受限资金	47,411.16	250.84

注：(1) 本公司使用受限资金系履约保证金不作为现金流量表中的现金及现金等价物。

(二) 交易性金融资产

项 目	期末余额	期初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	2,738,452.02	1,787,537.03
合 计	2,738,452.02	1,787,537.03

(三) 应收账款

1、应收账款分类

类 别	期末金额		
	账面余额	坏账准备	账面价值

	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项评估计提预期信用损失的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	23,575,675.24	100.00	4,171,944.72	17.70	19,403,730.52
其中：账龄组合	23,575,675.24	100.00	4,171,944.72	17.70	19,403,730.52
押金、保证金及备用金组合					
合 计	23,575,675.24	100.00	4,171,944.72	17.70	19,403,730.52

类 别	期初金额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项评估计提预期信用损失的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	18,806,878.13	100.00	2,320,537.09	12.34	16,486,341.04
其中：账龄组合	18,806,878.13	100.00	2,320,537.09	12.34	16,486,341.04
押金、保证金及备用金组合					
合 计	18,806,878.13	100.00	2,320,537.09	12.34	16,486,341.04

(1) 按组合计提坏账准备的应收账款

①账龄组合

账龄	期末数			期初数		
	账面余额	预期信用损失率(%)	坏账准备	账面余额	预期信用损失率(%)	坏账准备
6个月以内	7,748,799.25			11,169,275.35		
6个月至1年	8,334,319.20	5.00	416,715.96	103,539.78	5.00	5,176.99
1至2年	287,582.60	10.00	28,758.26	4,664,689.00	10.00	466,468.90
2至3年	4,472,643.00	30.00	1,341,792.90	596,350.00	30.00	178,905.00
3至4年	459,307.19	50.00	229,653.60	590,000.00	50.00	295,000.00
4至5年	590,000.00	80.00	472,000.00	1,540,189.00	80.00	1,232,151.20
5年以上	1,683,024.00	100.00	1,683,024.00	142,835.00	100.00	142,835.00
合计	23,575,675.24		4,171,944.72	18,806,878.13		2,320,537.09

2、本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额为 1,851,407.63 元。

3、按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	与本公司关系	账面余额	计提的坏账准备金额	占应收账款总额比例(%)
联通(山东)产业互联网有限公司	非关联方	5,040,107.60		21.38

烟台业达智慧城市运营科技有限公司	非关联方	2,263,196.00	573,333.80	9.60
上海中研宏瓴信息科技有限公司	关联方	1,915,945.00	574,783.50	8.13
阿里云计算有限公司	非关联方	1,365,000.00	68,250.00	5.79
北票市财政局	非关联方	1,170,000.00	1,149,000.00	4.96
合 计		11,754,248.60	2,365,367.30	49.86

（四）预付款项

1、预付款项按账龄分析列示如下：

账 龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例（%）	金额	比例（%）
1年以内（含1年）	3,691,923.43	100.00	1,500,321.21	99.94
1—2年（含2年）			894.40	0.06
合 计	3,691,923.43	100.00	1,501,215.61	100.00

2、预付款项期末余额前5名客户列示如下：

单位名称	与本公司关系	期末账面余额	占预付账款总额的比率（%）	备注
辽宁和城平科信息技术有限公司	关联方	1,430,000.00	38.73	未达结算要求
中国科学院上海高等研究院	关联方	386,000.00	10.46	未达结算要求
沈阳新域创新科技有限公司	非关联方	345,320.00	9.35	未达结算要求
深圳飞砂科技有限公司	非关联方	179,584.25	4.86	未达结算要求
丽水市恒拓轴承经营部	非关联方	178,598.00	4.84	未达结算要求
合 计		2,519,502.25	68.24	

（五）其他应收款

性质	期末余额	期初余额
其他应收款	884,684.97	578,269.72
减：坏账准备		
合 计	884,684.97	578,269.72

1、其他应收款项

（1）其他应收款项按款项性质分类

款项性质	期末余额	期初余额
保证金、押金	320,408.70	421,501.65
往来款	446,051.18	11,239.05
代收代缴款	46,379.75	59,481.03
员工报销款	71,845.34	86,047.99
合 计	884,684.97	578,269.72

(2) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

债务人名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项余额比例 (%)	坏账准备
上海中研多瓴信息科技有限公司	往来款	256,511.26	1 年以内	28.99	
江苏富深协通科技股份有限公司	保证金、押金	125,000.00	5 年以上	14.13	
上海亮景投资管理有限公司	保证金、押金	109,227.00	1-2 年	12.35	
中国科学院大学	保证金、押金	44,280.00	1-2 年	5.01	
营口市财政局	保证金、押金	34,000.00	3-4 年	3.84	
合计		569,018.26		64.32	

(六) 存货

1、存货分项列示如下：

项 目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
库存商品	45,696.29		45,696.29	678,660.20		678,660.20
在产品	898,583.51		898,583.51	1,215,902.70		1,215,902.70
合计	944,279.80		944,279.80	1,894,562.90		1,894,562.90

(七) 合同资产

项 目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
应收质保金	192,169.24	14,825.00	177,344.24	192,169.24	6,563.00	185,606.24
合计	192,169.24	14,825.00	177,344.24	192,169.24	6,563.00	185,606.24

(八) 其他流动资产

项 目	期末余额	期初余额
待抵扣进项税	27,773.76	26,673.75
合计	27,773.76	26,673.75

(九) 长期股权投资

1、长期股权投资分类

项 目	期末余额	期初余额
对合营企业投资	2,757,079.99	2,837,973.23
对联营企业投资	201,425.55	556,037.77
小 计	2,958,505.54	3,394,011.00
减：长期股权投资减值准备		
合 计	2,958,505.54	3,394,011.00

2、长期股权投资明细

被投资单位	初始投资成本	期初余额	本期增减变动			
			追加或减少投资	权益法下确认的投资收益	其他综合收益调整	其他权益变动
一、合营企业						
上海中研宏瓴信息科技有限公司	1,250,000.00	2,837,973.23		-80,893.24		
二、联营企业						
辽宁和城平科信息技术有限公司	585,000.00	556,037.77		-354,612.22		
合计	1,835,000.00	3,394,011.00		-435,505.46		

续：

被投资单位	期末余额	减值准备期末余额	本期计提减值准备	期末净额	备注
一、合营企业					
上海中研宏瓴信息科技有限公司	2,757,079.99			2,757,079.99	
二、联营企业					
辽宁和城平科信息技术有限公司	201,425.55			201,425.55	
合计	2,958,505.54			2,958,505.54	

(十) 固定资产

1、固定资产

(1) 固定资产及其累计折旧明细项目和增减变动

项目	运输工具	电子设备	合计
一、账面原值：			
1. 期初余额	474,677.78	1,011,885.05	1,486,562.83
2. 本期增加金额			
3. 本期减少金额			
4. 期末余额	474,677.78	1,011,885.05	1,486,562.83
二、累计折旧			

1. 期初余额	447,974.93	785,681.57	1,233,656.50
2. 本期增加金额	17,812.50	44,897.42	62,709.92
（1）计提	17,812.50	44,897.42	62,709.92
3. 本期减少金额			
4. 期末余额	465,787.43	830,578.99	1,296,366.42
三、减值准备			
四、账面价值			
1. 期末账面价值	8,890.35	181,306.06	190,196.41
2. 期初账面价值	26,702.85	226,203.48	252,906.33

（十一） 使用权资产

1、使用权资产及其累计折旧明细项目和增减变动

项 目	房屋建筑物	合 计
一、账面原值：		
1. 期初余额	1,985,369.26	1,985,369.26
2. 本期增加金额		
3. 本期减少金额		
4. 期末余额	1,985,369.26	1,985,369.26
二、累计折旧：		
1. 期初余额	1,026,882.15	1,026,882.15
2. 本期增加金额	410,768.77	410,768.77
（1）计提	410,768.77	410,768.77
3. 本期减少金额		
4. 期末余额	1,437,650.92	1,437,650.92
三、减值准备：		
四、账面价值：		
1. 期末账面价值	547,718.34	547,718.34
2. 期初账面价值	958,487.11	958,487.11

（十二） 无形资产

1、无形资产类别情况

项目	软件	合计
一、账面原值		
1. 期初余额	40,000.00	40,000.00
2. 本期增加金额		
3. 本期减少金额		
4. 期末余额	40,000.00	40,000.00
二、累计摊销		
1. 期初余额	12,333.21	12,333.21

2. 本期增加金额	1,999.32	1,999.32
(1) 计提	1,999.32	1,999.32
3. 本期减少金额		
4. 期末余额	14,332.53	14,332.53
三、减值准备		
四、账面价值		
1. 期末账面价值	25,667.47	25,667.47
2. 期初账面价值	27,666.79	27,666.79

(十三) 商誉

1、商誉账面原值

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		企业合并形成	其他	处置	其他	
中研沃兮网络科技有限公司（上海）有限公司	92,677.27					92,677.27
上海疆申信息科技有限公司	104,346.03					104,346.03
合计	197,023.30					197,023.30

(十四) 长期待摊费用

项 目	期初余额	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末余额
办公室装修费	159,531.79		95,719.08		63,812.71
合计	159,531.79		95,719.08		63,812.71

(十五) 递延所得税资产、递延所得税负债

1、递延所得税资产和递延所得税负债不以抵销后的净额列示

项 目	期末余额		期初余额	
	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异
递延所得税资产：				
信用减值准备	638,270.27	4,171,944.72	349,651.08	2,320,537.09
资产减值准备	3,706.25	14,825.00	1,640.75	6,563.00
可用以后年度税前利润弥补的亏损	1,765,905.99	9,434,145.13	1,765,905.99	9,434,145.13
使用权资产	3,136.82	20,912.15	2,745.14	18,300.93
小计	2,411,019.33	13,641,827.00	2,119,942.96	11,779,546.15
递延所得税负债：				
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产的公允价值变动	15,662.40	104,415.99	19,769.26	131,795.07
小计	15,662.40	104,415.99	19,769.26	131,795.07

（十六） 应付账款

1、应付账款明细情况

项 目	期末余额	期初余额
应付服务费	1,576,657.28	1,558,096.92
应付租赁物业费	1,757,597.84	1,304,863.31
应付采购款	296.92	9,700.00
合 计	3,334,552.04	2,872,660.23

（十七） 合同负债

项 目	期末余额	期初余额
销售货款	1,330,410.19	1,597,422.84
合 计	1,330,410.19	1,597,422.84

（十八） 应付职工薪酬

1、应付职工薪酬分类

项 目	期末余额	期初余额
短期薪酬	623,458.92	698,939.58
离职后福利-设定提存计划	15,778.31	14,149.76
辞退福利	60,866.00	
合 计	700,103.23	713,089.34

2、短期薪酬

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	652,322.50	3,164,805.91	3,244,091.41	573,037.00
2、职工福利费		10,695.10	10,695.10	
3、社会保险费	35,677.38	276,434.08	272,434.29	39,677.17
其中：基本医疗保险费	35,540.17	259,212.18	255,185.19	39,567.16
补充医疗保险费				
工伤保险费	137.21	16,681.84	16,709.04	110.01
生育保险费		540.06	540.06	
4、住房公积金	10,939.70	149,388.85	149,583.80	10,744.75
5、工会经费和职工教育经费		38,794.70	38,794.70	
6、短期带薪缺勤				
7、短期利润分享计划				
8、其他短期薪酬				
合 计	698,939.58	3,640,118.64	3,715,599.30	623,458.92

3、离职后福利-设定提存计划

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险费	13,720.98	464,984.26	463,405.06	15,300.18
2、失业保险费	428.78	14,530.83	14,481.48	478.13

3、年金缴费				
合 计	14,149.76	479,515.09	477,886.54	15,778.31

4、辞退福利

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、离职补偿金		123,302.00	62,436.00	60,866.00
合 计		123,302.00	62,436.00	60,866.00

(十九) 应交税费

类 别	期末余额	期初余额
增值税	460,784.79	591,883.75
个人所得税	13,205.20	17,903.78
城市维护建设税	737.05	6,519.80
教育费附加	398.01	2,874.19
地方教育费附加	265.34	1,916.12
合 计	475,390.39	621,097.64

(二十) 其他应付款

项 目	期末余额	期初余额
其他应付款项	190,101.50	176,160.31
合 计	190,101.50	176,160.31

1. 其他应付款项

(1) 按款项性质分类

款项性质	期末余额	期初余额
员工垫付款	92,151.01	124,009.18
股东借款	50,000.00	50,000.00
代收代付	47,950.49	2,151.13
合 计	190,101.50	176,160.31

(二十一) 一年内到期的非流动负债

项 目	期末余额	期初余额
一年内到期的租赁负债	468,945.48	705,511.39
合 计	468,945.48	705,511.39

(二十二) 其他流动负债

项 目	期末余额	期初余额
待转销项税	224,257.91	255,239.06
合 计	224,257.91	255,239.06

(二十三) 租赁负债

债券名称	期末余额	期初余额
租赁付款额	656,054.56	1,034,818.36

减：未确认融资费用	18,755.95	32,644.27
小计	637,298.61	1,002,174.09
减：一年内到期的租赁负债	468,945.48	705,511.39
合计	168,353.13	296,662.70

(二十四) 股本

项目	期初余额		本年增减变动(+ -)				期末余额	
	金额	比例(%)	发行新股	送股	公积金转股	其他	金额	比例(%)
无限售股份	7,069,492.00	47.73					7,069,492.00	47.73
限售股份	7,741,617.00	52.27					7,741,617.00	52.27
股份总数	14,811,109.00	100.00					14,811,109.00	100.00

(二十五) 资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	2,390,809.21			2,390,809.21
资本公积	1,869,662.29			1,869,662.29
合计	4,260,471.50			4,260,471.50

(二十六) 盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
盈余公积	1,500,026.93			1,500,026.93
合计	1,500,026.93			1,500,026.93

(二十七) 未分配利润

项目	期末余额	
	金额	提取或分配比例
调整前上期末未分配利润	6,588,774.18	
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	6,588,774.18	
加：本期归属于母公司所有者的净利润	2,264,358.76	
期末未分配利润	8,853,132.94	

(二十八) 营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	12,994,477.63	3,461,885.20	10,706,429.02	2,145,238.47
合计	12,994,477.63	3,461,885.20	10,706,429.02	2,145,238.47

(二十九) 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

城市维护建设税	14,773.87	6,342.92
教育费附加	7,492.99	3,341.16
地方教育费附加	4,995.31	2,227.44
车船使用税	1,800.00	1,800.00
印花税		476.60
合计	29,062.17	14,188.12

(三十) 销售费用

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	354,781.94	262,617.40
差旅费	71,273.30	3,940.25
业务招待费	87,939.59	6,632.76
市内交通费	2,925.56	587.29
办公费	7,316.04	14,385.31
服务费	12,560.00	19,547.21
折旧费	17,812.50	30,000.00
其他	33,033.70	
合计	587,642.63	337,710.22

(三十一) 管理费用

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	1,413,224.79	676,194.41
办公费	266,399.53	59,606.02
服务费	25,263.36	81,423.14
市内交通费	7,815.10	3,817.35
通讯费	164.20	202.59
水电物业费	39,250.62	154,151.69
业务招待费	55,210.34	115,450.69
邮递费	28,186.27	5,124.97
折旧摊销费	27,869.34	527,184.95
装修费摊销	95,719.08	95,719.09
租赁费	234,406.92	10,000.00
差旅费	29,891.64	
汽车费	1,230.00	6,634.26
其他	112,061.14	4,427.30
合计	2,336,692.33	1,739,936.46

(三十二) 研发费用

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	2,481,287.72	2,391,357.55

折旧摊销费	19,027.40	36,801.89
材料费	98,093.61	106,573.08
差旅费	263,202.88	117,092.34
服务费	127,719.21	40,058.90
市内交通费	67,530.16	13,928.82
租赁费	2,152.00	238.00
其他	62,460.70	19,199.33
合计	3,121,473.68	2,725,249.91

(三十三) 财务费用

项 目	本期发生额	上期发生额
利息费用	18,755.95	25,500.06
减：利息收入	3,084.72	1,999.17
手续费支出	7,109.60	5,985.26
合 计	22,780.83	29,486.15

(三十四) 其他收益

项 目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
增值税即征即退	68,521.53	9,148.23	与收益相关
代扣个人所得税手续费返还	2,525.71	2,735.54	与收益相关
流转税加计扣除	10,836.99	7,975.73	与收益相关
稳岗补助	2,000.00		与收益相关
合计	83,884.23	19,859.50	

(三十五) 投资收益

项 目	本期发生额	上期发生额
对联营企业和合营企业的投资收益	-435,505.46	-941,228.14
交易性金融资产持有期间的投资收益	4,823.34	41,468.20
合计	-430,682.12	-899,759.94

(三十六) 公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产	104,415.99	-12,439.69
合计	104,415.99	-12,439.69

(三十七) 信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	-1,851,407.63	-1,003,477.17
合计	-1,851,407.63	-1,003,477.17

(三十八) 资产减值损失

项 目	本期发生额	上期发生额

合同资产坏账损失	-8,262.00	-8,159.50
合 计	-8,262.00	-8,159.50

（三十九）营业外收入

项 目	发生额		非经常性损益的金额	
	本期发生额	上期发生额	本期	上期
其他	101.41	1,030.90	101.41	1,030.90
合计	101.41	1,030.90	101.41	1,030.90

（四十）营业外支出

项 目	发生额		非经常性损益的金额	
	发生额	发生额	本期	上期
滞纳金	209.97	58.00	209.97	58.00
合计	209.97	58.00	209.97	58.00

（四十一）所得税费用

1、所得税费用明细

项 目	发生额	上期发生额
递延所得税费用	-295,183.23	92,754.12
合计	-295,183.23	92,754.12

（四十二）现金流量表项目注释

1、现金流量表其他项目

（1）收到的其他与经营活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
利息收入	3,084.72	1,999.17
营业外收入	101.41	1,030.90
其他往来	22,486.45	614,876.79
补贴收入	83,884.23	11,883.77
合 计	109,556.81	629,790.63

（2）支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
销售费用	214,266.69	75,092.82
管理费用及研发费用	1,012,550.71	738,928.48
财务费用	7,109.60	5,985.26
其他往来	527,404.45	616,012.74
营业外支出	209.97	58.00
合 计	1,761,541.42	1,436,077.30

（3）支付其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
-----	-------	-------

租赁付款额	218,454.00	357,084.67
合 计	218,454.00	357,084.67

2、现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期金额
一、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	1,627,963.93	1,718,861.67
加：资产减值准备	8,262.00	8,159.50
信用减值损失	1,851,407.63	1,003,477.17
固定资产折旧	62,709.92	76,911.10
使用权资产摊销	410,768.77	504,888.24
无形资产摊销	1,999.32	
长期待摊费用摊销	95,719.08	95,719.09
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失		
固定资产报废损失		
公允价值变动损失	-104,415.99	12,439.69
财务费用	18,755.95	25,500.06
投资损失	430,682.12	899,759.94
递延所得税资产减少	-291,076.37	95,864.04
递延所得税负债增加	-4,106.86	-3,109.92
存货的减少	950,283.10	-122,901.53
经营性应收项目的减少	-10,907,759.14	-12,377,168.80
经营性应付项目的增加	3,447,547.04	3,865,097.67
经营活动产生的现金流量净额	-2,401,259.50	-4,196,502.08
二、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		
三、现金及现金等价物净变动情况：		
现金的年末余额	1,837,399.32	1,500,973.59
减：现金的年初余额	5,298,788.48	2,484,502.25
加：现金等价物的年末余额		
减：现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	-3,461,389.16	-983,528.66

3、现金和现金等价物

项 目	期末余额	期初余额
一、现金	1,837,399.32	1,500,973.59
其中：库存现金		

可随时用于支付的银行存款	1,837,399.32	1,500,973.59
可随时用于支付的其他货币资金		
二、年末现金及现金等价物余额	1,837,399.32	1,500,973.59

(四十三) 所有权或使用权受限制的资产

项 目	期末余额	所有权或使用权受限制的原因
货币资金	47,411.16	履约保证金
合 计	47,411.16	

六、合并范围的变更

(一) 本期新增子公司情况

1、本期发生的非同一控制下企业合并

被合并方名称	注册资本	持股比例	成立日期	取得方式
北京中研宏瑞科技有限公司	1,000 万元	51.00%	2023-02-14	新设立

本公司与北京深远瑞智投资管理有限责任公司于 2023 年 2 月 14 日共同出资设立北京中研宏瑞科技有限公司，本公司持股比例 51%，能够控制中研宏瑞的财务成果和经营决策，形成直接控制，故应纳入合并范围。

七、在其他主体中的权益

(一) 在子公司中的权益

1、企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		备注	取得方式
				直接	间接		
上海拙云信息科技有限公司	上海市	上海市	软件产品开发销售	38.00		注	设立
中研沃兮网络科技(上海)有限公司	上海市	上海市	软件产品开发销售	50.00		注	购买
上海舞空智能科技有限公司	上海市	上海市	硬件、软件产品开发销售	63.00			设立
上海疆申信息科技有限公司	上海市	上海市	软件产品开发销售	95.00			购买
北京中研宏瑞科技有限公司	北京市	北京市	软件产品开发销售	51.00			设立

注：本公司对上海拙云信息科技有限公司和中研沃兮网络科技（上海）有限公司持股比例均未超过

50%，但本公司对上述两公司均拥有控制股东会议案和董事会决议的表决权，实际对两家公司均能控制，故纳入本公司合并范围。

2、重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东的持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东支付的股利	期末少数股东权益余额
上海拙云信息科技有限公司	62.00%	14,759.43		54,695.62
中研沃兮网络科技（上海）有限公司	50.00%	-3,948.81		47,203.67
上海舞空智能科技有限公司	37.00%	-640,257.68		-356,050.65
上海疆申信息科技有限公司	5.00%	-6,947.77		68,577.02

3、重要非全资子公司的主要财务信息

子公司名称	期末余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
上海拙云信息科技有限公司	782,662.60	893,292.26	1,675,954.86	784,832.86		784,832.86
中研沃兮网络科技（上海）有限公司	165,272.91	1,772.80	167,045.71	72,638.36		72,638.36
上海舞空智能科技有限公司	1,051,908.73	1,016.25	1,052,924.98	1,824,521.33		1,824,521.33
上海疆申信息科技有限公司	1,789,173.34	106,155.27	1,895,328.61	523,788.23		523,788.23

续：

子公司名称	期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
上海拙云信息科技有限公司	695,125.28	888,792.31	1,583,917.59	716,601.12		716,601.12
中研沃兮网络科技（上海）有限公司	176,227.96	597.80	176,825.76	74,520.80		74,520.80
上海舞空智能科技有限公司	2,072,764.06		2,072,764.06	1,113,934.24		1,113,934.24
上海疆申信息科技有限公司	1,630,951.84	103,884.19	1,734,836.03	224,340.17		224,340.17

（二）在合营安排或联营企业中的权益

1、重要的合营企业或联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	

上海中研宏瓴信息科技有限公司	上海市	上海市	信息科技技术开发，计算机软硬件开发	20.8008		权益法
辽宁和城平科信息技术有限公司	沈阳市	沈阳市	信息、通信、网络技术开发、技术咨询、技术服务、技术转让等	39.00		权益法

2、重要合营企业的主要财务信息：

上海中研宏瓴信息科技有限公司	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
流动资产	15,812,017.15	15,336,510.10
其中：现金和现金等价物	440,843.10	135,530.08
非流动资产	384,516.41	232,626.28
资产合计	16,196,533.56	15,569,136.38
流动负债	2,448,288.54	2,868,601.86
非流动负债		91,861.74
负债合计	2,448,288.54	2,960,463.60
按持股比例计算的净资产份额	2,859,744.95	2,837,973.22
对合营企业权益投资的账面价值	2,859,744.95	2,837,973.22
营业收入	1,304,911.47	2,572,414.96
财务费用	-223.74	-3,285.88
所得税费用		
净利润	-388,894.84	-3,058,114.44
其他综合收益		
综合收益总额	-388,894.84	-3,058,114.44

3、重要联营企业的主要财务信息

辽宁和城平科信息技术有限公司	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
流动资产	214,109.87	1,633,093.87
其中：现金和现金等价物	91,938.78	5,407.71
非流动资产	55,981.22	62,306.12
资产合计	270,091.09	1,695,399.99
流动负债	1,621,973.30	269,897.47
非流动负债		
负债合计	1,621,973.30	269,897.47
按持股比例计算的净资产份额	201,425.55	556,037.77
对联营企业权益投资的账面价值	201,425.55	556,037.77

营业收入	362,067.13	901,909.98
财务费用	160.65	77.80
所得税费用		
净利润	-909,262.10	-259,305.32
其他综合收益		
综合收益总额	-909,262.10	-259,305.32

八、与金融工具相关的风险

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

（一）市场风险

1、外汇风险，指因汇率变动产生损失的风险。指因汇率变动产生损失的风险。公司业务经营未涉及以外币计价的资产和负债，因此本企业未受外汇风险的影响

2、利率风险，本公司的利率风险主要产生于银行存款。相关利率在同期银行同业存款利率的基础上与银行协商确定；上述金融资产的利息收入随市场利率的变化而波动。

（二）信用风险

本公司对信用风险按组合分类进行管理。信用风险主要产生于银行存款、应收账款和其他应收款等。

本公司银行存款主要存放于国有银行和其他大中型上市银行，本公司认为其不存在重大的信用风险，不会产生因对方单位违约而导致的任何重大损失。

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

（三）流动风险

本公司对信用风险按组合分类进行管理。信用风险主要产生于银行存款、应收账款、其他应收款等。

本公司银行存款主要存放于国有银行和其他大中型上市银行，本公司认为其不存在重大的信用风险，不会产生因对方单位违约而导致的任何重大损失。

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

九、关联方及关联交易

（一）关联方

1、本公司实际控制人

实际控制人	持有本公司股权比例
徐怀宇	46.42%

2、本公司的子公司

子公司的基本情况及相关信息见附注七、在其他主体中的权益。

3、本公司的合营和联营企业情况

本公司重要的合营或联营企业详见附注七、在其他主体中的权益。

4、其他关联方

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
中国科学院上海高等研究院	本公司股东
皇甫海文	控股子公司股东
上海中研多瓴信息科技有限公司	本公司关键管理人员控制的公司

（二）关联方交易情况

1、购销商品、提供和接受劳务的关联交易

关联方名称	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	本期发生额	上期发生额
销售商品、提供劳务：				
中国科学院上海高等研究院	提供劳务	市场价格	386,000.00	63,880.00
小计			386,000.00	63,880.00
接受劳务：				
辽宁和城平科信息技术有限公司	接受劳务	市场价格	1,330,000.00	982,000.00
小计			1,330,000.00	982,000.00

（三）关联方应收应付款项

1、关联方应收、预付款项

项目名称	期末余额	期初余额
应收账款：		

上海中研宏瓴信息科技有限公司	1,915,945.00	1,915,945.00
小计	1,915,945.00	1,915,945.00
预付款项:		
辽宁和城平科信息技术有限公司	1,430,000.00	100,000.00
上海中研多瓴信息科技有限公司	29,890.00	63,090.00
中国科学院上海高等研究院	386,000.00	0
小计	1,845,890.00	163,090.00
其他应收款:		
上海中研多瓴信息科技有限公司	256,511.26	
小计	256,511.26	

2、关联方应付、预收款项

项目名称	期末余额	期初余额
应付账款:		
上海中研宏瓴信息科技有限公司	1,200,000.00	1,200,000.00
小计	1,200,000.00	1,200,000.00
合同负债:		
上海中研宏瓴信息科技有限公司	457,727.25	87,078.40
小计	457,727.25	87,078.40
其他应付款:		
皇甫海文	50,000.00	50,000.00
小计	50,000.00	50,000.00

十、或有事项

(一) 承诺事项

本公司于2020年9月2日召开第二届董事会第十次会议审议通过了《关于参股子公司增资扩股相关事项的议案》，本公司合营企业上海中研宏瓴信息科技有限公司引进新的投资方，本公司与新投资人签订的《增资协议》及相关股东协议约定了对赌条款，当触发回购条款时，被投资方现有股东、核心人员或者由被投资方自身向投资方赎回或购买其持有的全部或部分股权，其中：上海中研宏瓴信息科技有限公司未能在2026年9月30日前完成合格上市或被上市监管机构否决其申请，回购年利率为8%；如公司触发包括核心人员离职等事项，回购年利率则为12%。

(二) 或有事项

截至2023年6月30日，本公司无需要披露其他或有事项。

十一、资产负债表日后事项

截至报告批准报出日，本公司无需要披露的重大日后事项。

十二、 母公司财务报表主要项目注释

（一）应收账款

1、应收账款分类

类 别	期末金额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按单项评估计提预期信用损失的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	21,018,883.24	100.00	4,047,159.12	19.25	16,971,724.12
其中：账龄组合	21,018,883.24	100.00	4,047,159.12	19.25	16,971,724.12
押金、保证金及备用金组合					
合 计	21,018,883.24	100.00	4,047,159.12	19.25	16,971,724.12

类 别	期初金额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按单项评估计提预期信用损失的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	16,364,293.70	100.00	2,304,831.89	14.08	14,059,461.81
其中：账龄组合	16,364,293.70	100.00	2,304,831.89	14.08	14,059,461.81
押金、保证金及备用金组合					
合 计	16,364,293.70	100.00	2,304,831.89	14.08	14,059,461.81

（1）按组合计提坏账准备的应收账款

①账龄组合

账龄	期末数			期初数		
	账面余额	预期信用损失率（%）	坏账准备	账面余额	预期信用损失率（%）	坏账准备
6个月以内	6,983,559.10			8,841,042.92		
6个月至1年	6,704,119.35	5.00	335,205.97	103,539.78	5.00	5,176.99
1至2年	240,582.60	10.00	24,058.26	4,571,687.00	10.00	457,168.70

2至3年	4,379,641.00	30.00	1,313,892.30	575,000.00	30.00	172,500.00
3至4年	437,957.19	50.00	218,978.60	590,000.00	50.00	295,000.00
4至5年	590,000.00	80.00	472,000.00	1,540,189.00	80.00	1,232,151.20
5年以上	1,683,024.00	100.00	1,683,024.00	142,835.00	100.00	142,835.00
合计	21,018,883.24		4,047,159.12	16,364,293.70		2,304,831.89

2、本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 1,742,327.23 元。

3、按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	与本公司关系	账面余额	计提的坏账准备 金额	占应收账款总 额比例（%）
联通（山东）产业互联网有限公司	非关联方	5,040,107.60		23.98
烟台业达智慧城市运营科技有限公司	非关联方	2,263,196.00	573,333.80	10.77
上海中研宏瓴信息科技有限公司	关联方	1,915,945.00	574,783.50	9.12
阿里云计算有限公司	非关联方	1,365,000.00	68,250.00	6.49
北票市财政局	非关联方	1,170,000.00	1,149,000.00	5.57
合计		11,754,248.60	2,365,367.30	55.93

（二）其他应收款

性质	期末余额	期初余额
应收利息	21,875.00	21,875.00
其他应收款	1,271,948.88	932,191.94
减：坏账准备		
合 计	1,293,823.88	954,066.94

1、应收利息

（1）应收利息分类

项目	期末余额	期初余额
关联方借款利息	21,875.00	21,875.00
减：坏账准备		
合计	21,875.00	21,875.00

2、其他应收款项

（1）其他应收款项按款项性质分类

款项性质	期末余额	期初余额
保证金、押金	320,408.70	391,501.65
往来款	947,162.68	500,001.30
代收代缴款	26,252.50	40,688.99
合计	1,293,823.88	932,191.94

（2）按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项余额的比例(%)	坏账准备
上海拙云信息科技有限公司	往来款	500,000.00	3-4年	38.65	
上海中研多瓴信息科技有限公司	往来款	244,956.80	1年以内	18.93	
江苏富深协通科技股份有限公司	保证金、押金	125,000.00	5年以上	9.66	
上海亮景投资管理有限公司	保证金、押金	109,227.00	1-2年	8.44	
中国科学院大学	保证金、押金	44,280.00	1-2年	3.42	
合计		1,023,463.80		79.10	

(三) 长期股权投资

1、 长期股权投资分类

项 目	期末余额	期初余额
对子公司投资	3,129,314.14	3,129,314.14
对合营企业投资	2,757,079.99	2,837,973.23
对联营企业投资	201,425.55	556,037.77
小 计	6,087,819.68	6,523,325.14
减：长期股权投资减值准备		
合 计	6,087,819.68	6,523,325.14

2、对子公司投资

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
上海拙云信息科技有限公司	1,140,000.00			1,140,000.00		
中研沃兮网络科技有限公司(上海)有限公司	250,000.00			250,000.00		
上海疆申信息科技有限公司	1,109,314.14			1,109,314.14		
上海舞空智能科技有限公司	630,000.00			630,000.00		
合计	3,129,314.14			3,129,314.14		

3、对合营企业及联营企业的投资

被投资单位	初始投资成本	期初余额	本期增减变动			
			追加或减少投资	权益法下确认的投资收益	其他综合收益调整	其他权益变动
一、合营企业						
上海中研宏瓴信息科技有限公司	1,250,000.00	2,837,973.23		-80,893.24		
二、联营企业						
辽宁和城平科信息技术有限公司	585,000.00	556,037.77		-354,612.22		
合计	1,835,000.00	3,394,011.00		-435,505.46		

续：

被投资单位	期末余额	减值准备期末余额	本期计提减值准备	期末净额	备注
一、合营企业					
上海中研宏瓴信息科技有限公司	2,757,079.99			2,757,079.99	
二、联营企业					
辽宁和城平科信息技术有限公司	201,425.55			201,425.55	
合计	2,958,505.54			2,958,505.54	

（四）营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	10,701,173.61	2,044,477.50	10,045,939.12	1,747,056.45
合计	10,701,173.61	2,044,477.50	10,045,939.12	1,747,056.45

（五）投资收益

项 目	本期发生额	上期发生额
对联营企业和合营企业的投资收益	-435,505.46	-941,228.14
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产在持有期间的投资收益	4,823.34	25,184.14
合 计	-430,682.12	-916,044.00

十三、 补充资料

（一）非经常性损益

1、本期非经常性损益明细表

项 目	金额
1、计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关，符合国家政规定、按	2,000.00

照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	
2、除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	4,823.34
3、除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-108.56
小 计	6,714.78
减：所得税影响额	1,007.22
少数股东权益影响额（税后）	-130.18
合 计	5837.74

（二）净资产收益率和每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率		每股收益			
			基本每股收益		稀释每股收益	
	本期	上期	本期	上期	本期	上期
归属于公司普通股股东的净利润	8.00%	8.07%	0.1529	0.1396	0.1529	0.1396
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	7.98%	8.09%	0.1525	0.1400	0.1525	0.1400

上海中研宏科软件股份有限公司

2023年8月25日

上海中研宏科软件股份有限公司2023年1-6月财务报表附注由下列负责人签署：

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

日期：2023年8月25日

日期：2023年8月25日

日期：2023年8月25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
1、计入当期损益的政府补助，但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	2,000.00
2、除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	4,823.34
3、除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-108.56
非经常性损益合计	6,714.78
减：所得税影响数	1,007.22
少数股东权益影响额（税后）	-130.18
非经常性损益净额	5,837.74

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