



数聚股份

NEEQ : 430435

上海数聚软件系统股份有限公司

Shanghai DataCVG Software System 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、公司负责人李强、主管会计工作负责人施玉洁及会计机构负责人（会计主管人员）丁克恕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	13
第四节	股份变动及股东情况	14
第五节	董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况	17
第六节	财务会计报告	19
附件 I	会计信息调整及差异情况	94
附件 II	融资情况	94

备查文件目录	载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。
	载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件（如有）。
	报告期内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。
文件备置地址	公司董事会办公室

释义

释义项目	指	释义
公司、本公司、数聚软件、数聚股份	指	上海数聚软件系统股份有限公司
申万宏源承销保荐、主办券商	指	申万宏源证券承销保荐有限责任公司
三会	指	股东大会、董事会、监事会
高级管理人员	指	公司总经理、副总经理、财务总监、董事会秘书等
管理层	指	公司董事、监事及高级管理人员
《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》
元/万元	指	人民币元/人民币万元
报告期末	指	2023年6月30日
报告期	指	2023年1月1日至2023年6月30日
大数据	指	围绕我们要研究的特定主题而发生的各类事件和对 该主题有影响的各类事件所对应并可获取数据的总 和。而“大数据”或者“BigData”又常常指相应的大 数据获取手段、大数据存储技术和大数据分析技术 的综合。
大数据 BI/大数据商务智能	指	采纳大数据技术与观念，并结合传统商务智能(BI)方 法的商务智能解决方案。
Gartner	指	即 GartnerGroup，美国著名咨询公司，是全球领先的 IT 研究与顾问咨询公司
数据治理	指	数据治理是指对各个系统产生的源数据制定统一标准 化的管理规则标准，将各个系统分散，重复和冗余的 数据进行清理后形成标准化唯一性的数据用以服务于 各类管理和业务数据分析，洞察和决策。数据治理主 要涵盖主数据管理，元数据管理，数据资产管理，数 据血缘分析等方面
DIMP/数聚酒窝	指	数聚酒窝(DIMP)是数聚股份基于十多年帮助客户数字 化建设的实践经验打造出来的自主创新软件产品。该 系统是一套帮助客户全面提升数字化经营管理水平， 具有组织数字神经系统功能的应用型软件产品。她融 合了国际先进管理理念，如管理会计、KPI、BSC 平衡 计分卡、OKR 等，打通了战略到执行的鸿沟；通过沙盘 推演，计划的制定赋能管理层进行战略分解与经营规 划；通过系统便捷且符合管理习惯的数据查看方式提 升了组织的数字化感知与洞察能力；丰富的终端展现 与管控，帮助客户快速推进数字化文化落地。

第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	上海数聚软件系统股份有限公司		
英文名称及缩写	Shanghai DataCVG Software System Co.,Ltd		
	DataCVG		
法定代表人	李强	成立时间	2008年12月10日
控股股东	控股股东为（陈庆华）	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（陈庆华），一致行动人为（施玉洁）
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（I6510）-软件开发（I6510）		
主要产品与服务项目	公司主要提供从数据采集、数据治理、数仓建设、数据分析、数据挖掘、大数据及 AI 算法等方面的解决方案，当前着重提供企业大数据商务智能应用软件和系统解决方案，包括技术开发、服务和软件的代理销售，并由此延伸到数据管理与应用咨询、网络爬虫、财务合并报表和销售行为的管理。		
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	数聚股份	证券代码	430435
挂牌时间	2014年1月24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）	24,491,550
主办券商（报告期内）	申万宏源承销保荐	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	上海市徐汇区长乐路 989 号世纪商贸广场 3 楼		
联系方式			
董事会秘书姓名	陈庆华	联系地址	上海市徐汇区桂平路 418 号 2705、2706 室
电话	021-54126298	电子邮箱	GM@datacvg.com
传真	021-54126299		
公司办公地址	上海市徐汇区桂平路 418 号 2705、2706 室	邮政编码	200233
公司网址	www.datacvg.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	9131000068227450XB		
注册地址	上海市徐汇区桂平路 418 号 2705/2706 室		
注册资本（元）	24,491,550	注册情况报告期内是否变更	否

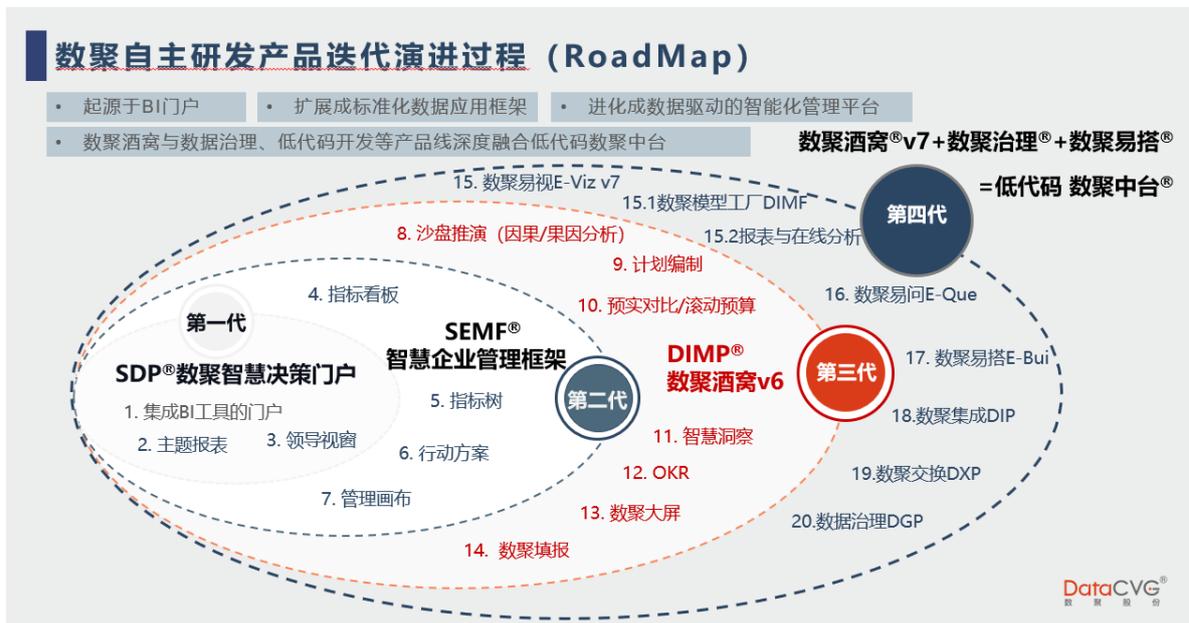
第二节 会计数据和经营情况

一、业务概要

(一) 商业模式

数聚股份是国内专注于数字化转型与智能化改造的“专精特新”高新技术企业，公司提供数字化相关的软件产品、技术开发与实施服务，并提供数字化管理轻咨询与培训售后服务，在数据驱动管理创新与数据汇聚中台赋能业务方面提供一站式应用解决方案。

在过去的十多年时间里，数聚股份坚持“开放”、“专注”、“创新”的产品研发理念，先后研制出了一系列可用于帮助实现企业数字化转型和智能化改造的软件产品，并在帮助客户实现数字化运营管理方面取得了非常突出的成绩。



数聚股份的商业模式正从“服务+产品”的业务模式逐步向“产品+服务”过渡，未来的交付能力与交付质量将得到极大提升，交付成本将大大降低。

(一) 经营模式

在本报告期内，公司通过自身数字化转型，实现了数字化、精细化运营管理，加强了部门考核、项目管理的有效性与及时性。同时，自主研发产品在功能上的覆盖面与对业务需求的普适性得到了极大加强，为最终成为一个以销售自主研发的软件应用产品为主业的计算机软件公司过渡打下了良好基础。

公司目前是轻资产、重研发、重服务，报告期内经营模式以签订实施服务合同为主，产品销售合同为辅。

(二) 销售模式

报告期内公司的销售模式以直销为主，分销为辅；立足长三角，辐射全中国，放眼全世界。在行业选择方面，公司聚焦数字化运营管理的普适性需求，同时在智力密集型企业的管理、汽车整车/零部件的生产与销售、大健康领域、现代服务业领域积累了非常丰富的BI与分析实践经验，并树立了多个大中型企业集团数字化运营管理的成功案例。

公司采用的销售方式主要有以下四种：

1、直接面向最终用户

直接面对最终用户是当前公司的重点销售形式。公司市场销售部直接面向最终用户，通过口碑营销、

网络营销、产品推荐会、赞助行业会议等形式提升公司与自主研发产品的知名度，获得客户的垂询与青睐。随后指派专人负责跟进客户的需求，安排售前交流，确保客户的需求与我方解决方案/能力相匹配，有时应客户要求要求进行 POC（概念性证明，即把技术方案应用与客户实际需求的某个局部）或安排成功案例参观，用户满意后即进行合同谈判、签约，有时需要制作投标书参加招投标，在竞标中胜出赢得合同。

2、通过代理向最终用户销售本公司的产品和服务

通过支持代理商或解决方案提供商，向最终用户提供本公司自主研发的产品和相应的人天服务。随着公司产品化进程的逐步推进，这种模式将进一步扩大并成为接下来一段时间内公司的主要销售方式。

3、已签订项目的扩容、升级

通过服务好现有客户，并加强自主产品研发力度、不断推出新版本、新模块，使现有客户不断提出扩容、升级的需求，与我司持续签订新合同。由于公司能够为客户提供高质量、高效率的产品和服务，客户对公司的信赖度逐渐提高，并愿意与公司建立长期的合作关系，报告期内部分合同是在已承接项目的基础上进行扩容（和升级）续签。这部分业务的比例也在不断提高。

4、上线系统的运维和大数据项目的持续服务

随着越来越多的项目上线和自主研发产品的首年维保到期，越来越多的客户提出系统运维的需求。此外，公司承接的一些大数据项目，呈现出明显的服务型项目特征，业务用户需要持续利用我司的大数据分析能力来不断帮助其改善分析模型，甚至提供业务建议。

（三）盈利模式

报告期内，公司收入主要来源于自主研发产品销售、配套的数据中台与数字化运营管理平台建设、数字化管理咨询、数据与分析类项目实施等服务和软件代理销售收入，公司通过扩大销售渠道、提升销售效率、标准化项目管理、高效利用智慧资源、合理控制自主研发进度来降本增效。未来公司将通过提升产品化程度，提升项目价值、缩短项目交付周期、提升项目实施质量来获得更多客户的青睐，这同时会提升资金周转率、人均产出，降低系统复制成本，从而增加销售收入，降低成本，提升盈利水平。

报告期内公司的商业模式无重大变化。

（二）与创新属性相关的认定情况

√适用 □不适用

“专精特新”认定	<input type="checkbox"/> 国家级 <input checked="" type="checkbox"/> 省（市）级
“单项冠军”认定	<input type="checkbox"/> 国家级 <input type="checkbox"/> 省（市）级
“高新技术企业”认定	<input checked="" type="checkbox"/> 是
详细情况	1、2022年公司通过上海市“专精特新”中小企业复核； 2、公司于2022年12月14日再次取得上海市高新技术企业证书（编号：GR202231004705），有效期三年； 3、公司于2022年6月27日再次被认定为“科技型中小企业”，入库编号：202231010408010780，有效期一年；

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	36,101,712.04	41,906,415.09	-13.85%
毛利率%	35.32%	30.81%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-2,457,681.13	-3,194,078.14	23.06%

归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-2,833,523.14	-4,028,182.55	29.66%
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）	-5.41%	-5.31%	-
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	-6.27%	-6.70%	-
基本每股收益	-0.10	-0.13	23.06%
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	96,075,002.06	108,717,003.18	-11.63%
负债总计	45,031,314.62	55,215,634.61	-18.44%
归属于挂牌公司股东的净资产	51,043,687.44	53,501,368.57	-4.59%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	2.08	2.18	-4.59%
资产负债率%（母公司）	45.53%	50.51%	-
资产负债率%（合并）	46.87%	50.79%	-
流动比率	1.97	1.84	-
利息保障倍数	-5.62	-1.74	-
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	-11,972,357.85	-16,887,317.68	29.10%
应收账款周转率	1.19	1.01	-
存货周转率	2.60	3.26	-
成长情况	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	-11.63%	-1.30%	-
营业收入增长率%	-13.85%	-6.48%	-
净利润增长率%	23.06%	-410.66%	-

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	36,311,491.40	37.79%	56,428,753.96	51.90%	-35.65%
应收票据	790,800.00	0.82%	711,194.64	0.65%	11.19%
应收账款	30,489,167.01	31.73%	25,207,906.24	23.19%	20.95%

存货	10,123,042.72	10.54%	7,838,567.56	7.21%	29.14%
短期借款	20,018,888.89	20.84%	20,018,888.89	18.41%	0.00%
应付账款	9,082,737.77	9.45%	11,865,927.17	10.91%	-23.46%
其他应付款	194,455.59	0.20%	7,147,554.35	6.57%	-97.28%
未分配利润	19,250,631.48	20.04%	21,708,312.61	19.97%	-11.32%

项目重大变动原因:

1、货币资金：期末金额为 36,311,491.40 元，较上年期末减少 35.63%，一方面是因为本期支付了现金红利金额 6,857,634.00 元；另一方面是因为我司上半年收款情况一般要弱于下半年。

2、应收账款：期末金额为 30,489,167.01 元，较上年期末增加 20.95%，主要是因为我司上半年收款情况一般要弱于下半年。

3、存货：期末余额为 10,123,042.72 元，较上年期末增加 29.14%，存货的主要构成为期末未验收项目已投入的人员成本，由于项目周期原因，较多项目是上半年启动，下半年验收，所以 6 月底的未验收项目要大于 12 月底。

4、应付账款：期末余额为 9,082,737.77，较上年期末减少 23.46%，主要是因为本期大部分应付账款在本期已经支付，所以期末余额减少。

5、其他应付款：期末金额为 194,455.59 元，较上年期末减少 97.28%，主要为本期支付了上期计提的利润分配 6,857,634.00 元。公司于 2022 年 12 月 28 日召开的第二次临时股东大会决议，审议通过了公司 2022 年半年度权益分配方案，以未分配利润向全体股东每股每 10 股派发现金红利 2.80 元。该现金红利于 2023 年 1 月支付。

(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	36,101,712.04	-	41,906,415.09	-	-13.85%
营业成本	23,350,814.24	64.68%	28,994,460.42	69.19%	-19.46%
毛利率	35.32%	-	30.81%	-	-
营业税金及附加	156,668.76	0.43%	265,825.64	0.63%	-41.06%
销售费用	3,082,774.17	8.54%	2,182,402.46	5.21%	41.26%
管理费用	10,162,877.15	28.15%	9,698,444.49	23.14%	4.79%
研发费用	2,494,214.33	6.91%	5,040,524.37	12.03%	-50.52%
财务费用	99,740.04	0.28%	508,217.58	1.21%	-80.37%
其他收益	490,742.83	1.36%	562,077.04	1.34%	-12.69%
投资收益	0.00	0.00%	431,346.64	1.03%	-100.00%
信用减值损失	-381,486.47	-1.06%	-317,112.50	-0.76%	-20.30%
资产处置收益	81,415.93	0.23%	-3,728.25	-0.01%	-2,283.76%
营业利润	-3,054,704.36	-8.46%	-4,110,876.94	-9.81%	25.69%
营业外支出		0.00%	11,258.61	0.03%	-100.00%
所得税费用	-597,023.23	-1.65%	-928,057.41	-2.21%	35.67%

净利润	-2,457,681.13	-6.81%	-3,194,078.14	-7.62%	23.06%
经营活动产生的现金流量净额	-11,972,357.85	-	-16,887,317.68	-	29.10%
投资活动产生的现金流量净额	-307,432.28	-	378,574.96	-	-181.21%
筹资活动产生的现金流量净额	-7,837,472.43	-	-3,238,605.67	-	-142.00%

项目重大变动原因：

1、营业收入：本期金额为 36,101,712.04 元，较上年同期减少了 13.85%，主要是因为客户数字化建设预算都有不同程度削减，导致我司的销售规模也相应减少。同时营业成本也相应减少，但是努力提升了人员效率，毛利率有所上升。

2、营业成本：本期金额为 23,350,814.24 元，较上年同期减少了 19.46%，主要是因为客户数字化建设预算都有不同程度削减，导致我司的销售规模也相应减少。同时营业成本也相应减少，但是努力提升了人员效率，毛利率有所上升。

3、毛利率：本期毛利率 35.32%，较上年同期增加了 4.51%，主要是因为提升了人员效率。

4、销售费用：本期金额为 3,082,774.17 元，较上年同期增加了 41.26%，一方面是市场推广活动较去年同期增加，另一方面是销售人员薪酬比去年同期增加。

5、管理费用：本期金额为 10,162,877.15 元，较上年同期增加了 4.79%，主要是职工薪酬、差旅及租赁费用略有上升。因为去年同期受疫情影响严重，所以上述费用相较今年同期更低。

6、研发费用：本期金额为 2,494,214.33，较上年同期减少了 50.52%，主要是因为数据治理产品已投入市场销售，研发费用下降。

7、公司本期经营活动产生的现金流量净额为-11,972,357.85 元，比上年度同期增加了 29.10%，主要因为上年度同期回款受疫情影响情况较大。

8、公司本期投资活动产生的现金流量净额为-307,432.28 元，比上年度同期减少了 181.21%，主营因为去年同期购买了理财产品，本期没有购买理财产品，本期的闲置资金主要用于通知存款。

9、公司本期筹资活动产生的现金流量净额为-7,837,472.43 元，比上年度同期减少了 142.00%，是因为本期支付了现金红利金额 6,857,634.00 元。

四、 投资状况分析

(一) 主要控股子公司、参股公司情况

√适用 □不适用

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	净利润
浙江数聚信息技术有限公司	子公司	技术开发、软件服务及销售	10,000,000	9,871,842.69	7,443,174.35	850,268.86	-1,596,278.46
上海数	子	技术开	5,000,000	494,338.51	494,338.51	0.00	-2,676.97

聚智能 技术有 限公司	公 司	发、软件 服务及销 售				
-------------------	--------	-------------------	--	--	--	--

主要参股公司业务分析

适用 不适用

(二) 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

五、 企业社会责任

适用 不适用

一直以来，公司坚持经济效益与社会效益并重，积极履行社会责任，追求公司与客户、员工、股东和社会的共同进步和发展。今后公司也将继续完善公司治理机制，严格规范各项公司运作，强化企业社会责任意识，更积极地回馈社会。

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
人才流失风险	<p>持续保持技术创新是公司的核心竞争力之一。公司自成立以来，培养了若干经验丰富的研发、技术、经营及管理等专业人才。目前，公司在大数据商务智能应用软件行业内，在技术的先进性、技术人员的队伍建设、项目实践经验等方面均具有相对的优势，在行业快速发展的情况下，公司如不能及时引进和培养足够的高素质人才，将面临人才短缺的风险。另外，目前行业内具有综合素质的高端技术人才十分紧缺，如果公司的高端技术人才流失，将对公司的核心竞争力带来不利影响。</p> <p>应对措施：1、吸纳高管及技术人员为股东并引入期权激励机制，使人才自身利益与公司的整体发展挂钩，激发其为公司作贡献的热情；2、积极提倡“以客户为中心，以结果为导向”的收入分配机制，在加强人才的客户服务意识的同时，让人才“多劳多得”，确保公平的分配环境；3、对涉密人数的严格控制：在软件研发和技术服务过程中，公司将严格控制涉密人数，派遣核心技术人员进行现场把控，防止核心技术和关键运作流程的失密；4、加强培训力量，形成人才的自我造血机制；5、大幅扩大技术团队的数量，在团队中逐步建立A-B角机制；6、为核心员工和技术骨干建立个人发展规划人事档案，建立个性化人才培养计划，并根据结果及时调整薪酬和福利水平，降低人才流失风险。</p>
市场竞争风险	<p>大数据与商务智能都是一个开放的市场，来自国内，国外同行的竞争均非常激烈，而且客户的需求和偏好也在快速变化和不断提升当中，随着市场的变化和客户需求提高，或公司不能在产品研发、技术创新、客户服务等方面进一步增加实力，未来将面临更大的竞争压力，公司将面临市场竞争加剧的风险。</p> <p>应对措施：公司将进一步加强研发和新技术研究的投入，不断完善产品和解决方案，从而保持和提升公司的市场竞争力。</p>
技术进步风险	<p>目前大数据商务智能行业正处于快速发展阶段，产品更新换代快，用户对产品的技术要求不断提高。因此，若该行业内的企业对技术、产品和市场的发展趋势不能正确判断，对行业关键技术的发展动态不能及时掌控，在新产品的研发</p>

	<p>方向、重要产品的方案制定等方面不能正确把握，将导致企业的市场竞争能力下降，从而带来一定的技术风险。</p> <p>应对措施：公司将进一步加强研发和新技术研究的投入，不断完善产品和解决方案，从而保持和提升公司的市场竞争力。</p>
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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	三.二.(一)
是否存在提供担保事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	三.二.(二)
是否存在关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(三)
是否存在经股东大会审议通过的收购、出售资产、对外投资事项以及报告期内发生的企业合并事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股份回购事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(四)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在破产重整事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

二、 重大事件详情

(一) 重大诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

(二) 股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

本报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

(三) 报告期内公司发生的关联交易情况

单位：元

日常性关联交易情况	预计金额	发生金额
购买原材料、燃料、动力,接受劳务		
销售产品、商品,提供劳务		
公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型		
其他	33,600.00	16,800.00
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		
公司作为被担保方，被提供担保	75,000,000.00	23,000,000.00
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：

根据第四届董事会第一次会议及 2022 年第二次临时股东大会的审议结果，关联房屋租赁是公司 2023 年度必要的经营计划安排，符合公司经营业务的实际需要，价格公允，是合理和必要的，不存在损害公司和其他股东利益的情形，并不会对公司经营产生不利影响。

（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
公开转让说明书	实际控制人或控股股东	资金占用承诺	2013年5月25日		正在履行中
公开转让说明书	董监高	同业竞争承诺	2013年5月15日		正在履行中
公开转让说明书	其他	同业竞争承诺	2013年5月15日		正在履行中
公开转让说明书	董监高	其他承诺（规范关联交易）	2013年5月15日		正在履行中
公开转让说明书	其他	其他承诺（规范关联交易）	2013年5月15日		正在履行中
公开转让说明书	公司	其他承诺（不违规进行企业间资金拆借）	2013年4月25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	无限售股份总数	5,737,770	23.43%	0	5,737,770	23.43%

条件股份	其中：控股股东、实际控制人	587,000	2.40%	0	587,000	2.40%
	董事、监事、高管	117,804	0.48%	-23,200	94,604	0.39%
	核心员工	293,914	1.20%	0	293,914	1.20%
有限售条件股份	有限售股份总数	18,753,780	76.57%	0	18,753,780	76.57%
	其中：控股股东、实际控制人	17,360,000	70.88%	0	17,360,000	70.88%
	董事、监事、高管	993,780	4.06%	0	993,780	4.06%
	核心员工	881,280	3.60%	0	881,280	3.60%
总股本		24,491,550	-	0	24,491,550	-
普通股股东人数						44

股本结构变动情况：

√适用 □不适用

股东谭军安因涉及合同纠纷案件，其持有公司股份 3,000,437 股被冻结，占公司总股本 12.25%。在本次冻结的股份中，0 股为有限售条件股份，3,000,437 股为无限售条件股份，其中 1,200,000 股冻结期限为 2023 年 3 月 6 日起至 2026 年 3 月 5 日止；1,800,437 股冻结期限为 2023 年 6 月 21 日起至 2026 年 6 月 20 日止。

（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	陈庆华	17,947,000		17,947,000	73.28%	17,360,000	587,000	0	0
2	谭军安	3,500,000		3,500,000	14.29%	0	3,500,000	0	3,000,437
3	施玉洁	823,824	-23,200	800,624	3.27%	777,960	22,664	0	0
4	陈辰鸣	400,000		400,000	1.63%	400,000	0	0	0
5	陈庆忠	201,000		201,000	0.82%	0	201,000	0	0
6	赵丽豪	200,000		200,000	0.82%	0	200,000	0	0
7	何武第	199,000		199,000	0.81%	0	199,000	0	0
8	彭婷	190,000		190,000	0.78%	0	190,000	0	0
9	张曙学	120,000		120,000	0.49%	90,000	30,000	0	0
10	赵凯	92,980		92,980	0.38%	69,735	23,245	0	0
合计		23,673,804	-	23,650,604	96.57%	18,697,695	4,952,909	0	3,000,437

普通股前十名股东间相互关系说明：

陈庆华与施玉洁系配偶关系，陈庆华与陈庆忠系兄弟关系，陈庆忠与陈辰鸣系父子关系。

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
陈庆华	董事长、董事会秘书	男	1967年11月	2022年6月10日	2025年6月9日
李强	董事、总经理	男	1977年5月	2022年6月10日	2025年6月9日
张曙学	董事	女	1955年4月	2022年6月10日	2025年6月9日
王杜娟	董事	女	1987年11月	2022年6月10日	2025年6月9日
施玉洁	董事、财务负责人	女	1985年1月	2022年6月10日	2025年6月9日
宁守树	监事会主席	男	1968年6月	2022年6月10日	2025年6月9日
李中娟	监事	女	1983年1月	2022年6月10日	2025年6月9日
赵凯	监事	男	1986年1月	2022年7月22日	2025年7月21日

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：

陈庆华与施玉洁为夫妻关系。

(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
技术人员	215	174
销售人员	16	14
管理人员	12	11
行政人员	8	7
财务人员	4	4
员工总计	255	210

(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	12	0	1	11
------	----	---	---	----

核心员工的变动情况：

公司期初有核心员工 12 名，报告期内有 1 名核心员工离职，所以期末核心员工为 11 人。该变动对公司经营无影响。

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）	36,311,491.40	56,428,753.96
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、（二）	790,800.00	711,194.64
应收账款	五、（三）	30,489,167.01	25,207,906.24
应收款项融资			
预付款项	五、（四）	1,458,926.87	1,522,128.47
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）	995,920.79	1,008,607.25
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、（六）	10,123,042.72	7,838,567.56
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五、（七）	582,255.91	799,559.96
流动资产合计		80,751,604.70	93,516,718.08
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			

固定资产	五、(八)	6,702,207.48	6,580,847.45
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	五、(九)	4,868,966.26	5,438,771.43
无形资产	五、(十)	63,685.23	69,715.77
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	五、(十一)	197,052.93	216,488.22
递延所得税资产	五、(十二)	3,491,485.46	2,894,462.23
其他非流动资产			
非流动资产合计		15,323,397.36	15,200,285.10
资产总计		96,075,002.06	108,717,003.18
流动负债：			
短期借款	五、(十三)	20,018,888.89	20,018,888.89
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	五、(十四)	9,082,737.77	11,865,927.17
预收款项			
合同负债	五、(十五)	6,042,035.20	5,811,557.57
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	五、(十六)	4,047,610.68	4,185,088.94
应交税费	五、(十七)	607,134.58	641,928.25
其他应付款	五、(十八)	194,455.59	7,147,554.35
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、(十九)	1,012,877.14	1,043,148.87
其他流动负债			
流动负债合计		41,005,739.85	50,714,094.04
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)	4,025,574.77	4,501,540.57
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		4,025,574.77	4,501,540.57
负债合计		45,031,314.62	55,215,634.61
所有者权益：			
股本	五、(二十一)	24,491,550.00	24,491,550.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、(二十二)	3,884,388.64	3,884,388.64
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五、(二十三)	3,417,117.32	3,417,117.32
一般风险准备			
未分配利润	五、(二十四)	19,250,631.48	21,708,312.61
归属于母公司所有者权益合计		51,043,687.44	53,501,368.57
少数股东权益			
所有者权益合计		51,043,687.44	53,501,368.57
负债和所有者权益总计		96,075,002.06	108,717,003.18

法定代表人：李强

主管会计工作负责人：施玉洁

会计机构负责人：丁克恕

(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		35,839,612.09	55,141,634.41
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	十二、(一)	790,800.00	711,194.64
应收账款	十二、(二)	29,433,971.26	24,352,006.24
应收款项融资			
预付款项		1,458,926.87	1,522,128.47
其他应收款	十二、(三)	2,424,847.55	1,966,362.07
其中：应收利息			

应收股利			
买入返售金融资产			
存货		8,501,443.14	6,436,484.14
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		117,566.59	279,574.14
流动资产合计		78,567,167.50	90,409,384.11
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、(四)	10,500,000.00	10,500,000.00
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		866,602.73	629,368.24
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		4,868,966.26	5,438,771.43
无形资产		63,685.23	69,715.77
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		197,052.93	216,488.22
递延所得税资产		3,345,346.21	2,788,940.65
其他非流动资产			
非流动资产合计		19,841,653.36	19,643,284.31
资产总计		98,408,820.86	110,052,668.42
流动负债：			
短期借款		20,018,888.89	20,018,888.89
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		9,282,737.77	12,565,927.17
预收款项			
合同负债		6,042,035.20	5,811,557.57
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		3,626,255.48	3,870,082.67
应交税费		599,851.44	629,568.05
其他应付款		194,425.59	7,147,054.35
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		1,012,877.14	1,043,148.87
其他流动负债			
流动负债合计		40,777,071.51	51,086,227.57
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		4,025,574.77	4,501,540.57
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		4,025,574.77	4,501,540.57
负债合计		44,802,646.28	55,587,768.14
所有者权益：			
股本		24,491,550.00	24,491,550.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		3,884,388.64	3,884,388.64
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		3,417,117.32	3,417,117.32
一般风险准备			
未分配利润		21,813,118.62	22,671,844.32
所有者权益合计		53,606,174.58	54,464,900.28
负债和所有者权益合计		98,408,820.86	110,052,668.42

（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		36,101,712.04	41,906,415.09
其中：营业收入	五、（二十五）	36,101,712.04	41,906,415.09
利息收入			

已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		39,347,088.69	46,689,874.96
其中：营业成本	五、(二十五)	23,350,814.24	28,994,460.42
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、(二十六)	156,668.76	265,825.64
销售费用	五、(二十七)	3,082,774.17	2,182,402.46
管理费用	五、(二十八)	10,162,877.15	9,698,444.49
研发费用	五、(二十九)	2,494,214.33	5,040,524.37
财务费用	五、(三十)	99,740.04	508,217.58
其中：利息费用		461,096.90	548,543.85
利息收入		364,151.04	43,500.75
加：其他收益	五、(三十一)	490,742.83	562,077.04
投资收益（损失以“-”号填列）	五、(三十二)	0.00	431,346.64
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五、(三十三)	-381,486.47	-317,112.50
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五、(三十四)	81,415.93	-3,728.25
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-3,054,704.36	-4,110,876.94
加：营业外收入		0.00	
减：营业外支出	五、(三十五)	0.00	11,258.61
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-3,054,704.36	-4,122,135.55
减：所得税费用	五、(三十六)	-597,023.23	-928,057.41
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-2,457,681.13	-3,194,078.14
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
（一）按经营持续性分类：	-	-	-
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-2,457,681.13	-3,194,078.14
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）			
2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		-2,457,681.13	-3,194,078.14

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		-2,457,681.13	-3,194,078.14
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		-2,457,681.13	-3,194,078.14
（二）归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）	五、（三十七）	-0.10	-0.13
（二）稀释每股收益（元/股）	五、（三十七）	-0.10	-0.13

法定代表人：李强

主管会计工作负责人：施玉洁

会计机构负责人：丁克恕

（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、（五）	35,251,443.18	41,571,173.59
减：营业成本	十二、（五）	22,311,322.36	28,120,019.00
税金及附加		128,155.68	229,629.55
销售费用		2,857,056.80	2,014,171.59
管理费用		8,969,732.81	7,310,215.19
研发费用		2,494,214.33	5,040,524.37
财务费用		99,685.36	508,208.44
其中：利息费用		461,096.90	356,065.17
利息收入		363,215.78	42,428.55

加：其他收益		482,993.25	531,353.53
投资收益（损失以“-”号填列）	十二、（六）		431,346.64
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）		-370,816.28	-309,774.50
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）		81,415.93	-3,728.25
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-1,415,131.26	-1,002,397.13
加：营业外收入			
减：营业外支出			
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-1,415,131.26	-1,002,397.13
减：所得税费用		-556,405.56	-882,730.25
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-858,725.70	-119,666.88
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-858,725.70	-119,666.88
（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		-858,725.70	-119,666.88
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		-0.04	0.00
（二）稀释每股收益（元/股）		-0.04	0.00

(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		32,890,358.48	36,683,097.34
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		139,758.49	7,282.58
收到其他与经营活动有关的现金	五、(三十八)	927,340.57	882,992.38
经营活动现金流入小计		33,957,457.54	37,573,372.30
购买商品、接受劳务支付的现金		14,695,065.39	20,082,086.10
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		26,537,218.88	29,705,333.35
支付的各项税费		1,405,102.79	2,391,714.61
支付其他与经营活动有关的现金	五、(三十八)	3,292,428.33	2,281,555.92
经营活动现金流出小计	五、(三十九)	45,929,815.39	54,460,689.98
经营活动产生的现金流量净额		-11,972,357.85	-16,887,317.68
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			91,500,000.00
取得投资收益收到的现金			431,346.64
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		92,000.00	6,500.00
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			
投资活动现金流入小计		92,000.00	91,937,846.64
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		399,432.28	59,271.68

投资支付的现金			91,500,000.00
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		399,432.28	91,559,271.68
投资活动产生的现金流量净额		-307,432.28	378,574.96
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			2,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		7,201,411.78	361,145.72
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、(三十八)	636,060.65	877,459.95
筹资活动现金流出小计		7,837,472.43	3,238,605.67
筹资活动产生的现金流量净额		-7,837,472.43	-3,238,605.67
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、(三十九)	-20,117,262.56	-19,747,348.39
加：期初现金及现金等价物余额	五、(三十九)	56,428,753.96	51,728,539.97
六、期末现金及现金等价物余额	五、(三十九)	36,311,491.40	31,981,191.58

法定代表人：李强

主管会计工作负责人：施玉洁

会计机构负责人：丁克恕

(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		32,198,858.48	36,474,501.34
收到的税费返还		138,328.61	6,871.83
收到其他与经营活动有关的现金		921,405.31	853,527.27
经营活动现金流入小计		33,258,592.40	37,334,900.44
购买商品、接受劳务支付的现金		14,530,365.39	20,082,086.10
支付给职工以及为职工支付的现金		24,401,944.37	26,549,087.61
支付的各项税费		1,341,670.14	2,270,100.55
支付其他与经营活动有关的现金		4,141,730.11	4,636,882.02
经营活动现金流出小计		44,415,710.01	53,538,156.28
经营活动产生的现金流量净额		-11,157,117.61	-16,203,255.84
二、投资活动产生的现金流量：			

收回投资收到的现金			91,500,000.00
取得投资收益收到的现金			431,346.64
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		92,000.00	6,500.00
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			
投资活动现金流入小计		92,000.00	91,937,846.64
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		399,432.28	59,271.68
投资支付的现金			91,500,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		399,432.28	91,559,271.68
投资活动产生的现金流量净额		-307,432.28	378,574.96
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			2,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		7,201,411.78	361,145.72
支付其他与筹资活动有关的现金		636,060.65	877,459.95
筹资活动现金流出小计		7,837,472.43	3,238,605.67
筹资活动产生的现金流量净额		-7,837,472.43	-3,238,605.67
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		-19,302,022.32	-19,063,286.55
加：期初现金及现金等价物余额		55,141,634.41	50,257,803.60
六、期末现金及现金等价物余额		35,839,612.09	31,194,517.05

三、 财务报表附注

(一) 附注事项索引

事项	是或否	索引
1. 半年度报告所采用的会计政策与上年度财务报表是否变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
2. 半年度报告所采用的会计估计与上年度财务报表是否变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
3. 是否存在前期差错更正	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
5. 存在控制关系的关联方是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
6. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
7. 是否存在证券发行、回购和偿还情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
8. 是否存在向所有者分配利润的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
9. 是否根据会计准则的相关规定披露分部报告	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
10. 是否存在半年度资产负债表日至半年度财务报告批准报出日之间的非调整事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
11. 是否存在上年度资产负债表日以后所发生的或有负债和或有资产变化情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
12. 是否存在企业结构变化情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
13. 重大的长期资产是否转让或者出售	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
14. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
15. 是否存在重大的研究和开发支出	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
16. 是否存在重大的资产减值损失	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
17. 是否存在预计负债	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

附注事项索引说明:

无

(二) 财务报表项目附注

上海数聚软件系统股份有限公司 二〇二三年半年度财务报表附注 (除特殊注明外, 金额单位均为人民币元)

一、 公司基本情况

(一) 公司概况

上海数聚软件系统股份有限公司(以下简称“公司”或“本公司”)前身系上海数聚软件系统有限公司,于2008年12月10日由陈庆华、罗刚和上海数聚信息技术有限公司共同发起设立的有限公司。公司的企业法人营业执照注册号:310104000425202。本公司股票于2014年1月24日在全国股转系统挂牌公开转让。所属行业为信息技

术类。

截至 2022 年 12 月 31 日止，本公司累计发行股本总数 2,449.155 万股，注册资本为 2,449.155 万元，注册地：上海市徐汇区桂平路 418 号 2705、2706 室，总部地址：上海市徐汇区桂平路 418 号 2705、2706 室。本公司主要经营活动为：计算机、电子、网络科技专业领域内的技术开发、技术咨询、技术转让、技术服务，网络工程的设计、安装、维护，商务咨询（除经纪），会展服务，计算机软硬件、通讯设备、电子产品的销售，从事货物进出口及技术进出口业务。【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】。本公司的实际控制人为陈庆华。

本财务报表业经公司董事会于 2024 年 8 月 28 日批准报出。

(二) 合并财务报表范围

本公司子公司的相关信息详见本附注“七、在其他主体中的权益”。

本报告期合并范围变化情况详见本附注“六、合并范围的变更”。

二、财务报表的编制基础

(一) 编制基础

本财务报表按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》的相关规定编制。

(二) 持续经营

本财务报表以持续经营为基础编制。

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“三、（二十三）收入”。

(一) 遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合财政部颁布的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 日的合并及母公司财务状况以及 2023 年半年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

(二) 会计期间

自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止为一个会计年度。

(三) 营业周期

本公司营业周期为 12 个月。

(四) 记账本位币

本公司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

同一控制下企业合并：合并方在企业合并中取得的资产和负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉），按照合并日被合并方资产、负债在最终控制方合并财务报表中的账面价值为基础计量。在合并中取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

非同一控制下企业合并：合并成本为购买方在购买日为取得被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。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。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、 合并范围

合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，合并范围包括本公司及全部子公司。控制，是指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其回报金额。

2、 合并程序

本公司将整个企业集团视为一个会计主体，按照统一的会计政策编制合并财务报表，反映本企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。本公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易的影响予以抵销。内部交易表明相关资产发生

减值损失的，全额确认该部分损失。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。

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

（1）增加子公司或业务

在报告期内，因同一控制下企业合并增加子公司或业务的，将子公司或业务合并当期期初至报告期末的经营成果和现金流量纳入合并财务报表，同时对合并财务报表的期初数和比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资方实施控制的，在取得被合并方控制权之前持有的股权投资，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益以及其他净资产变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

在报告期内，因非同一控制下企业合并增加子公司或业务的，以购买日确定的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值为基础自购买日起纳入合并财务报表。

因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资方实施控制的，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的以后可重分类进损益的其他综合收益、权益法核算下的其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益。

（2）处置子公司

①一般处理方法

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对被投资方控制权时，对于处置后的剩余股权投资，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与商誉之和的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的以后可重分类进损益的其他综合收益、权益法核算下的其他所有者权益变动，在丧失控制权时转为当期投资收益。

②分步处置子公司

通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明该多次交易事项为一揽子交易：

- i. 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- ii. 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- iii. 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- iv. 一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；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。

各项交易不属于一揽子交易的，在丧失控制权之前，按不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资进行会计处理；在丧失控制权时，按处置子公司一般处理方法进行会计处理。

（3）购买子公司少数股权

因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

（4）不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

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，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

（七）合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排分为共同经营和合营企业。

共同经营，是指合营方享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。

本公司确认与共同经营中利益份额相关的下列项目：

- （1）确认本公司单独所持有的资产，以及按本公司份额确认共同持有的资产；
- （2）确认本公司单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同承担的负债；
- （3）确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- （4）按本公司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，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

(八) 现金及现金等价物的确定标准

现金，是指本公司的库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物，是指本公司持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小的投资。

(九) 外币业务和外币报表折算

1、 外币业务

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。

资产负债表日外币货币性项目余额按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理外，均计入当期损益。

2、 外币财务报表的折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。

处置境外经营时，将与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自所有者权益项目转入处置当期损益。

(十) 金融工具

本公司在成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产、金融负债或权益工具。

1、 金融工具的分类

根据本公司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，金融资产于初始确认时分类为：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产和以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

本公司将同时符合下列条件且未被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，分类为以摊余成本计量的金融资产：

- 业务模式是以收取合同现金流量为目标；
- 合同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。

本公司将同时符合下列条件且未被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，分类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（债务工具）：

- 业务模式既以收取合同现金流量又以出售该金融资产为目标；
- 合同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。

对于非交易性权益工具投资，本公司可以在初始确认时将其不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）。该指定在单项投资的基础上作出，且相关投资从发行者的角度符合权益工具的定义。

除上述以摊余成本计量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外，本公司将其余所有的金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。在初始确认时，如果能够消除或显著减少会计错配，本公司可以将本应分类为以摊余成本计量或以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

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以摊余成本计量的金融负债。

符合以下条件之一的金融负债可在初始计量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：

- 1) 该项指定能够消除或显著减少会计错配。
- 2) 根据正式书面文件载明的企业风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在企业内部以此为基础向关键管理人员报告。
- 3) 该金融负债包含需单独分拆的嵌入衍生工具。

按照上述条件，本公司指定的这类金融负债主要包括：（具体描述指定的情况）

2、金融工具的确认依据和计量方法

（1）以摊余成本计量的金融资产

以摊余成本计量的金融资产包括应收票据、应收账款、其他应收款、长期应收款、债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额；不包含重大融资成分的应收账款以及本公司决定不考虑不超过一年的融资成分的应收账款，以合同交易价格进行初始计量。

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

收回或处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额计入当期损益。

(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（债务工具）

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）包括应收款项融资、其他债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动除采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得和汇兑损益之外，均计入其他综合收益。终止确认时，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金融资产（权益工具）

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）包括其他权益工具投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入其他综合收益。取得的股利计入当期损益。

终止确认时，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

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产包括交易性金融资产、衍生金融资产、其他非流动金融资产等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

(5) 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、衍生金融负债等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融负债按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

终止确认时，其账面价值与支付的对价之间的差额计入当期损益。

(6) 以摊余成本计量的金融负债

以摊余成本计量的金融负债包括短期借款、应付票据、应付账款、其他应付款、长期借款、应付债券、长期应付款，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

终止确认时，将支付的对价与该金融负债账面价值之间的差额计入当期损益。

3、 金融资产终止确认和金融资产转移

满足下列条件之一时，本公司终止确认金融资产：

- 收取金融资产现金流量的合同权利终止；
- 金融资产已转移，且已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；
- 金融资产已转移，虽然本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是未保留对金融资产的控制。

发生金融资产转移时，如保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则不终止确认该金融资产。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。

公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。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) 所转移金融资产的账面价值；
- (2) 因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额（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金融资产（债务工具）的情形）之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

- (1) 终止确认部分的账面价值；
- (2) 终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权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金融资产（债务工具）的情形）之和。

金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认该金融资产，所收到的对价确认为一项金融负债。

4、 金融负债终止确认

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，则终止确认该金融负债或其一部

分；本公司若与债权人签定协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，则终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

对现存金融负债全部或部分合同条款作出实质性修改的，则终止确认现存金融负债或其一部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认时，终止确认的金融负债账面价值与支付对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。本公司若回购部分金融负债的，在回购日按照继续确认部分与终止确认部分的相对公允价值，将该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

5、金融资产和金融负债的公允价值的确定方法

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，并优先使用相关可观察输入值。只有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，才使用不可观察输入值。

6、金融资产减值的测试方法及会计处理方法

本公司以单项或组合的方式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金融资产（债务工具）和财务担保合同等的预期信用损失进行估计。

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，以发生违约的风险为权重，计算合同应收的现金流量与预期能收到的现金流量之间差额的现值的概率加权金额，确认预期信用损失。

如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加，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其损失准备；如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，本公司按照相当于该金融工具未来 12 个月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。

本公司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，以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的相对变化，以评

估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。通常逾期超过 30 日，本公司即认为该金融工具的信用风险已显著增加，除非有确凿证据证明该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

如果金融工具于资产负债表日的信用风险较低，本公司即认为该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

如果有客观证据表明某项金融资产已经发生信用减值，则本公司在单项基础上对该金融资产计提减值准备。

对于由《企业会计准则第 14 号——收入》(2017)规范的交易形成的应收款项和合同资产，无论是否包含重大融资成分，本公司始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

对于租赁应收款，本公司选择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。

本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回的，直接减记该金融资产的账面余额。

(十一) 存货

1、 存货的分类和成本

存货分类为：库存商品、合同履约成本。

存货按成本进行初始计量，存货成本包括采购成本和其他使存货达到目前场所和状态所发生的支出。

2、 发出存货的计价方法

存货发出时按先进先出法计价。

3、 不同类别存货可变现净值的确定依据

资产负债表日，存货应当按照成本与可变现净值孰低计量。当存货成本高于其可变现净值的，应当计提存货跌价准备。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。

产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；为执行销售合同或者劳务合同而持

有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

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

4、 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

5、 低值易耗品和包装物的摊销方法

(1) 低值易耗品采用一次转销法。

(十二) 合同资产

1、 合同资产的确认方法及标准

本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。本公司已向客户转让商品或提供服务而有权收取对价的权利（且该权利取决于时间流逝之外的其他因素）列示为合同资产。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。本公司拥有的、无条件（仅取决于时间流逝）向客户收取对价的权利作为应收款项单独列示。

2、 合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

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本附注“（十）6、金融资产减值的测试方法及会计处理方法”。

(十三) 长期股权投资

1、 共同控制、重大影响的判断标准

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

重大影响，是指对被投资单位的财务和经营决策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为本公司联营企业。

2、 初始投资成本的确定

（1）企业合并形成的长期股权投资

对于同一控制下的企业合并形成的对子公司的长期股权投资，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对价账面价值之间的差额，调整资本公积中的股本溢价；资本公积中的股本溢价不足冲减时，调整留存收益。因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资单位实施控制的，按上述原则确认的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，调整股本溢价，股本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

对于非同一控制下的企业合并形成的对子公司的长期股权投资，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。因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和作为初始投资成本。

（2）通过企业合并以外的其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。

以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

3、 后续计量及损益确认方法

（1）成本法核算的长期股权投资

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

（2）权益法核算的长期股权投资

对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算。初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

公司按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权

投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动（简称“其他所有者权益变动”），调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

在确认应享有被投资单位净损益、其他综合收益及其他所有者权益变动的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础，并按照公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润和其他综合收益等进行调整后确认。

公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于公司的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益，但投出或出售的资产构成业务的除外。与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于资产减值损失的，全额确认。

公司对合营企业或联营企业发生的净亏损，除负有承担额外损失义务外，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对合营企业或联营企业净投资的长期权益减记至零为限。合营企业或联营企业以后实现净利润的，公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

（3）长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

部分处置权益法核算的长期股权投资，剩余股权仍采用权益法核算的，原权益法核算确认的其他综合收益采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础按相应比例结转，其他所有者权益变动按比例结转入当期损益。

因处置股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，其他所有者权益变动在终止采用权益法核算时全部转入当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位控制权的，在编制个别财务报表时，剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整，对于取得被投资单位控制权之前确认的其他综合收益采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础按比例结转，因采用权益法核算确认的其他所有者权益变动按比例结转入当期损益；剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，确认为金融资产，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益，对于取得被投资单位控制权之前确认的其他综合收益和其他所有者权益变动全部结转。

通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权，属于一揽子交易的，

各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理；在丧失控制权之前每一次处置价款与所处置的股权对应得长期股权投资账面价值之间的差额，在个别财务报表中，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。不属于一揽子交易的，对每一项交易分别进行会计处理。

(十四) 固定资产

1、 固定资产的确认和初始计量

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：

- (1) 与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；
- (2) 该固定资产的成本能够可靠地计量。

固定资产按成本（并考虑预计弃置费用因素的影响）进行初始计量。

与固定资产有关的后续支出，在与其有关的经济利益很可能流入且其成本能够可靠计量时，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；所有其他后续支出于发生时计入当期损益。

2、 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服务，则选择不同折旧率或折旧方法，分别计提折旧。

各类固定资产折旧方法、折旧年限、残值率和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋建筑物	年限平均法	35.4	5.00	2.68
房屋装修	年限平均法	10.0	0.00	10.00
办公及电子设备	年限平均法	3.0	5.00	31.67
运输设备	年限平均法	5.0	5.00	19.00

3、 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。

(十五) 在建工程

在建工程按实际发生的成本计量。实际成本包括建筑成本、安装成本、符合资本化条件的借款费用以及其他为使在建工程达到预定可使用状态前所发生的必要支出。

在建工程在达到预定可使用状态时，转入固定资产并自次月起开始计提折旧。

(十六) 借款费用

1、 借款费用资本化的确认原则

公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

2、 借款费用资本化期间

资本化期间，指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间，借款费用暂停资本化的期间不包括在内。

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

(1) 资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；

(2) 借款费用已经发生；

(3) 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

当购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。

3、 暂停资本化期间

符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生的非正常中断、且中断时间连续超过3个月的，则借款费用暂停资本化；该项中断如是所购建或生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态必要的程序，则借款费用继续资本化。在中断期间发生的借款费用确认为当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始后借款费用继续资本化。

4、 借款费用资本化率、资本化金额的计算方法

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款，以专门借款当

期实际发生的借款费用,减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额,来确定借款费用的资本化金额。

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款,根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率,计算确定一般借款应予资本化的借款费用金额。资本化率根据一般借款加权平均实际利率计算确定。

在资本化期间内,外币专门借款本金及利息的汇兑差额,予以资本化,计入符合资本化条件的资产的成本。除外币专门借款之外的其他外币借款本金及其利息所产生的汇兑差额计入当期损益。

(十七) 无形资产

1、 无形资产的计价方法

(1) 公司取得无形资产时按成本进行初始计量;

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。

(2) 后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

对于使用寿命有限的无形资产,在为企业带来经济利益的期限内摊销;无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的,视为使用寿命不确定的无形资产,不予摊销。

2、 使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况

项目	预计使用寿命	摊销方法	残值率	依据
软件	10.00	直接法	0.00	预计可供使用年限
著作权	10.00	直接法	0.00	预计可带来收益年限

3、 使用寿命不确定的无形资产的判断依据以及对其使用寿命进行复核的程序

披露要求:使用寿命不确定的无形资产,应披露其使用寿命不确定的判断依据以及对其使用寿命进行复核的程序。

4、 划分研究阶段和开发阶段的具体标准

公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段:为获取并理解新的科学或技术知识等而进行的独创性的有计划调查、

研究活动的阶段。

开发阶段：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、产品等活动的阶段。

5、 开发阶段支出资本化的具体条件

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。开发阶段的支出同时满足下列条件的，确认为无形资产，不能满足下述条件的开发阶段的支出计入当期损益：

- (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，能够证明其有用性；
- (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。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

(十八) 长期资产减值

长期股权投资、固定资产、在建工程、使用权资产、使用寿命有限的无形资产、油气资产等长期资产，于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

对于因企业合并形成的商誉、使用寿命不确定的无形资产、尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，至少在每年年度终了进行减值测试。

本公司进行商誉减值测试，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。相关的资产组或者资产组组合，是能够从企业合并的协同效应中受益的资产组或者资产组组合。

在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行

减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。然后对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较其账面价值与可收回金额，如可收回金额低于账面价值的，减值损失金额首先抵减分摊至资产组或者资产组组合中商誉的账面价值，再根据资产组或者资产组组合中除商誉之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。

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

(十九) 长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。

各项费用的摊销期限及摊销方法为：

项目	摊销方法	摊销年限
装修费	直线法	受益期内

(二十) 合同负债

本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。本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或提供服务的义务列示为合同负债。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

(二十一) 职工薪酬

1、 短期薪酬的会计处理方法

本公司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，并计入当期损益或相关资产成本。

本公司为职工缴纳的社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工为本公司提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额。

本公司发生的职工福利费，在实际发生时根据实际发生额计入当期损益或相关资产成本，其中，非货币性福利按照公允价值计量。

2、 离职后福利的会计处理方法

(1) 设定提存计划

本公司按当地政府的相关规定为职工缴纳基本养老保险和失业保险，在职工为本公司提供服务的会计期间，按以当地规定的缴纳基数和比例计算应缴纳金额，

确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。此外，本公司还参与了由国家相关部门批准的企业年金计划/补充养老保险基金。本公司按职工工资总额的一定比例向年金计划/当地社会保险机构缴费，相应支出计入当期损益或相关资产成本。

(2) 设定受益计划

本公司根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。

设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的，本公司以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产。

所有设定受益计划义务，包括预期在职工提供服务的年度报告期间结束后的十二个月内支付的义务，根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率予以折现。

设定受益计划产生的服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本；重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益，并且在后续会计期间不转回至损益，在原设定受益计划终止时在权益范围内将原计入其他综合收益的部分全部结转至未分配利润。在设定受益计划结算时，按在结算日确定的设定受益计划义务现值和结算价格两者的差额，确认结算利得或损失。

3、 辞退福利的会计处理方法

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：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；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。

(二十二) 预计负债

与或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司将其确认为预计负债：

- (1) 该义务是本公司承担的现时义务；
- (2) 履行该义务很可能导致经济利益流出本公司；
- (3) 该义务的金额能够可靠地计量。

预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

在确定最佳估计数时，综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值

等因素。对于货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

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

- 或有事项涉及单个项目的，按照最可能发生金额确定。
- 或有事项涉及多个项目的，按照各种可能结果及相关概率计算确定。

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

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

(二十三) 收入

1、 收入确认和计量所采用的会计政策

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务控制权时确认收入。取得相关商品或服务控制权，是指能够主导该商品或服务的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

合同中包含两项或多项履约义务的，本公司在合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品或服务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。本公司按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。

交易价格是指本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。本公司根据合同条款，结合其以往的习惯做法确定交易价格，并在确定交易价格时，考虑可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价、应付客户对价等因素的影响。本公司以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确定包含可变对价的交易价格。合同中存在重大融资成分的，本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，并在合同期间内采用实际利率法摊销该交易价格与合同对价之间的差额。满足下列条件之一的，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：

- 客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益。
- 客户能够控制本公司履约过程中在建的商品。
- 本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期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，本公司在该段时间内按照履约进度确认收入，但是，履约进度不能合理确定的除外。本公司考虑商品或服务的性质，采用产出法或投入法确定履约进度。当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，本公司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，本公司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或服务控制权时，本公司考虑下列迹象：

- 本公司就该商品或服务享有现时收款权利，即客户就该商品或服务负有现时付款义务。
- 本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。
- 本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。
- 本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。
- 客户已接受该商品或服务。

1、 具体原则

（1）软件开发与服务

软件开发与服务，主要为按照客户需求提供的软件开发或定制化服务，公司将项目成果交付给客户时按照合同约定进行验收，在产品或服务成果交付客户并通过客户验收后按合同约定金额确认收入。

（2）软硬件产品销售

软硬件产品销售，在产品交付并经客户签收或验收后按照合同约定金额确认收入。

（3）技术服务

技术服务，主要为系统运维服务，按照合同约定的服务期间，根据合同约定的服务期间按期服务完成时确认收入。

(二十四) 合同成本

合同成本包括合同履约成本与合同取得成本。

本公司为履行合同而发生的成本，不属于存货、固定资产或无形资产等相关准则规范范围的，在满足下列条件时作为合同履约成本确认为一项资产：

- 该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关。

- 该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源。
- 该成本预期能够收回。

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。

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；但是对于合同取得成本摊销期限未超过一年的，本公司在发生时将其计入当期损益。

与合同成本有关的资产，其账面价值高于下列两项的差额的，本公司对超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失：

- 1、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；
- 2、为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

以前期间减值的因素之后发生变化，使得前述差额高于该资产账面价值的，本公司转回原已计提的减值准备，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。

(二十五) 政府补助

1、 类型

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

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

2、 确认时点

政府补助在本公司能够满足其所附的条件并且能够收到时，予以确认。

3、 会计处理

与资产相关的政府补助，冲减相关资产账面价值或确认为递延收益。确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益（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）；

与收益相关的政府补助，用于补偿本公司以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益（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)或冲减相关成本费用或损失;用于补偿本公司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)或冲减相关成本费用或损失。

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。

(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。

(二十六) 递延所得税资产和递延所得税负债

所得税包括当期所得税和递延所得税。除因企业合并和直接计入所有者权益(包括其他综合收益)的交易或者事项产生的所得税外,本公司将当期所得税和递延所得税计入当期损益。

递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(暂时性差异)计算确认。

对于可抵扣暂时性差异确认递延所得税资产,以未来期间很可能取得的用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减,以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限,确认相应的递延所得税资产。

对于应纳税暂时性差异,除特殊情况外,确认递延所得税负债。

不确认递延所得税资产或递延所得税负债的特殊情况包括:

- 商誉的初始确认;
- 既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额(或可抵扣亏损)的交易或事项。

对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异,确认递延所得税负债,除非本公司能够控制该暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异,当该暂时性差异在可预见的未来很可能转回且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额时,确认递延所得税资产。

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,按照预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

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

资产负债表日，递延所得税资产及递延所得税负债在同时满足以下条件时以抵销后的净额列示：

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

(二十七) 租赁

租赁，是指在一定期间内，出租人将资产的使用权让与承租人以获取对价的合同。在合同开始日，本公司评估合同是否为租赁或者包含租赁。如果合同中一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则该合同为租赁或者包含租赁。

合同中同时包含多项单独租赁的，本公司将合同予以分拆，并分别各项单独租赁进行会计处理。合同中同时包含租赁和非租赁部分的，承租人和出租人将租赁和非租赁部分进行分拆。

1、 本公司作为承租人

(1) 使用权资产

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

- 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；
- 本公司发生的初始直接费用；
- 本公司为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本，但不包括属于为生产存货而发生的成本。

本公司后续采用直线法对使用权资产计提折旧。对能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧；否则，

租赁资产在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

本公司按照本附注“三、（十八）长期资产减值”所述原则来确定使用权资产是否已发生减值，并对已识别的减值损失进行会计处理。

（2）租赁负债

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

- 固定付款额（包括实质固定付款额），存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；
- 取决于指数或比率的可变租赁付款额；
- 根据公司提供的担保余值预计应支付的款项；
- 购买选择权的行权价格，前提是公司合理确定将行使该选择权；
- 行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出公司将行使终止租赁选择权。

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

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

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

在租赁期开始日后，发生下列情形的，本公司重新计量租赁负债，并调整相应的使用权资产，若使用权资产的账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，将差额计入当期损益：

- 当购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果发生变化，或前述选择权的实际行权情况与原评估结果不一致的，本公司按变动后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债；
- 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动或用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动，本公司按照变动后的租赁付款额和原折现率计算的现值重新计量租赁负债。但是，租赁付款额的变动源自浮动利率变动的，使用修订后的折现率计算现值。

（3）短期租赁和低价值资产租赁

本公司选择对短期租赁和低价值资产租赁不确认使用权资产和租赁负债，并将

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

（4）租赁变更

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

- 该租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；
- 增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

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

租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的，本公司相应调减使用权资产的账面价值，并将部分终止或完全终止租赁的相关利得或损失计入当期损益。其他租赁变更导致租赁负债重新计量的，本公司相应调整使用权资产的账面价值。

对于短期租赁和低价值资产租赁，本公司继续按照与减让前一致的方法将原合同租金计入相关资产成本或费用。发生租金减免的，本公司将减免的租金作为可变租赁付款额，在减免期间冲减相关资产成本或费用；延期支付租金的，本公司在原支付期间将应支付的租金确认为应付款项，在实际支付时冲减前期确认的应付款项。

2、 本公司作为出租人

在租赁开始日，本公司将租赁分为融资租赁 and 经营租赁。融资租赁，是指无论所有权最终是否转移，但实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁。经营租赁，是指除融资租赁以外的其他租赁。本公司作为转租出租人时，基于原租赁产生的使用权资产对转租赁进行分类。

（1）经营租赁会计处理

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

额在实际发生时计入当期损益。经营租赁发生变更的，公司自变更生效日起将其作为一项新租赁进行会计处理，与变更前租赁有关的预收或应收租赁收款额视为新租赁的收款额。

(二十八) 重要会计政策和会计估计的变更

1、 重要会计政策变更

(1) 执行《企业会计准则解释第 15 号》

财政部于 2021 年 12 月 30 日发布了《企业会计准则解释第 15 号》(财会〔2021〕35 号，以下简称“解释第 15 号”)。

① 关于试运行销售的会计处理

解释第 15 号规定了企业将固定资产达到预定可使用状态前或者研发过程中产出的产品或副产品对外销售的会计处理及其列报，规定不应将试运行销售相关收入抵销成本后的净额冲减固定资产成本或者研发支出。该规定自 2022 年 1 月 1 日起施行，对于财务报表列报最早期间的期初至 2022 年 1 月 1 日之间发生的试运行销售，应当进行追溯调整。执行该规定未对公司产生影响。

②关于亏损合同的判断

解释第 15 号明确企业在判断合同是否构成亏损合同时所考虑的“履行该合同的成本”应当同时包括履行合同的增量成本和与履行合同直接相关的其他成本的分摊金额。该规定自 2022 年 1 月 1 日起施行，企业应当对在 2022 年 1 月 1 日尚未履行完所有义务的合同执行该规定，累积影响数调整施行日当年年初留存收益及其他相关的财务报表项目，不调整前期比较财务报表数据。执行该规定未对公司产生影响。

(2) 执行《企业会计准则解释第 16 号》

财政部于 2022 年 11 月 30 日公布了《企业会计准则解释第 16 号》(财会〔2022〕31 号，以下简称“解释第 16 号”)。

① 关于发行方分类为权益工具的金融工具相关股利的所得税影响的会计处理
解释第 16 号规定对于企业分类为权益工具的金融工具，相关股利支出按照税收政策相关规定在企业所得税税前扣除的，应当在确认应付股利时，确认与股利相关的所得税影响，并按照与过去产生可供分配利润的交易或事项时所采用的会计处理相一致的方式，将股利的所得税影响计入当期损益或所有者权益项目（含其他综合收益项目）。

该规定自公布之日起施行，相关应付股利发生在 2022 年 1 月 1 日至施行日之

间的，按照该规定进行调整；发生在 2022 年 1 月 1 日之前且相关金融工具在 2022 年 1 月 1 日尚未终止确认的，应当进行追溯调整。执行该规定未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

②关于企业将以现金结算的股份支付修改为以权益结算的股份支付的会计处理

解释第 16 号明确企业修改以现金结算的股份支付协议中的条款和条件，使其成为以权益结算的股份支付的，在修改日(无论发生在等待期内还是结束后)，应当按照所授予权益工具修改日当日的公允价值计量以权益结算的股份支付，将已取得的服务计入资本公积，同时终止确认以现金结算的股份支付在修改日已确认的负债，两者之间的差额计入当期损益。

该规定自公布之日起施行，2022 年 1 月 1 日至施行日新增的有关交易，按照该规定进行调整；2022 年 1 月 1 日之前发生的有关交易未按照该规定进行处理的，应当进行追溯调整，将累计影响数调整 2022 年 1 月 1 日留存收益及其他相关项目，不调整前期比较财务报表数据。执行该规定未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

四、 税项

(一) 主要税种和税率

税种	计税依据	税率
增值税	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，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	13%、9%、6%、5%、3%
城市维护建设税	按实际缴纳的增值税计缴	7%
教育费附加	按实际缴纳的增值税计缴	3%
地方教育费附加	按实际缴纳的增值税计缴	2%
企业所得税	除下表列示外，按应纳税所得额计缴	15%、20%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
本公司	15%
上海数聚智能科技有限公司	20%
浙江数聚信息技术有限公司	20%

(二) 税收优惠

(1) 根据科技部、财政部、国家税务总局《高新技术企业认定管理办法》(国科发火〔2016〕32号)、《高新技术企业认定管理工作指引》(国科发火〔2016〕195号)的有关规定,公司于2022年12月14日取得国家税务总局上海市税务局核发的GR202231004705的高新技术企业证书,有效期为3年,公司享受高新技术企业的企业所得税优惠政策,按15%税率征收企业所得税。

(2) 根据财政部、国家税务总局《关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》(财税〔2019〕13号)《国家税务总局关于实施小型微利企业普惠性所得税减免政策有关问题的公告》(国家税务总局公告2019年第2号)的有关规定,对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;对年应纳税所得额超过100万元但不超过300万元的部分,减按50%计入应纳税所得额,按20%的税率缴纳企业所得税。

根据《财政部 税务总局关于实施小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》(财税〔2021〕12号)的规定:对小型微利企业年应纳税所得额不超过100万元的部分,在《财政部 税务总局关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》(财税〔2019〕13号)第二条规定的优惠政策基础上,再减半征收企业所得税。(本公告执行期限为2021年1月1日至2022年12月31日。)本公司之子公司上海数聚智能科技有限公司及浙江数聚信息技术有限公司2022年度享受小型微利企业所得税优惠政策。

(3) 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)的有关规定,增值税一般纳税人销售其自行开发生产的软件产品,按13%税率征收增值税后,对其增值税实际税负超过3%的部分实行即征即退政策。本公司享有增值税即征即退优惠政策。

五、合并财务报表项目注释

(一) 货币资金

项目	期末余额	上年年末余额
库存现金	26,811.00	10,511.00
银行存款	36,284,680.40	56,418,242.96
其中：存放财务公司款项		
其他货币资金		
合计	36,311,491.40	56,428,753.96
其中：存放在境外的款项总额		

注：公司不存在使用受到限制的货币资金。

(二) 应收票据

1、 应收票据分类列示

项目	期末余额	上年年末余额
银行承兑汇票	790,800.00	711,194.64
合计	790,800.00	711,194.64

2、 期末公司已质押的应收票据：无

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：无

4、 期末公司因出票人未履约而将其转为应收账款的票据：无

(三) 应收账款

1、 应收账款按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1年以内	30,165,110.65	23,847,212.02
1至2年	1,335,585.80	2,489,233.80
2至3年	762,625.67	235,211
3至4年	0	
4至5年	482,233.48	740,483.48
5年以上	505,601.00	276,450.00
小计	33,251,156.60	27,588,590.30
减：坏账准备	2,761,989.59	2,380,684.06
合计	30,489,167.01	25,207,906.24

2、 应收账款按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额					上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备										
按组合计提坏账准备	33,251,156.60	100.00	2,761,989.59	8.31	30,489,167.01	27,588,590.30	100.00	2,380,684.06	8.63	25,207,906.24
其中：										
账龄组合	33,251,156.60	100.00	2,761,989.59	8.31	30,489,167.01	27,588,590.30	100.00	2,380,684.06	8.63	25,207,906.24
合计	33,251,156.60	100.00	2,761,989.59		30,489,167.01	27,588,590.30	100.00	2,380,684.06		25,207,906.24

按组合计提坏账准备:

组合计提项目:

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	30,165,110.65	1,508,255.53	5.00
1 至 2 年	1,335,585.80	133,558.58	10.00
2 至 3 年	762,625.67	228,787.70	30.00
3 至 4 年	-	-	
4 至 5 年	482,233.48	385,786.78	80.00
5 年以上	505,601.00	505,601.00	100.00
合计	33,251,156.60	2,761,989.59	

3、 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
账龄组合	2,380,684.06	381,305.53			2,761,989.59
合计	2,380,684.06	381,305.53			2,761,989.59

4、 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额		
	应收账款	占应收账款合计数的比例(%)	坏账准备
上海浦东发展银行股份有限公司	10,147,042.00	30.52	507,352.10
沃尔沃汽车销售(上海)有限公司	3,250,402.29	9.78	168,747.61
米其林(中国)投资有限公司	1,792,693.05	5.39	89,634.65
青岛海尔科技有限公司	1,344,400.00	4.04	67,220.00
茂互联网智能科技(厦门)有限公司	1,296,782.40	3.90	64,839.12
合计	17,831,319.74	53.63	897,793.48

1、 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		上年年末余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	1,273,348.07	87.28	1,273,348.07	83.66
1 至 2 年				
2 至 3 年	248,780.40	12.72	248,780.40	16.34
3 年以上				
合计	1,458,926.87	100.00	1,522,128.47	100.00

2、 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

按预付对象集中度归集的期末余额前五名预付款项汇总金额 1,458,926.87 元，占预付款项期末余额合计数的比例 100%。

(五) 其他应收款

项目	期末余额	上年年末余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款项	995,920.79	1,008,607.25
合计	995,920.79	1,008,607.25

1、 其他应收款项

(1) 按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	825,863.91	792,653.20
1 至 2 年	93,720.00	189,573.40
2 至 3 年	58,548.97	2,132.80
3 年以上	18,251.00	24,530.00
小计	996,383.88	1,008,889.40
减：坏账准备	463.09	282.15
合计	995,920.79	1,008,607.25

(2) 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额					上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备										
按组合计提坏账准备	996,383.88	100.00	463.09	0.05	995,920.79	1,008,889.40	100.00	282.15	0.03	1,008,607.25
合计	996,383.88	100.00	463.09		995,920.79	1,008,889.40	100.00	282.15		1,008,607.25

按组合计提坏账准备:

组合计提项目:

名称	期末余额		
	其他应收款项	坏账准备	计提比例 (%)
物业费	9,261.79	463.09	5.00
押金	459,754.06		
保证金	368,220.86		
备用金	159,147.17		
合计	996,383.88		

(3) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
上年年末余额				
上年年末余额在本期				
--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	180.94			180.94
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	180.94			180.94

其他应收款项账面余额变动如下:

账面余额	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
上年年末余额	1,008,889.40			1,008,889.40
上年年末余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期新增	1,572,937.64			1,572,937.64
本期终止确认	1,585,443.16			1,585,443.16
其他变动				
期末余额	996,383.88			996,383.88

(4) 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	

类别	上年年末余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
其他应收款	282.15	180.94			463.09
合计	282.15	180.94			463.09

(5) 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	上年年末账面余额
物业费	9,261.79	5,643.06
押金	459,754.06	449,777.24
保证金	368,220.86	352,937.83
备用金	159,147.17	200,531.27
合计	996,383.88	1,008,889.40

(6) 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	占其他应收款项期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
上海新兴技术开发区联合发展有限公司	押金	304,763.34	1-5 年	30.59	
上海永达汽车集团有限公司	保证金	81,720.00	1-2 年	8.2	
广州君兆物业经营有限公司	保证金	62,500.00	1 年以内	6.27	
上海漕河泾开发区物业管理 有限公司	押金	57,906.98	1-5 年	5.81	
浙江康恩贝制药股份有限公司	保证金	50,000.00	1 年以内	5.02	
合计		556,890.32		55.89	

(六) 存货

1、 存货分类

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值
库存商品	29,060.10	29,060.10		29,060.10	29,060.10	
合同履约成本	10,123,042.72		10,123,042.72	7,838,567.56		7,838,567.56
合计	10,152,102.82	29,060.10	10,123,042.72	7,867,627.66	29,060.10	7,838,567.56

2、 存货跌价准备及合同履约成本减值准备

项目	上年年末余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
库存商品	29,060.10					29,060.10
合同履约成本						
合计	29,060.10					29,060.10

(七) 其他流动资产

项目	期末余额	上年年末余额
待摊费用	99,070.00	122,218.26
预缴企业所得税	256.41	256.41
留抵税金	482,929.50	677,085.29
合计	582,255.91	799,559.96

(八) 固定资产

1、 固定资产及固定资产清理

项目	期末余额	上年年末余额
固定资产	6,702,207.48	6,580,847.45
固定资产清理		
合计	6,702,207.48	6,580,847.45

2、 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	办公及电子设备	运输设备	房屋装修	合计
1. 账面原值					
(1) 上年年末余额	6,000,449.18	3,002,104.47	725,811.73	696,045.59	10,424,410.97
(2) 本期增加金额		11,998.65	387,433.63		399,432.28
—购置		11,998.65	387,433.63		399,432.28
(3) 本期减少金额			388,466.73		388,466.73
—处置或报废			388,466.73		388,466.73
(4) 期末余额	6,000,449.18	3,014,103.12	724,778.63	696,045.59	10,435,376.52
2. 累计折旧					
(1) 上年年末余额	550,252.46	2,375,552.65	708,944.73	208,813.68	3,843,563.52
(2) 本期增加金额	80,716.56	162,553.41		34,802.28	278,072.25
—计提	80,716.56	162,553.41		34,802.28	278,072.25
(3) 本期减少金额			388,466.73		388,466.73
—处置或报废			388,466.73		388,466.73
(4) 期末余额	630,969.02	2,538,106.06	320,478.00	243,615.96	3,733,169.04
3. 减值准备					
(1) 上年年末余额					
(2) 本期增加金额					
(3) 本期减少金额					
(4) 期末余额					
4. 账面价值					
(1) 期末账面价值	5,369,480.16	475,997.06	404,300.63	452,429.63	6,702,207.48
(2) 上年年末账面价值	5,450,196.72	626,551.82	16,867.00	487,231.91	6,580,847.45

(九) 使用权资产

项目	房屋及建筑物	合计
1. 账面原值		
(1) 上年年末余额	7,248,321.57	7,248,321.57
(2) 本期增加金额		
—新增租赁		
(3) 本期减少金额	161,946.47	161,946.47
—处置	161,946.47	161,946.47
(4) 期末余额	7,086,375.10	7,086,375.10
2. 累计折旧		
(1) 上年年末余额	1,809,550.14	1,809,550.14
(2) 本期增加金额	569,805.17	569,805.17
—计提	569,805.17	569,805.17
(3) 本期减少金额	161,946.47	161,946.47
—处置	161,946.47	161,946.47
(4) 期末余额	2,217,408.84	2,217,408.84
3. 减值准备		
(1) 上年年末余额		
(2) 本期增加金额		
—计提		
(3) 本期减少金额		
—转出至固定资产		
—处置		
(4) 期末余额		
4. 账面价值		
(1) 期末账面价值	4,868,966.26	4,868,966.26
(2) 上年年末账面价值	5,438,771.43	5,438,771.43

(十) 无形资产

1、 无形资产情况

项目	软件	著作权	合计
1. 账面原值			
(1) 上年年末余额	14,122.62	112,050.83	126,173.45
(2) 本期增加金额			
—购置			
(3) 本期减少金额			
(4) 期末余额	14,122.62	112,050.83	126,173.45
2. 累计摊销			
(1) 上年年末余额	2,947.41	53,510.27	56,457.68
(2) 本期增加金额	583.02	5,447.52	6,030.54
—计提	583.02	5,447.52	6,030.54
(3) 本期减少金额			
(4) 期末余额	3,530.43	58,957.79	62,488.22
3. 减值准备			
(1) 上年年末余额			
(2) 本期增加金额			
(3) 本期减少金额			
(4) 期末余额			
4. 账面价值			
(1) 期末账面价值	10,592.19	53,093.04	63,685.23
(2) 上年年末账面价值	11175.21	58,540.56	69,715.77

(十一) 长期待摊费用

项目	上年年末余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
装修费	216,488.22		19,435.29		197,052.93
合计	216,488.22		19,435.29		197,052.93

(十二) 递延所得税资产和递延所得税负债

1、 未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		上年年末余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
信用减值损失	2,762,452.68	407,236.36	2,380,966.21	351,347.16
资产减值准备	29,060.10	4,359.02	29,060.10	4,359.02
未按照权责发生制收入调整	6,626,905.02	994,035.75	7,487,143.90	1,123,071.59
可抵扣亏损	18,559,975.25	2,060,431.48	12,798,208.83	1,397,921.17
使用权资产折旧与租赁费用	169,485.64	25,422.85	118,422.00	17,763.30
合计	28,147,878.69	3,491,485.46	22,813,801.05	2,894,462.23

(十三) 短期借款

1、 短期借款分类

项目	期末余额	上年年末余额
保证借款	20,018,888.89	20,018,888.89
合计	20,018,888.89	20,018,888.89

(十四) 应付账款

1、 应付账款列示

项目	期末余额	上年年末余额
软件采购	9,082,737.77	11,865,927.17
合计	9,082,737.77	11,865,927.17

(十五) 合同负债

1、 合同负债情况

项目	期末余额	上年年末余额
预收项目款	6,042,035.20	5,811,557.57
合计	6,042,035.20	5,811,557.57

(十六) 应付职工薪酬

1、 应付职工薪酬列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	3,917,010.84	24,903,875.66	24,995,684.27	3,825,202.23
离职后福利-设定提存计划	268,078.10	1,495,864.96	1,541,534.61	222,408.45
辞退福利				
一年内到期的其他福利				
合计	4,185,088.94	26,399,740.62	26,537,218.88	4,047,610.68

2、 短期薪酬列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	3,634,895.89	22,791,695.43	22,838,787.16	3,587,804.16
(2) 职工福利费	-	526,602.16	526,602.16	-
(3) 社会保险费	161,146.95	840,517.78	868,192.66	133,472.07
其中：医疗保险费	156,898.63	882,222.57	907,223.57	131,897.63
工伤保险费	4,214.32	23,695.50	24,349.38	3,560.44
生育保险费	34.00	212.00	210.00	36.00
(4) 住房公积金	120,968.00	679,448.00	698,512.00	101,904.00
(5) 工会经费和职工教育经费				
(6) 短期带薪缺勤				
(7) 短期利润分享计划				
合计	3,917,010.84	24,903,875.66	24,995,684.27	3,825,202.23

3、 设定提存计划列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险	259,780.59	1,448,991.85	1,493,416.40	215,356.04
失业保险费	8,297.51	46,873.11	48,118.21	7,052.41
合计	268,078.10	1,495,864.96	1,541,534.61	222,408.45

(十七) 应交税费

税费项目	期末余额	上年年末余额
增值税	492,683.67	508,686.11
个人所得税	50,802.25	55,116.18
城市维护建设税	34,485.40	35,591.36
教育费附加	14,781.17	15,253.44
地方教育费附加	9,854.12	10,168.96
印花税	4,527.97	17,112.20
合计	607,134.58	641,928.25

(十八) 其他应付款

项目	期末余额	上年年末余额
应付利息		
应付股利		6,857,634.00
其他应付款项	194,455.59	289,920.35
合计	194,455.59	7,147,554.35

1、 应付股利

项目	期末余额	上年年末余额
应付普通股股利		6,857,634.00
合计		6,857,634.00

2、 其他应付款项

(1) 按款项性质列示

项目	期末余额	上年年末余额
押金	100,000.00	200,500.00
代扣代缴、代垫款项	94,455.59	89,420.35
合计	194,455.59	289,920.35

(十九) 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	上年年末余额
一年内到期的租赁负债	1,012,877.14	1,043,148.87
合计	1,012,877.14	1,043,148.87

(二十) 租赁负债

项目	期末余额	上年年末余额
租赁付款额	4,557,034.66	5,150,319.58
减：未确认融资费用	531,459.89	648,779.01
合计	4,025,574.77	4,501,540.57

(二十一) 股本

项目	上年年末余额	本期变动增 (+) 减 (-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总额	24,491,550.00						24,491,550.00

(二十二) 资本公积

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	3,620,180.51			3,620,180.51
其他资本公积	264,208.13			264,208.13
合计	3,884,388.64			3,884,388.64

(二十三) 盈余公积

项目	上年年末余额	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	3,417,117.32				3,417,117.32
合计	3,417,117.32				3,417,117.32

(二十四) 未分配利润

项目	本期金额	上期金额
调整前上年年末未分配利润	21,708,312.61	30,208,902.30
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后年初未分配利润	21,708,312.61	30,208,902.30
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-2,457,681.13	-1,364,588.64
减：提取法定盈余公积		278,367.05
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		6,857,634.00
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	19,250,631.48	21,708,312.61

(二十五) 营业收入和营业成本

1、 营业收入和营业成本情况

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	36,101,712.04	23,350,814.24	41,906,415.09	27,193,663.96
其他业务				
合计	36,101,712.04	23,350,814.24	41,906,415.09	27,193,663.96

营业收入明细：

项目	本期金额	上期金额
主营业务收入：	36,101,712.04	41,906,415.09
其中：技术开发及服务	35,062,998.90	40,646,867.85
软件销售	1,038,713.14	1,259,547.24
合计	36,101,712.04	41,906,415.09

2、 合同产生的收入情况

合同分类	软件销售	技术开发及服务

合同分类	软件销售	技术开发及服务
按商品转让的时间分类:		
其中: 在某一时点确认	1,038,713.14	29,909,063.58
在某一时段内确认		5,153,935.32
合计	1,038,713.14	35,062,998.90

(二十六) 税金及附加

项目	本期金额	上期金额
城市维护建设税	69,192.52	125,430.01
教育费附加	29,641.68	52,930.01
地方教育费附加	19,761.12	35,286.69
印花税	7,427.97	16,197.10
车船税	1,860.00	
房产税	28,118.32	35,147.91
土地使用税	667.15	833.92
合计	156,668.76	265,825.64

(二十七) 销售费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	1,984,939.10	1,619,556.03
业务招待费	376,596.80	327,655.50
会务活动及市场费	640,145.29	174,188.19
差旅费	76,827.82	59,440.74
其他	4,265.16	1,562.00
合计	3,082,774.17	2,182,402.46

(二十八) 管理费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	7,815,005.12	7,353,738.98
折旧与摊销	831,098.61	1,019,555.44
服务费	456,974.69	381,936.28
差旅费	469,940.45	348,906.41
租赁费	361,586.06	243,227.00
会务活动及咨询费	18,752.93	38,253.57
其他	209,519.29	312,826.81
合计	10,162,877.15	9,698,444.49

(二十九) 研发费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	2,477,435.52	5,003,960.06
折旧费	16,778.81	36,564.31
合计	2,494,214.33	5,040,524.37

(三十) 财务费用

项目	本期金额	上期金额
利息费用	461,096.90	548,543.85
其中：租赁负债利息费用	117,319.12	192,478.68
减：利息收入	364,151.04	43,500.75
其他	2,794.18	3,174.48
合计	99,740.04	508,217.58

(三十一) 其他收益

项目	本期金额	上期金额
政府补助	294,000.00	478,392.91
进项税加计抵减	56,984.34	76,401.55
增值税即征即退	131,131.33	
个税手续费返还	8,627.16	7,282.58
合计	490,742.83	562,077.04

计入其他收益的政府补助

合计	本期金额	上期金额	与资产相关/与收益相关
德清县公共就业和人才服务中心-稳岗补贴	4,000.00	12,292.91	与收益相关
湖州莫干山高新技术产业开发区管理委员会-创新创业定向奖励		16,100.00	与收益相关
徐汇区现代服务业扶持项目		200,000.00	与收益相关
徐汇区级产业发展专项资金	290,000.00	250,000.00	与收益相关
合计	294,000.00	478,392.91	

(三十二) 投资收益

项目	本期金额	上期金额
理财产品投资收益		431,346.64
合计		431,346.64

(三十三) 信用减值损失

项目	本期金额	上期金额
应收账款坏账损失	-381,305.53	-317,112.50
其他应收款坏账损失	-180.94	
合计	-381,486.47	-317,112.50

(三十四) 资产处置收益

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
固定资产处置收益	81,415.93	-3,728.25	81,415.93
使用权资产处置收益			
合计	81,415.93	-3,728.25	81,415.93

(三十五) 营业外支出

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
滞纳金支出		11,258.61	
终止租赁未退租金			
合计		11,258.61	

(三十六) 所得税费用

1、 所得税费用表

项目	本期金额	上期金额
当期所得税费用		
递延所得税费用	-597,023.23	-928,057.41
合计	-597,023.23	-928,057.41

2、 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期金额
利润总额	-3,054,704.36
按法定[或适用]税率计算的所得税费用	-458,205.65
子公司适用不同税率的影响	204,946.64
调整以前期间所得税的影响	
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	-343,764.22
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	
所得税费用	-597,023.23

(三十七) 每股收益

1、 基本每股收益

基本每股收益以归属于母公司普通股股东的合并净利润除以本公司发行在外普通股的加权平均数计算：

项目	本期金额	上期金额
归属于母公司普通股股东的合并净利润	-2,457,681.13	-3,194,078.14
本公司发行在外普通股的加权平均数	24,491,550.00	24,491,550.00
基本每股收益	-0.10	-0.13
其中：持续经营基本每股收益	-0.10	-0.13
终止经营基本每股收益		

2、 稀释每股收益

稀释每股收益以归属于母公司普通股股东的合并净利润（稀释）除以本公司发行在外普通股的加权平均数（稀释）计算：

项目	本期金额	上期金额
归属于母公司普通股股东的合并净利润（稀释）	-2,457,681.13	-3,194,078.14
本公司发行在外普通股的加权平均数（稀释）	24,491,550.00	24,491,550.00
稀释每股收益	-0.10	-0.13
其中：持续经营稀释每股收益	-0.10	-0.13
终止经营稀释每股收益		

(三十八) 现金流量表项目

1、 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
政府补助及贴息	294,000.00	478,392.91
收回押金、保证金、备用金及其他	269,189.53	361,098.72
利息收入	364,151.04	43,500.75
合计	927,340.57	882,992.38

2、 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
支付销售、管理费用	2,884,129.83	2,029,749.27
银行手续费	2,794.18	2,997.98
支付押金、保证金、备用金及其他	405,504.32	248,808.67
合计	3,292,428.33	2,281,555.92

3、 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
租赁支付的现金	636,060.65	877,459.95
合计	636,060.65	877,459.95

(三十九) 现金流量表补充资料

1、 现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	-2,457,681.13	-3,194,078.14
加：信用减值损失	381,486.47	317,112.50
资产减值准备		
固定资产折旧	251,130.68	302,338.73
油气资产折耗		
使用权资产折旧	569,805.17	748,540.47
无形资产摊销	6,030.54	5,240.55
长期待摊费用摊销	19,435.29	19,435.29
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）	-81,415.93	3,728.25
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）	461,096.90	356,065.17
投资损失（收益以“-”号填列）		-431,346.64
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-597,023.23	-961,005.18
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）	-2,064,959.00	-3,325,019.37
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-5,639,815.15	-14,461,678.37
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-2,820,448.46	3,733,349.06
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-11,972,357.85	-16,887,317.68
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3、现金及现金等价物净变动情况		
现金的期末余额	36,311,491.40	31,981,191.58
减：现金的期初余额	56,428,753.96	51,728,539.97
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	-20,117,262.56	-19,747,348.39

2、 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	上年年末余额
一、现金	36,311,491.40	56,428,753.96
其中：库存现金	26,811.00	10,511.00
可随时用于支付的银行存款	36,284,680.40	56,418,242.96
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		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	36,311,491.40	56,428,753.96
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和 现金等价物		

(四十) 政府补助

1、 与收益相关的政府补助

种类	金额	计入当期损益或冲减相关成本费用损失的金额		计入当期损益或冲减相关成本费用损失的项目
		本期金额	上期金额	
徐汇区现代服务业专项资金扶持项目	290,000.00	290,000.00	200,000.00	其他收益
徐汇区企业发展专项资金			250,000.00	其他收益
湖州莫干山高新技术产业开发区管理委员会-创新创业定向奖励			16,100.00	其他收益
德清县公共就业和人才服务中心-稳岗补贴	4,000.00	4,000.00	12,292.91	其他收益

(四十一) 租赁

1、 作为承租人

项目	本期金额	上期金额
租赁负债的利息费用	117,319.12	192,478.68
计入相关资产成本或当期损益的简化处理的短期租赁费用	274,056.55	167,943.43
计入相关资产成本或当期损益的简化处理的低价值资产租赁费用（低价值资产的短期租赁费用除外）	87,529.51	75,283.57
计入相关资产成本或当期损益的未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额		
其中：售后租回交易产生部分		
转租使用权资产取得的收入		
与租赁相关的总现金流出	997,646.71	1,120,686.95
售后租回交易产生的相关损益		
售后租回交易现金流入		
售后租回交易现金流出		

六、 合并范围的变更

本期无合并范围的变更。

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(%)		取得方式
				直接	间接	
上海数聚智能科技有限公司	上海	上海	技术开发、软件服务及销售	100.00		设立

浙江数聚信息技术有限公司	浙江	浙江	技术开发、软件 服务及销售	100.00		设立
--------------	----	----	------------------	--------	--	----

八、与金融工具相关的风险

本公司在经营过程中面临各种金融风险：信用风险、流动性风险和市场风险。上述金融风险以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述：

(一) 信用风险

信用风险是指金融工具的一方不履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。本公司主要面临赊销导致的客户信用风险。在签订新合同之前，本公司会对新客户的信用风险进行评估，包括外部信用评级和在某些情况下的银行资信证明（当此信息可获取时）。公司对每一客户均设置了赊销限额，该限额为无需获得额外批准的最大额度。

公司通过对已有客户信用评级的季度监控以及应收账款账龄分析的月度审核来确保公司的整体信用风险在可控的范围内。在监控客户的信用风险时，按照客户的信用特征对其分组。被评为“高风险”级别的客户会放在受限制客户名单里，并且只有在额外批准的前提下，公司才可在未来期间内对其赊销，否则必须要求其提前支付相应款项。

(二) 流动性风险

流动性风险是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。

本公司的政策是确保拥有充足的现金以偿还到期债务。流动性风险由本公司的财务部门集中控制。财务部门通过监控现金余额、可随时变现的有价证券以及对未来12个月现金流量的滚动预测，确保公司在所有合理预测的情况下拥有充足的资金偿还债务。同时持续监控公司是否符合借款协议的规定，从主要金融机构获得提供足够备用资金的承诺，以满足短期和长期的资金需求。

本公司各项金融负债以未折现的合同现金流量按到期日列示如下：

项目	期末余额					合计
	即时偿还	1年以内	1-2年	2-5年	5年以上	
短期借款		20,018,888.89				
应付账款		9,082,737.77				
合同负债		6,042,035.20				
应付职工薪酬		4,047,610.68				
应交税费		607,134.58				
其他应付款		194,455.59				
合计		39,992,862.71				

项目	上年年末余额
----	--------

	即时偿还	1 年以内	1-2 年	2-5 年	5 年以上	合计
短期借款		20,018,888.89				
应付账款		11,865,927.17				
合同负债		5,811,557.57				
应付职工薪酬		4,185,088.94				
应交税费		641,928.25				
其他应付款		7,147,554.35				
合计		49,670,945.17				

(三) 市场风险

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

1、 利率风险

利率风险是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。本公司面临的利率风险主要来源于银行短期借款。公司短期借款均为固定利率，不存在利率风险。

2、 汇率风险

汇率风险是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本公司无境外采购或销售业务，不存在汇率风险。

3、 其他价格风险

其他价格风险是指金融工具的公允价值或未来现金流量因汇率风险和利率风险以外的市场价格变动而发生波动的风险。本公司未持有其他上市公司的权益投资。

九、 关联方及关联交易

(一) 本公司的母公司情况

实际控制人名称	关联关系	母公司对本公司的持股比例(%)	母公司对本公司的表决权比例(%)
陈庆华及一致行动人施玉洁	公司董事长、董事	76.5473	76.5473

(二) 本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见本附注“七、在其他主体中的权益”。

(三) 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
德清县武康镇竹香桃源农庄	同一实际控制人

(四) 关联交易情况

1、 关联租赁情况

本公司作为承租方：

出租方名称	租赁资产种类	本期金额			上期金额	
		简化处理的短期租赁和低价值资产租赁的租金费用以及未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额	支付的租金	增加的使用权资产	承担的租赁负债利息支出	确认的租赁费
陈庆华	房屋	16,800.00				16,800.00

2、 关联担保情况

本公司作为被担保方：

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
陈庆华、施玉洁	3,000,000.00	2020-7-2	2023-1-2	是
陈庆华、施玉洁	20,000,000.00	2021-9-2	2024-9-1	否

十、 承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

公司无需要披露的重要承诺事项。

(二) 或有事项

公司无需要披露的或有事项。

十一、 资产负债表日后事项

(一) 截至报告日止，本公司无需要披露的重大资产负债表日后事项。

十二、 母公司财务报表主要项目注释

(一) 应收票据

1、 应收票据分类列示

项目	期末余额	上年年末余额
银行承兑汇票	790,800.00	711,194.64
合计	790,800.00	711,194.64

- 2、 期末公司已质押的应收票据：无
- 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：无
- 4、 期末公司因出票人未履约而将其转为应收账款的票据：无

(二) 应收账款

1、 应收账款按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	29,073,325.65	22,965,212.02
1 至 2 年	1,315,585.80	2,469,233.80
2 至 3 年	762,625.67	235,211.00
3 至 4 年		
4 至 5 年	482,233.48	740,483.48
5 年以上	505,601.00	276,450.00
小计	32,139,371.60	26,686,590.30
减：坏账准备	2,705,400.34	2,334,584.06
合计	29,433,971.26	24,352,006.24

2、 应收账款按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				上年年末余额					
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备										
按组合计提坏账准备	32,139,371.60	100.00	2,705,400.34	8.42	29,433,971.26	26,686,590.30	100	2,334,584.06	8.75	24,352,006.24
其中：										
账龄组合	32,139,371.60	100.00	2,705,400.34	8.42	29,433,971.26	26,686,590.30	100	2,334,584.06	8.75	24,352,006.24
合计	32,139,371.60	100.00	2,705,400.34		29,433,971.26	26,686,590.30	100	2,334,584.06		24,352,006.24

按组合计提坏账准备:

组合计提项目:

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	29,073,325.65	1,453,666.28	5.00
1 至 2 年	1,315,585.80	131,558.58	10.00
2 至 3 年	762,625.67	228,787.70	30.00
3 至 4 年	-	-	
4 至 5 年	482,233.48	385,786.78	80.00
5 年以上	505,601.00	505,601.00	100.00
合计	32,139,371.60	2,705,400.34	

3、 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
账龄组合	2,334,584.06	370,816.28			2,705,400.34
合计	2,334,584.06	370,816.28			2,705,400.34

4、 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额		
	应收账款	占应收账款合计数的比例(%)	坏账准备
上海浦东发展银行股份有限公司	5,762,026.00	31.57	324,576.30
沃尔沃汽车销售(上海)有限公司	2,495,258.29	10.11	124,762.91
上海复星医药产业发展有限公司	1,896,759.20	5.58	94,837.96
米其林(中国)投资有限公司	1,849,441.62	4.18	92,472.08
中美上海施贵宝制药有限公司	1,258,506.00	4.03	62,925.30
合计	13,261,991.11	55.47	699,574.56

(三) 其他应收款

项目	期末余额	上年年末余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款项	2,424,847.55	1,966,362.07
合计	2,424,847.55	1,966,362.07

1、 其他应收款项

(1) 按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	2,264,460.38	1,775,258.67
1 至 2 年	85,720.00	186,573.40
2 至 3 年	56,416.17	

账龄	期末余额	上年年末余额
3 年以上	18,251.00	4,530.00
小计	2,424,847.55	1,966,362.07
减：坏账准备		
合计	2,424,847.55	1,966,362.07

(2) 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额					上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备										
按组合计提坏账准备	2,424,847.55	100.00			2,424,847.55	1,966,362.07	100.00			1,966,362.07
合计	2,424,847.55	100.00			2,424,847.55	1,966,362.07	100.00			1,966,362.07

按组合计提坏账准备:

组合计提项目:

名称	期末余额		
	其他应收款项	坏账准备	计提比例 (%)
押金	447,479.52		
保证金	348,220.86		
备用金	159,147.17		
其他	1,470,000.00		
合计	2,424,847.55		

(3) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
上年年末余额				
上年年末余额在本期				
--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				
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额				

其他应收款项账面余额变动如下:

账面余额	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
上年年末余额	1,966,362.07			1,966,362.07
上年年末余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期新增	1,962,241.82			1,962,241.82
本期终止确认	1,503,756.34			1,503,756.34
其他变动				
期末余额	2,424,847.55			2,424,847.55

(4) 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	上年年末账面余额
押金	447,479.52	419,645.77
保证金	348,220.86	1,349,185.03
备用金	159,147.17	197,531.27
其他	1,470,000.00	
合计	2,424,847.55	1,966,362.07

(5) 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	占其他应收款项期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
浙江数聚信息技术有限公司	其他	1,470,000.00	1年以内	60.62	
上海新兴技术开发区联合发展有限公司	押金	304,763.34	1-5年	12.57	
上海永达汽车集团有限公司	保证金	81,720.00	1-2年	3.37	
广州君兆物业经营有限公司	保证金	62,500.00	1年以内	2.58	
上海漕河泾开发区物业管理有限公司	押金	57,906.98	1-5年	2.39	
合计		1,976,890.32		81.53	

(四) 长期股权投资

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	10,500,000.00		10,500,000.00	10,500,000.00		10,500,000.00
合计	10,500,000.00		10,500,000.00	10,500,000.00		10,500,000.00

1、对子公司投资

被投资单位	上年年末余额	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
上海数聚智能科技有限公司	500,000.00			500,000.00		
浙江数聚信息技术有限公司	10,000,000.00			10,000,000.00		
武汉数聚融天软件系统有限公司						
合计	10,500,000.00			10,500,000.00		

(五) 营业收入和营业成本

1、营业收入和营业成本情况

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	35,251,443.18	22,311,322.36	41,571,173.59	28,120,019.00
其他业务				
合计	35,251,443.18	22,311,322.36	41,571,173.59	28,120,019.00

(六) 投资收益

项目	本期金额	上期金额
理财产品投资收益		431,346.64
合计		431,346.64

十三、补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	81,415.93	
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	294,000.00	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出		
其他符合非经常性损益定义的损益项目	65,611.50	
小计	441,027.43	
所得税影响额	-65,185.42	
少数股东权益影响额（税后）		
合计	375,842.01	

注：其他符合非经常性损益定义的损益项目为：

项目	涉及金额
进项税加计抵减	56,984.34
个税手续费返还	8,627.16
合计	65,611.50

将计入当期损益的政府补助作为经常性损益的情况如下：

项目	涉及金额	原因
增值税即征即退	131,131.33	与经营业务密切相关

(二) 净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率 (%)	每股收益 (元)	
		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	-5.41	-0.10	-0.10
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-6.27	-0.12	-0.12

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
非流动资产处置损益	81,415.93
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	294,000.00
其他符合非经常性损益定义的损益项目	65,611.50
非经常性损益合计	441,027.43
减：所得税影响数	65,185.42
少数股东权益影响额（税后）	0.00
非经常性损益净额	375,842.01

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