



数亮科技

NEEQ : 832670

杭州数亮科技股份有限公司



半年度报告

— 2023 —

## 重要提示

- 一、公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。
- 二、公司负责人戴子君、主管会计工作负责人戴子君及会计机构负责人（会计主管人员）俞燕保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。
- 三、本半年度报告已经挂牌公司董事会审议通过，不存在未出席审议的董事。
- 四、本半年度报告未经会计师事务所审计。
- 五、本半年度报告涉及未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应当对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。
- 六、本半年度报告已在“第二节 会计数据和经营情况”之“七、 公司面临的重大风险分析”对公司报告期内的重大风险因素进行分析，请投资者注意阅读。
- 七、未按要求披露的事项及原因

不适用

## 目录

第一节	公司概况 .....	6
第二节	会计数据和经营情况 .....	7
第三节	重大事件 .....	24
第四节	股份变动及股东情况 .....	26
第五节	董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况 .....	28
第六节	财务会计报告 .....	30
附件 I	会计信息调整及差异情况 .....	92
附件 II	融资情况 .....	92

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	证券事务部门

## 释义

释义项目		释义
公司、股份公司、本公司、数亮科技	指	杭州数亮科技股份有限公司
股东大会	指	杭州数亮科技股份有限公司股东大会
董事会	指	杭州数亮科技股份有限公司董事会
监事会	指	杭州数亮科技股份有限公司监事会
三会	指	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	杭州数亮科技股份有限公司章程
主办券商	指	东吴证券股份有限公司
会计事务所	指	中汇会计师事务所（特殊普通合伙）
律师事务所	指	浙江五联律师事务所
指数云平台	指	“指数云平台”采用更加灵活快捷的 B/S 结构开发，积极使用流行的前后端设计语言和框架，为指数数据的采集、处理、存储、展示提供强有力的核心驱动。该系统对传统桌面端和移动端均可提供美观现代化的支持
大数据平台	指	大数据平台的运行实行网络化管理，全产业数据信息实现入数据库，通过数据分析、智能算法系统全过程自动化监测
数据采集系统	指	为相关企业提供企业基本信息、经营信息与人才信息等相关数据信息的采集与储存，汇总成为各项报表，且提供数据分析、材料、人才、知识产权、市场等各个维度的报告
特色小镇服务	指	特色小镇申报、考核、验收等咨询服务，在小镇创建期内提供宣传、展示、培训、招商、论坛等全链服务
特色小镇	指	是按照创新、协调、绿色、开放、共享发展理念，聚集地区信息经济、环保、健康、旅游、时尚、金融、高端装备等七大新兴产业，融合产业、文化、旅游、社区功能的创新创业发展平台
特色小城镇	指	以传统区划为单元，特色产业鲜明、具有一定人口和经济规模的建制镇，一般指城乡地域中地理位置重要、资源优势独特、经济规模较大、产业相对集中、建筑特色明显、地域特征突出、历史文化保存相对完整的乡镇。特色小城镇是在新型城镇化建设、新农村建设工作背景下所提出
数字化集成服务	指	为小镇、市场、景区、开发区、未来乡村、美丽城镇等提供的数字化综合服务
小镇客厅	指	是小镇概览、信息咨询、商务商贸、产品展览、创业服务、旅游服务、文化展示等功能为一体的综合性场所，也是小镇对外展示的形象窗口

未来乡村	指	以单个行政村或若干个行政村组合的乡村片区为对象，以人与自然和谐共生、人与人和谐共富、人与社会和谐共荣为目标，以绿色、健康、人文为基底，以数智、高效、普惠为特色，代表中国特色的农业农村现代化先进方向，开放包容、宜居宜业、富裕富足、彰显乡村风韵的新型乡村功能单元
数字乡村	指	伴随网络化、信息化和数字化在农业农村经济社会发展中的应用，以及农民现代信息技能的提高而内生的农业农村现代化发展和转型进程，既是乡村振兴的战略方向，也是建设数字中国的重要内容
开发区	指	由国务院和省、自治区、直辖市人民政府批准在城市规划区内设立的经济技术开发区、保税区、高新技术产业开发区、国家旅游度假区等实行国家特定优惠政策的各类开发区
创新发展区	指	以推动服务业数字化和改革开放为动力，以整合提升省级现代服务业集聚示范区为切入点，加强技术创新、业态创新、模式创新，推进能级升级、结构升级、质效升级，高质量建设全省现代服务业创新发展区，不断满足我省产业转型升级需求和人民对美好生活的向往，有力支撑我省社会主义现代化先行省和共同富裕示范区建设
三产融合示范园	指	是在一定区域范围内，以农业农村为基础和依托，延伸农业产业链、提升价值链，拓展农业农村多种功能，主导产业特色鲜明、业态丰富、联农带农、要素集聚，具有较强示范带动作用，经国家有关部门认定的农村产业融合发展示范园区
报告期	指	2023年1月1日-2023年6月30日
上年同期	指	2022年1月1日-2022年6月30日

## 第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	杭州数亮科技股份有限公司		
英文名称及缩写	-		
法定代表人	戴子君	成立时间	2012年2月17日
控股股东	控股股东为(蒋剑辉 戴子君)	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为(蒋剑辉 戴子君), 无一致行动人
行业(挂牌公司管理型行业分类)	信息传输、软件和信息技术服务业(I)-软件和信息技术服务业 (I65)-软件开发(I651)-应用软件开发 (I6513)		
主要产品与服务项目	指数、大数据、智慧化系统、特色小镇服务、信息系统开发、咨询服务		
挂牌情况			
股票交易场所	全国中小企业股份转让系统		
证券简称	数亮科技	证券代码	832670
挂牌时间	2015年6月25日	分层情况	创新层
普通股股票交易方式	集合竞价交易	普通股总股本(股)	25,500,000
主办券商(报告期内)	东吴证券	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	江苏省苏州市工业园区星阳街5号		
联系方式			
董事会秘书姓名	张央青	联系地址	浙江省杭州市滨江区长河街道江虹路768号5号楼23层
电话	0571-88933435	电子邮箱	shuliangtec@idx365.com
传真	0571-88933435		
公司办公地址	浙江省杭州市滨江区长河街道江虹路768号5号楼23层	邮政编码	310000
公司网址	<a href="http://www.shuliangtec.com/">http://www.shuliangtec.com/</a>		
指定信息披露平台	www.neeq.com.cn		
注册情况			
统一社会信用代码	91330100589870796Q		
注册地址	浙江省杭州市滨江区长河街道江虹路768号5号楼23层		
注册资本(元)	25,500,000	注册情况报告期内是否变更	否

## 第二节 会计数据和经营情况

### 一、 业务概要

#### (一) 商业模式与经营计划

公司所处信息传输、软件和信息技术服务业，报告期内从事的主要业务为新一代指数信息系统的研发、应用与推广，大数据挖掘分析、特色小镇、浙江省未来乡村、开发区等相关服务、智能化系统集成以及其他信息系统开发服务、项目可行性分析规划等服务。

公司在指数信息系统、特色小镇（产业园）、未来乡村、开发区等的信息咨询、第三方评价业务等业务领域发展迅速，在国内同行业中已居于领先地位。近年，公司在传统的指数产品研发基础上，已经把指数产品不断迭代升级到指数 3.0，按照“互联网+指数+服务”的模式，做强线下业务，发展线上业务，拉长业务多次开发，发挥拥有丰富数据资源优势，拓展大数据开发与应用业务。

公司是专业的地方性、行业性指数开发和运营服务商。公司主要从事指数项目及产品的设计与开发，目前公司创始人及公司开发的各类指数已达百余项，包括价格指数、景气指数、发展指数、成长指数、社会治理指数等，在国内已经形成了较大的知名度。在地方性、行业性指数领域具有较高的市场占有率。

依托本公司的指数研发团队，借鉴盖洛普、惠誉、标准普尔等国际评级机构的成功经验并发扬光大，以各类指数及市场化信息为基础，拓展论证、评价、鉴定、咨询业务，逐步确立在该领域的权威性，如：中国特色小镇评价标准、中国城乡融合发展指标体系、中国特色农产品优势区评价、全国市场主体活跃度评价考核体系等，得到了政府部门和社会各界的认可，已初步成长为具有一定公信力的调查、咨询、评级“第三方”专业机构。

公司打造的“中国指数网”（域名：[www.idx365.com](http://www.idx365.com)）作为国内一家专业指数发布平台，集中发布国内外各类重要指数，包括商品价格指数、行业或市场景气指数、社会经济文化发展指数等。遵循“互联网+”的发展思路，实现指数业务线下与线上相融合，实现用户需求和用户体验的一体化。组织专家对各项指数进行及时分析解读，为各行业管理部门、生产经营者和广大消费者提供社会经济信息和价格信息服务；配合国家有关部委及各级地方政府建立健全“第三方”中国商品价格监测体系。公司提供指数分析报告、产业/行业研究报告等多种类型的研报服务，报告时效性强，数据论述有理有据，结构清晰、内容丰富，并由专家团队提供学术理论支持，严格把关，确保质量，在最大限度上满足客户需求，为其提供具有价值的决策参考素材。与此同时，公司将数据可视化融入研报，以宣传册、长图文、日常的抖音号，微信视频号短视频宣传推广等新形式展现数据和结论，生动清晰，便于理解。

公司以特色小镇、未来乡村等创建工作的各阶段目标为基础，包含创建方案、考核、验收服务、VI、数字客厅、宣传等，挖掘建设、运营过程中的核心难点和痛点，提供产业对接、渠道对接和各类资源交流的平台，为特色小镇及未来乡村建设寻找各阶段的优质承接方，并针对核心产业的上下游，以及全产业链环节提供运营培训与辅导。公司的专业团队指导未来乡村、特色小镇建设独立的数字客厅，提供重要的休憩空间和深度游玩的体验功能，同时成为对外展示第一窗口。

2023 年上半年，特色产业指数异彩纷呈，为地方产业赋智赋能，开展如“徐闻·中国菠萝指数”、“栾城·中国富硒农业指数”、“中国平乡童车产业指数”、“彝良天麻产业指数”、“宁津健身器材产业指数”等项目的研发编制。拓展开发区咨询服务新赛道，承接长沙市园区产业差异化发展课题，研究园区产业定位与差异化发展方向；承接平阳经济开发区高质量发展指数、桐乡经济开发区高质量发展指数项目，以指数分析为基础，评价开发区的高质量发展现状及趋势。研究分析县域营商环境现状，以绍兴市上虞区为代表开展“上虞区‘创业成本区’课题研究报告”服务，重点了解创业主体成本情况，助力创新创业环境优化提升。在浙江省公平竞争指数（柯桥试点）编制的基础上，编制覆盖全省所有地市、县（市、区）的 2023 年浙江公平竞争指数。在特色化评价指数方面，开展如“温岭县域网

络应急“五维”战斗力评价指数”等项目研究。

2023年，浙江省政府工作报告将实施县城承载能力提升和深化“千村示范、万村整治”工程，列入“事关全局、牵一发动全身”的十项重大工程之一。受浙江省农业农村厅委托，由数亮科技专业小组组成未来乡村建设专班编写《浙江省未来乡村发展报告（2022年）》。《浙江省未来乡村发展报告（2022年）》聚焦这一年来浙江未来乡村建设的全貌，从未来乡村发展概述、浙江未来乡村建设现状等方面，梳理分析现阶段浙江乡村建设发展的新探索新路径。同时，以全省68个年度创建成效评价优秀等次村为典型，紧扣未来乡村建设主题要义，聚焦“一统三化九场景”，展现各先行村的工作成效和经验，为全省持续开展未来乡村创建提供样板。

浙江省实施县城承载能力提升和深化“千村示范、万村整治”工程工作专班办公室公布2023年县城承载能力提升和深化“千村示范、万村整治”工程试点名单，其中杭州市萧山区、杭州市余杭区等17个县（市、区）被确定为深化“千万工程”方向试点，杭州市临安区、龙港市等8个县（市、区）被确定为城乡融合发展方向试点，其中，由我公司参与规划推动的绍兴市上虞区和湖州市吴兴区也在城乡融合发展方向试点之列。

根据《浙江省人民政府办公厅关于开展未来乡村建设的指导意见》，以人本化、生态化、数字化为建设方向，打造未来产业、风貌、文化、邻里、健康、低碳、交通、智慧、治理等场景，集成“美丽乡村+数字乡村+共富乡村+人文乡村+善治乡村”建设，着力构建引领数字生活体验、呈现未来元素、彰显江南韵味的乡村新社区。2023年上半年，我公司参与创建并入选浙江省农业农村厅、省城乡风貌整治提升工作专班办公室公布第三批未来乡村创建名单的城村有近20个，如越城区鉴湖街道王家葑村、柯桥区安昌街道安华村、上虞区崧厦街道潘韩村、定海区双桥街道紫微村、路桥区蓬街镇小伍份村、玉环市沙门镇龙联村等。

另外，由我公司参与的特色小镇创建命名工作也获得了相应的成绩，慈溪小家电智造小镇、永嘉教玩具小镇、南浔智能电梯小镇、朱家尖禅意小镇、椒江绿色药都小镇、缙云机床小镇都在浙江省人民政府办公厅命名的第六批省级特色小镇之列。

公司成立至今，以杭州为起点，在四川、海南、北京、安徽等建立了多家子公司，每年投入超千万元研发费用，用于支撑技术、服务等的不创新和迭代。公司为高新技术企业，2012年成为杭州市政府扶持的“青蓝企业”；2013年认定为浙江省科技型中小企业；2015年完成国家高新技术企业认定工作，同年被评为“中国物流科技服务金奖”；2016年担任物流指数推进工作委员会主任单位，并获得“浙江省小微企业成长之星”、“浙江省成长性科技型百强企业”等荣誉；2017年荣膺浙江省高成长科技型中小企业称号；2018年荣膺浙江省最具成长性科技型百强企业称号；2019年荣获“浙江省创新企业百强”；2020年荣获“新三板最佳公司成长奖”；2021年上榜浙江省“专精特新”中小企业名单。

报告期内，公司的商业模式未发生变更。

## （二） 行业情况

目前，我国大数据的应用和服务持续深化，规模不断扩大。“十四五规划”发布后，“大数据”一词在规划的征求意见稿中出现了十四次，而“数据”一词则出现了六十余次。可以看出，作为国民经济和社会发展的重要风向标，“十四五”规划对于大数据的发展仍然作出了重要部署。大数据已经不再是一个新兴的技术产业，而是正在成为融入经济社会发展各领域的要素、资源、动力、观念。并且，大数据带动的新一代信息技术总体从“前沿技术”正在变为“重要应用”，发挥的价值愈益明显。

2023年上半年，特色产业指数异彩纷呈，为地方产业赋智赋能，开展如“徐闻·中国菠萝指数”、“荣城·中国富硒农业指数”、“中国平乡童车产业指数”、“彝良天麻产业指数”、“宁津县健身器材产业指数”等项目的研发编制。拓展开发区咨询服务新赛道，承接长沙市园区产业差异化发展课题，研究园区产业定位与差异化发展方向；承接平阳经济开发区高质量发展指数、桐乡经济开发区高质量发展指数项目，以指数分析为基础，评价开发区的高质量发展现状及趋势。研究分析县域营商环境现状，



以绍兴市上虞区为代表开展“上虞区‘创业成本区’课题研究报告“服务，重点了解创业主体成本情况，助力创新创业环境优化提升。在浙江省公平竞争指数（柯桥试点）编制的基础上，编制覆盖全省全部市、县（市、区）的 2023 年浙江公平竞争指数。在特色化评价指数方面，开展如“温岭县域网络应急‘五维’战斗力评价指数”等项目研究。

2023 年，省政府工作报告将实施县城承载能力提升和深化“千村示范、万村整治”工程，列入“事关全局、牵一发动全身”的十项重大工程之一。省政府办公厅印发的《浙江省县城承载能力提升和深化“千村示范、万村整治”工程实施方案（2023—2027 年）》强调，要坚持新型城镇化和乡村振兴“双轮驱动”，以城乡融合发展为主线，提升县城承载能力，深化“千村示范、万村整治”工程，率先构建形成工农互促、城乡互补、协调发展、共同繁荣的新型工农城乡关系，为“两个先行”夯实县域基础，为全国推动城乡融合发展提供省域范例。

2023 年上半年，我公司参与创建并入选浙江省农业农村厅、省城乡风貌整治提升工作专班办公室公布第三批未来乡村创建名单的城村有近 20 个，如越城区鉴湖街道王家葑村、柯桥区安昌街道安华村、上虞区崧厦街道潘韩村、定海区双桥街道紫微村、路桥区蓬街镇小伍份村、玉环市沙门镇龙联村等。

为更好适应新时代服务业高质量发展要求，积极服务构建双循环新发展格局，在整合提升现有省级现代服务业集聚示范区的基础上，着力打造一批现代服务业创新发展区，不断增强浙江省服务业的影响力和知名度，省发展改革委提出《高质量建设全省现代服务业创新发展区的实施意见（2021—2025 年）》。2023 年前形成 100 个左右“数字赋能、特色鲜明、业态高端、能级突出”的现代服务业创新发展区，2025 年前打造 20 个左右具有全球影响力和国际竞争力的高能级服务业创新发展区。到 2025 年，全省现代服务业创新发展区总营业收入规模达到 50000 亿，在长三角区域一体化发展中的经济支撑、资源配置、平台服务功能显著增强，全省服务业品牌度不断彰显，成为浙江省服务业高质量发展的核心引擎。

数亮科技参与多个创新发展区申报工作，其中嵊州智能厨房科技服务业创新发展区、湖州南太湖绿色金融现代服务业创新发展区、义乌现代金融创新发展区、武义智慧旅游现代服务业创新发展区、宁波市前洋数字贸易现代服务业创新发展区、余姚中国塑料城数字贸易创新发展区、中国伞城数字贸易服务业创新发展区、新昌县数字贸易现代服务业创新发展区、乐清临港现代物流创新发展区、兰溪内河港航现代服务业创新发展区入围第三批现代服务业创新发展区名单。

### （三） 与创新属性相关的认定情况

√适用 □不适用

“专精特新”认定	<input type="checkbox"/> 国家级 <input checked="" type="checkbox"/> 省（市）级
“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	<p>2021 年 12 月 16 日，根据《高新技术企业认定管理办法》（国科发火〔2016〕32 号）和《高新技术企业认定管理工作指引》（国科发火〔2016〕195 号）有关规定，杭州数亮科技股份有限公司通过复审成为浙江省 2021 年认定的第一批高新技术企业。</p> <p>2022 年 1 月 5 日，浙江省经济和信息化厅文件公布 2021 年度浙江省“专精特新”中小企业名单，杭州数亮科技股份有限公司也在名单之中。</p>

## 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	38,735,889.32	34,402,498.09	12.60%
毛利率%	58.61%	64.06%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	8,975,040.85	8,000,820.84	12.18%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	8,319,249.92	7,670,055.27	8.46%
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）	11.84%	12.42%	-
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）	10.98%	11.91%	-
基本每股收益	0.35	0.31	12.90%
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	84,315,460.34	83,814,133.60	0.60%
负债总计	9,227,604.55	13,202,398.18	-30.11%
归属于挂牌公司股东的净资产	75,174,843.34	71,299,802.49	5.43%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	2.95	2.80	5.43%
资产负债率%（母公司）	9.83%	13.56%	-
资产负债率%（合并）	10.94%	15.75%	-
流动比率	9.92	6.56	-
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	-8,838,104.31	-13,375,923.93	-33.93%
应收账款周转率	0.64	0.56	-
存货周转率	-	-	-
成长情况	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	0.60%	10.21%	-
营业收入增长率%	12.60%	0.56%	-
净利润增长率%	24.62%	25.72%	-

### 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	8,969,928.81	10.64%	22,943,302.12	27.37%	-60.90%
应收票据					
应收账款	65,607,828.23	77.81%	52,949,723.20	63.18%	23.91%
预付款项	938,184.88	1.11%	135,351.55	0.16%	593.15%
其他应收款	3,671,788.56	4.35%	2,407,975.54	2.87%	52.48%
固定资产	941,505.96	1.12%	1,191,557.29	1.42%	-20.99%
使用权资产	2,545,622.73	3.02%	2,545,622.73	3.04%	0.00%
递延所得税资产	1,640,601.17	1.95%	1,640,601.17	1.96%	0.00%
应付账款	186,641.30	0.22%	901,098.39	1.08%	-79.29%
合同负债	342,172.73	0.41%	518,585.88	0.62%	-34.02%
应付职工薪酬	2,053,557.63	2.44%	4,559,560.07	5.44%	-54.96%
应交税费	4,119,432.25	4.89%	4,497,813.22	5.37%	-8.41%
其他应付款	8,575.00	0.01%	181,528.13	0.22%	-95.28%
一年内到期的非流动负债	1,270,925.62	1.51%	1,270,925.62	1.52%	0.00%
其他流动负债	4,528.30	0.01%	31,115.15	0.04%	-85.45%
租赁负债	1,241,771.72	1.47%	1,241,771.72	1.48%	0.00%

#### 项目重大变动原因:

报告期内货币资金减少60.90%，主要原因：1、支付股利。2、员工工资上涨。3、项目增加支付成本增加  
报告期内预付款项增加 593.15%，主要原因：本期项目增加，预付账龄增加  
报告期内其他应收款增加52.48%，主要原因：因年初拓展业务需要，预支出差费用所致  
报告期内应付账款减少 79.29%，主要原因：本期偿还前期采购款所致  
报告期内合同负债减少 34.02%，主要原因：本期部分销售合同履行完毕  
报告期内应付职工薪酬减少54.96%，主要原因：22年年年终奖支出上涨并在本期支付所致

#### (二) 经营情况分析

##### 1、 利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		本期与上年同期金额变动比例%
	金额	占营业收入的比重%	金额	占营业收入的比重%	
营业收入	38,735,889.32	-	34,402,498.09	-	12.60%
营业成本	16,031,165.48	41.39%	12,365,260.21	35.94%	29.65%
毛利率	58.61%	-	64.06%	-	-
税金及附加	162,808.78	0.42%	57,580.18	0.17%	182.75%

销售费用	3,659,076.34	9.45%	3,145,468.33	9.14%	16.33%
管理费用	4,070,194.91	10.51%	4,910,235.60	14.27%	-17.11%
研发费用	4,049,213.47	10.45%	3,845,220.71	11.18%	5.31%
财务费用	-223,086.83	-0.58%	-332,120.72	-0.97%	-32.83%
其他收益	792,877.92	2.05%	291,916.47	0.85%	171.61%
信用减值损失	-1,012,656.47	-2.61%	-1,474,667.33	-4.29%	-31.33%
营业利润	10,766,738.62	27.80%	9,228,102.92	26.82%	16.67%
营业外收入		0.00%	959.79	0.00%	-100.00%
营业外支出	50,000.00	0.13%			
利润总额	10,716,738.62	27.67%	9,229,062.71	26.83%	16.12%
所得税费用	1,140,618.25	2.94%	1,544,964.53	4.49%	-26.17%
净利润	9,576,120.37	24.72%	7,684,098.18	22.34%	24.62%

#### 项目重大变动原因:

报告期内财务费用减少32.83%，主要原因：本期对外借款利息收入减少所致  
 报告期内其他收益增加171.61%，主要原因：本期政府补助增加所致  
 报告期内信用减值损失减少31.33%，主要原因：本期公司加强对应收账款的管理，收回以前年度的应收款占比较高

## 2、收入构成

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
主营业务收入	38,735,889.32	34,402,498.09	12.60%
其他业务收入			
主营业务成本	16,031,165.48	12,365,260.21	29.65%
其他业务成本			

#### 按产品分类分析:

适用 不适用

单位：元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同期增减%	营业成本比上年同期增减%	毛利率比上年同期增减
指数大数据	38,735,889.32	16,031,165.48	58.61%	12.60%	15.66%	-5.45%

#### 按区域分类分析:

适用 不适用

#### 收入构成变动的的原因:

无

### (三) 现金流量状况

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
经营活动产生的现金流量净额	-8,838,104.31	-13,375,923.93	-33.93%
投资活动产生的现金流量净额	-35,269.00	-127,822.69	-72.41%
筹资活动产生的现金流量净额	-5,100,000.00	-15,400.56	33,015.68%

#### 现金流量分析：

报告期内经营活动产生的现金流量净额减少 33.93%，主要原因：本期公司加强对应收账款的管理，及时收回了应收款

报告期内投资活动产生的现金流量金额减少 72.41%，主要原因：本期购入固定资产减少

报告期内筹资活动产生的现金流量金额增加 33015.68%，主要原因：支付股利

### 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
浙江数亮指数科技有限公司	控股子公司	技术开发、技术服务、技术咨询、成果转让	10,000,000	358,090.90	357,610.75	0.00	-9,397.80
北京数亮科技有限公司	控股子公司	技术服务、技术转让、技术开发、技术	10,000,000	887,089.15	502,067.58	0.00	-731,715.24

		推广、技术咨询					
海南数亮科技有限责任公司	控股子公司	应用软件开发, 数据处理服务, 卫星遥感数据处理, 信息处理和存储支持服务, 网络系统集成, 运行维护服务, 信息技术咨询服务, 计算机网络系统集成, 市场调查,	10,000,000	797,073.61	772,750.21	0.00	-174,195.98

		企业管理咨询, 社会经济咨询, 企业形象策划咨询					
安徽数亮科技有限公司	控股子公司	大数据科技、计算机科技、人工智能科技领域的技术开发、技术咨询、技术服务、技术转让; 网络技术开发、技术服务、技术推	10,000,000	4,771,219.33	4,477,078.37	3,887,377.67	2,271,117.57

		广； 计算机 软硬件 技术开 发； 数据处 理服务 ； 信息处 理和存 储支持 服务； 互联网 数据服 务； 信息系 统集成 服务； 信息技 术咨询 服务； 计算机 系统集 成服务 ； 特色小 镇园区 管理服务					
四川数 亮科技 有限公	控 股子	技术 服 务、	10,000,000	76,891.88	59,891.88	0.00	-108,191.31



司	公司	技术 开发、 技术 咨询、 技术 交流、 技术 转让、 技术 推广； 软件 开发； 数据 处理和 存储支 持服务； 数据 处理 服务； 互联 网数 据服务； 信息 系统 集成 服务； 互联 网安 全服 务； 信息 技术 咨询					
---	----	--	--	--	--	--	--

		服务；社会经济咨询服务；信息咨询服务					
绍兴数亮科技有限公司	控股子公司	大数据科技、计算机科技、人工智能科技领域的技术开发、技术咨询、技术服务、技术转让；网络技术开发、技术服务、技术推广；计算	10,000,000	0.00	0.00	0.00	0.00

	机软硬件技术开发；数据处理服务；信息处理和存储支持服务；互联网数据服务；信息系统集成服务；信息技术咨询服务；计算机系统集成服务；特色小镇园区管理服务；文化产业园区管理					
--	---	--	--	--	--	--

	服务； 旅游景区管理服务； 工程管理服务； 会务服务； 展览展示服务； 其他会议、展览及相关服务； 企业形象策划； 专业设计服务； 广告设计、制作、发布、代理； 市场调					
--	---	--	--	--	--	--

		查； 图文 设计、 制作； 数字 视频监控 系统 销售； 电子 产品 零售； 室内 外装饰 装修 工程 建筑材 料销售					
--	--	---	--	--	--	--	--

**主要参股公司业务分析**

适用 不适用

**报告期内取得和处置子公司的情况**

适用 不适用

单位：元

公司名称	报告期内取得和处置子公司方式	对整体生产经营和业绩的影响
绍兴数亮科技有限公司	新设立	本次投资设立全资子公司，可以进一步提升公司的综合实力和核心竞争力，从长期发展来看，将对公司的业绩提升、利润增长带来正面影响。

**(二) 公司控制的结构化主体情况**

适用 不适用

**五、 对关键审计事项说明**

适用 不适用

## 六、 企业社会责任

√适用 □不适用

公司的主要服务客户为政府、行业协会、专业市场、龙头企业及社会团体。因此公司除了对指数产品科学性、真实性、及时性的要求外，重视以人为本的核心价值观，建立健全员工关爱机制，关注员工身心健康，把握每位员工的需求，解决员工工作中的实际问题；完善收入分配机制，不断提高员工的薪酬和福利；提高专业技能及业务培训，激发员工潜能；着力培育员工具有积极履行社会责任的企业文化，激发员工的公益心、慈爱心和责任心。公司诚信经营、照章纳税，认真做好每一项对社会有益的工作，尽全力做到对社会负责、对公司全体股东和每一位员工负责。公司始终把社会责任放在公司发展的重要位置，积极承担社会责任。同时，公司也很注重将社会责任意识融入到发展实践中，支持地区发展和社会共享企业发展成果。

## 七、 公司面临的重大风险分析

重大风险事项名称	重大风险事项简要描述
市场风险	<p>公司通过近十年的沉淀，充分挖掘自身优势，从指数类业务领域占主导地位，逐步发展到指数化考核评价、未来乡村、开发区、特色小镇相关业务和数字化建设，齐头并进的态势，使公司抗击市场风险的能力得到很大提升。由于数据行业持续发展的市场以及稳步提升的利润水平，其市场吸引力日益增强，越来越多企业将会参与其中，整个行业竞争将会进一步提升。如果公司不能正确判断、把握行业的市场动态和发展趋势，将会存在因竞争优势减弱而导致业绩不能达到预期目标的风险。</p> <p>应对措施：公司紧跟市场需求动态，不断提高创新能力和服务水平，精准跟踪收集市场数据，创新研发信息系统，以适应市场变化，降低风险。</p>
治理机制的风险	<p>公司快速扩张导致的管理风险，在产品研发、人力资源管理、市场开拓等方面对公司管理层提出了更高的要求，增加了公司经营管理的难度。若公司管理层的管理能力不能适应公司规模迅速扩张的需求，组织模式和管理制度未能随着公司规模扩大而及时调整、完善，将给公司带来管理风险。</p> <p>应对措施：随着公司快速扩张，公司引进多名专业人才，发展壮大公司的业务团队及研发团队，</p>
实际控制人不当控制的风险	<p>公司的控股股东是戴子君、蒋剑辉，其直接持有本公司61.7686%的股份，为公司的实际控制人，对公司经营决策可施予较大影响。如果控股股东利用其实际控制权，对公司经营、人事、财务等进行不当控制，可能会给公司经营和其他股东带来不利影响。</p> <p>应对措施：公司在《公司章程》、“三会”议事规则、《关联交易管理制度》等制度中对关联交易决策的回避制度做了相关规定。公司严格按照《公司法》、《证券法》等法律法规及相关规定，进一步完善法人治理结构，增强监事会的监督功能，通过培训等方式不断加强管理层的诚信和规范意</p>

	识，从决策、监督等层面加强对实际控制人的制衡，切实保护公司和其他股东的利益。
应收账款占比较高的风险	<p>随着公司业务规模扩大，公司市场竞争力持续提升，尽管受到疫情影响，公司应收账款余额仍较为稳定。公司主要服务对象为各级政府部门、专业市场和少量龙头企业。这些单位普遍实力较强、信誉良好，其发生经营困难、无力还款的可能性较小。但也存在应收账款发生坏账的风险，对公司业绩和生产经营产生一定的影响。</p> <p>应对措施：公司将持续关注合作项目委托方的状态，加强应收账款的管理，安排专人对应收款项进行积极催收，减少长期挂账的金额，定期同客户进行账务核对，并在定期报告中按照坏账政策足额计提减值准备。</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

是否存在被调出创新层的风险

是 否

### 第三节 重大事件

#### 一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在诉讼、仲裁事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	三.二.(一)
是否存在提供担保事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	三.二.(二)
是否存在关联交易事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在经股东大会审议通过的收购、出售资产、对外投资事项以及报告期内发生的企业合并事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(三)
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	
是否存在应当披露的其他重大事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

#### 二、 重大事件详情

##### (一) 诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

##### (二) 股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

##### (三) 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

单位：元

临时公告索引	类型	交易/投资/合并标的	对价金额	是否构成关联交易	是否构成重大资产重组
2023-016	对外投资	绍兴数亮科技有限公司	10000000 元	否	否

#### 事项详情及对公司业务连续性、管理层稳定性及其他方面的影响：

本次投资旨在进一步扩张公司的业务区域范围，拓展公司业务规模和市场规模，进一步延伸产业链，促进公司发展，增强公司的综合竞争力，提高公司的盈利能力，符合公司战略发展规划和业务发展的需要，从长期发展来看，将对公司的业绩提升、利润增长带来正面影响。



(四) 承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
实际控制人或控股股东	2017年9月28日		股份增持	股份增减持承诺	以个人自筹资金增持公司股票	正在履行中
董监高	2015年6月25日		挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
其他股东	2015年6月25日		挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
董监高	2015年6月25日		挂牌	《关于诚信状况的声明与承诺》、《无对外投资冲突承诺函》	公司的董事、监事和高级管理人员与公司签署了《避免同业竞争的承诺函》、《关于诚信状况的声明与承诺》、《无对外投资冲突承诺函》	正在履行中
其他股东	2015年6月25日		挂牌	《关于诚信状况的声明与承诺》、《无对外投资冲突承诺函》	公司的董事、监事和高级管理人员与公司签署了《避免同业竞争的承诺函》、《关于诚信状况的声明与承诺》、《无对外投资冲突承诺函》	正在履行中

超期未履行完毕的承诺事项详细情况:

公司于2017年9月28日接到董事长、总经理戴子君女士的通知,计划以个人自筹资金增持公司股票。截至2022年12月31日,董事长、总经理戴子君由于个人自有资金不足,未完全履行增持计划的承诺。

公司的董事、监事和高级管理人员均与公司签署了《避免同业竞争的承诺函》、《关于诚信状况的声明与承诺》、《无对外投资冲突承诺函》等承诺,均得到履行。

## 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	10,205,100	40.02%	0	10,205,100	40.02%	
	其中：控股股东、实际控制人	3,061,088	12.0043%	100	3,061,188	12.0047%	
	董事、监事、高管	3,318,568	13.0140%	100,500	3,419,068	13.4081%	
	核心员工	0	0%	0	0	0%	
有限售 条件股 份	有限售股份总数	15,294,900	59.98%	0	15,294,900	59.98%	
	其中：控股股东、实际控制人	12,689,820	49.764%	0	12,689,820	49.764%	
	董事、监事、高管	15,288,780	59.956%	0	15,288,780	59.956%	
	核心员工	2,040	0.008%	0	2,040	0.008%	
总股本		25,500,000	-	0	25,500,000	-	
普通股股东人数							64

#### 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	蒋剑辉	9,241,900	0	9,241,900	36.2427%	7,650,000	1,591,900	0	0
2	戴子君	6,509,008	100	6,509,108	25.5259%	5,039,820	1,469,288	0	0
3	王建平	2,749,920	0	2,749,920	10.7840%	2,572,440	177,480	0	0
4	绍兴市上虞区安丰	1,081,200	0	1,081,200	4.2400%	0	1,081,200	0	0

	盈元创业投资合伙企业（有限合伙）								
5	谢新灿	1,162,800	-102,000	1,060,800	4.1600%	0	1,060,800	0	0
6	杭州安丰上盈创业投资合伙企业（有限合伙）	754,800	0	754,800	2.9600%	0	754,800	0	0
7	陈佰忠	673,200	0	673,200	2.6400%	0	673,200	0	0
8	徐佳俊	579,608	0	579,608	2.2730%	0	579,608	0	0
9	戚丽娜	533,900	0	533,900	2.0937%	0	533,900	0	0
10	王华	510,000	0	510,000	2.0000%	0	510,000	0	0
	<b>合计</b>	23,796,336	-	23,694,436	92.9193%	15,262,260	8,432,176	0	0
普通股前十名股东间相互关系说明： 除戴子君、蒋剑辉系夫妻关系外，其余股东均不存在任何关系。									

## 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
戴子君	董事长兼总经理兼财务负责人	女	1971年1月	2021年1月22日	2024年1月22日
蒋剑辉	董事	男	1962年1月	2021年1月22日	2024年1月22日
郑彬	董事	男	1992年1月	2021年1月22日	2024年1月22日
阮琦	董事	女	1992年10月	2021年1月22日	2024年1月22日
杨长根	董事	男	1953年10月	2021年1月22日	2024年1月22日
王建平	监事会主席	男	1972年1月	2021年1月22日	2024年1月22日
华宏杰	监事	男	1992年7月	2021年1月22日	2024年1月22日
王小爱	监事	女	1961年4月	2021年1月22日	2024年1月22日
张央青	董事会秘书、常务副总经理	女	1984年2月	2021年1月22日	2024年1月22日
杨宗宝	副总经理	男	1975年11月	2021年1月22日	2024年1月22日
张女英	副总经理	女	1968年12月	2021年1月22日	2024年1月22日
张铭军	常务副总经理	男	1978年1月	2022年11月24日	2024年1月22日

#### 董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：

除戴子君、蒋剑辉系夫妻关系外，公司董事、监事、高级管理人员之间不存在关联关系。

#### (二) 持股情况

√适用 □不适用

单位：股

姓名	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%	期末持有股票期权数量	期末被授予的限制性股
----	----------	------	----------	------------	------------	------------

						票数量
戴子君	6,509,008	100	6,509,108	25.5259%	0	0
蒋剑辉	9,241,900	0	9,241,900	36.2427%	0	0
郑彬	0	0	0	0%	0	0
阮琦	0	0	0	0%	0	0
杨长根	0	0	0	0%	0	0
王建平	2,749,920	0	2,749,920	10.7840%	0	0
华宏杰	16,320	0	16,320	0.0640%	0	0
王小爱	0	0	0	0%	0	0
张央青	10,200	0	10,200	0.0400%	0	0
杨宗宝	0	0	0	0%	0	0
张女英	80,000	100,400	180,400	0.7075%	0	0
张铭军	0	0	0	0%	0	0
<b>合计</b>	18,607,348	-	18,707,848	73.3641%	0	0

### (三) 变动情况

适用 不适用

报告期内新任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况：

适用 不适用

### (四) 董事、高级管理人员的股权激励情况

适用 不适用

## 二、 员工情况

### (一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
管理人员	8	0	0	8
销售人员	26	8	5	29
财务人员	3	0	0	3
行政人员	6	0	0	6
技术人员	89	9	8	90
<b>员工总计</b>	132	17	13	136

### (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	1	0	0	1

核心员工的变动情况：

本期无变动
-------

财务会计报告

一、 审计报告

是否审计	否
------	---

二、 财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2023年6月30日	2022年12月31日
<b>流动资产：</b>			
货币资金	四（1）	8,969,928.81	22,943,302.12
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			
应收账款	四（2）	65,607,828.23	52,949,723.20
应收款项融资			
预付款项	四（3）	938,184.88	135,351.55
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	四（4）	3,671,788.56	2,407,975.54
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货			
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			
<b>流动资产合计</b>		<b>79,187,730.48</b>	<b>78,436,352.41</b>
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	四（5）	941,505.96	1,191,557.29

在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	四（6）	2,545,622.73	2,545,622.73
无形资产			
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	四（7）	1,640,601.17	1,640,601.17
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		5,127,729.86	5,377,781.19
<b>资产总计</b>		84,315,460.34	83,814,133.60
<b>流动负债：</b>			
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	四（8）	186,641.30	901,098.39
预收款项			
合同负债	四（9）	342,172.73	518,585.88
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	四（10）	2,053,557.63	4,559,560.07
应交税费	四（11）	4,119,432.25	4,497,813.22
其他应付款	四（12）	8,575.00	181,528.13
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	四（13）	1,270,925.62	1,270,925.62
其他流动负债		4,528.30	31,115.15
<b>流动负债合计</b>		7,985,832.83	11,960,626.46
<b>非流动负债：</b>			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			

租赁负债		1,241,771.72	1,241,771.72
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			
<b>非流动负债合计</b>		1,241,771.72	1,241,771.72
<b>负债合计</b>		9,227,604.55	13,202,398.18
<b>所有者权益：</b>			
股本	四（14）	25,500,000.00	25,500,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	四（15）	5,444,757.68	5,444,757.68
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	四（16）	7,448,044.63	6,615,194.32
一般风险准备			
未分配利润	四（17）	36,782,041.03	33,739,850.49
归属于母公司所有者权益合计		75,174,843.34	71,299,802.49
少数股东权益		-86987.55	-688,067.07
<b>所有者权益合计</b>		75,087,855.79	70,611,735.42
<b>负债和所有者权益合计</b>		84315460.34	83,814,133.60

法定代表人：戴子君

主管会计工作负责人：戴子君

会计机构负责人：俞燕

## （二） 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2023年6月30日	2022年12月31日
<b>流动资产：</b>			
货币资金		6,785,439.00	20,411,798.60
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	八（1）	61,512,057.62	50,440,829.69
应收款项融资			
预付款项		938,184.88	135,351.55
其他应收款	八（2）	3,314,725.92	2,166,019.65
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			



存货			
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			
<b>流动资产合计</b>		72,550,407.42	73,153,999.49
<b>非流动资产：</b>			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	八（3）	9,087,500.00	8,237,500.00
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		928,350.34	1,173,290.27
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		2,307,747.01	2,307,747.01
无形资产			
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		1,640,090.70	1,640,090.70
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		13,963,688.05	13,358,627.98
<b>资产总计</b>		86,514,095.47	86,512,627.47
<b>流动负债：</b>			
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		151,391.30	586,848.39
预收款项			
合同负债		266,701.03	443,114.18
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		1,912,718.92	4,049,198.34
应交税费		3,897,253.40	4,308,879.45
其他应付款		8,575.00	49,047.57
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		1,029,727.10	1,029,727.10

其他流动负债			26,586.85
<b>流动负债合计</b>		7,266,366.75	10,493,401.88
<b>非流动负债：</b>			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债		1,241,771.72	1,241,771.72
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			
<b>非流动负债合计</b>		1,241,771.72	1,241,771.72
<b>负债合计</b>		8,508,138.47	11,735,173.60
<b>所有者权益：</b>			
股本		25,500,000.00	25,500,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		5,525,071.65	5,525,071.65
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		7,448,044.63	6,615,194.32
一般风险准备			
未分配利润		39,532,840.72	37,137,187.90
<b>所有者权益合计</b>		78,005,957.00	74,777,453.87
<b>负债和所有者权益合计</b>		86,514,095.47	86,512,627.47

### （三） 合并利润表

单位：元

项目	附注	2023年1-6月	2022年1-6月
<b>一、营业总收入</b>		38,735,889.32	34,402,498.09
其中：营业收入	四（18）	38,735,889.32	34,402,498.09
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			

<b>二、营业总成本</b>		27,749,372.15	23,991,644.31
其中：营业成本	四（18）	16,031,165.48	12,365,260.21
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	四（19）	162,808.78	57,580.18
销售费用	四（20）	3,659,076.34	3,145,468.33
管理费用	四（21）	4,070,194.91	4,910,235.60
研发费用	四（22）	4,049,213.47	3,845,220.71
财务费用	四（23）	-223,086.83	-332,120.72
其中：利息费用			
利息收入			
加：其他收益	四（25）	792877.92	291,916.47
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	四（24）	-1,012,656.47	-1,474,667.33
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		10,766,738.62	9,228,102.92
加：营业外收入	四（26）		959.79
减：营业外支出		50,000.00	
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		10716738.62	9,229,062.71
减：所得税费用	四（27）	1,140,618.25	1,544,964.53
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		9,576,120.37	7,684,098.18
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
（一）按经营持续性分类：	-	-	-
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1.少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		601,079.52	-316,722.66
2.归属于母公司所有者的净利润		8,975,040.85	8,000,820.84
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>			
（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			
<b>七、综合收益总额</b>		9,576,120.37	7,684,098.18
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		8,975,040.85	8,000,820.84
(二) 归属于少数股东的综合收益总额		601,079.52	-316,722.66
<b>八、每股收益：</b>			
(一) 基本每股收益（元/股）		0.35	0.31
(二) 稀释每股收益（元/股）			

法定代表人：戴子君

主管会计工作负责人：戴子君

会计机构负责人：俞燕

#### (四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2023年1-6月	2022年1-6月
<b>一、营业收入</b>	八(4)	34,848,511.65	32,751,842.65
减：营业成本	八(4)	14,920,347.63	11,428,481.28
税金及附加		160,746.90	56,806.60
销售费用		3,043,506.99	2,823,514.43
管理费用		3,358,840.92	3,471,916.77
研发费用		4,049,213.47	3,845,220.71
财务费用		-220,910.65	-330,790.95
其中：利息费用			
利息收入			
加：其他收益		791,581.39	282,266.30
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收			

益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-928,757.32	-1,439,317.33
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
<b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		9,399,590.46	10,299,642.78
加：营业外收入			
减：营业外支出		50,000.00	
<b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		9,349,590.46	10,299,642.78
减：所得税费用		1,021,087.33	1,544,946.42
<b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		8,328,503.13	8,754,696.36
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
<b>五、其他综合收益的税后净额</b>			
（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			
<b>六、综合收益总额</b>		8,328,503.13	8,754,696.36
<b>七、每股收益：</b>			
（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
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		26,681,382.36	14,969,651.30
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			13,894.44
收到其他与经营活动有关的现金	四（28）、 （1）	2,616,788.46	817,768.57
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>29,298,170.82</b>	<b>15,801,314.31</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		10,404,290.15	3,894,663.18
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		15,727,529.38	11,922,024.60
支付的各项税费		3,172,383.66	2,497,291.80
支付其他与经营活动有关的现金	四 （28）、 （2）	8,832,071.94	10,863,258.66
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>38,136,275.13</b>	<b>29,177,238.24</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>-8,838,104.31</b>	<b>-13,375,923.93</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流入小计</b>			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支		35,269.00	127,822.69

付的现金			
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流出小计</b>		35,269.00	127,822.69
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		-35,269.00	-127,822.69
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
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			
<b>筹资活动现金流入小计</b>			
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	四 (28)、 (3)	5,100,000.00	15,400.56
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			
<b>筹资活动现金流出小计</b>		5,100,000.00	15,400.56
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		-5,100,000.00	-15,400.56
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		-13,973,373.31	-13,519,147.18
加：期初现金及现金等价物余额		22,943,302.12	19,862,839.22
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		8,969,928.81	6,343,692.04

法定代表人：戴子君

主管会计工作负责人：戴子君

会计机构负责人：俞燕

#### (六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2023年1-6月	2022年1-6月
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		24,418,800.36	13,964,822.14
收到的税费返还			10,522.86
收到其他与经营活动有关的现金		2,600,420.61	283,537.72
<b>经营活动现金流入小计</b>		27,019,220.97	14,258,882.72
购买商品、接受劳务支付的现金		9,118,750.15	3,769,951.16
支付给职工以及为职工支付的现金		14,473,299.54	11,022,546.55
支付的各项税费		3,050,674.18	2,481,600.39
支付其他与经营活动有关的现金		8,017,587.70	9,790,718.28
<b>经营活动现金流出小计</b>		34,660,311.57	27,064,816.38

<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		-7,641,090.60	-12,805,933.66
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流入小计</b>			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		35,269.00	125,022.69
投资支付的现金		850,000.00	800,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流出小计</b>		885,269.00	925,022.69
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		-885,269.00	-925,022.69
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
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			
<b>筹资活动现金流入小计</b>			
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		5,100,000.00	15,400.56
支付其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流出小计</b>		5,100,000.00	15,400.56
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		-5,100,000.00	-15,400.56
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		-13,626,359.60	-13,746,356.91
加：期初现金及现金等价物余额		20,411,798.60	18,525,111.63
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		6,785,439.00	4,778,754.72



### 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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input 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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input 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:

- 1、报告期内，公司于 2023 年 6 月 21 日设立全资子公司绍兴数亮科技有限公司，绍兴数亮科技有限公司尚未实际经营。
- 2、公司 2022 年年度权益分派方案已获 2023 年 5 月 16 日召开的股东大会审议通过，权益分派事宜如下：本次权益分派基准日合并报表归属于母公司的未分配利润为 33,739,850.49 元，母公司未分配利润为 37,137,187.90 元。本次权益分派共计派发现金红利 5,100,000.00 元。以公司现有总股本 25,500,000.00 股为基数，向全体股东每 10 股派 2 元人民币现金。除权除息日为：2023 年 6 月 9 日。报告期内权益分派实施情况详见公司公告【2023-019】。

#### (二) 财务报表项目附注

##### 一、公司基本情况

杭州数亮科技股份有限公司（以下简称“公司”）前身为杭州数亮科技有限公司（以下简称“有限公司”），系由蒋剑辉、戴子君、徐国南共同组建的有限责任公司，于 2012 年 2 月 17 日经浙江省杭州市工商行政管理局西湖分局批准成立，现持有统一社会信用代码为 91330100589870796Q 的营业执照。公司注册地：浙江省杭州市滨江区长河街道江虹路 768 号 5 号楼 23 层。法定代表人：戴子君。

公司现有注册资本为人民币 2,550.00 万元，总股本为 2,550.00 万股，每股面值人民币 1 元。公司于 2015 年 6 月 25 日在全国中小股份转让系统挂牌交易。

本公司属计算机—计算机应用行业。经营范围为：一般项目：技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广；软件开发；数据处理和存储支持服务；数据处理服务；互联网数据服务；信息系统集成服务；互联网安全服务；信息技术咨询服务；社会经济咨询服务；信息咨询服务（不含许可类信息咨询服务）；园区管理服务；会议及展览服务；企业形象策划；专业设计服务；广告设计、代理；广告制作；广告发布（非广播电台、电视台、报刊出版单位）；市场调查；计算机系统服务；图文设计制作；电子产品销售；通讯设备销售；数字视频监控系统销售；软件销售；工程管理服务；建筑装饰材料销售；可穿戴智能设备销售(除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动)。许可项目：住宅室内装饰装修(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，具体经营项目以审批结果为准)。

## **二、财务报表的编制基础**

### **（一）编制基础**

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

### **（二）持续经营能力评价**

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

## **三、主要会计政策和会计估计**

### **（一）遵循企业会计准则的声明**

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

### **（二）会计期间**

会计年度自公历1月1日起至12月31日止。

### **（三）营业周期**

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

### **（四）记账本位币**

本公司及境内子公司采用人民币为记账本位币。

本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

### **（五）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理**

企业合并，是指将两个或两个以上单独的企业合并形成一个报告主体的交易或事项。企业合并分为同一控制下企业合并和非同一控制下企业合并。

#### 1. 同一控制下企业合并的会计处理

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制，且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。

公司在企业合并中取得的被合并方的资产、负债，除因会计政策不同而进行的调整以外，按照合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。公司取得的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与支付的合并对价账面价值(或发行股份面值总额)的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

通过多次交易分步实现同一控制下的企业合并，合并前持有投资的账面价值加上合并日新支付对价的账面价值之和，与合并中取得的净资产账面价值的差额，调整资本公积(股本溢价)，资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并方在取得被合并方控制权之前持有的长期股权投资，在取得原股权之日与合并方与被合并方同处于同一方最终控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他所有者权益变动，应分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

#### 2. 非同一控制下企业合并的会计处理

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。

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

如果在购买日或合并当期期末，因各种因素影响无法合理确定作为合并对价付出的各项资产的公允价值，或合并中取得被购买方各项可辨认资产、负债的公允价值，合并当期期末，公司以暂时确定的价值为基础对企业合并进行核算。自购买日算起 12 个月内取得进一步的信息表明需对原暂时确定的价值进行调整的，则视同在购买日发生，进行追溯调整，同时对以暂时性价值为基础提供的比较报表信息进行调整；自购买日算起 12 个月以后对企业合并成本或合并中取得的可辨认资产、负债价值的调整，按照《企业会计准则第 28 号——会计政策、会计估计变更和会计差错更正》的原则进行处理。

公司在企业合并中取得的被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日不符合递延所得税资产确认条件的，不予以确认。购买日后 12 个月内，如取得新的或进一步的信息表明购买日的相关情况已经存在，预期被购买方在购买日可抵扣暂时性差异带来的经济利益能够实现的，确认相关的递延所得税资产，同

时减少商誉，商誉不足冲减的，差额部分确认为当期损益；除上述情况以外，确认与企业合并相关的递延所得税资产，计入当期损益。

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据企业会计准则判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。多次交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：(1)这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；(2)这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；(3)一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；(4)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。

属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并财务报表中，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；购买日之前已经持有的被购买方的股权涉及其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日当期收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

### 3. 企业合并中有关交易费用的处理

为进行企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

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

### 2. 合并报表的编制方法

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

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

在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，视同该子公司以及业务自同受最终控制方控制之日起纳入本公司的合并范围，将其自同受最终控制方控制之日起的经营成果、现金流量分别

纳入合并利润表、合并现金流量表中。在报告期内，同时调整合并资产负债表的期初数，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报表主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

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

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

### 3. 购买少数股东股权及不丧失控制权的部分处置子公司股权

本公司因购买少数股权新取得的长期股权投资成本与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，以及在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，均调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

### 4. 丧失控制权的处置子公司股权

本期本公司处置子公司，则该子公司期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权时，对于处置后的剩余股权投资，本公司按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和，形成的差额计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用被购买方直接处置相关资产和负债相同的基础进行会计处理（即除了在该原有子公司重新计量设定受益计划外净负债或者净资产导致的变动以外，其余一并转入当期投资收益）。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》或《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注三(十六)“长期股权投资”或本附注三(九)“金融工具”。

### 5. 分步处置对子公司股权投资至丧失控制权的处理

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

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的

享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

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

#### （七）合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本公司根据在合营安排中享有的权利和承担的义务，将合营安排分为共同经营和合营企业。

合营企业，是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。本公司对合营企业的投资采用权益法核算，按照本附注三（十六）3（2）“权益法核算的长期股权投资”中所述的会计政策处理。

共同经营，是指本公司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，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：

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。

当本公司作为合营方向共同经营投出或出售资产（该资产不构成业务，下同）或者自共同经营购买资产时，在该等资产出售给第三方之前，本公司仅确认因该项交易产生的损益中属于共同经营其他参与方的部分。该等资产发生符合《企业会计准则第8号——资产减值》等规定的资产减值损失的，对于由本公司向共同经营投出或者出售资产的情况，本公司全额确认损失；对于本公司自共同经营购买资产的情况，本公司按承担的份额确认该损失。

#### （八）现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将本公司库存现金及可以随时用于支付的存款确认为现金。现金等价物是指企业持有的期限短（一般是指从购买日起3个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

#### （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。金融工具包括金融

资产、金融负债和权益工具。

## 1. 金融工具的分类、确认依据和计量方法

### (1) 金融资产和金融负债的确认和初始计量

本公司成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产或金融负债。对于以常规方式购买金融资产的，本公司在交易日确认将收到的资产和为此将承担的负债。

金融资产和金融负债在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关的交易费用直接计入当期损益，对于其他类别的金融资产和金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。对于初始确认时不具有重大融资成分的应收账款，按照本附注三(二十五)的收入确认方法确定的交易价格进行初始计量。

### (2) 金融资产的分类和后续计量

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

#### 1) 以摊余成本计量的金融资产

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

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

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

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

本公司根据金融资产账面余额乘以实际利率计算确定利息收入，但下列情况除外：①对于购入或源生的已发生信用减值的金融资产，自初始确认起，按照该金融资产的摊余成本和经信用调整的实际利率计算确定其利息收入。②对于购入或源生的未发生信用减值、但在后续期间成为已发生信用减值的金融

资产，按照该金融资产的摊余成本和实际利率计算确定其利息收入。若该金融工具在后续期间因其信用风险有所改善而不再存在信用减值，并且这一改善在客观上可与应用上述规定之后发生的某一事件相联系，应转按实际利率乘以该金融资产账面余额来计算确定利息收入。

#### 2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

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

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

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

#### 3) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

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

#### (3) 金融负债的分类和后续计量

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

##### 1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债(含属于金融负债的衍生工具)和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。在非同一控制下的企业合并中，本公司作为购买方确认的或有对价形成金融负债的，该金融负债应当按照以公允价值计量且其变动计入当期损益进行会计处理。



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

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

2) 金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债  
该类金融负债按照本附注三(九)2 金融资产转移的会计政策确定的方法进行计量。

### 3) 财务担保合同

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

不属于上述 1) 或 2) 情形的财务担保合同，在初始确认后按照下列两项金额之中的较高者进行后续计量：①按照本附注三(九)5 金融工具的减值方法确定的损失准备金额；②初始确认金额扣除按照本附注三(二十五)的收入确认方法所确定的累计摊销额后的余额。

### 4) 以摊余成本计量的金融负债

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

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

## (4) 权益工具

权益工具是指能证明拥有本公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。本公司发行(含再融资)、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理。与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。本公司对权益工具持有方的各种分配(不包括股票股利)，减少股东权益。本公司不确认权益工具的公允价值变动额。

## 2. 金融资产转移的确认依据及计量方法

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

满足下列条件之一的金融资产，本公司予以终止确认：(1)收取该金融资产现金流量的合同权利终止；(2)该金融资产已转移，且将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；(3)该金融资产已转移，虽然本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产的控制。

若本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，且保留了对该金融资产的控制的，则按照继续涉入被转移金融资产的程度继续确认有关金融资产，并相应确认有关负债。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：(1)被转移金融资产在终止确认日的账面价值；(2)因转移金融资产而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额之和。金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：(1)终止确认部分在终止确认日的账面价值；(2)终止确认部分收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额之和。对于本公司指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具，整体或部分转移满足终止确认条件的，按上述方法计算的差额计入留存收益。

### 3. 金融负债终止确认条件

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

金融负债(或其一部分)终止确认的，本公司将其账面价值与支付的对价(包括转出的非现金资产或承担的负债)之间的差额，计入当期损益。本公司回购金融负债一部分的，按照继续确认部分和终止确认部分在回购日各自的公允价值占整体公允价值的比例，对该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价(包括转出的非现金资产或承担的负债)之间的差额，计入当期损益。

### 4. 金融工具公允价值的确定

金融资产和金融负债的公允价值确定方法见本附注三(十)。

### 5. 金融工具的减值

本公司以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产、合同资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资、租赁应收款以及本附注三(九)1(3)3所述的财务担保合同进行减值处理并确认损失准备。预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。

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

对于由《企业会计准则第 14 号——收入》规范的交易形成的应收款项或合同资产及租赁应收款，本公司运用简化计量方法，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

除上述计量方法以外的金融工具，本公司按照一般方法计量损失准备，在每个资产负债表日评估其信用风险自初始确认后是否已经显著增加。如果信用风险自初始确认后已显著增加，公司按照整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后未显著增加，公司按照该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量损失准备。

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

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

本公司在每个资产负债表日重新计量预期信用损失，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。对于以摊余成本计量的金融资产，损失准备抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值；对于以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资，公司在其他综合收益中确认其损失准备，不抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值。

## 6. 金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金融资产和金融负债的法定权利，且目前可执行该种法定权利，同时本公司计划以净额结算或同时变现该金融资产和清偿该金融负债时，金融资产和金融负债以相互抵销后的金额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

### （十）公允价值

公允价值是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。本公司以公允价值计量相关资产或负债，假定出售资产或者转移负债的有序交易在相关资产或负债的主要市场进行；不存在主要市场的，本公司假定该交易在相关资产或负债的最有利市场进

行。主要市场(或最有利市场)是本公司在计量日能够进入的交易市场。

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

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

#### (十一) 应收账款减值

应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

本公司按照本附注三(九)5所述的简化计量方法确定应收账款的预期信用损失并进行会计处理。在资产负债表日，本公司按应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间的差额的现值计量应收账款的信用损失。当单项应收账款无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司根据信用风险特征将应收账款划分为若干组合，参考历史信用损失经验，结合当前状况并考虑前瞻性信息，在组合基础上估计预期信用损失，确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据
账龄组合	按账龄划分的具有类似信用风险特征的应收账款
无风险组合	与关联方及控股股东、实际控制人之间的往来

#### (十二) 其他应收款减值

本公司按照本附注三(九)5所述的一般方法确定其他应收款的预期信用损失并进行会计处理。在资产负债表日，本公司按应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间的差额的现值计量其他应收款的信用损失。当单项其他应收款无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司根据信用风险特征将其他应收款划分为若干组合，参考历史信用损失经验，结合当前状况并考虑前瞻性信息，在组合基础上估计预期信用损失，确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据
账龄组合	按账龄划分的具有类似信用风险特征的其他应收款
无风险组合	与关联方及控股股东、实际控制人之间的往来

### （十三）存货

1. 存货包括在日常活动中销售或耗用而储备的原材料、低值易耗品及提供劳务过程中所耗用的人工成本等。

2. 企业取得存货按实际成本计量。

3. 企业发出存货的成本计量采用个别认定法。

4. 低值易耗品的摊销方法

低值易耗品按照一次转销法进行摊销。

5. 资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低计量。存货可变现净值是按存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响，除有明确证据表明资产负债表日市场价格异常外，本期期末存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

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

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

6. 存货的盘存制度为永续盘存制。

### （十四）合同资产

1. 合同资产是指公司已向客户转让商品而有权收取对价的权利，且该权利取决于时间流逝之外的其他因素。公司拥有的、无条件（仅取决于时间流逝）向客户收取对价的权利作为应收款项列示。

公司将同一合同下的合同资产和合同负债相互抵销后以净额列示。

2. 合同资产的减值

本公司按照本附注三(九)5所述的简化计量方法确定合同资产的预期信用损失并进行会计处理。在资产负债表日，本公司按应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间的差额的现值计量合同资产的信用损失。当单项合同资产无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司根据信用风险特征将合同资产划分为若干组合，参考历史信用损失经验，结合当前状况并考虑前瞻性信息，在组合基础上估计预期信用损失，确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据
账龄组合	按账龄划分的具有类似信用风险特征的应收账款
无风险组合	与关联方及控股股东、实际控制人之间的往来

### (十五) 合同成本

#### 1. 合同成本的确认条件

合同成本包括合同取得成本及合同履约成本。

公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产。公司为取得合同发生的、除预期能够收回的增量成本之外的其他支出，在发生时计入当期损益，明确由客户承担的除外。

公司为履行合同发生的成本，不属于除收入准则外的其他企业会计准则规范范围且同时满足下列条件的，作为合同履约成本确认为一项资产：(1) 该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用(或类似费用)、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；(2) 该成本增加了公司未来用于履行履约义务的资源；(3) 该成本预期能够收回。

#### 2. 与合同成本有关的资产的摊销

合同取得成本确认的资产与合同履约成本确认的资产(以下简称“与合同成本有关的资产”)采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。摊销期限不超过一年则在发生时计入当期损益。

#### 3. 与合同成本有关的资产的减值

在确定与合同成本有关的资产的减值损失时，公司首先对按照其他企业会计准则确认的、与合同有关的其他资产确定减值损失；然后确定与合同成本有关的资产的减值损失。与合同成本有关的资产，其账面价值高于公司因转让与该资产相关的商品预期能够取得的剩余对价与为转让该相关商品估计将要发生的成本的差额的，超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失。

计提减值准备后，如果以前期间减值的因素发生变化，使得公司因转让与该资产相关的商品预期能够取得的剩余对价与为转让该相关商品估计将要发生的成本的差额高于该资产账面价值的，转回原已计提的资产减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

### (十六) 长期股权投资

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

#### 1. 共同控制和重大影响的判断标准

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

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

## 2. 长期股权投资的投资成本的确定

(1) 同一控制下的合并形成的，合并方以支付现金、转让非现金资产、承担债务或发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为其初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产、所承担债务账面价值或发行股份的面值总额之间的差额调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日按照应享有被合并方股东权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，长期股权投资初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或为其他权益工具投资而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理。

(2) 非同一控制下的企业合并形成的，公司按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。合并成本为购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。购买方为企业合并而发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用于发生时计入当期损益；购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。本公司将合并协议约定的或有对价作为企业合并转移对价的一部分，按照其在购买日的公允价值计入企业合并成本。通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据企业会计准则判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，按照原持有被购买方的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的长期股权投资的初始投资成本；原持有

的股权采用权益法核算的，相关其他综合收益暂不进行会计处理；原持有股权投资为其他权益工具投资的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动直接转入留存收益。

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

对于因追加投资能够对被投资单位实施重大影响或实施共同控制但不构成控制的，长期股权投资成本为按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。原持有的股权投资分类为其他权益工具投资的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动应当直接转入留存收益。

### 3. 长期股权投资的后续计量及损益确认方法

#### (1) 成本法核算的长期股权投资

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

#### (2) 权益法核算的长期股权投资

对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算。

采用权益法核算的长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的初始投资成本；长期股权投资的初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额应当计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。取得长期股权投资后，被投资单位采用的会计政策及会计期间与公司不一致的，按照公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资损益和其他综合收益等。按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长



期股权投资的账面价值；在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于公司的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益。与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于资产减值损失的，全额确认。

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

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

对于本公司向合营企业与联营企业投出的资产构成业务的，投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的，以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本，初始投资成本与投出业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司向合营企业或者联营企业出售的资产构成业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司自联营及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第 20 号——企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

#### 4. 长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

##### (1) 权益法核算下的长期股权投资的处置

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

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

利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在终止采用权益法核算时全部转入当期损益。

## (2) 成本法核算下的长期股权投资的处置

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

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

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

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

## (十七) 固定资产

### 1. 固定资产确认条件

固定资产是指同时具有下列特征的有形资产：(1) 为生产商品、提供劳务、出租或经营管理持有的；

(2) 使用寿命超过一个会计年度。

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

### 2. 固定资产的初始计量

固定资产按照成本进行初始计量。

### 3. 固定资产分类及折旧计提方法

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

固定资产类别	折旧方法	折旧年限(年)	预计净残值率(%)	年折旧率(%)
运输设备	年限平均法	5	5	19.00
办公设备及电子设备	年限平均法	3-5	5	31.67-19.00

说明：

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

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

(3) 公司至少年度终了对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如发生改变则作为会计估计变更处理。

#### (十八) 在建工程

1. 在建工程同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠地计量则予以确认。在建工程按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的实际成本计量。

2. 在建工程达到预定可使用状态时，按工程实际成本转入固定资产。已达到预定可使用状态但尚未办理竣工结算的，先按估计价值转入固定资产，待办理竣工决算后再按实际成本调整原暂估价值，但不再调整原已计提的折旧。

#### (十九) 借款费用

借款费用，包括借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。

##### 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。

##### 2. 借款费用资本化期间

(1) 当同时满足下列条件时，开始资本化：1) 资产支出已经发生；2) 借款费用已经发生；3) 为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

(2) 暂停资本化：若符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断，并且中断时间连续超过 3 个月，暂停借款费用的资本化；中断期间发生的借款费用确认为当期费用，直至资产的购建或者生产活动重新开始。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。

(3) 停止资本化：当所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。当购建或者生产符合资本化的资产中部分项目分别完工且可单独使用时，该部分资产借款费用停止资本化。购建或者生产的资产的各部分分别完工，但必须等到整体完工后才可使用或者对外销售的，在该资产整体完工时停止借款费用资本化。

### 3. 借款费用资本化率及资本化金额的计算方法

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用（包括按照实际利率法确定的折价或溢价的摊销），减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，确定应予资本化的利息金额；为购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款的资产支出加权平均数乘以占用一般借款的资本化率（加权平均利率），计算确定一般借款应予资本化的利息金额。在资本化期间内，每一会计期间的利息资本化金额不超过当期相关借款实际发生的利息金额。外币专门借款本金及利息的汇兑差额，在资本化期间内予以资本化。专门借款发生的辅助费用，在所购建或生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之前发生的，予以资本化；在达到预定可使用或者可销售状态之后发生的，计入当期损益。一般借款发生的辅助费用，在发生时计入当期损益。借款存在折价或者溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或者溢价金额，调整每期利息金额。

## （二十）无形资产

### 1. 无形资产的初始计量

无形资产按成本进行初始计量。外购无形资产的成本，包括购买价、相关税费以及直接归属于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。债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，以放弃债权的公允价值和可直接归属于使该资产达到预定用途所发生的税金等其他成本为基础确定其入账价值。在非货币性资产交换具备商业实质且换入或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的无形资产以换出资产的公允价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的成本，不确认损益。

与无形资产有关的支出，如果相关的经济利益很可能流入本公司且成本能可靠地计量，则计入无形资产成本。除此之外的其他项目的支出，在发生时计入当期损益。

取得的土地使用权通常作为无形资产核算。自行开发构建厂房等建筑物，相关的土地使用权支出和建筑物建造成本分别作为无形资产和固定资产核算。如为外购的房屋及建筑物，则将有关价款在土地

使用权和建筑物之间分配，难以合理分配的，全部作为固定资产处理。

## 2. 无形资产使用寿命及摊销

根据无形资产的合同性权利或其他法定权利、同行业情况、历史经验、相关专家论证等综合因素判断，能合理确定无形资产为公司带来经济利益期限的，作为使用寿命有限的无形资产；无法合理确定无形资产为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。

对使用寿命有限的无形资产，估计其使用寿命时通常考虑以下因素：(1)运用该资产生产的产品通常的使用寿命周期、可获得的类似资产使用寿命的信息；(2)技术、工艺等方面的现阶段情况及对未来发展趋势的估计；(3)以该资产生产的产品或提供劳务的市场需求情况；(4)现在或潜在的竞争者预期采取的行动；(5)为维持该资产带来经济利益能力的预期维护支出，以及公司预计支付有关支出的能力；(6)对该资产控制期限的相关法律规定或类似限制，如特许使用期、租赁期等；(7)与公司持有其他资产使用寿命的关联性等。

使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内按照与该项无形资产有关的经济利益的预期实现方式系统地摊销，无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销，但每年均对该无形资产的使用寿命进行复核，并进行减值测试。

本公司于每年年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，与以前估计不同的，调整原先估计数，并按会计估计变更处理；预计某项无形资产已经不能给企业带来未来经济利益的，将该项无形资产的账面价值全部转入当期损益。

## 3. 内部研究开发项目支出的确认和计量

内部研究开发项目的支出，区分为研究阶段支出和开发阶段支出。划分研究阶段和开发阶段的标准：为获取新的技术和知识等进行的有计划的调查阶段，应确定为研究阶段，该阶段具有计划性和探索性等特点；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、产品等阶段，应确定为开发阶段，该阶段具有针对性和形成成果的可能性较大等特点。

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，可证明其有用性；(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。如不满足上述条件的，于发生时计入当期损益；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。

## (二十一)长期资产减值

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产和生产性生物资产、固定资产、在建工程、油气资产、使用权资产、无形资产、商誉等长期资产，存在下列迹象的，表明资产可能发生了减值：

1. 资产的市价当期大幅度下跌，其跌幅明显高于因时间的推移或者正常使用而预计的下跌；
2. 企业经营所处的经济、技术或者法律等环境以及资产所处的市场在当期或者将在近期发生重大变化，从而对企业产生不利影响；
3. 市场利率或者其他市场投资报酬率在当期已经提高，从而影响企业计算资产预计未来现金流量现值的折现率，导致资产可收回金额大幅度降低；
4. 有证据表明资产已经陈旧过时或者其实体已经损坏；
5. 资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置；
6. 企业内部报告的证据表明资产的经济绩效已经低于或者将低于预期，如资产所创造的净现金流量或者实现的营业利润(或者亏损)远远低于(或者高于)预计金额等；
7. 其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

上述长期资产于资产负债表日存在减值迹象的，应当进行减值测试。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。公允价值的确定方法详见本附注三(十)；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，以资产组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收益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者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者资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或者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。

商誉和使用寿命不确定的无形资产至少在每年年度终了进行减值测试。

上述资产减值损失一经确认，在以后期间不予转回。

## (二十二)长期待摊费用

长期待摊费用按实际支出入账，在受益期或规定的期限内平均摊销。如果长期待摊的费用项目不能

使以后会计期间受益，则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

### （二十三）合同负债

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

### （二十四）职工薪酬

职工薪酬，是指企业为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。企业提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利，也属于职工薪酬。

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

#### 1. 短期薪酬的会计处理方法

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

#### 2. 离职后福利的会计处理方法

离职后福利计划包括设定提存计划和设定受益计划。其中，设定提存计划，是指向独立的基金缴存固定费用后，企业不再承担进一步支付义务的离职后福利计划；设定受益计划，是指除设定提存计划以外的离职后福利计划。

##### 设定提存计划

本公司按当期政府的相关规定为职工缴纳基本养老保险和失业保险，在职工为本公司提供服务的会计期间，根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

#### 3. 辞退福利的会计处理方法

在本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或者裁减建议所提供的辞退福利时，和本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

职工内部退休计划采用与上述辞退福利相同的原则处理。本公司将自职工停止提供服务日至正常退休日的期间拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等，在符合预计负债确认条件时，计入当期损益（辞退福利）。正式退休日期之后的经济补偿（如正常养老退休金），按照离职后福利处理。

#### 4. 其他长期职工福利的会计处理方法

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划的，按照设定提存计划进行会计处理，除此之外按照设定受益计划进行会计处理。但相关职工薪酬成本中“重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动”部分计入当期损益或相关资产成本。

#### (二十五) 收入

##### 收入的总确认原则

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

满足下列条件之一的，公司属于在某一时段内履行履约义务；否则，属于在某一时点履行履约义务：(1) 客户在公司履约的同时即取得并消耗公司履约所带来的经济利益；(2) 客户能够控制公司履约过程中在建的商品；(3) 公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，公司在该段时间内按照履约进度确认收入，但是，履约进度不能合理确定的除外。当履约进度不能合理确定时，公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

对于在某一时点履行的履约义务，公司在客户取得相关商品控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，公司考虑下列迹象：(1) 公司就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；(2) 公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权；(3) 公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；(4) 公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；(5) 客户已接受该商品；(6) 其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

合同中包含两项或多项履约义务的，公司在合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务，按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。交易价格，是公司因向客户转让商品而预期有权收取的对价金额。公司代第三方收取的款项以及公司预期将退还给客户的款项，作为负债进行会计处理，不计入交易价格。合同中存在可变对价的，公司按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，但包含可变对价的交易价格，不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。合同中存在重大融资成分的，公司按照假定客户在取得商品控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格。该交易价格与合同对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销。合同开始日，公司预计客户取得商品控制权与客户支付价款间隔不超过一年的，不考虑合同中存在的重大融资成分。



## 2. 本公司收入的具体确认原则

公司的业务收入包括技术开发业务收入、自行开发软件销售收入、系统集成业务收入及服务收入。

### ① 技术开发业务收入

技术开发业务收入是指根据与客户签订的技术开发合同、技术转让合同，对用户的业务进行充分实地调查，根据用户的个性化需求进行专门的技术研究、软件开发与系统实施，最终形成客户确认的完全符合用户本地化要求的应用系统或技术成果。由此开发出来的软件或技术成果不具有通用性。技术开发业务属于“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。

### ② 自行开发软件销售收入

公司销售的自行开发软件均为自主开发的，经过软件产品登记认证并取得著作权，销售时不转让所有权的软件产品，由此开发出来的软件产品对购买方个性化差异很小，基本具有行业通用性，因而可以批量复制销售的应用软件。自行开发软件销售收入主要包括指数信息应用软件，此类业务通常仅包括转让商品的履约义务，属于“在某一时点履行的履约义务”，按照与用户签订的销售合同，在项目实施完成并经对方验收合格后确认收入。

### ③ 系统集成业务收入

公司系统集成项目指公司依客户要求提供采购硬件、软件并进行集成安装及调试的项目。系统集成项目在系统安装调试完毕且项目经过客户验收后，相关的收入已经实现或取得收款的证据，确认系统集成收入实现。

### ④ 服务收入

公司技术服务收入包括特色小镇申报服务及指数运维服务。对服务收入，属于“在某一时段内履行的履约义务”，按照服务进度确认服务收入；属于“某一时点履行的履约义务”的，在服务完成且成果获得客户确认时一次性确认收入。

公司对于属于“在某一时段内履行的履约义务”，当履约进度不能合理确定时，公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

## （二十六）政府补助

### 1. 政府补助的分类

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

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

助，区分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，整体归类为与收益相关的政府补助。

本公司在进行政府补助分类时采取的具体标准为：

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

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

(3) 若政府文件未明确规定补助对象，则采用以下方式将该政府补助款划分为与资产相关的政府补助或与收益相关的政府补助：1) 政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；2) 政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。

## 2. 政府补助的确认时点

本公司对于政府补助通常在实际收到时，按照实收金额予以确认和计量。但对于期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件预计能够收到财政扶持资金，按照应收的金额计量。按照应收金额计量的政府补助应同时符合以下条件：

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

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

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

(4) 根据本公司和该补助事项的具体情况，应满足的其他相关条件(如有)。

## 3. 政府补助的会计处理

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

本公司对政府补助采用的是总额法，具体会计处理如下：

与资产相关的政府补助确认为递延收益，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益；相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将相关递延收益余额转入资产

处置当期的损益。

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

已确认的政府补助需要退回的，在需要退回的当期分以下情况进行会计处理：

- (1) 初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；
- (2) 存在相关递延收益的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；
- (3) 属于其他情况的，直接计入当期损益。

政府补助计入不同损益项目的区分原则为：与本公司日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用；与本公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

#### **(二十七) 递延所得税资产和递延所得税负债**

##### **1. 递延所得税资产和递延所得税负债的确认和计量**

本公司根据资产、负债于资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税。公司当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益，但不包括下列情况产生的所得税：(1) 企业合并；(2) 直接在所有者权益中确认的交易或者事项；(3) 按照《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》等规定分类为权益工具的金融工具的股利支出，按照税收政策可在企业所得税税前扣除且所分配的利润来源于以前确认在所有者权益中的交易或事项。

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

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

(2) 对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

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

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

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

根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额(未作为资产和负债确认的项目按照税法规定可以确定其计税基础的,该计税基础与其账面数之间的差额),按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计算确认递延所得税资产或递延所得税负债。

确认递延所得税资产以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。资产负债表日,有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的,确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。对递延所得税资产的账面价值进行复核,如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益,则减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时,转回减记的金额。

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

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

## (二十八) 租赁

租赁,是指在一定期间内,出租人将资产的使用权让与承租人以获取对价的合同。

在合同开始日,本公司评估合同是否为租赁或者包含租赁。如果合同中一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价,则该合同为租赁或者包含租赁。

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

### 1. 承租人

#### (1) 使用权资产

在租赁期开始日,本公司对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认使用权资产。使用权资产按照成本进行初始计量,包括:租赁负债的初始计量金额;在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额(扣除已享受的租赁激励相关金额);发生的初始直接费用;为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。

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

## (2) 租赁负债

在租赁期开始日，本公司对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认租赁负债。租赁负债按照尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。租赁付款额包括：固定付款额及实质固定付款额，存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；取决于指数或比率的可变租赁付款额，该款项在初始计量时根据租赁期开始日的指数或比率确定；购买选择权的行权价格，前提是公司合理确定将行使该选择权；行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出公司将行使终止租赁选择权；根据公司提供的担保余值预计应支付的款项。本公司采用租赁内含利率作为折现率。无法确定租赁内含利率的，采用本公司的增量借款利率作为折现率。

本公司按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益或相关资产成本。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

在租赁期开始日后，发生下列情形的，本公司按照变动后租赁付款额的现值重新计量租赁负债：本公司对购买选择权、续租选择权或终止租赁选择权的评估结果发生变化，或续租选择权或终止租赁选择权的实际行使情况与原评估结果不一致；根据担保余值预计的应付金额发生变动；用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动。在对租赁负债进行重新计量时，本公司相应调整使用权资产的账面价值。使用权资产账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，本公司将剩余金额计入当期损益。

## (3) 短期租赁和低价值资产租赁

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

## (4) 租赁变更

租赁发生变更且同时符合下列条件的，公司将该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理：该租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

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

## 2. 出租人

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

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

#### (1) 经营租赁会计处理

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

#### (2) 融资租赁会计处理

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

本公司按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。应收融资租赁款的终止确认和减值按照本附注三(九)“金融工具”进行会计处理。未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

### (二十九) 重大会计判断和估计说明

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

#### 1. 租赁的分类

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

#### 2. 金融工具的减值

本公司采用预期信用损失模型对以摊余成本计量的应收款项及债权投资、合同资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收款项融资及其他债权投资等的减值进行评估。运用预期信用损失模型涉及管理层的重大判断和估计。预期信用损失计量的关键参数包括违约概率、违约损失率和违约风险

敞口。本公司考虑历史统计数据的定量分析及前瞻性信息，建立违约概率、违约损失率及违约风险敞口模型。实际的金融工具减值结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响金融工具的账面价值及信用减值损失的计提或转回。

### 3. 存货跌价准备

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

### 4. 折旧和摊销

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

### 5. 递延所得税资产

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

### 6. 所得税

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

### 7. 公允价值计量

本公司的某些资产和负债在财务报表中按公允价值计量。在对某项资产或负债的公允价值作出估计时，本公司采用可获得的可观察市场数据；如果无法获得第一层次输入值，则聘用第三方有资质的评估机构进行估值，在此过程中本公司管理层与其紧密合作，以确定适当的估值技术和相关模型的输入值。在确定各类资产和负债的公允价值的过程中所采用的估值技术和输入值的相关信息在附注三(十)“公允价值”披露。

## 四、合并财务报表项目注释

以下注释项目（含公司财务报表主要项目注释）除非特别指出，期初指 2023 年 1 月 1

日，期末指 2023 年 6 月 30 日。本期指 2023 年 1-6 月，上期指 2022 年 1-6 月。

## 1、货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金		
银行存款	8,969,928.81	22,943,302.12
合计	<b>8,969,928.81</b>	<b>22,943,302.12</b>

## 2、应收账款

### (1) 应收账款分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项	805,000.00	1.02	805,000.00	100.00	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	77,991,902.92	98.98	12,384,074.69	15.88	65,607,828.23
其中：无风险组合					
账龄组合	77,991,902.92	98.98	12,384,074.69	15.88	65,607,828.23
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项					
合计	<b>78,796,902.92</b>	<b>100.00</b>	<b>13,189,074.69</b>	<b>16.74</b>	<b>65,607,828.23</b>

(续)

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项	805,000.00	1.23	805,000.00	100.00	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	64,381,657.89	98.77	11,431,934.69	17.76	52,949,723.20
其中：无风险组合					
账龄组合	64,381,657.89	98.77	11,431,934.69	17.76	52,949,723.20



单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项					
合计	<b>65,186,657.89</b>	<b>100.00</b>	<b>12,236,934.69</b>	<b>18.77</b>	<b>52,949,723.20</b>

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	54,315,884.75	2,715,794.24	5.00
1 至 2 年	14,265,663.40	1,426,566.34	10.00
2 至 3 年	1,669,486.66	500,846.00	30.00
3 年以上	7,740,868.11	7,740,868.11	100.00
合计	<b>77,991,902.92</b>	<b>12,384,074.69</b>	<b>15.88</b>

(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 952,140.00 元。

(3) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

本公司本期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额为 16,834,127.92 元，占应收账款期末余额合计数的比例为 21.36%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额为 1,224,231.40 元。

### 3、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	900,000.00	95.93	127,871.55	94.47
1 至 2 年	30,704.88	3.27	7,480.00	5.53
2 年至 3 年	7,480.00	0.80	-	-
合计	<b>938,184.88</b>	<b>100.00</b>	<b>135,351.55</b>	<b>100.00</b>

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

本公司按预付对象归集的期末余额前五名预付账款汇总金额为 938,184.88 元，占预付账款期末余额合计数的比例为 100%。

### 4、其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

类别	期末余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值

	金额	比例 (%)	金额	计提比 例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	4,865,913.13	100.00	1,194,124.57	24.54	3,671,788.56
其中：无风险组合					
账龄组合	4,865,913.13	100.00	1,194,124.57	24.54	3,671,788.56
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	<b>4,865,913.13</b>	<b>100.00</b>	<b>1,194,124.57</b>	<b>24.54</b>	<b>3,671,788.56</b>

(续)

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	3,541,583.64	100.00	1,133,608.10	32.01	2,407,975.54
其中：无风险组合					
账龄组合	3,541,583.64	100.00	1,133,608.10	32.01	2,407,975.54
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	<b>3,541,583.64</b>	<b>100.00</b>	<b>1,133,608.10</b>	<b>32.01</b>	<b>2,407,975.54</b>

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	2,288,846.77	114,442.34	5.00
1 至 2 年	1,576,070.36	157,607.04	10.00
2 至 3 年	112,744.00	33,823.20	30.00

3年以上	888,252.00	888,252.00	100.00
合计	<b>4,865,913.13</b>	<b>1,194,124.57</b>	<b>24.54</b>

(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 60,516.47 元。

(3) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
备用金	1,141,321.51	364,910.16
押金保证金	988,466.34	994,052.34
借款及利息	1,323,450.28	2,091,906.28
服务费	23,550.00	-
往来款	1,317,946.00	22,792.00
代扣代缴	71,179.00	67,922.86
合计	<b>4,865,913.13</b>	<b>2,407,975.54</b>

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
杭州鲜日达智能科技有限公司	往来款	780,000.00	3年以上	15.93%	780,000.00
杭州猫儿数科技有限公司	借款及利息	872,244.80	1-2年	17.82%	84,049.73
杭州乐络贸易有限公司	往来款	500,000.00	1年以内	10.21%	25,000.00
湖南浩思信息科技有限公司	借款及利息	451,205.48	1-2年	9.22%	43,084.93
张央青	备用金	189,431.32	1年以内	3.87%	9,471.57
合计	—	<b>2,792,881.60</b>	—	<b>57.05%</b>	<b>321,940.36</b>

## 5、固定资产

### 固定资产情况

项目	运输设备	办公设备及其他	合计
一、账面原值			
1、期初余额	1,361,663.72	1,916,155.19	3,277,818.91
2、本期增加金额		35,269	35,269
(1) 购置		35,269	35,269
3、本期减少金额			

4、期末余额	1,361,663.72	1,951,424.19	3,313,087.91
二、累计折旧			
1、期初余额	797,708.16	1,288,553.46	2,086,261.62
2、本期增加金额	129,358.08	155,962.25	285,320.33
3、本期减少金额			
4、期末余额	927,066.24	1,444,515.71	2,371,581.95
三、减值准备			
1、期初余额			
2、本期增加金额			
3、本期减少金额			
4、期末余额			
四、账面价值			
1、期末账面价值	<b>434,597.48</b>	<b>506,908.48</b>	<b>941,505.96</b>
2、期初账面价值	<b>563,955.56</b>	<b>627,601.73</b>	<b>1,191,557.29</b>

## 6、使用权资产

项目	房屋建筑物租赁	合计
一、账面原值		
1、期初余额	4,858,770.26	4,858,770.26
2、本期增加金额		
(1) 购置		
3、本期减少金额		
4、期末余额	4,858,770.26	4,858,770.26
二、累计折旧		
1、期初余额	2,313,147.53	2,313,147.53
2、本期增加金额		
3、本期减少金额		
4、期末余额	2,313,147.53	2,313,147.53
三、减值准备		
1、期初余额		
2、本期增加金额		
3、本期减少金额		
4、期末余额		
四、账面价值		

1、期末账面价值	2,545,622.73	2,545,622.73
2、期初账面价值	2,545,622.73	2,545,622.73

## 7、递延所得税资产

### (1) 未经抵消的递延所得税资产明细

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
坏账准备	10,876,134.19	1,628,867.81	10,876,134.19	1,628,867.81
使用权资产折旧	78,222.39	11,733.36	78,222.39	11,733.36
合计	10,954,356.58	1,640,601.17	10,954,356.58	1,640,601.17

### (2) 未确认递延所得税资产

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	2,494,408.60	2,494,408.60
可抵扣亏损	4,168,877.84	4,168,877.84
合计	6,663,286.44	6,663,286.44

## 8、应付账款

项目	期末余额	期初余额
货款	186,641.30	901,098.39
合计	186,641.30	901,098.39

## 9、合同负债

### 预收款项列示

账龄	期末余额	期初余额
销售合同形成的负债	342,172.73	518,585.88
-合计	342,172.73	518,585.88

## 10、应付职工薪酬

### (1) 应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	4,491,243.03	13,016,435.74	15,522,438.18	1,985,240.59
二、离职后福利-设定提存计划	68,317.04			68,317.04
合计	4,559,560.07	13,016,435.74	15,522,438.18	2,053,557.63

### (2) 短期薪酬列示

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	4,447,122.83	12,103,165.36	14,537,831.89	2,012,456.63
2、职工福利费		296,655.14	296,655.14	
3、社会保险费	44,120.20	682,766.38	685,785.25	41,101.33
其中：医疗保险费	43,275.76	266,445.76	266,445.76	43,275.76
工伤保险费	844.44	5,632.65	5,632.65	844.44
4、住房公积金		167,604.00	167,604.00	
5、劳务费		62,900.00	62,900.00	
合计	<b>4,491,243.03</b>	<b>13,016,435.74</b>	<b>15,522,438.18</b>	<b>2,053,557.63</b>

### (3) 设定提存计划列示

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	65,793.91			65,793.91
2、失业保险费	2,523.13			2,523.13
合计	<b>68,317.04</b>			<b>68,317.04</b>

### 11、应交税费

项目	期末余额	期初余额
增值税	2,929,461.22	2,754,096.57
城市维护建设税	13,764.64	18,539.48
企业所得税	1,144,388.78	1,692,282.50
印花税	8,155.41	7,553.95
教育费附加	5,899.13	7,945.49
地方教育附加	3,932.75	5,296.99
代扣代缴个人所得税	1,950	90
残疾人保障金	11,422.55	11,422.55
水利基金	457.77	585.69
合计	<b>4,119,432.25</b>	<b>4,497,813.22</b>

### 12、其他应付款

#### 其他应付款项列示

项目	期末余额	期初余额
押金		
其他	8,575.00	181,528.13
合计	<b>8,575.00</b>	<b>181,528.13</b>

### 13、一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	期初余额
1年内到期的长期应付款		
1年内到期的租赁负债	1,270,925.62	1,270,925.62
合计	<b>1,270,925.62</b>	<b>1,270,925.62</b>

#### 14、股本

项目	期初余额	本期增减变动(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	<b>2,550,000.00</b>						<b>2,550,000.00</b>

#### 15、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	5,444,757.68			5,444,757.68
合计	<b>5,444,757.68</b>			<b>5,444,757.68</b>

#### 16、盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	6,615,194.32	832,850.31		7,448,044.63
合计	<b>6,615,194.32</b>	<b>832,850.31</b>		<b>7,448,044.63</b>

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

#### 17、未分配利润

项目	期末	期初
调整前上年末未分配利润	33,739,850.49	24,011,611.41
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	33,739,850.49	24,011,611.41
加：本年归属于母公司股东的净利润	8,975,040.85	10,876,211.05
减：提取法定盈余公积	832,850.31	1,147,971.97
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利	5,100,000.00	
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	<b>36,782,041.03</b>	<b>33,739,850.49</b>

注：公司 2022 年年度权益分派方案已获 2023 年 5 月 16 日召开的股东大会审议通过，权益分派事宜如下：本次权益分派基准日合并报表归属于母公司的未分配利润为 33,739,850.49 元，母公司未分配

利润为 37,137,187.90 元。本次权益分派共计派发现金红利 5,100,000.00 元。以公司现有总股本 25,500,000.00 股为基数，向全体股东每 10 股派 2 元人民币现金。除权除息日为：2023 年 6 月 9 日。报告期内权益分派实施情况详见公司公告【2023-019】。

### 18、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	38,735,889.32	16,031,165.48	34,402,498.09	12,365,260.21
合计	<b>38,735,889.32</b>	<b>16,031,165.48</b>	<b>34,402,498.09</b>	<b>12,365,260.21</b>

### 19、税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	86,244.93	30,720.40
教育费附加	36,962.10	13,165.88
地方教育费附加	24,641.41	8,777.26
水利建设基金	835.74	644.58
印花税	13,104.60	4,272.06
文化事业建设费	1,020.00	
合计	<b>162,808.78</b>	<b>57,580.18</b>

### 20、销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	1,585,611.05	1,109,890.48
差旅费	429,893.14	403,693.74
招待费	117,600.72	832,658.16
折旧费	131,794.81	151,070.16
宣传费	896,709.23	352,293.73
服务费	258,114.30	
办公费	39,067.20	148,292.79
房租费	132,581.29	126,267.89
其它	67,704.60	21,301.38
合计	<b>3,659,076.34</b>	<b>3,145,468.33</b>

### 21、管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	1,354,624.71	2,094,704.41
累计折旧	33,374.79	18,776.00



中介机构服务费	218,679.25	165,444.33
房租费	435,732.29	402,209.99
咨询代理费	438,050.76	498,677.09
办公费	591,581.28	972,472.91
差旅费	166,114.48	578,896.51
业务招待费	265,508.77	71,436.43
装修费		39,449.53
福利费	296,655.14	
审计费	150,420.32	
其它	119,449.94	68,168.40
合计	<b>4,070,191.72</b>	<b>4,910,235.60</b>

## 22、研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
研发费用	4,049,213.47	3,845,220.71
合计	<b>4,049,213.47</b>	<b>3,845,220.71</b>

## 23、财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出		15,400.56
减：利息收入	226,715.76	349,118.68
手续费	3,628.93	1,597.40
合计	<b>-223,086.83</b>	<b>-332,120.72</b>

## 24、信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	-1,012,656.47	-1,474,667.33
合计	<b>-1,012,656.47</b>	<b>-1,474,667.33</b>

## 25、其他收益

项目	本期发生额	上期发生额
小微企业免征增值税		8,943.37
滨江区科技局产业扶持资金	762,300.00	200,000.00
稳定稳就补贴		44,483.33
个税奖励	18,015.44	11,194.72
增值税加计抵减	12,562.48	27,260.11
其他		34.94

合计	792,877.92	291,916.47
----	------------	------------

## 26、营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额
小微企业减免税款		
微信公众号账户认证		
其他		959.79
合计		959.79

## 27、所得税费用

### (1) 所得税费用表

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	1,140,618.25	1,544,964.53
递延所得税费用		
合计	1,140,618.25	1,544,964.53

### (2) 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	本期发生额
利润总额	10,716,738.62
按法定/适用税率计算的所得税费用	1,140,618.25
子公司适用不同税率的影响	
调整以前期间所得税的影响	
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
本年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	
税率调整导致年初递延所得税资产/负债余额的变化	
弥补以前年度亏损的影响	
额外可扣除费用的影响	
所得税费用	1,140,618.25

## 28、现金流量表项目

### (1) 收到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	196,782.01	242,257.68
退保证金、备用金、退款等	1,639,691.01	331,027.56
政府补助	780,315.44	244,483.33

合计	<b>2,616,788.46</b>	<b>817,768.57</b>
----	---------------------	-------------------

**(2) 支付其他与经营活动有关的现金**

项目	本期发生额	上期发生额
管理\销售费用等	8,675,506.01	10,667,746.26
银行手续费	3,628.93	1,597.40
押金保证金	152,937.00	193,915.00
合计	<b>8,832,071.94</b>	<b>10,863,258.66</b>

**(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
分期付款购入的固定资产		
支付股利	5,100,000.00	
合计	<b>5,100,000.00</b>	

**29、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
<b>1、将净利润调节为经营活动现金流量：</b>		
净利润	9,576,120.37	7,684,098.18
加：信用减值准备	1,012,656.47	1,474,667.33
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	285,320.33	266,077.12
无形资产摊销		
长期待摊费用摊销	0	39,449.53
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“—”号填列）		
固定资产报废损失（收益以“—”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“—”号填列）		
财务费用（收益以“—”号填列）		15,400.06
投资损失（收益以“—”号填列）		
递延所得税资产减少（增加以“—”号填列）		
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）		
经营性应收项目的减少（增加以“—”号填列）	-14,724,751.38	-20,614,644.25
经营性应付项目的增加（减少以“—”号填列）	-3,771,793.63	-2,557,692.56
其他		

经营活动产生的现金流量净额	-8,838,104.31	-13,375,923.93
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	8,969,928.81	6,343,692.04
减：现金的期初余额	22,943,302.12	19,862,839.22
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	<b>-13,973,373.31</b>	<b>-13,519,147.18</b>

## （2）现金及现金等价物的构成

项目	本期期末余额	上期期末余额
一、现金		
其中：库存现金		
可随时用于支付的银行存款	8,969,928.81	6,343,692.04
银行汇票		
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	<b>8,969,928.81</b>	<b>6,343,692.04</b>

## 三、在其他主体中的权益

### 1、在子公司中的权益

#### 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	
浙江数亮指数科技有限公司	杭州	杭州	技术开发、技术服务、技术咨询、成果转让	100.00		设立
北京数亮科技有限公司	北京	北京	技术开发、技术服务、技术咨询等	70.00		设立
海南数亮科技有限责任公司	海南	海南	技术服务、技术咨询等	80.00		设立
四川数亮科技有限公司	四川	成都	技术服务、技术咨询等	51.00		设立

安徽数亮科技有限公司	安徽	芜湖	技术服务、技术咨询等	60.00		设立
绍兴数亮科技有限公司	绍兴	绍兴	技术服务、技术咨询等	100.00		设立

#### 四、关联方及关联交易

##### 1、本公司的实际控制人

实际控制人	对本公司的持股比例（%）	对本公司的表决权比例（%）
蒋剑辉、戴子君	61.7,686%	61.7,686%

##### 2、本公司的子公司情况

详见附注三、1、在子公司中的权益。

##### 3、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
蒋剑辉	公司实际控制人、控股股东、董事、股东，持股比例 36.2427%
戴子君	公司实际控制人、控股股东、董事、股东，持股比例 25.5259%
王建平	公司监事会主席、股东，持股比例 10.784%
杨长根	公司董事
郑彬	公司董事
阮琦	公司董事
华宏杰	公司监事、股东，持股比例 0.064%
王小爱	公司监事
杨宗宝	公司副总经理
张女英	公司副总经理
张央青	董事会秘书兼常务副总经理
张铭军	常务副总经理

##### 4、关联方交易情况

本期无关联方交易。

#### 五、承诺及或有事项

##### 1、重大承诺事项

截至 2023 年 6 月 30 日，本公司无需要披露的重大承诺事项。

##### 2、或有事项

截至 2023 年 6 月 30 日，本公司无需要披露的重大或有事项。

## 六、资产负债表日后事项

截至 2023 年 6 月 30 日，本公司无需要披露的资产负债表日后事项。

## 七、其他重要事项

截至 2023 年 6 月 30 日，公司不存在关于公司的应披露而未披露的重大事项。

## 八、母公司财务报表主要项目注释

### 1、应收账款

#### (1) 应收账款分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项	805,000.00	1.10	805,000.00	100.00	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	72,115,039.12	98.90	10,602,981.50	14.70	61,512,057.62
其中：无风险组合					
账龄组合	72,115,039.12	98.90	10,602,981.50	14.70	61,512,057.62
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项					
合计	<b>72,920,039.12</b>	<b>100.00</b>	<b>11,407,981.50</b>	<b>15.64</b>	<b>61,512,057.62</b>

(续)

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项	430,000.00	0.71	430,000.00	100.00	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	60,544,512.09	99.29	10,103,682.40	16.69	50,440,829.69
其中：无风险组合					
账龄组合					

单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项					
合计	<b>60,974,512.09</b>	<b>100.00</b>	<b>10,533,682.40</b>	<b>17.28</b>	<b>50,440,829.69</b>

②组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
1年以内	50,194,020.95	2,509,701.05	5.00
1至2年	14,065,663.40	1,406,566.34	10.00
2至3年	1,669,486.66	500,846.00	30.00
3年以上	6,185,868.11	6,185,868.11	100.00
合计	<b>72,920,039.12</b>	<b>10,602,981.50</b>	<b>14.70</b>

(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 874,299.10 元。

(3) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

本公司本期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额为 16,834,127.92 元，占应收账款期末余额合计数的比例为 23.09%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额为 1,224,231.40 元。

## 2、其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	3,691,217.32	100.00	376,491.40	10.20	3,314,725.92
其中：无风险组合					
账龄组合	3,691,217.32	100.00	376,491.40	10.20	3,314,725.92
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	<b>3,691,217.32</b>	<b>100.00</b>	<b>376,491.40</b>	<b>10.20</b>	<b>3,314,725.92</b>

(续)

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	2,488,052.83	100.00	322,033.18	12.94	2,166,019.65
其中：无风险组合					
账龄组合					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	<b>2,488,052.83</b>	<b>100.00</b>	<b>322,033.18</b>	<b>12.94</b>	<b>2,166,019.65</b>

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	1,921,350.56	96,067.53	5.00
1 至 2 年	1,567,246.76	156,724.68	10.00
2 至 3 年	112,744.00	33,823.20	30.00
3 年以上	89,876.00	89,876.00	100.00
合计	<b>3,691,217.32</b>	<b>376,491.41</b>	<b>10.20</b>

(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 54,458.22 元。

(3) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
备用金	899,677.30	244,065.95
押金保证金	857,875.74	863,461.74
借款及利息	1,323,450.28	1,293,530.28
服务费	23,550.00	-
往来款	519,570.00	22,792.00
代扣代缴	67,094.00	64,202.86
合计	<b>3,691,217.32</b>	<b>2,488,052.83</b>



(1) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
杭州猫儿数科技有限公司	借款及利息	872,244.80	1-2年	23.63%	84,049.73
杭州乐络贸易有限公司	往来款	500,000.00	1年以内	13.55%	25,000.00
湖南浩思信息科技有限公司	借款及利息	451,205.48	1-2年	12.22%	43,084.93
张央青	备用金	189,431.32	1年以内	5.13%	9,471.57
郑倩雯	备用金	148,790.56	1年以内	4.03%	7,439.53
合计		<b>2,161,672.16</b>		<b>58.56%</b>	<b>169,045.76</b>

### 3、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		
	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	9,087,500.00		9,087,500.00	8,237,500.00		8,237,500.00
合计	<b>9,087,500.00</b>		<b>9,087,500.00</b>	<b>8,237,500.00</b>		<b>8,237,500.00</b>

(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
浙江数亮指数科技有限公司	1,867,500.00			1,867,500.00		
北京数亮科技有限公司	5,360,000.00	850,000.00		6,210,000.00		
海南数亮科技有限责任公司	200,000.00			200,000.00		
安徽数亮科技有限公司	300,000.00			300,000.00		
四川数亮科技有限	510,000.00			510,000.00		
绍兴数亮科技有限公司	0.00			0.00		
合计	<b>8,237,500.00</b>	<b>850,000.00</b>		<b>9,087,500.00</b>		

### 4、营业收入、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	32,751,842.65	11,428,481.28	34,212,286.73	14,043,974.60
合计	<b>32,751,842.65</b>	<b>11,428,481.28</b>	<b>34,212,286.73</b>	<b>14,043,974.60</b>

## 九、补充资料

### 1、本期非经常性损益明细表

项 目	金额	说明
非流动性资产处置损益		
越权审批，或无正式批准文件，或偶发的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助，但与企业正常经营业务密切相关，符合国家政策规定，按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	762,300.00	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	29,937.35	
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年初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-20,718.61	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		

小 计	771,518.74
所得税影响额	115,727.81
少数股东权益影响额（税后）	0.00
合 计	<b>655,790.93</b>

注：非经常性损益项目中的数字“+”表示收益及收入，“-”表示损失或支出。

本公司对非经常性损益项目的确认依照《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益》（证监会公告[2008]43号）的规定执行。

## 2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产 收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	11.84%	0.35	0.35
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	10.82%	0.32	0.32

杭州数亮科技股份有限公司

2023年08月28日

**请注意粘贴财务附注！**

## 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
计入当期损益的政府补助，但与企业正常经营业务密切相关，符合国家政策规定，按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	762,300.00
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	29,937.35
其他营业外收入和支出	-20,718.61
<b>非经常性损益合计</b>	<b>771,518.74</b>
减：所得税影响数	115,727.81
少数股东权益影响额（税后）	0.00
<b>非经常性损益净额</b>	<b>655,790.93</b>

### 三、 境内外会计准则下会计数据差异

适用  不适用

## 附件 II 融资情况

### 一、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

#### (一) 报告期内的股票发行情况

适用  不适用

#### (二) 存续至报告期的募集资金使用情况

适用  不适用

### 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