



晏鼠股份

NEEQ : 872807

上海晏鼠计算机技术股份有限公司

Shanghai Yanshu Computer Technology Co.,Ltd.



半年度报告

— 2024 —

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、公司负责人陈刚、主管会计工作负责人赵伟敏及会计机构负责人（会计主管人员）赵伟敏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

无

目录

重要提示	2
目录	3
释义	4
第一节 公司概况	5
第二节 会计数据和经营情况	6
第三节 重大事件	14
第四节 股份变动及股东情况	16
第五节 董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况	18
第六节 财务会计报告	20
附件 I 会计信息调整及差异情况	65
附件 II 融资情况	66

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

释义

释义项目		释义
公司、本公司、股份公司、晏鼠股份	指	上海晏鼠计算机技术股份有限公司
股东大会	指	上海晏鼠计算机技术股份有限公司股东大会
董事会	指	上海晏鼠计算机技术股份有限公司董事会
监事会	指	上海晏鼠计算机技术股份有限公司监事会
主办券商、华金证券	指	华金证券股份有限公司
全国股份转让系统	指	全国中小企业股份转让系统公司
报告期	指	2024年1月1日至2024年6月30日
三会	指	股东大会、董事会、监事会的统称
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《公司章程》	指	《上海晏鼠计算机技术股份有限公司公司章程》
会计师事务所	指	立信中联会计师事务所（特殊普通合伙）
元、万元	指	人民币、人民币万元
大数据	指	上海晏鼠计算机技术股份有限公司对海量数据的采集、过滤、清洗、存储、查看的处理技术
云计算	指	一种按使用量付费的模式，这种模式提供可用的、便捷的、按需的网络访问，进入可配置的计算资源共享池（资源包括网络、服务器、存储、应用软件、服务），这些资源能够被快速提供，只需要投入的管理工作，或服务供应商进行很少的交互。一种按使用量付费的模式，这种模式提供可用的、便捷的、按需的网络访问，进入可配置的计算资源共享池（资源包括网络、服务器、存储、应用软件、服务），这些资源能够被快速提供，只需要投入的管理工作，或服务供应商进行很少的交互。
数据采集	指	上海晏鼠计算机技术股份有限公司针对互联网公开数据进行采集的系统，与自身业务系统的日志收集系统。
数据挖掘	指	根据大量的数据，不完全的，有噪声、模糊的，随机的实际应用数据中，提取隐含在其中，人们事先不知道的，但又是潜在有用的信息和知识的处理过程。
FDSP	指	晏鼠云数据系统架构平台
FDMP	指	晏鼠云数据挖掘平台
Hadoop	指	能够大量数据进行分布式处理的技术，以一种可靠、高效、可伸缩的方式进行数据处理。
NLP	指	自然语言处理系统
摩尔数智底座	指	上海晏鼠计算机技术股份有限公司自主研发的数据服务及模型一站式开发平台。
晏鼠语裔睿言大模型	指	一种人工智能技术，能够理解和生成人类语言。该模型通过分析大量文本数据来学习语言的结构、语义和上下文关系。通过这种学习，该语言模型可以执行各种语言任务，如写作、翻译和更多。

第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	上海晏鼠计算机技术股份有限公司		
英文名称及缩写	Shanghai Yanshu Computer Technology Co.,Ltd.		
法定代表人	陈刚	成立时间	2001年12月5日
控股股东	控股股东为（陈刚）	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（陈刚），一致行动人为（石玮）
行业（挂牌公司管理型行业分类）	I 信息传输、软件和信息技术服务业-I65 软件和信息技术服务业-I651 软件开发-I6513 应用软件开发		
主要产品与服务项目	基于大数据服务，面向“AI+互联网”B端客户提供AICG大模型（数字底座）解决方案。		
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	晏鼠股份	证券代码	872807
挂牌时间	2018年6月7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）	34,500,000
主办券商（报告期内）	华金证券	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	上海市浦东新区杨高南路759号陆家嘴世纪金融广场2号楼30层		
联系方式			
董事会秘书姓名	石玮	联系地址	上海市杨浦区国定路335号1号楼11001室
电话	021-65404379	电子邮箱	shiwei@molesoft.cn
传真	021-65870815		
公司办公地址	上海市杨浦区国定路335号1号楼11001室	邮政编码	200433
公司网址	http://www.molesoft.cn		
指定信息披露平台	www.neeq.com.cn		
注册情况			
统一社会信用代码	91310110734544947L		
注册地址	上海市杨浦区国定路335号3201-3室		
注册资本（元）	34,500,000.00	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实现情况

公司自设立以来，专注于大数据分析处理技术并通过自主大模型人工智能进行数据数字化赋能，以此形成定制化数据产业链。近年来随着业务发展步入到人工智能自然语言处理的应用领域，经过深耕沉淀，公司已成功开发具有自主知识产权的晏鼠语裔睿言大模型、摩尔数智底座、智能文本处理技术（AI）、报告可视化自动生产技术、大数据云计算商务智能（BI）、晏鼠云数据系统架构模型、DMP平台级产品等核心技术，深耕于大消费行业，拥有包括新零售、电商、科研、教育、政务等线下客户及线上客户，占据一定的市场规模。

(一) 采购模式

公司根据需求采购相关硬件设备、第三方信息技术产品及办公产品等，主要包括通用电子信息产品与设备（云服务、虚拟服务器、交换机等硬件设备）、信息技术产品（操作系统、开发工具、算法系统）等。

(二) 研发模式

公司主要为客户提供定制化、标准化的数据产品链及服务。客户对产品提出建设、开发需求，公司根据客户实际情况，在既有核心优势的摩尔数智底座上进行集成、优化、改进，提供定制化的数据和文本处理产出的整体解决方案。同时，在持续研发深沉积累基础上，结合多领域客户对于数据治理与文本处理的共性需求，公司已展开标准化产品的研发设计，已形成具有深度学习能力、多样化应用、持续学习能力的文本智能产品服务（SaaS）及晏鼠语裔睿言大模型，以机器替代部分人工进行各类数据的读写和分析服务，以智能化数字化模式为用户解决实际需求，提高工作效率。

(三) 销售模式

基于公司产品特性及市场需求，产品采取直销加分销方式，分为线上和线下销售两类。客户可通过公司线上平台直接购买并下载使用公司产品，市场人员通过运营推广和渠道资源吸引客户应用付费、分销渠道销售通过伙伴关系合作从而获取新订单。对于企业级客户，公司销售人员和技术人员直接与用户交流，或对渠道分销伙伴提供售前售后支持，实现公司与客户的有效互动。公司主要通过商务谈判进行线下销售，获取订单。

随着公司核心技术在新零售和政务等商业领域的实际落地应用，公司将以点及面，多点布局，采取更灵活的商业模式，在多个行业领域进行复制应用，持续扩大品牌和产品影响力，提高公司整体盈利能力。公司的经营模式是经过多年业务发展不断完善而形成的，符合业务发展及行业特点。影响公司经营模式的关键因素包括国家政策法规、行业竞争情况、客户区域分布、客户需求、公司规模、公司发展战略等。报告期至报告披露日，公司的经营模式未发生重大变化。

(二) 行业情况

报告期内，公司顺应行业发展，持续为新零售、电商、科研、教育、政务领域企业提供给予大数据服务的数字化转型解决方案。

国家工业信息安全发展研究中心数据显示，我国 2021 年数据要素市场规模达 815 亿元，《2023 年中国数据交易市场研究分析报告》发布，显示 2022 年中国数据交易行业市场规模为 876.8 亿元，占全球数据市场交易规模的 13.4%，占亚洲数据市场交易规模的 66.5%。全球数据交易市场规模 2021 年-2025 年复合增长率 34.9%，中国交易市场规模 2021 年-2025 年复合增长率 34.9%。则推算出 2023 年中国数据交易行业市场规模为 1182.8 亿元，占全球数据市场交易规模的 15.8%。2023 年我国数据要素随着人工智能和互联网技术的进步，数据量的增大对数据存储提出了更高要求，数据的安全、可靠

和隐私存储市场需求逐步扩张，AI大模型的快速演进带动数据加工中的清洗和标注工作需求量激增，数据是AI模型的关键要素之一。

2024年4月，国家发展改革委办公厅、国家数据局综合司印发《数字经济2024年工作要点》（以下简称《工作要点》），对2024年数字经济重点工作作出部署，《工作要点》提出9方面落实举措：一是适度超前布局数字基础设施，深入推进信息通信网络建设，加快建设全国一体化算力网，全面发展数据基础设施。二是加快构建数据基础制度，推动落实“数据二十条”，加大公共数据开发开放力度，释放数据要素价值。三是深入推进产业数字化转型，深化制造业智改数转网联，大力推进重点领域数字化转型，营造数字化转型生态。四是加快推动数字技术创新突破，深化关键核心技术自主创新，提升核心产业竞争力，大力培育新业态新模式，打造数字产业集群。五是不断提升公共服务水平，提高“互联网+政务服务”效能，提升养老、教育、医疗、社保等社会服务数字化智能化水平，推动城乡数字化融合，打造智慧数字生活。六是推动完善数字经济治理体系，强化数字化治理能力，加强新就业形态劳动者权益保障，推进构建多元共治新格局。七是全面筑牢数字安全屏障，增强网络安全防护能力，健全数据安全治理体系，切实有效防范各类风险。八是主动拓展数字经济国际合作，加快贸易数字化发展，推动“数字丝绸之路”深入发展，积极构建良好国际合作环境。九是加强跨部门协同联动，强化统筹协调机制，加大政策支持力度，强化数字经济统计监测。

综上所述，受益于云计算、大数据、物联网、人工智能等新兴技术的落地推广，各行业数字化程度不断提升。基于大数据服务的数字化转型解决方案行业正处于快速发展阶段，技术进步和政策支持是推动行业发展的主要动力，同时也需要关注伴随而来的挑战。

（三）与创新属性相关的认定情况

√适用 □不适用

“专精特新”认定	<input type="checkbox"/> 国家级 <input checked="" type="checkbox"/> 省（市）级
“高新技术企业”认定	<input checked="" type="checkbox"/> 是
详细情况	<p>1、“专精特新”认定。根据《上海市经济和信息化厅关于公布2016年度上海市“专精特新”中小企业名单的通知》（沪经信企〔2017〕5号），公司被认定为2016年度上海市“专精特新”中小企业，有效期为3年，自2016年12月起算，后经过2018年度、2021年度“专精特新”复核，保持至今。</p> <p>2、“高新技术企业”认定。根据高新技术企业认定管理办法》（国科发火〔2016〕32号），公司于2021年11月18日通过了高新技术企业认定，证书编号为GR202131001952，有效期三年。高新技术企业的认定，既提升了公司的竞争力，同时也激发了企业的自主创新和科技创新能力。</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	46,687,120.95	30,003,584.11	55.61%
毛利率%	38.74%	50.71%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	6,399,941.09	5,197,870.01	23.13%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	6,385,371.24	5,197,870.01	22.85%

加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）	5.52%	5.15%	-
加权平均净资产收益率%（依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）	5.51%	5.15%	-
基本每股收益	0.19	0.15	26.67%
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	189,738,103.43	178,012,679.17	6.59%
负债总计	70,623,404.20	65,297,921.03	8.16%
归属于挂牌公司股东的净资产	119,114,699.23	112,714,758.14	5.68%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	3.45	3.27	5.50%
资产负债率%（母公司）	37.12%	36.64%	-
资产负债率%（合并）	37.22%	36.68%	-
流动比率	1.31	1.29	-
利息保障倍数	7.84	10.08	-
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	3,630,160.30	2,513,872.51	44.41%
应收账款周转率	0.65	0.55	-
存货周转率	3.30	1.81	-
成长情况	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	6.59%	12.15%	-
营业收入增长率%	55.61%	45.21%	-
净利润增长率%	23.13%	1.56%	-

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	609,958.20	0.32%	3,290,554.81	1.85%	-81.46%
应收票据	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00%
应收账款	58,118,397.44	30.63%	59,947,752.18	33.68%	-3.05%
预付款项	20,169,400.00	10.63%	11,458,000.00	6.44%	76.03%
其他应收款	150,903.96	0.08%	223,352.46	0.13%	-32.44%
存货	11,030,196.24	5.81%	6,311,320.77	3.55%	74.77%
其他流动资产	1,785,332.65	0.94%	1,695,772.02	0.95%	5.28%
固定资产	3,410,816.23	1.80%	5,559,329.63	3.12%	-38.65%
在建工程	73,843,109.84	38.92%	63,353,487.22	35.59%	16.56%
使用权资产	933,490.13	0.49%	1,177,009.29	0.66%	-20.69%
无形资产	17,525,957.52	9.24%	22,755,969.18	12.78%	-22.98%
递延所得税资产	2,160,541.22	1.14%	2,240,131.61	1.26%	-3.55%

短期借款	52,000,000.00	27.41%	44,051,292.87	24.75%	18.04%
应付账款	16,702,185.02	8.80%	18,694,341.87	10.50%	-10.66%
应交税费	72,059.02	0.04%	145,362.84	0.08%	-50.43%
合同负债	754,716.84	0.40%	1,037,735.85	0.58%	-27.27%
一年内到期的非流动负债	440,966.38	0.23%	399,442.35	0.22%	10.40%
租赁负债	468,170.26	0.25%	717,499.71	0.40%	-34.75%

项目重大变动原因

1、货币资金本期期末余额 609,958.20 元，较上期期末余额 3,290,554.81 元减少 268.06 万元，减幅 81.46%，主要原因是公司持续投入在建工程项目（数字底座、超算平台二项目），资金需求较大。
2、预付账款本期期末余额 20,169,400.00 元，较上期期末余额 11,458,000.00 元增加 871.14 万元，增幅 76.03%，主要原因是公司支付委外合同预付款所致，主要有（1）预付云集芯诚(深圳)科技有限公司 405.30 万元，主要合同内容是 OCR 图片文字含义理解程序开发等；（2）预付福建恒睿创新信息科技有限公司 326.10 万元，主要合同内容是“兽牙 agent”聚合平台二期技术开发服务等。
3、其他应收款本期期末余额 150,903.96 元，较上期期末余额 223,352.46 元，减少 7.24 万元，减幅 32.44%，主要原因是员工备用金减少。
4、存货本期期末余额 11,030,196.24 元，较上期期末余额 6,311,320.77 元增加 471.89 万元，增幅 74.77%，主要原因是公司本年委托开发尚未完工所致，受软件行业周期影响，通常为上半年集中获取订单并投入生产，下半年交付产品，因此上半年存货较年末存货高。
5、固定资产本期期末余额 3,410,816.23 元，较上期期末余额 5,559,329.63 元减少 214.85 万元，减幅 38.65%，主要原因是折旧计提所致。
6、应交税费本期期末余额 72,059.02 元，较上期期末余额 145,362.84 元，减少 7.33 万元，减幅 50.33%，主要原因是增值税进项大于销项，应缴税金减少。
7、租赁负债本期期末余额 468,170.26 元，较上期期末余额 717,499.71 元，减少 24.93 万元，减幅 34.75%，主要原因是根据租赁准则要求进行会计核算所致。

（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	46,687,120.95	-	30,003,584.11	-	55.61%
营业成本	28,599,072.06	61.26%	14,790,264.43	49.29%	93.36%
毛利率	38.74%	-	50.71%	-	-
税金及附加	43,247.79	0.09%	6,862.60	0.02%	530.20%
销售费用	330,380.17	0.71%	324,437.23	1.08%	1.83%
管理费用	2,083,875.21	4.46%	1,834,954.28	6.12%	13.57%
研发费用	8,553,342.89	18.32%	7,709,006.91	25.69%	10.95%
财务费用	953,368.93	2.04%	608,539.76	2.03%	56.67%
其他收益	17,140.96	0.04%	673,220.86	2.24%	-97.45%
信用减值损失	357,302.11	0.77%	-241,023.23	-0.80%	-248.24%
营业外收入	1.97	0.00%	0.00	0.00%	100%

营业外支出	1.93	0.00%	0.00	0.00%	100%
所得税费用	98,335.92	0.21%	-36,153.48	-0.12%	372.00%
净利润	6,399,941.09	13.71%	5,197,870.01	17.32%	23.13%

项目重大变动原因

1、营业收入、营业成本

本报告期营业收入 46,687,120.95 元，较上年同期的 30,003,584.11 元，增加了 1,668.35 万元，增幅 55.61%；营业成本为 28,599,072.06 元，较上年同期的 14,790,264.43 元，增加了 1,380.88 万元，增幅 93.36%。主要原因为公司在数据处理及分析等技术服务收入持续增加，相关成本也相应增加。

2、财务费用：本期财务费用 953,368.93 元，比上期 608,539.76 元增加了 34.48 万元，增幅 56.67%，主要原因为本其银行借款增加，相关利息支出增加。

3、信用减值损失：本期信用减值损失 357,302.11 元，比上期-241,023.23 元增加了 59.83 万元，变动幅度 248.24%。主要原因是本期应收款收回较多，账面余额按预期信用损失比例计算冲回预计信用减值 35.73 万元。

4、其他收益：本期其他收益 17,140.96 元，比上期 673,220.86 元减少了 65.61 万元，减幅 97.45%，主要原因为本期软件销售减少，增值税即征即退收入减少。

5、税金及附加：本期税金及附加 43,247.79 元，比上期 6,862.60 元增长了 3.64 万元，增幅 530.20%，主要原因为本期实际缴纳的增值税增加同步增加了城建税及教育费附加。

6、所得税费用：本期所得税费用 98,335.92 元，比上期-36,153.48 元增长了 13.45 万元，增幅 372.00%，主要原因为本期实际缴纳所得税费用 55,273.40 元以及由于递延所得税资产减少相应递延所得税费用增加 7.92 万元。

7、营业外收入：本期营业外收入 1.97 元，比上期 0.00 元增长了 1.97 元，增幅 100%。

8、营业外支出：本期营业外支出 1.93 元，比上期 0.00 元增长了 1.93 元，增幅 100%。

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	46,687,120.95	30,003,584.11	55.61%
其他业务收入	-	-	-
主营业务成本	28,599,072.06	14,790,264.43	93.36%
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
技术开发及服务收入	46,687,120.95	28,599,072.06	38.74%	55.61%	93.36%	-11.97%

按区域分类分析

适用 不适用

收入构成变动的原因

1、本年技术服务收入 4,668.71 万元比上年 3,000.36 万元，增加了 1,668.35 万元。主要因为公司的技术服务大量增加，主要是公司的在数据处理与分析等大数据业务上收入增长较多。

2、技术服务成本增加主要是本年部分技术服务如数据标注等业务委托外单位开发而发生的成本增加。

3、本期毛利率变动的原因是销售上海帆一尚行科技有限公司的车联网大数据分析处理能力建设项目收入 634.34 万元，该项目成本 570.90 万元采购于上海众调信息科技有限公司的大数据智慧营销分析项目，影响了本期毛利率。

(三) 现金流量分析

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	3,630,160.30	2,513,872.51	44.41%
投资活动产生的现金流量净额	-13,328,000.00	-11,684,299.00	14.07%
筹资活动产生的现金流量净额	7,017,243.09	5,351,877.79	31.12%

现金流量分析

1、本期经营活动产生的现金流量净额为 3,630,160.30 元，比上期公司经营活动产生的现金流量净额为 2,513,872.51 元，净增加 111.63 万元，变动比例 44.41%，主要原因为销售回款增加。

6、本期筹资活动产生的现金流量净额 7,017,243.09 元，比上期筹资活动产生的现金流量净额 5,351,877.79 元，净增加了 166.54 万元，变动比例 31.12%，主要原因为本期银行借款净增加 800 万元。

四、 投资状况分析

(一) 主要控股子公司、参股公司情况

适用 不适用

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	净利润
上海晏知计算机科学技术有限公司	控股子公司	软件开发	1,000,000	97,620.64	-110,379.96	0.00	-336,336.28
上海晏术智能信息技术有限公司	控股子公司	软件开发	2,000,000	19,198.60	19,198.60	185,840.71	-1,801.40

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

(二) 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

五、 对关键审计事项的说明

适用 不适用

六、 企业社会责任

适用 不适用

七、 公司面临的重大风险分析

重大风险事项名称	重大风险事项简要描述
技术替代风险	<p>报告期内，核心技术系 FDSP 和 FDMP 等核心基础架构技术，利用 Hadoop 等技术解决各类数据处理和存储，在此基础上研发基于 NLP 的文本智能处理技术，自主构建亿级中文语料库，攻关核心模型算法，实现中文文本语言识别和结构化文本的自动生成。该领域的技术应用具有一定的前沿性和探索性，存在很广阔的可供创新和发展的空间。进入该技术领域并将技术产业化需要长时间的研发积累和大量客户案例实践，技术壁垒和进入门槛较高，随着信息技术的发展，大数据和人工智能技术更新换代较快，新技术开发具有较高的难度、庞大的工程量需要巨大的资金投入，否则将面临被市场淘汰的风险。</p> <p>应对措施：公司将加强追踪大数据和人工智能领域的技术动态和市场发展，密切关注最新前沿技术和市场需求变化，加大研发力量投入，不断优化迭代和保持技术领先性，降低技术替代风险。</p>
市场竞争加剧风险	<p>当前数据价值日益凸显，公司定位于大数据处理和技术解决方案的提供商，未来具有广阔的市场发展前景，但机会增加的同时也意味着竞争的加剧，越来越多的企业都会积极参与竞争。若公司不能在产品研发、技术创新、市场营销、客户服务等方面进一步增强实力，将使公司面临更大的市场挑战；同时，虽然目前客户对大数据的认识度和认可度越来越高，但客户对大数据的理解和应用还缺乏统一观念和成熟经验，用户对数据挖掘和处理技术的接受也存在诸多不确定的因素，需要一定的培育过程，导致当前市场相对分散和无序，竞争有所加剧，市场还有待向品牌厂商逐步集中。</p> <p>应对措施：公司持续加大项目研发投入，已取得一些成果，并选择行业内竞争对手较少的细分领域，提高在行业中的地位。</p>
税收优惠政策变动的风险	<p>公司自 2016 年度开始企业所得税按 15% 的税率征收。根据财政部、国家税务总局关于印发《营业税改征增值税试点方案》的通知的规定，在交通运输业和部分现代服务业实行营业税改征增值税；根据财政部、国家税务总局下发的财税[2011]111 号文件附件 3：《交通运输业和部分现代服务业营业税改征增值税试点过渡政策的规定》，为实现试点纳税人原享受的营业税优惠政策平稳过渡，对试点纳税人提供技术转让技术开发和与之相关的技术咨询、技术服务免征增值税。如果公司未来不能被继续认定为高新技术企业或相应的税收优惠政策发生变化，公司将不能再享受相关税收优惠，将对公司经营业绩产生一定影响。</p>

	<p>应对措施：公司不断加入研发力度，生产更多高新产品，公司已成功申请新一期高新技术企业技术认定。</p>
公司治理和内部控制的风险	<p>公司由有限公司整体变更设立。股份公司设立后，建立健全了法人治理结构，完善了现代化企业发展所需的内部控制体系。同时，随着公司的快速发展、经营规模扩大，公司治理水平将需要不断提高。但公司内部控制也具有固有局限性，存在不能防止或者发现错报的可能性。因此，公司可能存在治理结构和内部控制体系不能较好适应公司发展，而影响公司持续、稳定、健康发展的风险。</p> <p>应对措施：公司正努力提高企业内部管理水平，加强内部控制，提升公司治理能力。</p>
实际控制人不当控制风险	<p>截至 2024 年 6 月 30 日，公司股东陈刚、石玮夫妇直接持有公司合计 76.4629% 的股份，能够对公司经营决策产生实质性影响，为公司实际控制人。同时，陈刚担任公司董事长职务，石玮担任公司总经理、董事会秘书职务。若实际控制人利用其对公司的控制地位，通过行使表决权对公司经营、人事、财务等方面的决策进行不当控制，可能给公司的正常运营带来风险，并最终损害中小股东的利益。公司已经建立了关联交易决策制度等防止实际控制人操控公司情况的发生，但是实际控制人与后续加入公司的其他股东可能存在一定的利益差异，可能利用其控制地位使公司作出并不利于其他股东最佳利益的决定。</p> <p>应对措施：公司已经建立了关联交易决策制度等防止实际控制人操控公司情况的发生，但是实际控制人与后续加入公司的其他股东可能存在一定的利益差异，可能利用其控制地位使公司作出并不利于其他股东最佳利益的决定。</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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input 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	
是否存在经股东会审议通过的收购、出售资产、对外投资事项以及报告期内发生的企业合并事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股份回购事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(三)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在应当披露的其他重大事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

二、 重大事件详情

(一) 诉讼、仲裁事项

1、 报告期内发生的诉讼、仲裁事项

适用 不适用

单位：元

性质	累计金额	占期末净资产比例%
作为原告/申请人	-	-
作为被告/被申请人	6,880,000	6.1%
作为第三人	-	-
合计	6,880,000	6.1%

2、 以临时公告形式披露的重大诉讼、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

报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

(三) 承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始	承诺结束	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情
------	------	------	------	------	--------	-------

	日期	日期				况
实际控制人或控股股东	2018年6月7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	2018年6月7日	-	挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
实际控制人或控股股东	2018年6月7日	-	挂牌	限售承诺	其他（限售承诺）	正在履行中
董监高	2018年6月7日	-	挂牌	其他承诺（关联交易承诺）	其他（规范和减少关联交易承诺）	正在履行中

超期未履行完毕的承诺事项详细情况

无

第四节 股份变动及股东情况

一、普通股股本情况

(一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例%		数量	比例%
无限售条件股份	无限售股份总数	14,715,225	42.65%	0	14,715,225	42.65%
	其中：控股股东、实际控制人	6,594,925	19.12%	0	6,594,925	19.12%
	董事、监事、高管	0	0%	0	0	0%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
有限售条件股份	有限售股份总数	19,784,775	57.35%	0	19,784,775	57.35%
	其中：控股股东、实际控制人	19,784,775	57.35%	0	19,784,775	57.35%
	董事、监事、高管	0	0%	0	0	0%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
总股本		34,500,000	-	0	34,500,000	-
普通股股东人数		68				

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%	期末持有无限售股份数量	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	陈刚	17,147,200	0	17,147,200	49.7020%	12,860,400	4,286,800	0	0
2	石玮	9,232,500	0	9,232,500	26.7609%	6,924,375	2,308,125	0	0
3	上海晏鼠投资管理合伙企业（有限合伙）	2,036,588	0	2,036,588	5.9032%	0	2,036,588	0	0
4	徐江华	2,032,212	0	2,032,212	5.8905%	0	2,032,212	0	0
5	周瑞云	370,000	0	370,000	1.0725%	0	370,000	0	0
6	冯晋华	300,000	0	300,000	0.8696%	0	300,000	0	0
7	沈芒	300,000	0	300,000	0.8696%	0	300,000	0	0

8	吴苇	200,000	0	200,000	0.5797%	0	200,000	0	0
9	蒋志勇	200,000	0	200,000	0.5797%	0	200,000	0	0
10	张迎新	194,476	0	194,476	0.5637%	0	194,476	0	0
合计		32,012,976	-	32,012,976	92.7914%	19,784,775	12,228,201	0	0

普通股前十名股东情况说明

适用 不适用

股东陈刚与股东石玮系夫妻关系，股东陈刚系上海晏鼠投资管理合伙（有限公司合伙）执行事务合伙人，其余股东之间不存在关联关系。

二、 控股股东、实际控制人变化情况

报告期内控股股东、实际控制人未发生变化

三、 特别表决权安排情况

适用 不适用

第五节 董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况

一、 董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

单位：股

姓名	职务	性别	出生年月	任职起止日期		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%
				起始日期	终止日期				
陈刚	董事长	男	1972年12月	2022年12月29日	2025年12月23日	17,147,200	0	17,147,200	49.7020%
石玮	董事、总经理、董事会秘书	女	1974年7月	2022年12月29日	2025年12月23日	9,232,500	0	9,232,500	26.7609%
胡璧	董事	男	1984年12月	2022年12月24日	2025年12月23日	0	0	0	0%
李雯	董事	女	1982年10月	2022年12月24日	2025年12月23日	0	0	0	0%
孙伟	董事	男	1989年8月	2022年12月24日	2025年12月23日	0	0	0	0%
施天一	监事会主席、职工代表监事	男	1995年1月	2022年12月29日	2025年12月23日	0	0	0	0%
杨雪飞	监事	男	1992年10月	2022年12月24日	2025年12月23日	0	0	0	0%
黄枫	监事	女	1955年3月	2022年12月24日	2025年12月23日	0	0	0	0%
赵伟敏	财务负责人	男	1962年5月	2022年12月29日	2025年12月23日	0	0	0	0%

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系

董事、董事长陈刚与董事、总经理、董事会秘书石玮为夫妻关系。其余董事、监事、高级管理人员之间不存在关联关系。

(二) 变动情况

适用 不适用

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

(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	本期新增	本期减少	期末人数
行政人员	5	1	0	6
财务人员	3	0	0	3
技术人员	18	0	2	16
销售人员	1	2	0	3
员工总计	27	4	3	28

(二) 核心员工（公司及控股子公司）基本情况及变动情况

适用 不适用

第六节 财务会计报告

一、 审计报告

是否审计	否
------	---

二、 财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2024年6月30日	2023年12月31日
流动资产：			
货币资金	五（一）	609,958.20	3,290,554.81
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	五（二）	58,118,397.44	59,947,752.18
应收款项融资			
预付款项	五（三）	20,169,400.00	11,458,000.00
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	五（四）	150,903.96	223,352.46
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五（五）	11,030,196.24	6,311,320.77
其中：数据资源			
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（六）	1,785,332.65	1,695,772.02
流动资产合计		91,864,188.49	82,926,752.24
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（七）	3,410,816.23	5,559,329.63
在建工程	五（八）	73,843,109.84	63,353,487.22
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	五（九）	933,490.13	1,177,009.29
无形资产	五（十）	17,525,957.52	22,755,969.18
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	五（十一）	2,160,541.22	2,240,131.61
其他非流动资产			
非流动资产合计		97,873,914.94	95,085,926.93
资产总计		189,738,103.43	178,012,679.17
流动负债：			
短期借款	五（十二）	52,000,000.00	44,051,292.87
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（十三）	16,702,185.02	18,694,341.87
预收款项			
合同负债	五（十四）	754,716.98	1,037,735.85
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（十五）		
应交税费	五（十六）	72,059.02	145,362.84
其他应付款	五（十七）		13,430.00
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（十八）	440,966.38	399,442.35
其他流动负债	五（十九）	45,283.02	62,264.15
流动负债合计		70,015,210.42	64,403,869.93
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）	468,170.26	717,499.71
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债	五（十一）	140,023.52	176,551.39
其他非流动负债			
非流动负债合计		608,193.78	894,051.10
负债合计		70,623,404.20	65,297,921.03
所有者权益：			
股本	五（二十一）	34,500,000.00	34,500,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五（二十二）	14,703,373.35	14,703,373.35
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五（二十三）	6,370,838.65	6,370,290.94
一般风险准备			
未分配利润	五（二十四）	63,540,487.23	57,141,093.83
归属于母公司所有者权益合计		119,114,699.23	112,714,758.14
少数股东权益			
所有者权益合计		119,114,699.23	112,714,758.14
负债和所有者权益合计		189,738,103.43	178,012,679.17

法定代表人：陈刚

主管会计工作负责人：赵伟敏

会计机构负责人：赵伟敏

（二） 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2024年6月30日	2023年12月31日
流动资产：			
货币资金		574,300.07	3,284,126.62
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	十（一）	58,104,998.84	59,934,353.58
应收款项融资			
预付款项		20,169,400.00	11,458,000.00

其他应收款	十（二）	358,903.96	431,352.46
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		10,970,801.90	6,311,320.77
其中：数据资源			
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		1,776,965.08	1,694,600.49
流动资产合计		91,955,369.85	83,113,753.92
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（三）	443,958.00	
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		3,410,816.23	5,559,329.63
在建工程		73,843,109.84	63,353,487.22
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		933,490.13	1,177,009.29
无形资产		17,525,957.52	22,755,969.18
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		2,160,541.22	2,240,131.61
其他非流动资产			
非流动资产合计		98,317,872.94	95,085,926.93
资产总计		190,273,242.79	178,199,680.85
流动负债：			
短期借款		52,000,000.00	44,051,292.87
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		16,702,185.02	18,694,341.87
预收款项			
合同负债		754,716.98	1,037,735.85
卖出回购金融资产款			

应付职工薪酬			
应交税费		72,059.02	145,362.84
其他应付款			3,430.00
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		440,966.38	399,442.35
其他流动负债		45,283.02	62,264.15
流动负债合计		70,015,210.42	64,393,869.93
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		468,170.26	717,499.71
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		140,023.52	176,551.39
其他非流动负债			
非流动负债合计		608,193.78	894,051.10
负债合计		70,623,404.20	65,287,921.03
所有者权益：			
股本		34,500,000.00	34,500,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		14,703,373.35	14,703,373.35
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		6,370,838.65	6,370,838.65
一般风险准备			
未分配利润		64,075,626.59	57,337,547.82
所有者权益合计		119,649,838.59	112,911,759.82
负债和所有者权益合计		190,273,242.79	178,199,680.85

(三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	2024年1-6月	2023年1-6月
一、营业总收入		46,687,120.95	30,003,584.11
其中：营业收入	五（二十五）	46,687,120.95	30,003,584.11
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		40,563,287.05	25,274,065.21
其中：营业成本	五（二十五）	28,599,072.06	14,790,264.43
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）	43,247.79	6,862.60
销售费用	五（二十七）	330,380.17	324,437.23
管理费用	五（二十八）	2,083,875.21	1,834,954.28
研发费用	五（二十九）	8,553,342.89	7,709,006.91
财务费用	五（三十）	953,368.93	608,539.76
其中：利息费用		950,573.51	648,122.21
利息收入		1,793.98	64,922.04
加：其他收益	五（三十一）	17,140.96	673,220.86
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）	五（三十二）	357,302.11	-241,023.23
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		6,498,276.97	5,161,716.53
加：营业外收入	五（三十三）	1.97	
减：营业外支出	五（三十四）	1.93	
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		6,498,277.01	5,161,716.53
减：所得税费用	五（三十五）	98,335.92	-36,153.48
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		6,399,941.09	5,197,870.01
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)		6,399,941.09	5,197,870.01
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		6,399,941.09	5,197,870.01
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			
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额			
(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)			
(二) 稀释每股收益 (元/股)			

法定代表人: 陈刚

主管会计工作负责人: 赵伟敏

会计机构负责人: 赵伟敏

(四) 母公司利润表

单位: 元

项目	附注	2024年1-6月	2023年1-6月
一、营业收入	十(四)	46,560,714.20	30,003,584.11
减: 营业成本	十(四)	28,599,072.06	14,790,264.43
税金及附加		42,008.33	6,862.60
销售费用		330,380.17	324,437.23

管理费用		1,631,142.85	1,834,954.28
研发费用		8,553,342.89	7,709,006.91
财务费用		951,578.34	607,946.53
其中：利息费用			
利息收入			
加：其他收益		17,140.96	673,220.86
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）		357,302.11	-241,023.23
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		6,827,632.63	5,162,309.76
加：营业外收入			
减：营业外支出		1.61	
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		6,827,631.02	5,162,309.76
减：所得税费用		89,552.25	-36,153.48
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		6,738,078.77	5,198,463.24
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		6,738,078.77	5,198,463.24
（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			
七、每股收益：			

(一) 基本每股收益 (元/股)			
(二) 稀释每股收益 (元/股)			

(五) 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2024年1-6月	2023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		54,385,013.85	18,162,200.00
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还			672,893.19
收到其他与经营活动有关的现金	五（三十六）	18,936.91	65,249.71
经营活动现金流入小计		54,403,950.76	18,900,342.90
购买商品、接受劳务支付的现金		46,466,952.85	11,548,386.16
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		1,940,596.41	1,751,328.24
支付的各项税费		601,384.68	1,552,650.19
支付其他与经营活动有关的现金	五（三十六）	1,764,856.52	1,534,105.80
经营活动现金流出小计		50,773,790.46	16,386,470.39
经营活动产生的现金流量净额		3,630,160.30	2,513,872.51
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			

处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		13,328,000.00	11,684,299.00
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			
投资活动现金流出小计		13,328,000.00	11,684,299.00
投资活动产生的现金流量净额		-13,328,000.00	-11,684,299.00
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		20,000,000.00	12,000,000.00
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		20,000,000.00	12,000,000.00
偿还债务支付的现金		12,000,000.00	6,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		982,756.91	648,122.21
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		12,982,756.91	6,648,122.21
筹资活动产生的现金流量净额		7,017,243.09	5,351,877.79
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		-2,680,596.61	-3,818,548.70
加：期初现金及现金等价物余额		3,290,554.81	4,856,850.37
六、期末现金及现金等价物余额		609,958.20	1,038,301.67

法定代表人：陈刚

主管会计工作负责人：赵伟敏

会计机构负责人：赵伟敏

（六） 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2024年1-6月	2023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		54,238,013.85	18,162,200.00
收到的税费返还			672,893.19
收到其他与经营活动有关的现金		18,934.94	65,249.71

经营活动现金流入小计		54,256,948.79	18,900,342.90
购买商品、接受劳务支付的现金		46,403,994.85	11,548,386.25
支付给职工以及为职工支付的现金		1,696,459.93	1,751,328.24
支付的各项税费		565,218.21	1,552,650.19
支付其他与经营活动有关的现金		1,546,387.44	1,533,512.57
经营活动现金流出小计		50,212,060.43	16,385,877.25
经营活动产生的现金流量净额		4,044,888.36	2,514,465.65
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		13,328,000.00	11,684,299.00
投资支付的现金		443,958.00	
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		13,771,958.00	11,684,299.00
投资活动产生的现金流量净额		-13,771,958.00	-11,684,299.00
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		20,000,000.00	12,000,000.00
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		20,000,000.00	12,000,000.00
偿还债务支付的现金		12,000,000.00	6,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		982,756.91	648,122.21
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		12,982,756.91	6,648,122.21
筹资活动产生的现金流量净额		7,017,243.09	5,351,877.79
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		-2,709,826.55	-3,817,955.56
加：期初现金及现金等价物余额		3,284,126.62	4,850,940.92
六、期末现金及现金等价物余额		574,300.07	1,032,985.36

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

上海晏鼠计算机技术股份有限公司 二〇二四年半年报财务报表附注 (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

1、历史沿革

上海晏鼠计算机技术股份有限公司(以下简称晏鼠股份)系上海晏鼠计算机技术有限公司整体变更设立的股份有限公司。上海晏鼠计算机技术有限公司设立后, 进行过5次验资, 并于2016年11月14日整体变更为股份公司。公司股本形成及变化的具体情况如下:

(1)、股改前情况

1)、2001年12月有限公司设立（注册资本50万元）

上海晏鼠计算机技术有限公司由陈刚、石玮共同出资设立，设立时注册资本50万元，其中陈刚以货币出资30万元，占出资总额的60%；石玮以货币出资20万元，占出资总额的40%。

2001年10月25日，上海市工商行政管理局向有限公司出具《企业名称预先核准通知书》，核准了有限公司名称为“上海晏鼠计算机技术有限公司”。

2001年11月20日，有限召开首次股东会，选举陈刚为公司执行董事，选举石玮为公司监事。同日，全体股东签署有限公司章程。

2001年11月22日，上海东洲政信会计师事务所出具“沪东洲征信会所验字【2001】第358号”《验资报告》，对本次出资进行审验，经审验，截至2001年11月22日止，公司已收到全体股东缴纳的注册资本合计人民币50万元，全部为货币资金。

2001年12月5日，上海市工商行政管理局杨浦分局核准晏鼠有限成立并相应核发《企业法人营业执照》。

至此有限公司设立完毕，各股东出资情况如下：

序号	股东	认缴出资额 (万元)	实缴出资额 (万元)	出资比例 (%)	出资方式
1	陈刚	30.00	30.00	60.00	货币
2	石玮	20.00	20.00	40.00	货币
合 计		50.00	50.00	100.00	-

2)、2009年3月有限公司第一次增资（注册资本50万元至114万元）

2008年12月3日，晏鼠有限召开股东会，全体股东一致同意以未分配利润转增注册资本至114万元人民币，其中：按照股东出资比例，陈刚增加出资38.4万元，石玮增加出资25.6万元。同日，全体股东签署相应章程修正案。

2009年2月26日，上海上晟会计师事务所有限公司出具“沪晟会验（2009）第19号”《验字报告》，对本次增资进行审验，经审验，截至2008年12月31日止，公司已将2007年底账面累计未分配利润人民币640,000.00元转增资本，公司变成后的累计注册资本为人民币1,140,000.00元，实收资本为人民币1,140,000.00元。公司已代扣代缴个人所得税，自然人股东已完成纳税义务。

2009年3月12日，上海市工商行政管理局杨浦分局向晏鼠有限核发《准予变更登记通知书》及新《企业法人营业执照》。

本次增资完成后，晏鼠有限各股东出资额及出资比例情况如下：

序号	股东	认缴出资额 (万元)	实缴出资额 (万元)	出资比例 (%)	出资方式
1	陈刚	68.40	68.40	60.00	货币
2	石玮	45.60	45.60	40.00	货币
合 计		114.00	114.00	100.00	-

3)、2009年7月有限公司第二次增资（注册资本114万元增至200万元）

2009年6月30日，公司召开股东会，全体股东一致决议个公司以未分配利润及货币增加注册资本，注册资本增至200万元，其中，陈刚以未分配利润增加出资45.6万元、货币增加出资6万元，石玮以未分配利润增加出资30.4万元、货币增加出资4万元。同日，全体股东相应签署章程修正案。

2009年7月20日，上海上晟会计师事务所有限公司出具“沪晟会验（2009）第84号”《验字报告》，对本次增资进行审验，经审验，截至2009年7月13日止，公司已将2008年年底账面累计未分配利润人民币760,000.00元转增资本，同时也收到陈刚和石玮缴纳的新增注册资本，公司变更后的累计注册资本为人民币2,000,000.00元，实收资本为人民币2,000,000.00元。

公司已代扣代缴个人所得税，自然人股东已完成纳税义务。

2009年7月28日，上海市工商行政管理局杨浦分局向晏鼠有限核发《准予变更登记通知书》及《营业执照》。

本次增资完成后，晏鼠有限各股东出资额及出资比例情况如下：

序号	股东	认缴出资额 (万元)	实缴出资额 (万元)	出资比例 (%)	出资方式
1	陈刚	120.00	120.00	60.00	货币
2	石玮	80.00	80.00	40.00	货币
合 计		200.00	200.00	100.00	-

4)、2014年12月有限公司第三次增资（注册资本200万元增至2,000万元）

2014年12月15日，公司召开股东会，全体股东一致决议公司以货币增加注册资本，注册资本增至2,000万元，其中，陈刚增加出资至1,200万元，石玮增加出资至800万元。同日，全体股东相应签署章程修正案。

2015年1月6日，上海大诚会计师事务所出具“沪大诚验（2015）第0007号”《验资报告》，对本次增资进行审验，经审验，截至2014年12月29日止，公司变更后的累计注册资本为人民币2,000万元。

2014年12月18日，上海市杨浦区市场监督管理局向晏鼠有限核发《准予变更登记通知书》及新《营业执照》。

本次增资完成后，晏鼠有限各股东出资额及出资比例情况如下：

序号	股东	认缴出资额 (万元)	实缴出资额 (万元)	出资比例 (%)	出资方式
1	陈刚	1,200.00	1,200.00	60.00	货币
2	石玮	800.00	800.00	40.00	货币
合计		2,000.00	2,000.00	100.00	-

5)、2015年12月有限公司第四次增资（注册资本2,000万元增至3,050万元）
2015年9月30日，公司召开股东会，全体股东一致决议公司以货币增加注册资本，注册资本增至3,050万元，其中，陈刚增加出资至1,830万元，石玮增加出资至1,220万元。同日，全体股东相应签署章程修正案。

2015年12月20日，上海大诚会计师事务所出具“沪大诚验（2015）第0387号”《验资报告》，对本次增资进行审验，经审验，截至2015年12月15日止，公司变更后的累计注册资本为人民币3,050万元。

2015年12月9日，上海杨浦区市场监督管理局向晏鼠有限核发《准予变更（备案）登记通知书》及《营业执照》。

本次增资完成后，晏鼠有限各股东及出资比例情况如下：

序号	股东	认缴出资额 (万元)	实缴出资额 (万元)	出资比例 (%)	出资方式
1	陈刚	1,830.00	1,830.00	60.00	货币
2	石玮	1,220.00	1,220.00	40.00	货币
合计		3,050.00	3,050.00	100.00	-

6)、2016年3月有限公司第五次增资（注册资本3,050万元增至3,450万元）
2016年1月28日，公司召开股东会，全体股东一致决议公司注册资本增至3,450万元，引入42名自然人股东。2016年1月29日，全体股东相应签署章程修正案。
2016年3月8日，上海大诚会计师事务所出具“沪大诚验（2016）第0020号”《验资报告》，对本次增资进行审验，经审验，截至2015年12月31日止，公司变更后的累计注册资本为人民币3,450万元。

2016年3月4日，上海市杨浦区监督管理局向晏鼠有限核发《准予变更（备案）登记通知书》及新《营业执照》。

本次增资完成后，晏鼠有限各股东出资额及出资比例情况如下：

序号	股东	认缴出资额 (元)	实缴出资额 (元)	出资比例 (%)	出资方式
1	陈刚	18,300,000	18,300,000	53.0435	货币
2	石玮	12,200,000	12,200,000	35.3623	货币

序号	股东	认缴出资额 (元)	实缴出资额 (元)	出资比例 (%)	出资方式
3	严先蕾	150,000	150,000	0.4348	货币
4	冯晋华	300,000	300,000	0.8696	货币
5	卜世芳	20,000	20,000	0.058	货币
6	洪正林	160,000	160,000	0.4638	货币
7	沈 芒	300,000	300,000	0.8696	货币
8	严建瑜	100,000	100,000	0.2899	货币
9	刘金宝	100,000	100,000	0.2899	货币
10	张兴忠	100,000	100,000	0.2899	货币
11	其他股东等	2,770,00	2,770,00	8.0287	货币
	合 计	34,500,000	34,500,000	100.00	-

(2)、股改及股改后情况

1)、2016年11月有限公司整体变更为股份公司

2016年10月29日，公司召开股东会，全体股东一致同意以净资产折股方式将有限公司整体变更为股份有限公司，公司原股东均作为股份有限公司发起人，审计基准日为2016年5月31日。

根据2016年10月19日中兴财光华会计师事务所（特殊普通合伙）上海分所出具的中兴财光华（沪）审会字（2016）第01071号审计报告，截至2016年5月31日，上海晏鼠计算机技术有限公司的净资产为49,203,373.35元。2016年10月26日上海申威资产评估有限公司出具的沪申威评报字（2016）第0437号评估报告，确认截至基准日2016年5月31日，公司净资产评估值为人民币49,351,871.94元。

2016年10月29日，全体发起人签署《关于共同发起设立上海晏鼠计算机技术股份有限公司之发起人协议》，约定将晏鼠有限按照股东会审议通过的方案整体变更为股份有限公司。

2016年10月31日，中兴财光华会计师事务所（特殊普通合伙）上海分所出具中兴财光华（沪）审验字（2016）第01071号《验资报告》，确认上海晏鼠计算机技术股份有限公司已收到股东投入的资本49,203,373.35元，其中股份34,500,000.00元，资本公积为14,703,373.35元。

公司发起人于2016年10月29日召开上海晏鼠计算机技术股份有限公司创立大会暨第一次股东大会，并通过相关决议和章程，选举董事会及监事会成员。上海市工商行政管理局于2016年11月14日为公司颁发新营业执照，股份公司统一社会信用代码：91310110734544947L。

股份公司发起人及相关持股情况如下：

序号	股东	股份数（股）	持股比例（%）	出资方式
1	陈刚	18,300,000	53.0435	净资产折股
2	石玮	12,200,000	35.3623	净资产折股
3	冯晋华	300,000	0.8696	净资产折股
4	沈芒	300,000	0.8696	净资产折股
5	洪正林	160,000	0.4638	净资产折股
6	严先蕾	150,000	0.4348	净资产折股
7	孔令喜	100,000	0.2899	净资产折股
8	严建瑜	100,000	0.2899	净资产折股
9	刘金宝	100,000	0.2899	净资产折股
10	张兴忠	100,000	0.2899	净资产折股
11	其他股东等	2,690,000	7.7968	净资产折股
合计		34,500,000	100.00	-

注 1：股东洪正林因病于 2017 年 7 月 9 日不幸逝世，经上海市徐汇区公证处出具的公证号为 2017 沪徐证字第 7674 号的公证书，该部分公司股份有其姐姐陈莲恩法定继承，该部分股权属清晰，不存在潜在的权属纠纷。

2017 年 11 月 25 日，共同实际控制人陈刚、石玮与周瑞云等 40 名境内自然人分别签订增资扩股协议书之补充协议二，取消了上述补充协议变更的条款，相关条款具体变更为“若甲方（即公司，下同）于 2018 年成功挂牌全国中小企业股份转让系统（新三板），乙方（即自然人投资者，下同）持有股份遵循挂牌后全国中小企业股份转让系统（新三板）的股票交易规则实现交易退出；若甲方于 2018 未实现挂牌，乙方可以选择继续持有甲方股份或要求丙方（即陈刚、石玮，下同）回购其所持有的股份，乙方有权要求丙方按照乙方本协议下的认购金额扣除乙方持股期间享受的分红后的金额进行回购，并且乙方有权要求丙方以本协议下认购金额的 16%作为补偿支付给乙方。”

2)、2017 年 12 月股份公司第一次股份转让

2017 年 12 月 27 日，股东石玮与周凯黎、冯仁明签订《股份转让协议》，协议约定：股东冯仁明将持有公司 0.1449%的股份转让给石玮，周凯黎将持有公司 0.1738%的股份转让给石玮。

2017 年 12 月 27 日，上海晏鼠计算机技术股份有限公司召开公司 2017 年第四次临时股东大会，全体股东一致同意，股东冯仁明将持有 0.1449%的股份转让给石玮，周凯黎将持有公司 0.1738%的股份转让给石玮。

2018 年 6 月 26 日，股东冯元骅在全国中小企业股份转让系统以集合竞价方式将持有 1000 股转让给丁俊国。

2020年9月22日，陈刚、石玮夫妇将持有公司4408299股在大宗交易平台转让给徐江华。股份转让后，公司股东所持有公司股份情况如下：

序号	股东	股份数（股）	持股比例（%）	出资方式
1	陈刚	17,147,200	49.7020	货币
2	石玮	9,232,500	26.7609	货币
3	徐江华	4,408,299	12.7777	货币
4	周瑞云	370,000	1.0725	货币
5	冯晋华	300,000	0.8696	货币
6	沈芒	300,000	0.8696	货币
7	吴苇	200,000	0.5797	货币
8	蒋志勇	200,000	0.5797	货币
9	尹建平	149,800	0.4342	货币
10	冯元骅	148,900	0.4316	货币
11	其他股东等	2,043,301	5.9225	货币
合计		34,500,000	100.00	-

2021年6月21日上海晏鼠投资管理合伙企业（有限合伙）通过大宗交易方式增持股份110,000股。本次交易前，股东陈刚直接持有公司股份17,147,200股，占比49.702%，通过上海晏鼠投资管理合伙企业（有限合伙）间接持有公司股份0股，占比0%，合计持有公司股份17,147,200股，占比49.702%；本次交易后，股东陈刚直接持有公司股份17,147,200股，占比49.702%，通过上海晏鼠投资管理合伙企业（有限合伙）间接持有公司股份110,000股，占比0.319%，合计持有公司股份17,257,200股，占比50.021%。

2021年7月1日徐江华以集合竞价方式减持本公司股份400股，徐江华持有晏鼠股份的股份数量由3,450,299股变更为3,449,899股，持股比例由10%变更为9.98%。2021年7月15日上海晏鼠投资管理合伙企业（有限合伙）通过大宗交易方式增持股份100,000股。本次交易前，其实际控制人、股东陈刚及其一致行动人合计持有公司股份27,543,501股，占比79.836%。本次交易后，陈刚及其一致行动人合计持有公司股份27,643,501股，占比80.126%。

2021年8月4日，上海晏鼠投资管理合伙企业（有限合伙）通过大宗交易方式增持股份286,287股，持股比例由4.49%变为5.32%，公司股东所持有公司股份情况如下：

序号	股东	股份数（股）	持股比例（%）	出资方式
1	陈刚	17,147,200	49.7020	货币
2	石玮	9,232,500	26.7609	货币
3	徐江华	2,082,312	6.0357	货币
4	上海晏鼠投资管理合伙企业（有限合伙）	2,036,588	5.9032	货币
5	周瑞云	370,000	1.0725	货币
6	冯晋华	300,000	0.8696	货币
7	沈芒	300,000	0.8696	货币
8	吴苇	200,000	0.5797	货币
9	蒋志勇	200,000	0.5797	货币
10	张迎新	193,480	0.5608	货币
11	其他股东等	2,437,920	7.0663	货币
合计		34,500,000	100.00	-

本公司于 2016 年 11 月 14 日换领了由上海市工商行政管理局核发的统一社会信用代码为 91310111073544947L 的《营业执照》，住所为上海市杨浦区国定路 335 号 3201-3 室，办公地址为上海市杨浦区国定路 335 号 1 号楼 1101 室，法定代表人为陈刚，类型为股份有限公司（非上市），营业期限自 2001 年 12 月 5 日至不约定期限。

本公司股票挂牌公开转让申请已经全国中小企业股份转让系统有限责任公司同意，本公司股票将于 2018 年 6 月 7 日在全国中小企业股份转让系统挂牌公开转让。股转代码：827807。

2、行业性质

本公司属软件开发行业。

本公司于 2008 年 3 月 10 日取得由上海市信息化委员会颁发的证书编号为沪 R-2008-0037 的《软件企业认定书》，有效期为年审性质。

本公司于 2018 年 11 月 2 日获得了由上海市科学技术委员会、上海市财政局、上海市国家税务局、上海市地方税务局联合颁发的证书编号为 GR201831000139 的《高新技术企业证书》，有效期为三年。于 2021 年 11 月 8 日获得了由上海市科学技术委员会、上海市财政局、上海市国家税务局、上海市地方税务局联合颁发的证书编号为 GR202131001952 的《高新技术企业证书》，有效期为三年。

（三）经营范围

公司经营范围包括：信息技术、数码技术、工业自动化技术领域内的技术咨询、技术开发、技术服务、技术转让；以服务外包方式从事计算机软件的开发（不得从事增值电信、金融业务）；计算机配件及耗材、数码产品、电子设备、机械设备、音响设备、办公用品、计算机软硬件（除计算机信息系统安全专用产品）的销售。【依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动】。

（四）主要产品

公司主要产品包括：晏鼠云数据系统架构平台(FDSP)、晏鼠云数据挖掘平台(FDMP)、搜索鼠 SaaS 分析软件、量策生意 BI 分析管理软件、晏鼠自主学习平台。

（五）基本组织架构

本公司设股东大会，是公司的权利机构，依照公司法规定行使职权。

本公司设董事会，由 5 名董事组成，由陈刚任董事长，董事会依照公司法规定行使职权，对股东大会负责。

本公司设经营管理机构，由董事石玮兼任公司总经理、董事会秘书职务。下设财务部、技术开发部、市场部、行政部等职能部门。

（六）财务报表批准报出

本财务报表业经本公司董事会于 2024 年 08 月 28 日批准报出。

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

（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 2024

年 6 月 30 日的合并及母公司财务状况以及 2024 年 1-6 月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) 重要性标准确定方法和选择依据

项目	重要性标准
重要的单项计提坏账准备的应收款项	400 万人民币
重要的在建工程	500 万人民币

(六) 控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

1、 控制的判断标准

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) 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。

(八) 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:

一 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。

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的确认依据和计量方法

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。

本公司与交易对手方修改或者重新议定合同而且构成实质性修改的，则终止确认原金融资产，同时按照修改后的条款确认一项新金融资产。

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、 金融工具减值的测试方法及会计处理方法

本公司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）和财务担保合同等以预期信用损失为基础进行减值会计处理。

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。

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。

对于由《企业会计准则第 21 号——租赁》规范的交易形成的租赁应收款，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。对于其他金融工具，本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后的变动情况。

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。对于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)，在其他综合收益中确认其损失准备，并将减值损失或利得计入当期损益，且不减少该金融资产在资产负债表中列示的账面价值。

如果有客观证据表明某项应收款项已经发生信用减值，则本公司在单项基础上对该应收款项计提减值准备。

除单项计提坏账准备的上述应收款项外，本公司依据信用风险特征将其余金融工具划分为若干组合，在组合基础上确定预期信用损失。本公司对应收票据、应收账款、应收款项融资、其他应收款、合同资产、长期应收款等计提预期信用损失的组合类别及确定依据如下：

(1) 应收账款

组合名称	确定组合的依据	计量信用损失的方法
组合一	合并范围内关联方	通过违约风险敞口和整个存续期预计信用损失率，该组合预期信用损失率为 0%
组合二	账龄组合	按账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失

(2) 其他应收款

组合名称	确定组合的依据	计量信用损失的方法
组合一	合并范围内关联方	通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预计信用损失率，该组合预期信用损失率为 0%
组合二	出口退税、增值税即征即退等税款组合	通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预计信用损失率，该组合预期信用损失率为 0%
组合三	押金保证金备用金组合	通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预计信用损失率，该组合预期信用损失率为 0%

组合四	除以上组合外的其他各种应收及暂付款项	通过违约风险敞口和未来12个月内或整个存续期预计信用损失率，计算预期信用损失
-----	--------------------	--

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。

(九) 存货

1、 存货的分类和成本

本公司存货主要包括委托开发产品等。

主要包括委托开发成本与技术开发服务实施过程中的直接人工。

委托开发成本，系公司在向用户提供技术开发服务过程中向第三方委托开发、采购软硬件和采购市场调研和咨询服务所发生的支出。委托开发产生的成本。

根据技术开发服务主合同的完工进度结转。

技术开发服务实施过程中的直接人工，主要包括技术开发服务人员的工资、奖金。人工成本按月据实结转。

2、 发出存货的计价方法

存货发出时按个别定价法计价。

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。

(十) 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“（七）6、金融工具减值的测试方法及会计处理方法”。

(十一) 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

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。

(十二) 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（%）
电子及办公设备	年限平均法	5	5	19
运输工具	年限平均法	5	5	19

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。

(十三) 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。

(十四) 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。

(十五) 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	预计使用寿命的确定依据
软著权	5	直线法	0%	预计为企业带来经济利益的期限

3、 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。

4、 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。

(十六) 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、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。

(十七) 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。

(十八) 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。

(十九) 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。

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) 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。

本公司根据在向客户转让商品或服务前是否拥有对该商品或服务的控制权，来判断从事交易时本公司的身份是主要责任人还是代理人。本公司在向客户转让商品或服务前能够控制该商品或服务的，本公司为主要责任人，按照已收或应收对价总额确认收入；否则，本公司为代理人，按照预期有权收取的佣金或手续费的金额确认收入。

(二十一) 合同成本

合同成本包括合同履行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行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。

(二十二) 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。

(二十三) 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)，且初始确认的资产和负债未导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的交易或事项。

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。

(二十四) 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、（十五）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的，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。

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。

（2）融资租赁会计处理

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

本公司按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。应收融资租赁款的终止确认和减值按照本附注“三、（七）金融工具”进行会计处理。

未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

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

- 该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。

融资租赁的变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，本公司分别下列情形对变更后的租赁进行处理：

- 假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为经营租赁的，本公司自租赁变更生效日开始将其作为一项新租赁进行会计处理，并以租赁变更生效日前的租赁投资净额作为租赁资产的账面价值；

- 假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为融资租赁的，本公司按照本附注“三、（七）金融工具”关于修改或重新议定合同的政策进行会计处理。

(二十五) 重要会计政策和会计估计的变更

1、 重要会计政策变更

公司报告期内无重要的会计政策变更。

2、 重要会计估计变更

公司报告期内无重要的会计估计变更。

四、 税项

(一) 主要税种和税率

税种	计税依据	税率
增值税	应税收入计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税。	13%、6%
城市维护建设税	按实际缴纳的流转税	3%
教育费附加	按实际缴纳的营业税、增值税及消费税计缴	3%
地方教育费附加	按实际缴纳的营业税、增值税及消费税计缴	2%
企业所得税	按应纳税所得额计缴	15%、20%

本公司子公司存在不同企业所得税税率的情况

纳税主体名称	所得税税率
上海晏知计算机科技技术有限公司	20%
上海晏术智能信息技术有限公司	20%

(二) 税收优惠

1、依据财政部、国家税务总局联合下发的《关于软件产品增值税政策的通知》（财税〔2011〕100号）的规定，根据《财政部、国家税务总局关于调整增值税税率的通知》（财税[2018]32号）规定，自2019年4月1日起，适用税率调整为13%，对实际税负超过3%的部分实行即征即退。

2、企业所得税根据2008年科技部、财政部、国家税务总局印发的《中华人民共和

国企业所得税法》及其实施条例、《科技部、财政部、国家税务总局关于修订印发的通知》（国科发火〔2016〕32号），本公司于2018年11月2日获得了由上海市科学技术委员会、上海市财政局、上海市国家税务局、上海市地方税务局联合颁发的证书编号为GR201831000139的《高新技术企业证书》，有效期为三年；本公司于2021年11月8日获得了由上海市科学技术委员会、上海市财政局、上海市国家税务局、上海市地方税务局联合颁发的证书编号为GR202131001952的《高新技术企业证书》，有效期为三年，2024年度享受高新技术企业所得税优惠政策，税率为15%。

3、根据《财政部 税务总局关于进一步实施小微企业所得税优惠政策的公告》（2022年第13号）规定，对小型微利企业年应纳税所得额超过100万元但不超过300万元的部分，减按25%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税。

五、合并财务报表项目注释

(一) 货币资金

项目	期末余额	上年年末余额
库存现金	473.42	1,163.48
银行存款	596,091.47	3,275,997.42
其他货币资金	13,393.91	13,393.91
合计	609,958.80	3,290,554.81

(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	29,431,340.00	45,681,006.67
1 至 2 年	20,278,509.82	505,000.00
2 至 3 年	5,959,560.00	11,623,172.00
3 至 4 年	12,530,000.00	12,576,888.00
4 至 5 年	2,864,252.00	2,864,252.00
小计	71,063,661.82	73,250,318.67
减：坏账准备	12,945,264.38	13,302,566.49
合计	58,118,397.44	59,947,752.18

2、 应收账款按坏账计提方法分类披露

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 (%)	
按组合计提坏账准备					
按信用风险特征组合 计提坏账准备	71,063,661.82	100.00	12,945,264.38	18.22	58,118,397.44
其中：					
关联方组合					
预期信用组合	71,063,661.82	100.00	12,945,264.38	18.22	58,118,397.44

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 (%)	
合计	71,063,661.82	100.00	12,945,264.38	18.22	58,118,397.44

类别	上年年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	73,250,318.67	100.00	13,302,566.49	18.16	59,947,752.18
其中：					
关联方组合					
预期信用组合	73,250,318.67	100.00	13,302,566.49	18.16	59,947,752.18
合计	73,250,318.67	100.00	13,302,566.49	18.16	59,947,752.18

按信用风险特征组合计提坏账准备：

预期信用组合计提项目：

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	29,431,340.00		0.00
1 至 2 年	20,278,509.82	2,028,144.38	10.00
2 至 3 年	5,959,560.00	1,787,868.00	30.00
3 至 4 年	12,530,000.00	6,265,000.00	50.00
4 至 5 年	2,864,252.00	2,864,252.00	100.00
合计	71,063,661.82	12,945,264.38	18.22

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 其他变动	
按组合计提坏账准备	13,302,566.49		357,302.11		12,945,264.38
合计	13,302,566.49		357,302.11		12,945,264.38

4、 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例(%)	应收账款坏账准备和合同资产减值准备期末余额
上海帆一尚行科技有限公司	17,107,009.82		17,107,009.82	24.07	576,300.98
上海伟声德智能科技有限公司	10,030,000.00		10,030,000.00	14.11	530,000.00
联讯(天津)科技有限公司	5,900,000.00		5,900,000.00	8.30	590,000.00
北京星际起源文化科技有限公司	4,150,000.00		4,150,000.00	5.84	415,000.00
上海名媛医疗美容门诊部有限公司	3,900,000.00		3,900,000.00	5.49	1,950,000.00
合计	41,087,009.82		39,820,166.67	56.03	4,061,300.98

(三) 预付款项

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	17,543,500.00	86.98	9,558,000.00	83.42
1至2年	2,625,900.00	13.02	1,900,000.00	16.58

账龄	期末余额		上年年末余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
合计	20,169,400.00	100.00	11,458,000.00	100.00

2、按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

预付对象	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
云集芯诚(深圳)科技有限公司	4,053,000.00	20.09
福建恒睿创新信息科技有限公司	3,261,000.00	16.17
武汉聚阳科技有限公司	2,870,000.00	14.23
河南盾飞软件科技有限公司	2,184,500.00	10.83
四川缔盟科技有限公司	1,933,900.00	9.59
合计	14,302,400.00	70.91

(四) 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	150,903.96	223,352.46
合计	150,903.96	223,352.46

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	50,959.96	123,408.46
4至5年		
5年以上	99,944.00	99,944.00
小计	150,903.96	223,352.46
减：坏账准备		
合计	150,903.96	223,352.46

(2) 按坏账计提方法分类披露

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 (%)	
按单项计提坏账准备	41,900.00	27.77			41,900.00
其中：					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	41,900.00	27.77			41,900.00
按信用风险特征组合计提坏账准备	109,003.96	72.23			109,003.96
其中：					
预期信用损失组合					
合并关联方组合					
押金、保证金组合	109,003.96	72.23			109,003.96
合计	150,903.96	100.00			150,903.96

续上表

类别	上年年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	25,497.85	11.42			25,497.85
其中：					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	25,497.85	11.42			25,497.85
按信用风险特征组合计提坏账准备	197,854.61	88.58			197,854.61
其中：					
预期信用损失组合					
合并关联方组合					
押金、保证金组合	197,854.61	88.58			197,854.61
合计	223,352.46	100.00			223,352.46

(3) 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
保证金、押金	99,944.00	99,944.00
员工备用金	9,058.96	97,911.61
预缴费用	41,900.00	25,496.85
合计	150,903.96	223,352.46

(4) 按欠款方归集的期末余额前四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
上海杨浦科技创业中心有限公司	物业费、押金	99,944.00	5年及以上	66.23	
全国中小企业股份转让系统有限责任公司	服务费	30,000.00	1年以内	19.88	
上海市中小微企业政策性融资担保基金管理中心	服务费	8,500.00	1年以内	5.63	
阿里云计算有限公司	服务费	3,400.00	1年以内	2.26	
合计		141,844.00		94.00	

(五) 存货

1、 存货分类

类别	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
委托开发支出	11,030,196.24		11,030,196.24	6,311,320.77		6,311,320.77
合计	11,030,196.24		11,030,196.24	6,311,320.77		6,311,320.77

(六) 其他流动资产

项目	期末余额	上年年末余额
待抵扣进项税	1,785,332.65	1,695,772.02
合计	1,785,332.65	1,695,772.02

(七) 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	3,410,816.23	5,559,329.63
固定资产清理		
合计	3,410,816.23	5,559,329.63

2、 固定资产情况

项目	电子设备	运输工具	合计
1. 账面原值			
(1) 上年年末余额	22,931,719.98	481,111.11	23,412,831.09
(2) 本期增加金额			
—购置			
(3) 本期减少金额			
—处置或报废			
(4) 期末余额	22,931,719.98	481,111.11	23,412,831.09
2. 累计折旧			
(1) 上年年末余额	17,396,445.91	457,055.55	17,853,501.46
(2) 本期增加金额	2,148,513.40		2,148,513.40
—计提	2,148,513.40		2,148,513.40
(3) 本期减少金额			
—处置或报废			
(4) 期末余额	19,544,959.31	457,055.55	20,002,014.86
3. 减值准备			
(1) 上年年末余额			

项目	电子设备	运输工具	合计
(2) 本期增加金额			
—计提			
(3) 本期减少金额			
—处置或报废			
(4) 期末余额			
4. 账面价值			
(1) 期末账面价值	3,386,760.67	24,055.56	3,410,816.23
(2) 上年年末账面价值	5,535,274.07	24,055.56	5,559,329.63

- ① 本公司期末无暂时闲置的固定资产情况
- ② 本公司期末无通过经营租赁租出的固定资产
- ③ 本公司期末无未办妥产权证书的固定资产情况

(八) 在建工程

1、 在建工程及工程物资

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
在建工程	73,843,109.84		73,843,109.84	63,353,487.22		63,353,487.22
工程物资						
合计	73,843,109.84		73,843,109.84	63,353,487.22		63,353,487.22

2、 在建工程情况

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
超算平台	28,857,294.28		28,857,294.28	28,857,294.28		28,857,294.28
数字底座	44,985,815.56		44,985,815.56	34,496,192.94		34,496,192.94
合计	73,843,109.84		73,843,109.84	63,353,487.22		63,353,487.22

3、重要的在建工程项目本期变动情况

项目名称	预算数	上年年末余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例 (%)	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率 (%)	资金来源
超算平台	45,000,000.00	28,857,294.28				28,857,294.28	64.13	60.00%				自筹资金
数字底座	75,000,000.00	34,496,192.94	10,489,622.62			44,985,815.56	59.98	60.00%	28,222.22			自筹资金及借款
合计	120,000,000.00	63,353,487.22	10,489,622.62			73,843,109.84			28,222.22			

(九) 使用权资产

1、 使用权资产情况

项目	房屋及建筑物	合计
1. 账面原值		
(1) 上年年末余额	2,591,667.59	2,591,667.59
(2) 本期增加金额		
—新增租赁		
(3) 本期减少金额		
—转出至固定资产		
—处置		
(4) 期末余额	2,591,667.59	2,591,667.59
2. 累计折旧		
(1) 上年年末余额	1,414,658.30	1,414,658.30
(2) 本期增加金额	243,519.16	243,519.16
—计提	243,519.16	243,519.16
(3) 本期减少金额		
—转出至固定资产		
—处置		
(4) 期末余额	1,658,177.46	1,658,177.46
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	933,490.13	933,490.13
(2) 上年年末账面价值	1,177,009.29	1,177,009.29

(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	52,220,116.88	52,220,116.88
（2）本期增加金额		
—购置		
—内部研发		
（3）本期减少金额		
—处置		
—失效且终止确认的部分		
（4）期末余额	52,220,116.88	52,220,116.88
2. 累计摊销		
（1）上年年末余额	28,943,284.10	28,943,284.10
（2）本期增加金额	5,230,011.66	5,230,011.66
—计提	5,230,011.66	5,230,011.66
（3）本期减少金额		
—处置		
—失效且终止确认的部分		
（4）期末余额	34,173,295.76	34,173,295.76
3. 减值准备		
（1）上年年末余额	520,863.60	520,863.60
（2）本期增加金额		
—计提		
（3）本期减少金额		
—处置		
—失效且终止确认的部分		
（4）期末余额	520,863.60	520,863.60
4. 账面价值		
（1）期末账面价值	17,525,957.52	17,525,957.52
（2）上年年末账面价值	22,755,969.18	22,755,969.18

① 期末无通过公司内部研发形成的无形资产。

② 期末公司无未办妥产权证书的土地使用权情况。

(十一) 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
信用减值准备	12,939,102.98	1,940,865.45	13,296,405.09	1,994,460.76
资产减值准备	520,863.60	78,129.54	520,863.60	78,129.54
租赁负债	943,641.52	141,546.23	1,116,942.06	167,541.31
合计	14,403,608.10	2,160,541.22	14,934,210.75	2,240,131.61

2、 未经抵销的递延所得税负债

项目	期末余额		上年年末余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
使用权资产	933,490.13	140,023.52	1,177,009.29	176,551.39
合计	933,490.13	140,023.52	1,177,009.29	176,551.39

(十二) 短期借款

1、 短期借款分类

项目	期末余额	上年年末余额
质押借款		
保证借款	52,000,000.00	44,051,292.87
合计	52,000,000.00	44,051,292.87

(十三) 应付账款

1、 应付账款列示

项目	期末余额	上年年末余额
采购应付款	16,553,270.02	18,545,426.87
与费用支出有关的款项	148,915.00	148,915.00

项目	期末余额	上年年末余额
合计	16,702,185.02	18,694,341.87

(十四) 合同负债

1、 合同负债情况

项目	期末余额	上年年末余额
预收货款	754,716.98	1,037,735.85
合计	754,716.98	1,037,735.85

(十五) 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		1,752,352.88	1,752,352.88	
离职后福利-设定提存计划		236,670.33	236,670.33	
合计		1,989,023.21	1,989,023.21	

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		1,527,358.65	1,527,358.65	
(2) 职工福利费		4,041.97	4,041.97	
(3) 社会保险费		136,160.26	136,160.26	
其中：医疗保险费		133,865.18	133,865.18	
工伤保险费		2,295.18	2,295.18	
(4) 住房公积金		84,792.00	84,792.00	
(5) 工会经费和职工教育经费				
合计		1,752,352.88	1,752,352.88	

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		229,498.52	229,498.52	
失业保险费		7,171.81	7,171.81	
合计		236,670.33	236,670.33	

(十六) 应交税费

税费项目	期末余额	上年年末余额
增值税	72,059.02	112,855.50
企业所得税		11,344.35
个人所得税		
城市维护建设税		6,201.72
教育费附加		2,657.88
地方教育费附加		1,771.92
印花税		10,531.47
合计	72,059.02	145,362.84

(十七) 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		
其他应付款项		13,430.00
合计		13,430.00

1、 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
保证金及押金		
服务费		3,430.00
其他		10,000.00
合计		13,430.00

(十八) 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	440,966.38	399,442.35
合计	440,966.38	399,442.35

(十九) 其他流动负债

项目	期末余额	上年年末余额
待转销项税	45,283.02	62,264.15
合计	45,283.02	62,264.15

(二十) 租赁负债

项目	期末余额	上年年末余额
租赁付款额	943,641.52	1,170,555.90
减：未确认融资费用	34,504.38	53,613.84
减：一年内到期的租赁负债	440,966.38	399,442.35
合计	468,170.76	717,499.71

(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	34,500,000.00						34,500,000.00

(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
股本溢价	14,703,373.35			14,703,373.35
合计	14,703,373.35			14,703,373.35

(二十三) 盈余公积

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	6,370,290.94			6,370,290.94
合计	6,370,290.94			6,370,290.94

(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	57,141,093.85	44,227,021.09
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	57,141,093.85	44,227,021.09
加：本期归属于母公司所有者的净利润	6,399,941.09	14,370,250.23
减：提取法定盈余公积		1,456,177.47
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	63,540,487.23	57,141,093.85

(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	46,687,120.95	28,599,072.06	30,003,584.11 14	14,790,264.43
其他业务				
合计	46,687,120.95	28,599,072.06	30,003,584.11 14	14,790,264.43

(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	21,199.42	2,345.94
教育费附加	15,315.10	1,675.66
印花税	6,733.27	2,841.00
合计	43,247.79	6,862.60

(二十七) 销售费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	199,492.43	77,750.40
业务招待费	126,523.60	128,305.50
服务费		86,452.83
商品维修费		28,051.00
差旅费	4,364.14	2,203.00
交通费		1,674.50
合计	330,380.17	324,437.23

(二十八) 管理费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	843,050.96	727,278.27
服务费	225,347.95	
咨询费	423,100.14	489,273.54
通讯费	1,217.30	53,140.88
业务招待费	15,875.84	19,161.31
审计费	188,679.25	188,679.24
修理费	13,260.00	
租赁费	241,740.75	137,730.52
办公费	118,660.81	207,773.51
水电费	12,942.21	11,917.01
合计	2,083,875.21	1,834,054.28

(二十九) 研发费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	901,599.64	946,299.57
服务费	258,858.19	
折旧与摊销	7,378,525.06	6,762,707.34
其他	14,360.00	
合计	8,553,342.89	7,709,006.91

(三十) 财务费用

项目	本期金额	上期金额
利息费用	950,573.51	648,122.21
其中：租赁负债利息费用	19,109.47	
减：利息收入	1,793.98	64,922.04
手续费	4,589.40	
其他		25,339.59
合计	953,368.93	608,539.76

(三十一) 其他收益

项目	本期金额	上期金额
政府补助	16,349.40	672,893.19
个人所得税手续费返还	791.56	327.67
合计	17,140.96	673,220.86

计入其他收益的政府补助

补助项目	本期金额	上期金额	与资产相关/与收益相关
税收返还		672,893.13	
稳岗补贴	16,349.40		16,349.40
个人所得税手续费返还	791.56	327.67	791.56
合计	17,140.96	673,220.86	

(三十二) 信用减值损失

项目	本期金额	上期金额
应收账款坏账损失	357,302.11	-241,023.23
合计	357,302.11	-241,023.23

(三十三) 营业外收入

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
其他	1.97		1.97
合计	1.97		1.97

(三十四) 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
滞纳金及罚款	1.93		1.93
合计	1.93		1.93

(三十五) 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	55,273.40	
递延所得税费用	43,062.52	-36,153.48
合计	98,335.92	-36,153.48

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	6,498,277.01
按法定[或适用]税率计算的所得税费用	974,741.55
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	
研发费用加计扣除	-919,468.15
所得税费用	55,273.40

(三十六) 现金流量表项目

1、 与经营活动有关的现金

(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
利息收入	1,793.98	64,922.04
政府补助	17,140.96	327.67
其他	1.97	
合计	18,936.91	65,249.71

(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
销售费用中的有关现金支出	130,887.74	246,686.83
管理费用中的有关现金支出	1,252,145.00	949,676.01
研发费用中的有关现金支出	288,750.00	
财务费用中的有关现金支出	4,589.40	25,339.59
营业外支出中的有关现金支出	1.93	
其他往来款项	88,532.45	312,403.37
合计	1,764,856.52	1,534,105.80

(三十七) 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	6,399,941.09	5,197,870.01
加：信用减值损失	-357,302.11	241,023.23
资产减值准备		
固定资产折旧	2,148,513.40	2,178,513.40
油气资产折耗		
使用权资产折旧	243,519.16	241,375.44
无形资产摊销	5,230,011.66	4,584,193.94
长期待摊费用摊销		
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）	950,573.51	648,122.21
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）	79,590.39	-36,153.48
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-36,527.87	
存货的减少（增加以“-”号填列）	-4,718,875.47	-1,341,839.94
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-4,740,370.84	-12,999,674.31
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-1,568,912.62	3,800,442.01
其他		
经营活动产生的现金流量净额	3,630,160.30	2,513,872.51
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		
承担租赁负债方式取得使用权资产		
3、现金及现金等价物净变动情况		
现金的期末余额	609,958.20	1,751,508.46
减：现金的期初余额	3,290,554.81	4,483,741.29
加：现金等价物的期末余额		

补充资料	本期金额	上期金额
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-2,680,596.61	-2,732,232.83

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	609,958.20	1,038,301.67
其中：库存现金	473.42	34.01
可随时用于支付的数字货币		
可随时用于支付的银行存款	596,091.47	1,024,874.01
可随时用于支付的其他货币资金	13,393.91	13,393.65
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	609,958.20	1,038,301.67
其中：持有但不能由母公司或集团内其他子公司使用的现金和现金等价物		

六、 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	
上海晏知计算机科技 技术有限公司	上海	上海	科技推广和应 用服务业	100.00		设立
上海晏术智能信息技 术有限公司	上海	上海	科技推广和应 用服务业	95.00		设立

七、 关联方及关联交易

(一) 本公司的母公司情况

本公司无母公司，公司第一大股东为陈刚，现直接持有公司股份总数 49.70%，石玮持有公司股份 26.76%，上述二股东为夫妻关系，足以对股东大会、董事会的决议产生重大影响，为公司控股股东。

(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
上海晏鼠投资管理合伙企业（有限合伙）	同受控股股东控制
徐江华	持股 5%以上股东
赵伟敏	公司高级管理人员
胡璧	公司董事
孙伟	公司董事
李雯	公司董事
施天一	公司监事
杨雪飞	公司监事
黄枫	公司监事

1、 关联担保情况

本公司作为担保方：

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
陈刚、石玮夫妇	6,000,000.00	2023/7/25	2024/7/24	未完毕
陈刚、石玮、上海市中小微企业政策性融资担保基金管理中心	5,000,000.00	2023/8/3	2024/8/3	未完毕
陈刚、石玮夫妇	5,000,000.00	2023/9/18	2024/9/17	未完毕
陈刚、石玮、上海市中小微企业政策性融资担保基金管理中心	3,000,000.00	2023/9/6	2024/9/5	未完毕
陈刚、石玮夫妇	5,000,000.00	2023/12/19	2024/12/18	未完毕
陈刚、石玮夫妇	6,000,000.00	2024/4/12	2025/4/12	未完毕
陈刚、石玮、	3,000,000.00	2024/4/25	2025/4/12	未完毕
陈刚、石玮夫妇	5,000,000.00	2023/8/17	2024/8/16	未完毕
陈刚、石玮夫妇	5,000,000.00	2024/5/8	2025/5/7	未完毕
陈刚、石玮夫妇	4,000,000.00	2024/6/11	2025/6/10	未完毕
陈刚、石玮、上海市中小微企业政策性融资担保基金管理中心	2,000,000.00	2024/6/12	2025/6/11	未完毕
陈刚、石玮夫妇、国任财产保险股份有限公司	3,000,000.00	2023/10/13	2024/10/12	未完毕

八、 承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

截至报告出具日，本公司无需要披露的重要承诺事项。

(二) 或有事项

截至报告出具日，本公司无需要披露的重要或有事项。

九、 资产负债表日后事项

截至报告出具日，本公司无需要披露的资产负债表日后事项。

十、 母公司财务报表主要项目注释

(一) 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	29,431,340.00	45,681,006.67
1 至 2 年	20,278,509.82	505,000.00
2 至 3 年	5,940,000.00	11,603,612.00
3 至 4 年	12,530,000.00	12,576,888.00
4 至 5 年	2,864,252.00	2,864,252.00
5 年以上		
小计	71,044,101.82	73,230,758.67
减：坏账准备	12,939,102.98	13,296,405.09
合计	58,104,998.84	59,934,353.58

2、 应收账款按坏账计提方法分类披露

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 (%)	
按组合计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提 坏账准备	71,044,101.82	100.00	12,939,102.98	18.21	58,104,998.84
其中：					
关联方组合					
预期信用组合	71,044,101.82	100.00	12,939,102.98	18.21	58,104,998.84
合计	71,044,101.82	100.00	12,939,102.98	18.21	58,104,998.84

类别	上年年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备					

类别	上年年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按信用风险特征组合计提坏账准备	73,230,758.67	100.00	13,296,405.09	18.16	59,934,353.58
其中：					
关联方组合					
预期信用组合	73,230,758.67	100.00	13,296,405.09	18.16	59,934,353.58
合计	73,230,758.67	100.00	13,296,405.09	18.16	59,934,353.58

按信用风险特征组合计提坏账准备：

预期信用组合计提项目：

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	29,431,340.00	0.00	0.00
1 至 2 年	20,278,509.82	2,027,850.98	10.00
2 至 3 年	5,940,000.00	1,782,000.00	30.00
3 至 4 年	12,530,000.00	6,265,000.00	50.00
4 至 5 年	2,864,252.00	2,864,252.00	100.00
合计	71,044,101.82	12,939,102.98	

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	其他变动	
按组合计提坏账准备	13,296,405.09		357,302.11			12,939,102.98
合计	13,296,405.09		357,302.11			12,939,102.98

4、 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例 (%)	应收账款坏账准备和合同资产减值准备期末余额
上海帆一尚行科技有限公司	17,107,009.82		17,107,009.82	24.07	576,300.98
上海伟声德智能科技有限公司	10,030,000.00		10,030,000.00	14.11	530,000.00
联讯(天津)科技有限公司	5,900,000.00		5,900,000.00	8.30	590,000.00
北京星际起源文化科技有限公司	4,150,000.00		4,150,000.00	5.84	415,000.00
上海名媛医疗美容门诊部有限公司	3,900,000.00		3,900,000.00	5.50	1,950,000.00
合计	41,087,009.82		39,820,166.67	57.82	4,061,300.98

(二) 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	358,903.96	431,352.46
合计	358,903.96	431,352.46

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	258,959.96	311,408.46
1至2年		
2至3年		20,000.00
3至4年		
4至5年		
5年以上	99,944.00	99,944.00
小计	358,903.96	431,352.46
减：坏账准备		

账龄	期末余额	上年年末余额
合计	358,903.96	431,352.46

(2) 按坏账计提方法分类披露

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 (%)	
按单项计提坏账准备	50,959.96	14.20			50,959.96
其中：					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	50,959.96	14.20			50,959.96
按信用风险特征组合计提坏账准备	307,944.00	85.80			307,944.00
其中：					
预期信用损失组合					
合并关联方组合	208,000.00	57.95			208,000.00
押金、保证金组合	99,944.00	27.85			99,944.00
合计	358,903.96	100.00			358,903.96

类别	上年年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	25,497.85	5.91			25,497.85
其中：					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	25,497.85	5.91			25,497.85
按信用风险特征组合计提坏账准备	405,854.61	94.09			405,854.61
其中：					
预期信用损失组合					
合并关联方组合	208,000.00	48.22			208,000.00
押金、保证金组合	197,854.61	45.87			197,854.61
合计	431,352.46	100.00			431,352.46

(3) 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
保证金、押金	99,944.00	197,855.61
关联方	208,000.00	208,000.00
员工备用金	9,059.96	
预缴费用	41,900.00	25,496.85
合计	358,903.96	431,352.46

(三) 长期股权投资

1. 长期股权投资分类

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
对子公司投资		443,958.00		443,958.00
对合营企业投资	-	-		-
对联营企业投资				
小计		443,958.00		443,958.00
减：长期股权投资减值准备		-	-	-
合计		443,958.00	-	443,958.00

2. 长期股权投资明细

被投资单位	年初余额	增减变动	年末余额	持股比例 (%)	减值准备
上海晏知计算机科技技术有限公司		422,958.00	422,958.00	100.00	
上海晏术智能信息技术有限公司		21,000.00	21,000.00	95.00	
合计		443,958.00	443,958.00	-	

(四) 营业收入和营业成本

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	46,560,714.20	28,599,072.06	30,003,584.11	14,790,264.43
其他业务				
合计	46,560,714.20	28,599,072.06	30,003,584.11	14,790,264.43

十一、补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外	17,140.96	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	0.04	
小计	17,141.00	
所得税影响额	2,571.15	
少数股东权益影响额（税后）		
合计	14,569.85	

(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	5.53%	0.19	0.19
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	5.51%	0.19	0.19

上海晏鼠计算机技术股份有限公司
(加盖公章)
二〇二四年八月二十八日

附件 I 会计信息调整及差异情况

一、 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

(一) 会计数据追溯调整或重述情况

会计政策变更 会计差错更正 其他原因 不适用

(二) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

适用 不适用

二、 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外	17,140.96
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	0.04
非经常性损益合计	17,141.00
减：所得税影响数	2,571.15
少数股东权益影响额（税后）	
非经常性损益净额	14,569.85

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