

上海索辰信息科技股份有限公司
首次公开发行股票并在科创板上市
招股意向书附录（一）

目录

序号	文件名
1	发行保荐书
2	财务报告及审计报告
3	发行人审计报告基准日至招股说明书签署日之间的相关财务报表 及审阅报告
4	内部控制鉴证报告
5	经注册会计师鉴证的非经常性损益明细表

海通证券股份有限公司
关于上海索辰信息科技股份有限公司
首次公开发行股票并在科创板上市
之

发行保荐书

保荐机构（主承销商）



（上海市广东路 689 号）

二〇二三年二月

声明

本保荐机构及保荐代表人根据《中华人民共和国公司法》（下称“《公司法》”）、《中华人民共和国证券法》（下称“《证券法》”）、《证券发行上市保荐业务管理办法》（下称“《保荐管理办法》”）、《首次公开发行股票注册管理办法》（下称“《注册管理办法》”）、《上海证券交易所科创板股票上市规则》（下称“《上市规则》”）等有关法律、行政法规和中国证券监督管理委员会（下称“中国证监会”）、上海证券交易所的规定，诚实守信，勤勉尽责，严格按照依法制订的业务规则、行业执业规范和道德准则出具本发行保荐书，并保证所出具文件的真实性、准确性和完整性。

目 录

第一节 本次证券发行基本情况.....	3
一、本次证券发行保荐机构名称.....	3
二、保荐机构指定保荐代表人及保荐业务执业情况.....	3
三、保荐机构指定的项目协办人及其他项目人员.....	3
四、本次保荐的发行人情况.....	4
五、本次证券发行类型.....	5
六、本次证券发行方案.....	5
七、保荐机构是否存在可能影响公正履行保荐职责情形的说明.....	5
八、保荐机构对本次证券发行上市的内部审核程序和内核意见.....	6
第二节 保荐机构承诺事项.....	9
第三节 对本次证券发行的推荐意见.....	10
一、本次证券发行履行的决策程序.....	10
二、发行人符合科创板定位的说明.....	10
三、本次证券发行符合《证券法》规定的发行条件.....	14
四、本次证券发行符合《注册管理办法》规定的发行条件.....	16
五、发行人私募投资基金备案的核查情况.....	19
六、发行人审计截止日后经营状况的核查结论.....	20
七、发行人存在的主要风险.....	20
八、发行人市场前景分析.....	27
九、关于有偿聘请第三方机构和个人等相关行为的核查.....	31
十、保荐机构对本次证券发行上市的保荐结论.....	32
附件：.....	33
首次公开发行股票并在科创板上市的保荐代表人专项授权书.....	35

第一节 本次证券发行基本情况

一、本次证券发行保荐机构名称

海通证券股份有限公司（以下简称“海通证券”或“本保荐机构”）。

二、保荐机构指定保荐代表人及保荐业务执业情况

本保荐机构指定程韬、陈佳一担任上海索辰信息科技股份有限公司首次公开发行股票并在科创板上市（以下简称“本次发行”）的保荐代表人。

程 韬 先生：

本项目保荐代表人，海通证券投资银行总部总监，2016年加入海通证券投资银行总部。任职期间主要参与了苏州天准科技股份有限公司科创板IPO项目，常州中英科技股份有限公司创业板IPO项目、江苏迈信林航空科技股份有限公司科创板IPO项目、通富微电子股份有限公司非公开发行项目、南京中卫信软件科技股份有限公司创业板IPO项目、佛山联动科技股份有限公司创业板IPO项目、南京通达海科技股份有限公司创业板IPO项目等。程韬先生在保荐业务执业过程中严格遵守《保荐业务管理办法》等有关规定，执业记录良好。

陈佳一 先生：

本项目保荐代表人，海通证券投资银行总部高级副总裁，2015年加入海通证券投资银行总部。任职期间主要参与了上海波克城市网络科技股份有限公司IPO项目、河南省豫玉种业股份有限公司IPO项目、江苏沃得农业机械股份有限公司IPO项目、中芯国际集成电路制造有限公司IPO项目、苏州艾隆科技股份有限公司IPO项目、江苏扬电科技股份有限公司IPO项目、南京中卫信软件科技股份有限公司创业板IPO项目等。陈佳一先生在保荐业务执业过程中严格遵守《保荐业务管理办法》等有关规定，执业记录良好。

三、保荐机构指定的项目协办人及其他项目人员

1、项目协办人及其保荐业务执业情况

无

2、项目组其他成员

徐建豪 先生：

海通证券投资银行总部总监，曾负责或参与的项目包括：太龙电子股份有限公司IPO项目、莱克电气股份有限公司IPO项目等A股IPO的保荐与承销工作；湖北京山轻工机械股份有限公司非公开发行项目、苏州东山精密制造股份有限公司非公开发行项目、太龙电子股份有限公司非公开发行股票等再融资项目的保荐与承销工作；上海普利特复合材料股份有限公司、苏州东山精密制造股份有限公司、太龙电子股份有限公司重大资产重组和深圳市英唐智能控制股份有限公司重大资产出售的财务顾问工作等。徐建豪先生在保荐业务执业过程中严格遵守《保荐业务管理办法》等有关规定，执业记录良好。

郑 皓 先生：

海通证券投资银行总部高级副总裁，曾负责或参与的项目包括：湖北京山轻工机械股份有限公司非公开发行项目、苏州东山精密制造股份有限公司非公开发行项目，上海普利特复合材料股份有限公司重大资产重组、苏州东山精密制造股份有限公司重大资产重组、太龙电子股份有限公司重大资产重组，太龙电子股份有限公司IPO项目等。郑皓先生在保荐业务执业过程中严格遵守《保荐管理办法》等有关规定，执业记录良好。

高 照 先生：

海通证券投资银行总部项目经理。2021年加入海通证券投资银行总部，主要从事境内首次公开发行及上市公司再融资工作。任职期间主要参与了上海普利特复合材料股份有限公司重大资产重组项目等。

四、本次保荐的发行人情况

发行人名称	上海索辰信息科技股份有限公司
英文名称	Shanghai Suochen Information Technology Co., Ltd.
注册资本	3,100.00 万元人民币
法定代表人	陈灏
成立日期	2006年2月24日
整体变更日期	2020年4月28日
注册地址	中国（上海）自由贸易试验区新金桥路27号13号楼2层
邮政编码	201206

电话号码	021-50307121
传真号码	021-34293321
互联网地址	http://www.demxs.com
电子信箱	info@demxs.com
经营范围	信息、电子、通信、网络领域内的技术开发、技术转让、技术咨询、技术服务及相关产品的销售，销售电子产品，计算机软硬件，从事货物和技术进出口业务。（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）

五、本次证券发行类型

股份有限公司首次公开发行股票并在科创板上市。

六、本次证券发行方案

股票种类	人民币普通股（A股）
每股面值	1.00元
发行股数	不超过1,033.34万股
占发行后总股本比例	不低于25%
每股发行价格	【】元
保荐人相关子公司拟参与战略配售情况	保荐机构将安排子公司海通创新证券投资有限公司参与本次发行战略配售，具体按照上交所相关规定执行。海通证券及海通创新证券投资有限公司后续将按要求进一步明确参与本次发行战略配售的具体方案，并按规定向上交所提交相关文件
发行方式	采用网下向询价对象询价配售和网上向投资者定价发行相结合的方式，或按中国证监会、上海证券交易所规定的其他方式发行
发行对象	符合资格的询价对象和在上海证券交易所开设A股股东账户的、符合科创板投资者适当性条件的中华人民共和国境内自然人和法人等投资者（中华人民共和国法律或法规禁止者除外）
承销方式	余额包销
拟上市地点	上海证券交易所

七、保荐机构是否存在可能影响公正履行保荐职责情形的说明

1、①本保荐机构除按照交易所相关规定，将安排相关子公司参与发行人本次发行战略配售；②本保荐机构间接持有少量公司股份（穿透后持有发行人股份的比例不超过万分之一），该等持股系通过发行人合伙企业股东国发基金穿透5层以上层级的持股，并非本保荐机构针对公司进行投资。除上述情形外，本保荐机构或其控股股东、实际控制人、重要关联方不存在持有发行人或其控股股东、实际控制人、重要关联方股份的情况；

2、发行人或其控股股东、实际控制人、重要关联方不存在持有本保荐机构

或其控股股东、实际控制人、重要关联方股份的情况；

3、本保荐机构的保荐代表人及其配偶、董事、监事、高级管理人员，不存在持有发行人或其控股股东、实际控制人及重要关联方股份，以及在发行人或其控股股东、实际控制人及重要关联方任职的情况；

4、本保荐机构的控股股东、实际控制人、重要关联方不存在与发行人控股股东、实际控制人、重要关联方相互提供担保或者融资等情况；

5、本保荐机构与发行人之间不存在其他关联关系。

八、保荐机构对本次证券发行上市的内部审核程序和内核意见

（一）内部审核程序

海通证券对本次发行项目的内部审核经过了立项评审、申报评审及内核三个阶段。

1、立项评审

本保荐机构以保荐项目立项评审委员会（以下简称“立项评审会”）方式对保荐项目进行审核，评审会委员依据其独立判断对项目进行表决，决定项目是否批准立项。具体程序如下：

（1）凡拟由海通证券作为保荐机构向中国证监会、上海证券交易所推荐的证券发行业务项目，应按照《海通证券股份有限公司保荐项目立项评审实施细则》之规定进行立项。

（2）项目组负责制作立项申请文件，项目组的立项申请文件应经项目负责人、分管领导同意后报送质量控制部；由质量控制部审核出具审核意见并提交立项评审会审议；立项评审会审议通过后予以立项。

（3）获准立项的项目应组建完整的项目组，开展尽职调查和文件制作工作，建立和完善项目尽职调查工作底稿。

2、申报评审

本保荐机构以保荐项目申报评审委员会（以下简称“申报评审会”）方式对保荐项目进行审核，评审会委员依据其独立判断对项目进行表决，决定项目是否

提交公司内核。具体程序如下：

(1) 项目组申请启动申报评审程序前，应当完成对现场尽职调查阶段工作底稿的获取和归集工作，并提交质量控制部验收。底稿验收通过的，项目组可以申请启动申报评审会议审议程序。

(2) 项目组在发行申请文件制作完成后，申请内核前，需履行项目申报评审程序。申报评审由项目组提出申请，并经保荐代表人、分管领导审核同意后提交质量控制部，由质量控制部审核出具审核意见并提交申报评审会审议。

(3) 申报评审会审议通过的项目，项目组应及时按评审会修改意见完善发行申请文件，按要求向内核部报送内核申请文件并申请内核。

3、内核

内核部为本保荐机构投资银行类业务的内核部门，并负责海通证券投资银行类业务内核委员会（以下简称“内核委员会”）的日常事务。内核部通过公司层面审核的形式对投资银行类项目进行出口管理和终端风险控制，履行以公司名义对外提交、报送、出具或披露材料和文件的最终审批决策职责。内核委员会通过召开内核会议方式履行职责，决定是否向中国证监会、上海证券交易所推荐发行人股票、可转换债券和其他证券发行上市，内核委员根据各自职责独立发表意见。具体工作流程如下：

(1) 投资银行业务部门将申请文件完整报送内核部门，材料不齐不予受理。应送交的申请文件清单由内核部门确定。

(2) 申请文件在提交内核委员会之前，由内核部门负责预先审核。

(3) 内核部门负责将申请文件送达内核委员，通知内核会议召开时间，并由内核委员审核申请文件。

(4) 内核部门根据《海通证券股份有限公司投资银行类项目问核制度》进行问核。

(5) 召开内核会议，对项目进行审核。

(6) 内核部门汇总整理内核委员审核意见，并反馈给投资银行业务部门及项目人员。

(7) 投资银行业务部门及项目人员回复内核审核意见并根据内核审核意见

进行补充尽职调查（如需要），修改申请文件。

（8）内核部门对内核审核意见的回复、落实情况进行审核。

（9）内核委员独立行使表决权并投票表决，内核机构制作内核决议，并由参会内核委员签字确认。

（10）内核表决通过的项目在对外报送之前须履行公司内部审批程序。

（二）内核委员会意见

2022年6月1日，本保荐机构内核委员会就上海索辰信息科技股份有限公司申请首次公开发行股票并在科创板上市项目召开了内核会议。内核委员会经过投票表决，认为发行人申请文件符合有关法律、法规和规范性文件中关于首次公开发行股票并在科创板上市的相关要求，同意推荐发行人股票发行上市。

第二节 保荐机构承诺事项

本保荐机构承诺：

一、本保荐机构已按照法律、行政法规和中国证监会及上海证券交易所的规定，对发行人及其控股股东、实际控制人进行了尽职调查、审慎核查，同意推荐发行人证券发行上市，并据此出具本发行保荐书。

二、本保荐机构通过尽职调查和对申请文件的审慎核查：

1、有充分理由确信发行人符合法律法规及中国证监会、上海证券交易所有关证券发行上市的相关规定；

2、有充分理由确信发行人申请文件和信息披露资料不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏；

3、有充分理由确信发行人及其董事在申请文件和信息披露资料中表达意见的依据充分合理；

4、有充分理由确信申请文件和信息披露资料与证券服务机构发表的意见不存在实质性差异；

5、保证所指定的保荐代表人及本保荐机构的相关人员已勤勉尽责，对发行人申请文件和信息披露资料进行了尽职调查、审慎核查；

6、保证保荐书与履行保荐职责有关的其他文件不存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏；

7、保证对发行人提供的专业服务和出具的专业意见符合法律、行政法规、中国证监会的规定和行业规范；

8、自愿接受中国证监会依照《证券发行上市保荐业务管理办法》采取的监管措施；

9、中国证监会规定的其他事项。

第三节 对本次证券发行的推荐意见

一、本次证券发行履行的决策程序

本保荐机构对发行人本次发行履行决策程序的情况进行了逐项核查。经核查，本保荐机构认为，发行人本次发行已履行了《公司法》、《证券法》及《注册管理办法》等中国证监会及上海证券交易所规定的决策程序，具体情况如下：

1、董事会审议过程

2022年4月11日，发行人召开第一届董事会第九次会议，审议通过了《关于申请首次公开发行股票并在科创板上市的议案》《关于公司首次公开发行股票募集资金投资项目及可行性分析的议案》《关于提请股东大会授权董事会及其授权认识全权处理公司首次公开发行股票并在科创板上市相关事宜的议案》等与发行人本次发行上市有关的议案。

2、股东大会审议过程

2022年4月26日，发行人召开2022年第一次临时股东大会，审议通过了《关于公司申请首次公开发行股票并在科创板上市的议案》《关于公司首次公开发行股票募集资金投资项目及其可行性分析的议案》《关于提请股东大会授权董事会及其获授权人士全权处理公司首次公开发行股票并在科创板上市相关事宜的议案》等与发行人本次发行上市有关的议案。

二、发行人符合科创板定位的说明

（一）发行人符合科创板支持方向的核查情况

公司是一家专注于 CAE 软件研发、销售和服务的高新技术企业，主要产品为工程仿真软件及仿真产品开发。

公司业务属于《“十三五”国家战略性新兴产业发展规划》“工业软件”中的“产品研发设计软件”。根据《“十四五”软件和信息技术服务业发展规划》：“重点突破工业软件。研发推广计算机辅助设计、仿真、计算等工具软件”，其中，“关键基础软件补短板”中明确提出：“设计仿真系统软件。突破三维几何建模引擎、约束求解引擎等关键技术，探索开放式工业软件架构、系统级设计与仿真等技术路径。重点支持三维计算机辅助设计、结构/流体等多物理场计算机

辅助计算、基于模型的系统工程等产品研发。”

公司坚持面向世界科技前沿，面向国家重大需求，聚焦并深耕 CAE 工业软件，经过十余年的持续研发，公司已成为国内 CAE 软件行业的领军企业之一，产品覆盖流体、结构、电磁、声学、光学、测控等多个学科，并形成跨学科的仿真软件，产品性能得到国内众多军工单位和科研院所的认可，已被规模应用于国内国防军工、航空航天、兵器船舶等领域，并逐步向民用市场拓展。

截至报告期末，公司拥有软件著作权 196 项，发明专利 21 项。2019 年以来，公司在《噪声与振动》《科学技术创新》《应用数学进展》等期刊发表专业论文 13 篇。基于公司在国内 CAE 领域的核心技术优势，公司参与了六项国家级重点专项，其中一项为牵头单位，五项为参研单位。

保荐机构查阅了公司产品清单，对公司核心技术人员、研发人员进行了访谈、取得在研项目清单并核查其产业化情况，核查了公司参与重大科研项目的情况，查阅相关研究报告并通过访谈了解公司在行业内所处位置及其行业领域发展情况，查阅了公司获取的专业资质及主要奖项，访谈公司实际控制人及核心技术人员了解其保持不断创新的机制安排和技术储备、市场认可度等情况。

经核查，保荐机构认为公司符合《上海证券交易所科创板企业发行上市申报及推荐暂行规定》第三条“**科创板优先支持符合国家科技创新战略、拥有关键核心技术等先进技术、科技创新能力突出、科技成果转化能力突出、行业地位突出或者市场认可度高等的科技创新企业发行上市**”关于符合科创板支持方向的要求。

（二）发行人符合科技创新行业领域的核查情况

公司所属科技创新行业领域见下表：

公司所属行业领域	<input checked="" type="checkbox"/> 新一代信息技术	公司主营业务为 CAE 软件研发、销售和服务。 根据发改委颁布的《战略性新兴产业重点产品和服务指导目录》（2016 版），发行人所属行业为“新一代信息技术产业（代码 1）”中的信息技术服务（代码 1.2），具体为“新兴软件及服务（代码 1.2.1）”，根据国家统计局发布的《战略性新兴产业分类
	<input type="checkbox"/> 高端装备	
	<input type="checkbox"/> 新材料	

<input type="checkbox"/> 新能源	<p>(2018)》，公司所处行业属于国家新兴战略产业中的“新一代信息技术产业（代码1）”，具体为“新兴软件和新型信息技术服务（代码1.3）”中的“新兴软件开发（代码1.3.1）”，属于国家重点支持的新兴战略产业；根据发改委《产业结构调整指导目录》（2019年版本），公司从事的业务属于“鼓励类”中的“信息产业”中的“计算机辅助设计（CAD）、辅助工程（CAE）等工业软件”。</p> <p>因此，根据《上海证券交易所科创板企业发行上市申报及推荐暂行规定》第四条的规定，发行人所属行业领域为新一代信息技术领域，属于科创板支持和鼓励的高新技术产业和战略新兴产业，符合科创板行业定位。</p>
<input type="checkbox"/> 节能环保	
<input type="checkbox"/> 生物医药	
<input type="checkbox"/> 符合科创板定位的其他领域	

保荐机构查阅了《上海证券交易所科创板企业发行上市申报及推荐暂行规定》、公司营业执照等文件，查阅公司工商登记的营业范围，查阅了行业分类指引，核查了公司主营业务与“软件”的相关性，**查阅了同行业可比公司的行业定位。**

经核查，保荐机构认为公司所处行业领域属于《上海证券交易所科创板企业发行上市申报及推荐暂行规定》第四条规定中“**新一代信息技术**”列示的**科技创新企业**。发行人主营业务与所属行业领域归类相匹配，与可比公司行业领域归类不存在显著差异。

（三）发行人符合科创属性相关指标或情形的核查情况

发行人符合科创属性相关指标一的要求，具体如下：

科创属性相关指标一	是否符合	主要依据
最近3年累计研发投入占最近3年累计营业收入比例5%以上，或者最近3年研发投入金额累计在6,000万元以上；软件企业最近3年累计研发投入占最近3年累计营业收入比例10%以上	√是 □否	公司最近三年累计研发投入合计18,225.31万元，超过6,000万元，占最近三年累计营业收入的比例为38.74%，超过10%。
研发人员占当年员工总数的比例不低于10%	√是 □否	最近一年末，公司的研发人员数量占当年员工总数的比例为52.47%，超过10%。
应用于公司主营业务的发明专利5项以上，软件企业除外	不适用	公司符合软件企业认定，已取得上海市软件行业协会颁发的《软件企业证书》。公司为软件企业，不适用本项指

科创属性相关指标一	是否符合	主要依据
最近三年营业收入复合增长率 \geq 20%，或最近一年营业收入金额 \geq 3亿	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	标要求。 公司最近三年的营业收入分别为11,584.20万元、16,186.06万元、19,269.40万元，2019年至2021年年均复合增长率为28.97%，超过20%。

1、研发投入和营业收入的核查

保荐机构对发行人营业收入的确认依据进行了核查，查阅发行人销售合同台账、核查了销售合同、发货签收单、验收单等，检查发行人客户回款情况，对主要客户进行访谈等。

发行人在研发上的持续投入为技术、产品的不断创新提供了有力保障。报告期内，公司的研发投入情况如下：

单位：万元

项目	2022年1-6月	2021年度	2020年度	2019年度
研发投入	3,948.82	6,107.58	6,246.79	5,870.94
营业收入	1,587.82	19,269.40	16,186.06	11,584.20
占比	248.69%	31.70%	38.59%	50.68%

公司最近三年累计研发投入合计18,225.31万元，超过6,000万元，占最近三年累计营业收入的比例为38.74%，超过10%，符合《申报及推荐暂行规定》第五条第一款的要求。

2、研发人员人数的核查

保荐机构取得发行人员工花名册，取得发行人研发部门的主要职能介绍，访谈了发行人研发负责人，核查了研发人员学历、技术背景等情况。

经核查，最近一年末，公司的研发人员数量占当年员工总数的比例为52.47%，超过10%，数量真实、准确。符合《上海证券交易所科创板企业发行上市申报及推荐暂行规定》第五条第二款的要求。

3、发明专利的核查

经核查，公司符合软件企业认定，已取得上海市软件行业协会颁发的《软件企业证书》。公司为软件企业，不适用本项指标要求。

4、营业收入增长情况的核查

保荐机构就发行人营业收入增长情况进行了核查，查阅发行人销售台账、抽查销售合同，验收单等，检查发行人回款情况，对销售部门负责人和主要客户进行访谈等。

经核查，公司最近三年的营业收入分别为 11,584.20 万元、16,186.06 万元、19,269.40 万元，2019 年至 2021 年年均复合增长率为 28.97%，超过 20%，复合增长率真实、准确。

发行人符合《上海证券交易所科创板企业发行上市申报及推荐暂行规定》科创属性评价指标一的要求，具有科创属性。

（四）核查结论

经核查，本保荐机构出具了《海通证券股份有限公司关于上海索辰信息科技股份有限公司符合科创板定位要求的专项意见》，认为发行人符合科创板支持方向、科技创新行业领域和相关指标等科创板定位要求。

三、本次证券发行符合《证券法》规定的发行条件

本保荐机构对发行人符合《证券法》关于首次公开发行新股条件的情况进行了逐项核查。经核查，本保荐机构认为发行人本次发行符合《证券法》规定的发行条件，具体情况如下：

1、发行人具备健全且运行良好的组织机构

根据《公司法》、中国证监会关于公司治理的有关规定及《公司章程》，公司已经建立健全了股东大会、董事会、监事会、独立董事、董事会秘书等制度，董事会下设战略委员会、审计委员会、提名委员会、薪酬与考核委员会四个专门委员会，为董事会重大决策提供咨询、建议，保证董事会议事、决策的专业化和高效化。发行人目前有7名董事，其中3名为公司选任的独立董事；发行人设3名监事，其中1名为职工代表选任的监事。

根据本保荐机构的适当核查以及发行人的说明、发行人审计机构中汇会计师事务所（特殊普通合伙）出具的《内部控制鉴证报告》、发行人律师北京市中伦律师事务所出具的《关于上海索辰信息科技股份有限公司首次公开发行股票并在科创板上市之法律意见书》，发行人报告期内股东大会、董事会、监事会能够依

法召开，运作规范；股东大会、董事会、监事会决议能够得到有效执行；重大决策制度的制定和变更符合法定程序。

综上所述，发行人具有健全且运行良好的组织机构，符合《证券法》第十二条第一款第（一）项的规定。

2、发行人具有持续经营能力

根据中汇会计师事务所（特殊普通合伙）出具的《审计报告》，发行人2019年、2020年、2021年、2022年1-6月的营业收入分别为11,584.20万元、16,186.06万元、19,269.40万元、1,587.82万元；扣除非经常性损益前后孰低的净利润分别为-1,812.67万元、2,514.36万元、2,751.23万元、-4,203.44万元。由于公司主营业务具有明显的季节性，2022年上半年营业收入的金额较低，存在亏损的情况，具备合理性。2019年-2021年，公司营业收入复合增长率为28.97%，成长性良好。发行人现有主营业务能够保证可持续发展，经营模式稳健、市场前景良好，行业经营环境和市场需求不存在现实或可预见的重大不利变化。

综上所述，发行人财务状况良好，具有持续经营能力，符合《证券法》第十二条第一款第（二）项的规定。

3、发行人最近三年财务会计报告被出具无保留意见审计报告

发行人会计基础工作规范，财务报表的编制符合企业会计准则和相关会计制度的规定，在所有重大方面公允地反映了发行人的财务状况、经营成果和现金流量，并由中汇会计师事务所（特殊普通合伙）出具了标准无保留意见的审计报告。

发行人最近三年财务会计报告被出具无保留意见审计报告，符合《证券法》第十二条第一款第（三）项的规定。

4、发行人及其控股股东、实际控制人最近三年不存在贪污、贿赂、侵占财产、挪用财产或者破坏社会主义市场经济秩序的刑事犯罪

根据发行人取得的相关主管部门出具的证明文件，发行人及其控股股东、实际控制人关于重大违法违规情况的说明，并经本保荐机构核查，发行人及其控股股东、实际控制人最近三年不存在贪污、贿赂、侵占财产、挪用财产或者破坏社会主义市场经济秩序的刑事犯罪，符合《证券法》第十二条第一款第（四）项的

规定。

综上所述，本保荐机构认为发行人符合《证券法》规定的条件。

四、本次证券发行符合《注册管理办法》规定的发行条件

本保荐机构根据《注册管理办法》对发行人及本次发行的相关条款进行了逐项核查。经核查，本保荐机构认为，发行人本次发行符合中国证监会关于首次公开发行股票并在科创板上市的相关规定。本保荐机构的结论性意见及核查过程和事实依据的具体情况如下：

（一）发行人的主体资格

发行人是依法设立且持续经营3年以上的股份有限公司，具备健全且运行良好的组织机构，相关机构和人员能够依法履行职责。

有限责任公司按原账面净资产值折股整体变更为股份有限公司的，持续经营时间可以从有限责任公司成立之日起计算。

本保荐机构调阅了发行人的工商档案、营业执照等有关资料，发行人前身为上海索辰信息科技有限公司（以下简称“索辰有限”），陈灏、陈绍春及贺小箭共同出资设立，注册资本50.00万元。2006年2月24日，索辰有限取得了上海市工商行政管理局长宁分局核发的注册号为3101052011099的《企业法人营业执照》。

2020年4月1日，索辰有限召开股东会，决议同意索辰有限全体股东作为发起人，将索辰有限整体变更为股份有限公司，变更后的公司名称为“上海索辰信息科技股份有限公司”，发起人按各自在有限公司相应的股东权益折为股份公司的股份。索辰有限以2019年10月31日作为基准日，将索辰有限的净资产值折为股份公司的股本3,000万元，溢价部分计入资本公积金。整体变更后，整体变更后公司的注册资本3,000万元，股份总数3,000万股。

截至目前，发行人依然依法存续，已经具备健全且运行良好的组织机构，相关机构和人员能够依法履行职责。发行人制定了一系列管理制度，并且在相关经营活动环节落实这些制度。发行人严格按照《公司法》《证券法》和有关监管部门要求，以及公司章程的规定，设立了股东大会、董事会、监事会，在公司内

部建立了与业务性质和规模相适应的组织结构。

综上所述，发行人符合《注册管理办法》第十条的规定。

（二）发行人的财务与内控

发行人会计基础工作规范，财务报表的编制和披露符合企业会计准则和相关信息披露规则的规定，在所有重大方面公允地反映了发行人的财务状况、经营成果和现金流量，并由注册会计师出具无保留意见的审计报告。

发行人内部控制制度健全且被有效执行，能够合理保证公司运行效率、合法合规和财务报告的可靠性，并由注册会计师出具无保留结论的内部控制鉴证报告。

本保荐机构查阅了发行人相关财务管理制度，确认发行人会计基础工作规范；中汇会计师事务所（特殊普通合伙）出具了标准无保留意见的《审计报告》，发行人财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，在所有重大方面公允反映了发行人报告期内财务状况、经营成果、现金流量。符合《注册管理办法》第十一条第一款之规定。

本保荐机构查阅了发行人内部控制制度，确认发行人内部控制在所有重大方面是有效的。中汇会计师事务所（特殊普通合伙）出具了无保留意见的《内部控制鉴证报告》，发行人按照《企业内部控制基本规范》在所有重大方面保持了有效的财务报告内部控制。符合《注册管理办法》第十一条第二款之规定。

综上所述，发行人符合《注册管理办法》第十一条的规定。

（三）发行人的持续经营

发行人业务完整，具有直接面向市场独立持续经营的能力：

1、资产完整，业务及人员、财务、机构独立，与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业间不存在对发行人构成重大不利影响的同业竞争，以及严重影响独立性或者显失公平的关联交易。

本保荐机构深入了解发行人的商业模式，查阅了发行人主要合同、实地走访了主要客户及供应商，与发行人主要职能部门、高级管理人员和主要股东进行了访谈，了解了发行人的组织结构、业务流程和实际经营情况。确认发行人具有完

整的业务体系和直接面向市场独立经营的能力，与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业间不存在对发行人构成重大不利影响的同业竞争，以及严重影响独立性或者显失公平的关联交易。发行人符合《注册管理办法》第十二条第一款之规定。

2、发行人主营业务、控制权、管理团队和核心技术人员稳定，最近 2 年内主营业务和董事、高级管理人员及核心技术人员均没有发生重大不利变化；控股股东和受控股股东、实际控制人支配的股东所持发行人的股份权属清晰，最近 2 年实际控制人没有发生变更，不存在导致控制权可能变更的重大权属纠纷。

本保荐机构查阅了发行人公司章程、历次董事会、股东大会决议和记录，查阅了工商登记文件，查阅了发行人财务报告，确认发行人主营业务、控制权、管理团队和核心技术人员稳定；最近2年内主营业务和董事、高级管理人员及核心技术人员均没有发生重大不利变化；控股股东和受控股股东、实际控制人支配的股东所持发行人的股份权属清晰，最近2年实际控制人没有发生变更，不存在导致控制权可能变更的重大权属纠纷。发行人符合《注册管理办法》第十二条第二款之规定。

3、发行人不存在主要资产、核心技术、商标等的重大权属纠纷，重大偿债风险，重大担保、诉讼、仲裁等或有事项，经营环境已经或者将要发生的重大变化等对持续经营有重大不利影响的事项。

本保荐机构查阅了发行人主要资产、核心技术、商标等的权属文件，确认发行人主要资产、核心技术、商标等权属清晰，不存在重大权属纠纷的情况。保荐机构向银行取得了发行人的相关信用记录文件，核对了发行人相关的诉讼和仲裁文件，发行人不存在重大偿债风险，不存在影响持续经营的担保、诉讼以及仲裁等重大或有事项。保荐机构查阅分析了相关行业研究资料、行业分析报告及行业主管部门制定的行业发展规划等，核查分析了发行人的经营资料、财务报告和审计报告等，确认不存在经营环境已经或者将要发生重大变化等对发行人持续经营有重大不利影响的事项。发行人符合《注册管理办法》第十二条第三款之规定。

（四）发行人的规范运行

1、发行人生产经营符合法律、行政法规的规定，符合国家产业政策。

本保荐机构查阅了发行人《公司章程》，查阅了所属行业相关法律法规和国家产业政策，查阅了发行人生产经营所需的各项政府许可、权利证书或批复文件等，实地查看了发行人生产经营场所。确认发行人主要从事CAE软件研发、销售和服务。发行人的生产经营符合法律、行政法规和公司章程的规定，符合国家产业政策。因此发行人符合《注册管理办法》第十三条第一款之规定。

2、最近 3 年内，发行人及其控股股东、实际控制人不存在贪污、贿赂、侵占财产、挪用财产或者破坏社会主义市场经济秩序的刑事犯罪，不存在欺诈发行、重大信息披露违法或者其他涉及国家安全、公共安全、生态安全、生产安全、公众健康安全等领域的重大违法行为。

董事、监事和高级管理人员不存在最近 3 年内受到中国证监会行政处罚，或者因涉嫌犯罪被司法机关立案侦查或者涉嫌违法违规被中国证监会立案调查，尚未有明确结论意见等情形。

本保荐机构取得了发行人及其控股股东、实际控制人关于违法违规情况的说明，获取了相关部门出具的证明文件，确认发行人及其控股股东、实际控制人不存在贪污、贿赂、侵占财产、挪用财产或者破坏社会主义市场经济秩序的刑事犯罪，不存在欺诈发行、重大信息披露违法或者其他涉及国家安全、公共安全、生态安全、生产安全、公众健康安全等领域的重大违法行为。因此发行人符合《注册管理办法》第十三条第二款之规定。

本保荐机构查询了“证券期货市场失信记录查询平台”、中国证监会网站、上海证券交易所网站、深圳证券交易所网站等，取得了相关人员的声明文件并对发行人董事、监事和高级管理人员进行访谈，确认发行人董事、监事和高级管理人员不存在最近3年内受到中国证监会行政处罚，或者因涉嫌犯罪被司法机关立案侦查或者涉嫌违法违规被中国证监会立案调查，尚未有明确结论意见等情形。因此发行人符合《注册管理办法》第十三条第三款之规定。

五、发行人私募投资基金备案的核查情况

本保荐机构根据《私募投资基金监督管理暂行办法》及《私募投资基金管理人登记和基金备案办法（试行）》等相关法律法规核查了发行人的法人股东及合伙企业股东，是否属于私募投资基金、是否需要履行登记备案程序。

本保荐机构核查了如下文件：1、发行人现行有效的工商登记资料；2、全国企业信用信息公示系统公开信息；3、发行人相关机构股东的《私募投资基金证明》及相关基金管理人的《私募投资基金管理人证书》；4、发行人历次增资的股东会决议及增资协议；5、发行人全部法人股东和合伙企业股东的营业执照、合伙协议、内部投资管理规定等工商资料。

经本保荐机构核查，截至本发行保荐书签署日，发行人 24 名非自然人股东中，13 名非自然人股东均已根据《私募投资基金管理人登记和基金备案办法（试行）》的相关规定完成私募投资基金备案，其余 11 名为非私募投资基金股东。

1、杭州伯乐、宁波赛智、国发基金、上海建元、北京国鼎、嘉兴福余、海宁合鑫、舟山瀚理、宁波朗盛、苏州明昕、海宁慧鑫、宁波宝顶赢、航空基金属于为私募基金规则所规范的私募投资基金，已经依据规定完成了私募投资基金备案及私募投资基金管理人登记手续。

2、宁波辰识、上海索汇、宁波普辰、潍坊数维、宁波盈胜、上海昞谷、浙江沃丰、国开科创、北京佳贝、海南锦玉满堂、上海建轵不存在以非公开方式向合格投资者募集资金设立的情形、不存在资产由基金管理人或者普通合伙人管理的情形、亦未担任任何私募投资基金的管理人，不符合《私募投资基金监督管理暂行办法》第二条对于“私募股权投资基金”的规定，无需按照相关法规履行登记备案程序。

六、发行人审计截止日后经营状况的核查结论

公司财务报表基准日至本发行保荐书签署之日期间，公司的主要经营模式、主要产品、主要客户、税收政策等其他可能影响投资者判断的重大事项未发生其他重大变化。

七、发行人存在的主要风险

（一）收入存在年度和季节性波动的风险

公司主要客户为军工单位及科研院所等，此类客户出于其项目成本预决算管理目的，大部分会在下半年加快推进其项目的进度，并通常于第四季度集中验收结算，使得公司下半年收入规模整体上优于上半年，具有一定季节性。2019 年、2020 年及 2021 年，公司第四季度主营业务收入占全年比例分别为 78.27%、

65.17%和 69.26%，公司主营业务收入及业绩具有明显的季节性。

公司在产品取得客户验收时确认收入，如果未来公司与客户的合作关系发生不利变化，或者因为客户决策或公司执行进度等原因导致公司第四季度的项目交付和验收出现延迟，将对公司全年业绩产生重大影响，可能导致公司收入在年度间发生波动，部分年度收入可能出现同比下降的风险。同时，由于营业收入存在明显的季节性特征，导致发行人存在不同季节利润波动较大、甚至出现亏损的风险。

（二）民营客户拓展风险

CAE 软件属于研发设计类工业软件，在航天航空、兵器船舶、汽车、电子电气、医疗设备、建筑工程、高端装备、通信等领域均有广泛应用，除军工领域外，在民用领域的市场规模更广阔。但由于境外竞争厂商安西斯、达索、西门子等工业软件厂商在产品、技术、客户积累等方面处于领先地位，且国内用户对境外软件有多年的使用习惯，导致公司开拓民营客户的难度相对较大。如果未来公司在民用领域的客户拓展无法实现重大突破，会对公司销售规模扩大产生不利影响。

（三）应收账款收回风险

公司主要客户为军工单位及科研院所，此类客户的付款审批流程较为复杂，付款需根据客户整体项目进度、资金安排节奏向公司结算，进而导致公司的应收账款结算周期整体较长，客户回款速度相对较慢。受公司收入第四季度占比较高、客户付款审批流程较长等因素影响，公司报告期各年末应收账款金额较大、占当期营业收入比例相对较高。报告期各期末，公司应收账款账面价值分别为 13,470.49 万元、13,945.13 万元、21,244.25 万元和 20,479.33 万元，与当期营业收入比值分别为 116.28%、86.16%、110.25%和 1,289.78%。报告期各期末应收账款账龄 1 年以上的比例分别为 53.56%、44.30%、48.33%和 48.14%，应收账款账龄较长。

如果未来下游客户生产经营出现重大变化或公司催收回款措施不力，可能导致公司出现应收账款无法收回形成坏账损失的风险。如果应收账款规模持续扩大，也可能影响公司经营现金流，对业绩造成不利影响。

（四）客户集中度较高的风险

报告期内，公司前五大客户（按集团合并口径统计）的销售金额合计分别为 8,620.55 万元、10,996.59 万元、14,095.52 万元和 1,587.82 万元，占营业收入比例分别为 74.41%、67.94%、73.14%和 100.00%，客户集中度较高。同时，公司前五大客户主要集中于军工领域，军工单位及科研院所客户是公司收入的主要来源，民营客户较少。若公司军工领域客户采购预算大幅下降或公司未能继续维持与主要客户的合作关系，将给公司业绩带来显著不利影响。此外，公司面临着新客户拓展的业务开拓压力，如果行业发展低于预期、客户开拓不利、公司未能及时推出具有竞争力的产品及服务，则公司将面临收入可能无法按计划增长甚至下滑的风险。

（五）募集资金投资项目的实施风险

本次发行募集资金拟用于研发中心建设项目、工业仿真云项目、年产 260 台 DEMX 水下噪声测试仪建设项目、营销网络建设和补充流动资金。本次募集资金投资项目实施后，公司固定资产规模将大幅增加，员工人数也会大幅增长，固定资产折旧费用、人员费用支出也相应增加。由于募集资金投资项目建设完成到完全达产还需要一定时间，无法在短期内快速实现效益，若出现募集资金投资项目未能顺利实施、新技术开发进度不达预期、研发遭遇技术瓶颈甚至失败，将会对公司经营业绩造成一定影响。

公司为软件企业，过往生产经营过程中，不存在生产、加工、制造和装配环节，公司本次拟实施的“年产 260 台 DEMX 水下噪声测试仪建设项目”，需要采购水听器元器件后进行装配和集成，涉及生产环节，并计划采购生产设备 5,660 万元。如果公司该项目实施过程中，因公司生产管理经验不足或缺乏相关生产人员，导致生产的相关设备无法达到预定技术要求或得到客户认可，该募投项目将无法达到预期收益，也会因固定资产增加导致折旧增加，影响公司的盈利能力。

倘若未来行业竞争格局、市场需求、相关产业政策、市场开拓等方面出现重大不利变化，或公司产品技术水平、销售覆盖、服务能力配套不到位，导致公司销售未达预期，公司可能面临新增产能无法完全消化而导致的盈利能力下降的风险。

（六）研发失败风险

相对于一般软件，CAE 软件技术门槛高、涉及学科广、研发难度大、体系设计复杂、研发周期长，目前我国工业软件整体水平明显落后于欧美等发达国家。公司成立起步时间相对较晚，在产品体系、技术实力等方面相对国际竞争对手仍存在较大差距，未来需要持续投入资金与人力进行产品研发和技术升级以求形成赶超。若公司产品研发和技术升级不符合行业发展趋势，无法满足市场需求，研发成果未达预期甚至研发失败，可能无法继续保持较高的市场竞争力，丢失市场份额，对未来业务发展造成不利影响。

报告期各期，公司研发费用分别为 5,870.94 万元、6,246.79 万元、6,107.58 万元和 3,948.82 万元，研发费用率分别为 50.68%、38.59%、31.70%和 248.69%，研发投入较大，是影响利润的主要因素之一。未来公司会持续加大研发投入，若公司研发失败或研发的产品不能满足市场需求，高额的研发投入不能促进业绩增长，将会对公司利润总额产生不利影响。

（七）政府补助政策变化风险

报告期内，公司参与多项国家级、省级科研项目，并参与国家工业软件领域的三项国家重大科研专项，收到的政府补助较多。报告期内，公司计入当期损益的政府补助金额分别为 1,017.94 万元、924.91 万元、2,751.88 万元和 638.53 万元，2020 年及 2021 年占利润总额的比例分别为 24.15%和 46.63%，政府补助占利润总额的比例较高，对净利润的影响较大，公司对政府补助存在一定的依赖性。若政府补助政策发生不利变化，导致公司未来无法获得财政补贴，将对公司的业绩产生不利影响。

（八）委外研发的风险

报告期内，公司研发费用分别为 5,870.94 万元、6,246.79 万元、6,107.58 万元和 3,948.82 万元，其中技术服务费分别为 2,551.10 万元、2,313.09 万元、1,009.86 万元和 912.08 万元，占研发费用的比例分别为 43.45%、37.03%、16.53%和 23.10%。CAE 软件开发涉及的学科广、模型复杂，公司的核心技术主要体现在用各种算法对模型进行求解、仿真，出于成本效益及提升研发人员效率的考量，公司将部分前后处理模块、工程应用模块委外开发完成。如果公司在后续产品研发过程中，无法遴选出满足公司技术需求的委外开发商，或者公司在委外研发过程中发生技

术外泄，都可能造成公司研发支出上升或竞争力减弱，给公司经营带来不利影响。

（九）客户拓展风险

CAE 软件领域可用于国防军工外的汽车、电子电气、医疗设备、工业装备等诸多领域。报告期内，公司收入主要来源集中于国防军工领域，来自军工单位及科研院所等国有单位的收入占主营业务收入的比例分别为 91.29%、88.18%、83.91%和 100.00%，公司在民用领域收入金额及占比相对较低。由于国外同行在 CAE 软件领域深耕多年，在民用领域，公司在技术和客户积累、销售网络等方面处于相对劣势，客户拓展存在不确定性。若军用领域的需求发生变化或竞争加剧等因素导致发行人在军用领域市场拓展放缓，同时在民用领域客户拓展不及预期，则可能面临客户拓展不利而影响收入增长的风险。

（十）毛利率和净利润下降风险

公司产品分为两大类，工程仿真软件以及仿真产品开发，两类产品的毛利率存在较大差异，报告期内，公司的综合毛利率分别为 64.79%、82.03%、73.29%和 38.91%，因产品销售结构、客户结构等变化而存在较大波动。若未来上述因素在各年度或各季度间波动较大，会导致公司毛利率下降的风险。

公司净利润主要受营业收入、毛利率、期间费用率、信用减值损失等因素的影响，如果未来公司因产品销售结构变动导致毛利率下降，或研发费用持续增加导致期间费用率上升，或应收账款无法按期收回导致信用减值损失增加，可能会导致公司净利润下降。

（十一）市场竞争加剧风险

由于国产 CAE 软件发展时间相对较短，安西斯、达索、西门子、MSC 等海外竞争对手在市场竞争中总体上仍处于优势地位，不仅在资产规模、产品线布局等方面与公司相比有着显著优势，而且在客户积累、市场口碑、产品功能方面具有先发优势，如果未来海外竞争对手加大在国内市场的销售投入，会导致市场竞争加剧。

此外，在国家产业政策的引导和支持下，我国工业软件国产化进程加速，广阔的市场空间吸引了新企业进入此领域，公司产品将面临新厂商、新技术的竞争。目前，公司在行业内所占的市场份额较小，若公司未来产品研发设计或客户开拓

未及预期或竞争对手率先在相关领域取得重大突破，公司的市场份额将可能会被压缩，对经营业绩产生不利影响，进而影响公司的持续增长。

（十二）新型冠状病毒疫情导致的经营风险

自 2020 年新型冠状病毒疫情在全球发生以来，全国各地根据疫情变化，适时采取了居家隔离、推迟复工、减少人员聚集等疫情管控措施，主要军工单位及科研院所也阶段性采取了限制管控措施，对公司现场需求调研、订单获取、产品交付及验收、销售回款等工作产生了一定的不利影响。

若未来**出现新一轮疫情**，疫情管控措施的实施周期、覆盖范围扩大，将会影响公司的正常生产经营，有可能会对公司经营业绩等产生一定的不利影响。

由于公司收入集中于第四季度，若年末受新冠疫情影响较大，如公司销售、技术人员受到隔离管控、限制出行等政策影响，无法进行投标、项目实施工作，将有可能导致第四季度公司项目推进、验收节奏放缓，使公司营业收入出现下降的风险，严重情况下可能导致营业利润较上年下滑 50%以上，甚至出现亏损。

（十三）营业收入与扣非后净利润增长不匹配的风险

报告期内，公司营业收入分别为 11,584.20 万元、16,186.06 万元、19,269.40 万元和 1,587.82 万元，扣除非经常性损益后净利润分别为-1,812.67 万元、2,514.36 万元、2,751.23 万元和-4,203.44 万元，2021 年公司毛利率受产品结构波动影响有所下降，同时由于应收账款回收周期较长，计提坏账准备金额较大，上述因素综合影响导致公司 2021 年扣非后净利润增长速度较慢。如未来公司不能维持稳定的毛利率或应收账款回收状况较差，仍面临营业收入与扣非后净利润增长不匹配的风险。

（十四）核心技术泄密及知识产权被侵权的风险

截至报告期末，公司已取得 21 项发明专利及 196 项软件著作权，积累形成了 13 项自主研发的核心技术，公司核心技术以及拥有的专利、软件著作权等知识产权是公司经营的关键因素，是公司核心竞争力的重要组成部分。若公司的核心技术及知识产权因核心技术人员流失、技术人员工作疏漏、外界窃取、破解等原因受到恶意泄露、盗用、不当使用等侵害，可能会对公司未来业务发展和经营业绩造成不利影响。

（十五）税收优惠政策变动风险

根据财政部、国家税务总局《关于软件产品增值税政策的通知》（财税[2011]100号），对增值税一般纳税人销售其自行开发生产的软件产品，征收增值税后，对其增值税实际税负超过3%的部分实行即征即退政策。此外，公司根据《关于提高研究开发费用税前加计扣除比例的通知》（财税[2018]99号）《财政部、国家税务总局关于全面推开营业税改征增值税试点的通知》（财税[2016]36号）《财政部税务总局海关总署关于深化增值税改革有关政策的公告》（财政部税务总局海关总署公告2019年第39号）《关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》（财税[2019]13号）的相关要求，享受研发费用加计扣除等税收优惠。

同时，母公司索辰科技2019年10月28日取得《高新技术企业证书》，有效期为三年，报告期内享受15%的企业所得税优惠税率，公司高新技术企业到期后，2022年需重新申请高新技术企业认定。

如果未来相关政策发生变化导致公司不能继续享受相关税收优惠政策，或公司2022年未通过高新技术企业认定，将增加公司的税收负担并对公司盈利构成负面影响。

（十六）客户履约风险

公司按照客户的采购管理要求，以参与招标或商业谈判的方式参与业务承接。公司与客户合作过程中，部分军工单位、科研院所客户与公司进行技术对接后，由于相关预算审批及采购流程较长，在客户完成相关审批流程后方可与公司签订合同，为支持国防科技建设，保障客户的项目顺利执行，公司存在先行开发产品，后与客户签订合同的情形。如果后续客户采购预算审批或合同审批未得到批准，则会存在公司已执行项目终止实施，相关成本无法收回的风险，可能会对公司业绩产生一定的不利影响。

（十七）资质证书续办风险

公司主要客户为军工单位及科研院所，公司与部分客户合作前或承担部分项目前，必须通过目标客户对公司的资质审核、现场审核等流程。如果公司资质证书到期后不能及时续期或不能通过复核，将可能会导致公司无法直接与部分客户发生业务关系，或者部分产品无法进入国防军工市场，则对公司业务以及未来发

展带来不利影响。

（十八）研发技术人员流失风险

工业软件行业是技术密集型行业，行业发展和技术更新较快，无论是现有产品迭代还是新产品开发都非常依赖于研发技术人员的研发创新能力。截至报告期末，公司共有研发技术人员 136 人，国内工业软件行业，特别是 CAE 相关领域的技术人才具有一定的稀缺性。随着国内 CAE 行业的持续快速发展，市场需求不断增长，行业竞争日益激烈，若出现竞争对手恶意争抢，或其他因素导致研发技术人员流失，则可能导致公司无法保持技术领先性，对公司经营产生不利影响。

（十九）发行失败风险

本次发行结果会受到届时市场环境、投资者偏好、价值判断、市场供需等多方面因素的影响。公司在取得中国证监会同意注册决定后，在股票发行过程中，若出现有效报价或网下申购的投资者数量不足、预计发行后总市值未达到招股说明书所选上市标准等情况，则可能导致本次发行失败。公司本次公开发行股票存在发行失败的风险。

八、发行人市场前景分析

（一）发行人所处行业发展前景良好

1、政策推动行业持续、快速发展

2021 年 12 月，工信部等八部门发布《“十四五”智能制造发展规划》，提出开发面向产品全生命周期和制造全过程各环节的核心软件，包括 CAD/CAE/CAPP/CAM/PLM/PDM 等研发设计类软件，MES/APS/EMS 等生产制造类软件，ERP/SCM 等经营管理类软件。

2021 年 11 月，工信部发布《“十四五”软件和信息技术服务业发展规划》，提出重点突破工业软件。研发推广计算机辅助设计、仿真、计算等工具软件，大力发展关键工业控制软件。突破三维几何建模引擎、约束求解引擎等关键技术，探索开放式工业软件架构、系统级设计与仿真等技术路径。重点支持三维计算机辅助设计、结构/流体等多物理场计算机辅助计算、基于模型的系统工程等产品研发。

2019年10月，工信部印发《工业和信息化部关于加快培育共享制造新模式新业态促进制造业高质量发展的指导意见》，明确提出未来将提升我国企业的数字化水平，培育发展一批数字化解决方案提供商，结合行业特点和发展阶段，加快推动计算机辅助设计、制造执行系统、产品全生命周期管理等工业软件普及应用，引导广大中小企业加快实现生产过程的数字化。

由此可见，工业软件行业的发展工作提高到国家战略发展高度，在产业发展方面获得了大量国家政策支持，有利促进行业全面快速的发展。公司持续打造核心技术具有自主知识产权的工业软件，与国家产业发展政策相符合，适应国家发展的战略需求。上述政策支持将使公司得以在相对宽松的行业发展环境下发展，拥有国外竞争对手所不具备的良好发展环境。

2、国产化需求紧迫，市场空间广阔

欧美是工业软件的起源地，也是工业软件应用的巨大市场，由于工业软件在需求、知识、应用、数据等方面依赖于工业体系，故工业软件巨头多来自于制造业强国。依托于强大工业体系，外资的工业软件企业在技术、规模和市场方面占据优势，如工业软件巨头：美国的安西斯、法国的达索及德国的西门子等。目前，研发设计类工业软件国内市场竞争格局中，外资企业的占比较高。

随着经济的不断发展和信息化的不断加深，国家对软件安全的需求日益增长，尤其是政府、军事、金融等重点领域，软件安全已经成为信息安全的重要组成部分，关乎国家信息安全。其次，2018年以来，随着中美贸易摩擦的加剧，美国对中兴通讯股份有限公司、华为技术有限公司等中国高新技术企业的制裁，凸显中国在高科技核心技术领域执行进口替代、国产化的重要性及紧迫性。出于对先进制造和信息安全问题的考虑，国产研发设计类工业软件进入国内大型企业的步伐将加快，国产工业软件实现对国外工业软件的逐步替代将成为工业软件行业的长期趋势。因此，未来研发设计类工业软件的市场空间广阔。

3、产业结构升级，研发设计类工业软件需求迫切，CAE软件的作用和地位不断凸显

改革开放后的三十多年，我国的经济高速增长，依托廉价劳动力，批量化生产的成本优势使我国获得了“世界工厂”的称号，虽然经济总量在不断扩张，但

是产业结构不合理，研发投入不足，技术创新水平较差。随着工业化进程的推动，我国产业结构处于面临急剧转型的阶段。

同样，我国对工业软件需求的深度，与我国工业化进程的深化密不可分。我国制造业从资源密集型，到劳动力密集型，再向知识密集型转化的过程中，对工业软件需求程度不尽相同。劳动力密集型的工业体系，对管理软件的需求最为强烈；OEM、ODM 为代表的离散制造业，需要供应链精益化运作；“中国智造”时代，复杂精密工业产品的自主研发和生产，则需要研发环节整个生态和生产环节众多供应商的协同运作。因此，未来研发设计类工业软件在制造业重塑中扮演的角色愈发重要。

随着航空航天、国防军工、汽车等高端制造业的发展，CAE 仿真技术正在成为数字空间和物理世界融合的最重要的工具。其所带来的核心变革是在产品生命周期的各个阶段持续利用 CAE 仿真技术对原有的实验性测试进行替代。从早期设计阶段直到产品的现场使用阶段，设计人员能够随时运用仿真技术，详细的仿真分析可以节省大量设计及研发成本并提升设计效率。CAE 仿真技术的分析能力能够协助设计人员在产品制造的各个环节作出更好的决策。目前 CAE 仿真技术在国内整体仍处于起步阶段，但随着制造业的发展该技术会变得愈发普及，并与云技术、人工智能和机器学习深度融合，将真正实现从传统制造向智能制造的转型升级。

（二）发行人竞争优势明显

1、技术研发优势

作为知识、技术密集型企业，公司高度重视技术研发及知识产权保护工作，报告期内，研发支出占营业收入的比重分别为 50.68%、38.59%、31.70%和 248.69%，始终保持在较高水平。公司拥有一支层次合理、结构稳定、技术过硬、经验丰富的高素质专业队伍，截至报告期末，公司研发人员为 129 人，占员工总数的比重为 63.86%，其中，硕士及以上学历人数为 61 人（博士 25 人），占研发人员比重为 47.29%。

持续的研发投入使公司具备了扎实的技术及研发基础，掌握了 CAE 软件领域的核心技术，公司在 CAE 求解器模块的关键核心技术拥有自主知识产权，具

备底层开发能力，产品核心模块不依赖于第三方供应商，能有效避免了在商业竞争及贸易争端中被第三方限制的情况。截至报告期末，公司拥有发明专利 21 项，计算机软件著作权 196 个。

2、项目经验优势

经过多年的发展，公司具备了强大的研发及创新能力以及丰富的项目经验，在 CAE 软件领域拥有较强的专业能力。公司先后参与多个国家、省级重大科研项目，包括大型船舶与海洋工程流固耦合与流声耦合高性能应用软件系统开发项目、中小企业数值模拟与计算应用社区项目、高性能计算应用软件协同开发工具与环境研究、A 项目、B 项目和 C 项目，其中 A 项目为国家重大科研专项，系公司作为牵头单位，联合部分高校、科研院所共同承担开发验证任务。

3、优质的客户资源优势

在多年的业务发展过程中，公司秉承“探索仿真技术，成就客户创新”的经营理念，凭借先进的技术优势、完整的产品体系及专业化的服务能力，通过多年的市场推广和客户开发，积累了优质的客户资源。

公司致力于为高端制造业用户提供专业化产品与服务，公司的研发能力、产品质量和服务能力得到了客户的广泛认可，公司的产品广泛应用于诸如航空航天、船舶、电子装备等领域。报告期内，公司为中国航发、中国船舶、航空工业、航天科技、航天科工、中国电子、中国电科、中核集团、中国兵工等军工集团及中科院下属科研院所等提供多学科覆盖的工程仿真软件及仿真产品开发服务，与客户建立了良好的合作关系，在行业中具有较高的品牌知名度。

4、本地化服务优势

随着国内研发类软件企业崛起及国产替代的推进，国内企业在政策支持、核心需求的掌握、与客户的沟通成本、人工成本及属地化的专业售后服务等方面优势凸显。

优质的技术服务对客户尤为重要，能够帮助客户充分发挥 CAE 软件的作用。在较强的产品研发能力和较为全面的技术服务能力的基础上，公司高度重视专业服务的价值，不断完善服务体系，在南京、西安、北京等地设立分支机构，辐射军工集团及科研院所客户所在地。相比国外厂商，公司掌握了国内用户的需求和

习惯偏好，借助本土化的地缘优势，能快速响应客户需求，为客户提供专业化的技术服务。

同时，相比于国外竞争对手，作为内资民营企业，公司已取得从事军工业务相关资质，与国防科技领域的客户合作过程中，在满足客户技术需求的同时，能充分满足客户对信息安全管理的需求。

九、关于有偿聘请第三方机构和个人等相关行为的核查

根据《关于加强证券公司在投资银行类业务中聘请第三方等廉洁从业风险防控的意见》（证监会公告[2018]22号），本保荐机构就本次保荐业务中有偿聘请各类第三方机构和个人（以下简称“第三方”）等相关行为进行核查，具体情况如下：

1、本保荐机构有偿聘请第三方等相关行为的核查

本保荐机构在本次保荐业务中不存在各类直接或间接有偿聘请第三方的行为，不存在未披露的聘请第三方行为。

2、发行人有偿聘请第三方等相关行为的核查

本保荐机构对发行人有偿聘请第三方等相关行为进行了专项核查。经核查，发行人在律师事务所、会计师事务所等该类项目依法需聘请的证券服务机构之外，存在直接或间接有偿聘请其他第三方的行为。发行人聘请了境外律师事务所对境外子公司及实际控制人陈灏曾经控制的境外公司 Demx 进行尽职调查并出具法律意见书，具体情况如下：

（1）聘请的必要性

发行人在中国大陆以外设立了香港索辰、美国子公司和英国子公司三家境外子公司，此外，发行人实际控制人陈灏曾控制境外公司 Demx。发行人分别聘请香港嘉源律师事务所、MT LAW LLC 和 STEVENS&BOLTON LLP 对上述境外子公司进行了尽职调查并出具法律意见书，聘请 Carey Olsen Hong Kong LLP 对 Demx 进行了尽职调查并出具法律意见书。

（2）第三方的基本情况、资格资质、具体服务内容

香港嘉源律师事务所、MT LAW LLC 和 STEVENS&BOLTON LLP 分别为境外子公司所在地成立的专业法律服务机构，服务内容为针对发行人境外子公司分

别进行尽职调查并出具法律意见书。Carey Olsen Hong Kong LLP 系在中国香港成立的专业法律服务机构，服务内容为针对发行人实际控制人陈灏曾经控制的境外公司 Demx 进行尽职调查并出具法律意见书。

(3) 定价方式、实际支付费用、支付方式和资金来源

公司与第三方均通过友好协商确定合同价格，资金来源均为自有资金，支付方式均为银行转款。具体服务费金额如下：

香港嘉源律师事务所服务费用（含税）为人民币 14 万元，实际已支付人民币 10 万元；MT-LAW-LLC 服务费用（含税）为 3.1345 万美元，实际已支付 3.1345 万美元。STEVENS&BOLTON-LLP 服务费用（含税）为 8,400.05 英镑，实际已支付 8,400.05 英镑；Carey Olsen-Hong Kong LLP 服务费用（含税）为 7,500 美元，实际已支付 7,500 美元。

经本保荐机构核查，发行人相关聘请行为合法合规。

综上，保荐机构不存在聘请第三方等相关行为；发行人除聘请律师事务所、会计师事务所等依法需聘请的证券服务机构以外，还聘请了境外律师事务所对境外子公司进行尽职调查并出具法律意见书，相关聘请行为合法合规，符合《关于加强证券公司在投资银行类业务中聘请第三方等廉洁从业风险防控的意见》（证监会公告[2018]22 号）等规定。

十、保荐机构对本次证券发行上市的保荐结论

受上海索辰信息科技股份有限公司委托，海通证券股份有限公司担任其首次公开发行股票并在科创板上市的保荐机构。本保荐机构本着行业公认的业务标准、道德规范和勤勉精神，对发行人的发行条件、存在的主要问题和风险、发展前景等进行了充分的尽职调查和审慎的核查，就发行人与本次发行的有关事项严格履行了内部审核程序，并通过海通证券内核委员会的审核。

本保荐机构对发行人本次证券发行的推荐结论如下：

发行人符合《中华人民共和国公司法》、《中华人民共和国证券法》、《首次公开发行股票注册管理办法》、《上海证券交易所科创板股票上市规则》、《**上海证券交易所科创板企业发行上市申报及推荐暂行规定**》等法律、法规及规范性文件中

关于首次公开发行股票并在科创板上市的相关要求，本次发行申请文件不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏。上海索辰信息科技股份有限公司内部管理良好，业务运行规范，具有良好的发展前景，已具备了首次公开发行股票并在科创板上市的基本条件。因此，本保荐机构同意推荐上海索辰信息科技股份有限公司申请首次公开发行股票并在科创板上市，并承担相关的保荐责任。

附件：

《海通证券股份有限公司关于上海索辰信息科技股份有限公司首次公开发行股票并在科创板上市的保荐代表人专项授权书》

(本页无正文,为《海通证券股份有限公司关于上海索辰信息科技股份有限公司首次公开发行股票并在科创板上市之发行保荐书》之签字盖章页)

项目协办人签名: _____

保荐代表人签名: 程韬 陈佳一 年 月 日
程 韬 陈佳一

保荐业务部门负责人签名: 姜诚君 2023年2月17日
姜诚君

内核负责人签名: 张卫东 2023年2月17日
张卫东

保荐业务负责人签名: 姜诚君 2023年2月17日
姜诚君

保荐机构总经理签名: 李军 2023年2月17日
李 军

保荐机构董事长、法定代表人签名: 周杰 2023年2月17日
周 杰

2023年2月17日
保荐机构: 海通证券股份有限公司
2023年2月17日



海通证券股份有限公司
关于上海索辰信息科技股份有限公司
首次公开发行股票并在科创板上市的保荐代表人专项授权书

根据《证券发行上市保荐业务管理办法》及有关文件的规定，我公司指定陈佳一、程韬担任上海索辰信息科技股份有限公司首次公开发行股票并在科创板上市项目的保荐代表人，负责该公司股票发行上市的尽职保荐和持续督导等保荐工作事宜。

特此授权。

保荐代表人签名： 程韬 陈佳一
程 韬 陈佳一

保荐机构法定代表人签名： 周杰
周 杰

保荐机构：海通证券股份有限公司



上海索辰信息科技股份有限公司

审计报告

目 录

	<u>页次</u>
一、审计报告	1-7
二、财务报表	8-23
(一) 合并资产负债表	8-9
(二) 合并利润表	10
(三) 合并现金流量表	11
(四) 合并所有者权益变动表	12-15
(五) 母公司资产负债表	16-17
(六) 母公司利润表	18
(七) 母公司现金流量表	19
(八) 母公司所有者权益变动表	20-23
三、财务报表附注	24-198

审计报告

中汇会审[2022]6776号

上海索辰信息科技股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了上海索辰信息科技股份有限公司(以下简称索辰科技)财务报表,包括2019年12月31日、2020年12月31日、2021年12月31日、2022年6月30日的合并及母公司资产负债表,2019年度、2020年度、2021年度、2022年1-6月的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表以及财务报表附注。

我们认为,后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制,公允反映了索辰科技2019年12月31日、2020年12月31日、2021年12月31日、2022年6月30日的合并及母公司财务状况以及2019年度、2020年度、2021年度、2022年1-6月的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则,我们独立于索辰科技,并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信,我们获取的审计证据是充分、适当的,为发表审计意见提供了基础。

三、 关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断,认为分别对2019年度、2020年度、2021年度、2022年1-6月期间财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务

报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。我们确定下列事项是需要在审计报告中沟通的关键审计事项。

我们在审计中识别出的关键审计事项汇总如下：

（一）收入确认

1. 事项描述

索辰科技是一家专注于CAE软件研发、销售和服务的高新技术企业。其业务收入主要来源于工程仿真软件及产品开发两类业务的销售收入。索辰科技在交付产品、且经客户验收合格时确认销售收入。2019年度、2020年度、2021年度及2022年1-6月，公司营业收入分别为11,584.20万元、16,186.06万元、19,269.40万元及1,587.82万元。

关于收入确认会计政策详见财务报表附注三(二十二)，关于收入分类及发生额披露详见财务报表附注五(三十四)。

由于营业收入是索辰科技的关键业绩指标之一，存在索辰科技管理层(以下简称管理层)为了达到特定目标或期望而操纵收入确认时点的固有风险，因此我们将收入确认识别为关键审计事项。

2. 审计应对

针对收入确认，我们执行的主要审计程序包括：

- (1) 了解、评价并测试与收入确认相关的关键内部控制设计和运行的有效性；
- (2) 检查索辰科技与客户签订的合同的关键条款，并结合对管理层的访谈，评价收入确认的方法是否符合企业会计准则的要求。对于2020年1月1日以前的业务，分析判断商品所有权上的主要风险和报酬转移时点确定的合理性；对于2020年1月1日以后的业务，分析判断合同履约义务的识别、交易价格的分摊、控制权转移时点的合理性；
- (3) 对主要客户进行函证，抽样检查与收入确认相关的支持性文件，包括招投标信息、销售合同、软件授权码生成记录、客户验收单据、销售发票、收款银行回单等资料，以验证销售收入的真实性；

(4) 执行分析性程序，包括销售收入、毛利率变动的合理性等；

(5) 对主要客户进行访谈，获取客户的工商登记及营业范围等资料，了解客户与索辰科技的交易金额、交易条款等具体交易内容，核查索辰科技销售业务的真实性和交易实质；

(6) 对临近资产负债表日前后销售收入实施截止测试，确认收入是否记录于恰当的会计期间；

(7) 检查与营业收入相关的信息是否已在财务报表中作出恰当列报和披露。

(二) 应收账款减值

1. 事项描述

截至2019年12月31日，索辰科技应收账款余额为15,246.52万元，坏账准备余额为1,776.03万元；截至2020年12月31日，索辰科技应收账款余额为16,179.64万元，坏账准备余额为2,234.51万元；截至2021年12月31日，索辰科技应收账款余额为24,861.09万元，坏账准备余额为3,616.83万元；截至2022年6月30日，索辰科技应收账款余额为23,830.78万元，坏账准备余额为3,351.45万元。

关于应收账款减值会计政策详见财务报表附注三(十一)，关于应收账款坏账准备余额披露详见财务报表附注五(四)。

由于管理层在确定应收账款预计可收回金额时需要运用重要会计估计和判断，且若应收账款不能按期收回或者无法收回对财务报表的影响重大，因此我们将应收账款的减值识别为关键审计事项。

2. 审计应对

针对应收账款减值，我们执行的主要审计程序包括：

(1) 了解、评估并测试索辰科技与应收账款减值相关的关键内部控制设计和运行的有效性；

(2) 分析索辰科技应收账款减值会计估计的合理性，包括确定计提比例、应收账款组合的依据、单项计提坏账准备的判断等；

(3) 执行应收账款函证程序及检查期后回款情况，并分析索辰科技应收账款的账龄和主要客户信誉情况，评价应收账款坏账准备计提的合理性；

(4) 获取索辰科技坏账准备计提表，检查计提方法是否按照坏账政策执行，重新计算并确认坏账计提金额是否准确；

(5) 检查与应收账款减值相关的信息是否已在财务报表中作出恰当列报和披露。

(三) 研发费用

1. 事项描述

索辰科技2019年度、2020年度、2021年度及2022年1-6月研发费用分别为5,870.94万元、6,246.79万元、6,107.58万元及3,948.82万元，占营业收入的比例分别为50.68%、38.59%、31.70%及248.69%。关于研发费用披露详见财务报表附注五(三十八)。

由于研发费用对索辰科技的经营成果具有重大影响，因此我们将研发费用识别为关键审计事项。

2. 审计应对

针对研发费用，我们执行的主要审计程序包括：

(1) 了解、评价并测试与研发费用相关的关键内部控制设计和运行的有效性；
(2) 检查重要研发项目立项报告、立项审批、支出预算及实际支出等情况；
(3) 检查研发费用中的职工薪酬支出，复核计算相关职工薪酬支出金额是否正确；

(4) 检查研发费用中外购技术服务费的采购合同、验收单、发票及付款单据，对主要供应商进行访谈并向其函证；

(5) 检查研发费用中外购技术服务费涉及的相关软件、技术成果，并向研发工程师了解其用途及采购的必要性；

(6) 检查研发费用中的间接费用的归集和分配是否正确；

(7) 对临近资产负债表日前后研发费用实施截止测试，确认研发费用是否记录于恰当的会计期间。

四、管理层和治理层对财务报表的责任

管理层负责按照企业会计准则的规定编制财务报表，使其实现公允反映，并设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

在编制财务报表时，管理层负责评估索辰科技的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项(如适用)，并运用持续经营假设，除非管理层计划清算索辰科技、终止运营或别无其他现实的选择。

索辰科技治理层(以下简称治理层)负责监督索辰科技的财务报告过程。

五、注册会计师对财务报表审计的责任

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证，并出具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证，但并不能保证按照审计准则执行的审计在某一重大错报存在时总能发现。错报可能由于舞弊或错误导致，如果合理预期错报单独或汇总起来可能影响财务报表使用者依据财务报表作出的经济决策，则通常认为错报是重大的。

在按照审计准则执行审计工作的过程中，我们运用职业判断，并保持职业怀疑。同时，我们也执行以下工作：

(一) 识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险，设计和实施审计程序以应对这些风险，并获取充分、适当的审计证据，作为发表审计意见的基础。由于舞弊可能涉及串通、伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上，未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。

(二) 了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。

(三) 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

(四) 对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对索辰科技持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致索辰科技不能持续经营。

(五) 评价财务报表的总体列报、结构和内容，并评价财务报表是否公允反映相关交易和事项。

(六) 就索辰科技中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

我们与治理层就计划的审计范围、时间安排和重大审计发现等事项进行沟通，包括沟通我们在审计中识别出的值得关注的内部控制缺陷。

我们还就已遵守与独立性相关的职业道德要求向治理层提供声明，并与治理层沟通可能被合理认为影响我们独立性的所有关系和其他事项，以及相关的防范措施(如适用)。

从与治理层沟通过的事项中，我们确定哪些事项对2019年度、2020年度、2021年度、2022年1-6月期间财务报表审计最为重要，因而构成关键审计事项。我们在审计报告中描述这些事项，除非法律法规禁止公开披露这些事项，或在极少数情形下，如果合理预期在审计报告中沟通某事项造成的负面后果超过在公众利益方面产生的益处，我们确定不应在审计报告中沟通该事项。

(此页无正文)

中汇会计师事务所(特殊普通合伙)





中国注册会计师:

(项目合伙人)

中国注册会计师:

报告日期: 2022年9月19日

合并资产负债表

会合01表-1

编制单位：上海索辰信息科技股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释号	2022年6月30日	2021年12月31日	2020年12月31日	2019年12月31日
流动资产：					
货币资金	五(一)	128,783,626.29	159,434,564.70	165,429,518.12	102,059,965.88
交易性金融资产	五(二)	5,003,630.14	30,021,780.82	-	-
衍生金融资产		-	-	-	-
应收票据	五(三)	-	-	473,200.00	3,670,800.00
应收账款	五(四)	204,793,284.75	212,442,527.25	139,451,301.77	134,704,895.60
应收款项融资		-	-	-	-
预付款项	五(五)	411,959.95	2,870,469.77	2,207,251.11	1,351,939.73
其他应收款	五(六)	1,840,518.19	2,284,351.96	1,435,639.50	2,273,331.83
其中：应收利息		-	-	-	-
应收股利		-	-	-	-
存 货	五(七)	16,488,689.19	3,326,163.03	37,038,770.15	3,067,784.67
合同资产	五(八)	16,644,232.69	18,533,635.69	14,998,810.24	-
持有待售资产		-	-	-	-
一年内到期的非流动资产		-	-	-	-
其他流动资产	五(九)	12,068,493.49	10,398,341.50	4,058,888.63	5,172,179.17
流动资产合计		386,034,434.69	439,311,834.72	365,093,379.52	252,300,896.88
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		-	-	-	-
其他权益工具投资		-	-	-	-
其他非流动金融资产		-	-	-	-
投资性房地产		-	-	-	-
固定资产	五(十)	94,565,321.90	96,259,349.20	41,165,931.69	43,297,850.64
在建工程	五(十一)	-	-	17,892,489.66	3,393,713.71
生产性生物资产		-	-	-	-
油气资产		-	-	-	-
使用权资产	五(十二)	1,217,666.37	1,695,307.77	-	-
无形资产	五(十三)	51,912,507.29	55,294,729.86	46,322,187.15	23,335,073.80
开发支出		-	-	-	-
商 誉		-	-	-	-
长期待摊费用	五(十四)	158,238.15	230,628.63	358,805.81	254,047.16
递延所得税资产	五(十五)	13,403,674.49	6,229,326.57	10,275,445.57	15,749,230.00
其他非流动资产	五(十六)	14,063,593.16	11,165,421.01	5,182,480.00	267,690.64
非流动资产合计		175,321,001.36	170,874,763.04	121,197,339.88	86,297,605.95
资产总计		561,355,436.05	610,186,597.76	486,290,719.40	338,598,502.83

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



合并资产负债表(续)

会合01表-2

编制单位：上海索辰信息科技有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释号	2022年6月30日	2021年12月31日	2020年12月31日	2019年12月31日
流动负债：					
短期借款	五(十七)	10,208,854.21	20,200,817.26	25,211,731.84	-
交易性金融负债		-	-	-	-
衍生金融负债		-	-	-	-
应付票据		-	-	-	-
应付账款	五(十八)	30,622,898.26	25,446,826.78	22,825,382.02	20,285,111.94
预收款项	五(十九)	-	-	-	11,977,327.50
合同负债	五(二十)	8,091,693.41	2,877,533.81	34,339,908.63	-
应付职工薪酬	五(二十一)	4,823,192.35	6,067,259.98	8,151,744.82	5,228,431.90
应交税费	五(二十二)	9,871,487.95	15,834,911.14	5,778,262.03	6,924,300.62
其他应付款	五(二十三)	1,759,295.68	1,808,684.81	33,342,076.32	3,641,138.33
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	五(二十四)	15,997,247.27	15,347,637.23	14,032,487.67	3,827,024.86
其他流动负债	五(二十五)	1,027,862.59	214,466.19	4,371,867.37	-
流动负债合计		82,402,531.72	88,398,137.20	148,053,460.70	51,883,335.15
非流动负债：					
长期借款	五(二十六)	22,397,996.48	24,719,994.00	14,000,000.00	9,500,000.00
应付债券		-	-	-	-
其中：优先股		-	-	-	-
永续债		-	-	-	-
租赁负债	五(二十七)	125,481.80	86,271.36	-	-
长期应付款		-	-	-	-
长期应付职工薪酬		-	-	-	-
预计负债		-	-	-	-
递延收益	五(二十八)	19,136,258.94	23,509,135.26	20,795,141.96	5,403,122.14
递延所得税负债	五(十五)	-	-	-	-
其他非流动负债		-	-	-	-
非流动负债合计		41,659,737.22	48,315,400.62	34,795,141.96	14,903,122.14
负债合计		124,062,268.94	136,713,537.82	182,848,602.66	66,786,457.29
所有者权益：					
股本	五(二十九)	31,000,000.00	31,000,000.00	30,000,000.00	7,220,642.00
其他权益工具		-	-	-	-
其中：优先股		-	-	-	-
永续债		-	-	-	-
资本公积	五(三十)	323,609,784.40	323,609,784.40	204,609,784.40	255,937,523.00
减：库存股		-	-	-	-
其他综合收益	五(三十一)	-1,170,058.00	-1,367,475.34	-1,042,004.80	-23,371.09
专项储备		-	-	-	-
盈余公积	五(三十二)	8,867,331.97	8,867,331.97	3,465,178.10	3,983,223.45
未分配利润	五(三十三)	74,986,108.74	111,363,418.91	66,409,159.04	4,694,028.18
归属于母公司所有者权益合计		437,293,167.11	473,473,059.94	303,442,116.74	271,812,045.54
少数股东权益		-	-	-	-
所有者权益合计		437,293,167.11	473,473,059.94	303,442,116.74	271,812,045.54
负债和所有者权益总计		561,355,436.05	610,186,597.76	486,290,719.40	338,598,502.83

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



合并利润表

会合02表

编制单位：上海索辰信息科技有限公司

金额单位：人民币元

项目	注释号	2022年1-6月	2021年度	2020年度	2019年度
一、营业收入	五(三十四)	15,878,227.89	192,694,009.71	161,860,589.23	115,841,991.29
二、营业总成本		69,306,971.46	149,214,977.29	127,003,606.43	133,300,515.65
其中：营业成本	五(三十四)	9,700,751.43	51,476,313.95	29,086,963.57	40,787,652.07
税金及附加	五(三十五)	549,800.18	1,569,246.83	519,561.47	761,227.01
销售费用	五(三十六)	5,443,807.24	7,962,089.17	9,504,045.90	10,925,346.89
管理费用	五(三十七)	13,244,977.84	25,526,546.67	25,221,912.68	20,587,110.59
研发费用	五(三十八)	39,488,215.27	61,075,809.50	62,467,908.58	58,709,371.88
财务费用	五(三十九)	879,419.50	1,604,971.17	203,214.23	1,529,807.21
其中：利息费用		1,135,645.38	3,012,345.10	1,099,230.87	1,781,705.06
利息收入		265,472.33	1,468,963.53	998,022.40	357,477.31
加：其他收益	五(四十)	7,360,672.02	29,428,098.81	10,093,546.46	10,844,639.51
投资收益(损失以“-”号填列)	五(四十)	213,452.05	-	175,733.76	2,849.32
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-	-	-	-
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		-	-	-	-
净敞口套期收益(损失以“-”号填列)		-	-	-	-
公允价值变动收益(损失以“-”号填列)	五(四十二)	-18,150.68	21,780.82	-	-
信用减值损失(损失以“-”号填列)	五(四十三)	2,709,812.72	-13,836,785.32	-5,099,573.94	-7,753,693.40
资产减值损失(损失以“-”号填列)	五(四十四)	-1,385.00	-2,369,993.12	-1,100,624.04	-
资产处置收益(损失以“-”号填列)	五(四十五)	-	-	-	-2,837.09
三、营业利润(亏损以“-”号填列)		-43,164,342.46	56,722,133.61	38,926,065.04	-14,367,566.02
加：营业外收入	五(四十六)	2,500.00	2,290,198.27	35,937.64	1,510,110.32
减：营业外支出	五(四十七)	218.01	50.00	661,494.49	3,692,258.46
四、利润总额(亏损总额以“-”号填列)		-43,162,060.47	59,012,281.88	38,300,508.19	-16,549,714.16
减：所得税费用	五(四十八)	-6,784,750.30	8,655,868.14	5,651,803.28	-3,958,491.53
五、净利润(净亏损以“-”号填列)		-36,377,310.17	50,356,413.74	32,648,704.91	-12,591,222.63
(一) 按经营持续性分类					
1. 持续经营净利润(净亏损以“-”号填列)		-36,377,310.17	50,356,413.74	32,648,704.91	-12,591,222.63
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. 归属于母公司所有者的净利润		-36,377,310.17	50,356,413.74	32,648,704.91	-12,591,222.63
2. 少数股东损益		-	-	-	-
六、其他综合收益的税后净额	五(四十九)	197,417.34	-325,470.54	-1,018,633.71	1,636.10
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		197,417.34	-325,470.54	-1,018,633.71	1,636.10
(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		197,417.34	-325,470.54	-1,018,633.71	1,636.10
1. 权益法下可转损益的其他综合收益		-	-	-	-
2. 应收款项融资公允价值变动		-	-	-	-
3. 其他债权投资公允价值变动		-	-	-	-
4. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额		-	-	-	-
5. 应收款项融资信用减值准备		-	-	-	-
6. 其他债权投资信用减值准备		-	-	-	-
7. 现金流量套期储备		-	-	-	-
8. 外币财务报表折算差额		197,417.34	-325,470.54	-1,018,633.71	1,636.10
9. 其他		-	-	-	-
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(综合亏损总额以“-”号填列)		-36,179,892.83	50,030,943.20	31,630,071.20	-12,589,586.53
归属于母公司股东的综合收益总额		-36,179,892.83	50,030,943.20	31,630,071.20	-12,589,586.53
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)		-1.17	1.68	1.09	-
(二) 稀释每股收益(元/股)		-1.17	1.68	1.09	-

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并现金流量表

会合03表

编制单位：上海家康信息科技股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释号	2022年1-6月	2021年度	2020年度	2019年度
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		33,094,931.00	76,360,802.64	174,319,486.53	101,281,348.82
收到的税费返还		-	-	2,718,484.39	-
收到其他与经营活动有关的现金	五(五十)1	4,523,633.03	46,642,345.01	61,971,269.36	18,438,190.69
经营活动现金流入小计		37,618,564.03	123,003,147.65	239,009,240.28	119,719,539.51
购买商品、接受劳务支付的现金		8,397,212.94	31,443,883.24	59,878,948.97	30,239,577.44
支付给职工以及为职工支付的现金		37,948,819.01	64,744,725.00	53,908,475.96	46,765,706.21
支付的各项税费		6,403,347.37	7,624,445.33	3,289,352.43	2,483,695.83
支付其他与经营活动有关的现金	五(五十)2	16,053,937.40	69,741,329.10	43,997,813.17	46,843,200.02
经营活动现金流出小计		68,803,316.72	173,554,382.67	161,074,590.53	126,332,179.50
经营活动产生的现金流量净额		-31,184,752.69	-50,551,235.02	77,934,649.75	-6,612,639.99
二、投资活动产生的现金流量：					
收回投资收到的现金		30,000,000.00	-	26,000,000.00	10,000,000.00
取得投资收益收到的现金		213,452.05	-	175,733.76	2,849.32
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		-	-	-	5,000.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		-	-	-	-
收到其他与投资活动有关的现金	五(五十)3	-	-	-	8,918,438.68
投资活动现金流入小计		30,213,452.05	-	26,175,733.76	18,926,288.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		11,635,194.24	46,186,281.92	49,790,094.61	10,936,353.09
投资支付的现金		5,000,000.00	30,000,000.00	26,000,000.00	10,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		-	-	-	-
支付其他与投资活动有关的现金		-	-	-	-
投资活动现金流出小计		16,635,194.24	76,186,281.92	75,790,094.61	20,936,353.09
投资活动产生的现金流量净额		13,578,257.81	-76,186,281.92	-49,614,360.85	-2,010,065.09
三、筹资活动产生的现金流量：					
吸收投资收到的现金		-	120,000,000.00	-	100,000,000.00
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		-	44,916,994.00	68,000,000.00	-
收到其他与筹资活动有关的现金	五(五十)4	-	-	2,861,728.57	15,022,540.00
筹资活动现金流入小计		-	164,916,994.00	70,861,728.57	115,022,540.00
偿还债务支付的现金		11,197,332.49	39,180,000.00	28,120,000.00	3,800,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,124,491.91	2,918,718.42	1,062,036.22	1,769,426.45
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		-	-	-	-
支付其他与筹资活动有关的现金	五(五十)5	935,447.68	2,061,927.79	-	15,022,540.00
筹资活动现金流出小计		13,257,272.08	44,160,646.21	29,182,036.22	20,591,966.45
筹资活动产生的现金流量净额		-13,257,272.08	120,756,347.79	41,679,692.35	94,430,573.55
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		212,114.92	-353,677.60	-1,079,132.91	-22,127.28
五、现金及现金等价物净增加额		-30,651,652.04	-6,334,846.75	68,920,848.34	85,785,741.19
加：期初现金及现金等价物余额		158,964,226.85	165,299,073.60	96,378,225.26	10,592,484.07
六、期末现金及现金等价物余额		128,312,574.81	158,964,226.85	165,299,073.60	96,378,225.26

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



合并所有者权益变动表

2022年1-6月

会计04表-4

金额单位：人民币元

项 目	行次	股本		其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	少数股东权益	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他										
一、上期期末余额	1	31,000,000.00	-	-	-	323,609,784.40	-	-1,367,475.34	-	-	8,867,331.97	111,363,418.91	-	473,473,059.94
加：会计政策变更	2	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	3	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
同一控制下企业合并	4	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	5	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年期初余额	6	31,000,000.00	-	-	-	323,609,784.40	-	-1,367,475.34	-	-	8,867,331.97	111,363,418.91	-	473,473,059.94
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	7	-	-	-	-	-	-	197,417.34	-	-	-	-36,377,310.17	-	-36,179,892.83
(一) 综合收益总额	8	-	-	-	-	-	-	197,417.34	-	-	-	-36,377,310.17	-	-36,179,892.83
(二) 所有者投入和减少资本	9	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 股东投入的普通股	10	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 其他权益工具持有者投入资本	11	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 股份支付计入所有者权益的金额	12	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	13	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(三) 利润分配	14	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 提取盈余公积	15	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 对所有者的分配	16	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 其他	17	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(四) 所有者权益内部结转	18	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增资本	19	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增资本	20	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 盈余公积弥补亏损	21	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 设定受益计划变动额结转留存收益	22	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5. 其他综合收益结转留存收益	23	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
6. 其他	24	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(五) 专项储备	25	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取	26	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 本期使用	27	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(六) 其他	28	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本期末余额	29	31,000,000.00	-	-	-	323,609,784.40	-	-1,170,058.00	-	-	8,867,331.97	74,986,108.74	-	437,293,167.11



会计机构负责人：

主管会计工作负责人：

法定代表人：

合并所有者权益变动表

2021年度

会合04表-1

金额单位：人民币元

编制单位：上海霖辰信息科技股份有限公司

项目	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计	
	股本		其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积			未分配利润
	优先股	永续债	其他										
一、上期期末余额	30,000,000.00	-	-	-	204,609,784.40	-	-1,042,004.80	-	-	3,465,178.10	66,409,159.04	-	303,442,116.74
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
同一控制下企业合并	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年期初余额	30,000,000.00	-	-	-	204,609,784.40	-	-1,042,004.80	-	-	3,465,178.10	66,409,159.04	-	303,442,116.74
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	1,000,000.00	-	-	-	119,000,000.00	-	-325,470.54	-	-	5,402,153.87	44,954,259.87	-	170,030,943.20
(一) 综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-325,470.54	-	-	-	50,356,413.74	-	50,030,943.20
(二) 所有者投入和减少资本	1,000,000.00	-	-	-	119,000,000.00	-	-	-	-	-	-	-	120,000,000.00
1. 股东投入的普通股	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 其他权益工具持有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 股份支付计入所有者权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(三) 利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	5,402,153.87	-5,402,153.87	-	-
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	-	5,402,153.87	-5,402,153.87	-	-
2. 对所有者的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(四) 所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 设定受益计划变动额结转留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5. 其他综合收益结转留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
6. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(五) 专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(六) 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本期末余额	31,000,000.00	-	-	-	323,609,784.40	-	-1,367,475.34	-	-	8,867,331.97	111,363,418.91	-	473,473,059.94

法定代表人：[Signature]

主管会计工作负责人：[Signature]

会计机构负责人：[Signature]



合并所有者权益变动表

2020年度

会合04表-2
金额单位：人民币元

项	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计																		
	股本		其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积			未分配利润																	
	优先股	永续债	其他	其他权益工具	其他																									
行次	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19	20	21	22	23	24	25	26	27	28	29	
一、上期期末余额	7,220,642.00	-	-	-	-	255,937,523.00	-	-23,371.09	-	3,983,223.45	4,694,028.18	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	271,812,045.54
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
同一控制下企业合并	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年期初余额	7,220,642.00	-	-	-	-	255,937,523.00	-	-23,371.09	-	3,983,223.45	4,694,028.18	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	271,812,045.54	
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	22,779,358.00	-	-	-	-	-51,327,738.60	-	-1,018,633.71	-	-518,045.35	61,715,130.86	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	31,630,071.20	
(一) 综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-1,018,633.71	-	-	32,648,704.91	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	31,630,071.20	
(二) 所有者投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 股东投入的普通股	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 其他权益工具持有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 股份支付计入所有者权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(三) 利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	-	3,465,178.10	-3,465,178.10	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 对所有者的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	3,465,178.10	-3,465,178.10	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(四) 所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-51,327,738.60	-	-	-	-3,983,223.45	32,531,604.05	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 设定受益计划变动额结转留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5. 其他综合收益结转留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
6. 其他	-	-	-	-	-	-51,327,738.60	-	-	-	-3,983,223.45	32,531,604.05	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(五) 专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(六) 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本期期末余额	30,000,000.00	-	-	-	-	204,609,784.40	-	-1,042,004.80	-	3,465,178.10	66,409,159.04	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	303,442,116.74	



会计机构负责人：

主管会计工作负责人：

法定代表人：

合并所有者权益变动表

2019年度

会合04表-3

金额单位：人民币元

项 目	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计	
	行次	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积			未分配利润
			优先股	永续债	其他								
一、上期期末余额	1	6,840,609.00	-	-	-	156,317,556.00	-	-25,007.19	-	3,983,223.45	17,285,250.81	-	184,401,632.07
加：会计政策变更	2	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	3	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
同一控制下企业合并	4	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	5	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年期初余额	6	6,840,609.00	-	-	-	156,317,556.00	-	-25,007.19	-	3,983,223.45	17,285,250.81	-	184,401,632.07
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	7	380,033.00	-	-	-	99,619,967.00	-	1,636.10	-	-	-12,591,222.63	-	87,410,413.47
(一) 综合收益总额	8	-	-	-	-	-	-	1,636.10	-	-	-12,591,222.63	-	-12,589,586.53
(二) 所有者投入和减少资本	9	380,033.00	-	-	-	99,619,967.00	-	-	-	-	-	-	100,000,000.00
1. 股东投入的普通股	10	380,033.00	-	-	-	99,619,967.00	-	-	-	-	-	-	100,000,000.00
2. 其他权益工具持有者投入资本	11	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 股份支付计入所有者权益的金额	12	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	13	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(三) 利润分配	14	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 提取盈余公积	15	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 对所有者的分配	16	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 其他	17	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(四) 所有者权益内部结转	18	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增资本	19	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增资本	20	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 盈余公积弥补亏损	21	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 设定受益计划变动额结转留存收益	22	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5. 其他综合收益结转留存收益	23	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
6. 其他	24	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(五) 专项储备	25	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取	26	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 本期使用	27	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(六) 其他	28	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本年期末余额	29	7,220,642.00	-	-	-	255,937,523.00	-	-23,371.09	-	3,983,223.45	4,694,028.18	-	271,812,045.54

编制单位：上海霖辰信息科技股份有限公司



会计机构负责人：



主管会计工作负责人：



法定代表人：

母公司资产负债表

会企01表-1

编制单位：上海索辰信息科技股份有限公司

金额单位：人民币元

项目	注释号	2022年6月30日	2021年12月31日	2020年12月31日	2019年12月31日
流动资产：					
货币资金		126,086,295.85	158,051,766.21	162,936,350.45	97,656,306.45
交易性金融资产		5,003,630.14	30,021,780.82	-	-
衍生金融资产		-	-	-	-
应收票据		-	-	473,200.00	3,670,800.00
应收账款	十四(一)	204,793,284.75	212,442,527.25	139,451,301.77	134,384,129.92
应收款项融资		-	-	-	-
预付款项		411,959.95	2,870,469.77	2,207,251.11	1,351,939.73
其他应收款	十四(二)	56,953,888.62	49,782,062.81	44,268,970.56	30,369,760.16
其中：应收利息		-	-	-	-
应收股利		-	-	-	-
存货		16,488,689.19	3,326,163.03	37,038,770.15	3,067,784.67
合同资产		16,644,232.69	18,533,635.69	14,998,810.24	-
持有待售资产		-	-	-	-
一年内到期的非流动资产		-	-	-	-
其他流动资产		1,610,507.10	831,363.20	400,831.43	757,935.58
流动资产合计		427,992,488.29	475,859,768.78	401,775,485.71	271,258,656.51
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	十四(三)	29,871,091.18	29,871,091.18	29,871,091.18	22,472,330.89
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		3,100,899.87	3,282,490.64	4,348,860.40	5,366,779.89
在建工程		-	-	-	-
生产性生物资产		-	-	-	-
油气资产		-	-	-	-
使用权资产		4,068,498.22	5,448,965.14	-	-
无形资产		39,667,902.52	43,068,791.30	33,924,039.41	11,067,553.12
开发支出		-	-	-	-
商誉		-	-	-	-
长期待摊费用		158,238.15	230,628.63	358,805.81	254,047.16
递延所得税资产		19,959,454.86	11,275,842.91	12,629,905.73	15,749,230.00
其他非流动资产		13,430,379.01	11,165,421.01	5,182,480.00	267,690.64
非流动资产合计		110,256,463.81	104,343,230.81	86,315,182.53	55,177,631.70
资产总计		538,248,952.10	580,202,999.59	488,090,668.24	326,436,288.21

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司资产负债表(续)

会企01表-2

编制单位：上海索辰信息科技股份有限公司

金额单位：人民币元

项目	注释号	2022年6月30日	2021年12月31日	2020年12月31日	2019年12月31日
流动负债：					
短期借款		10,208,854.21	20,200,817.26	25,211,731.84	-
交易性金融负债		-	-	-	-
衍生金融负债		-	-	-	-
应付票据		-	-	-	-
应付账款		20,366,145.18	9,645,306.26	22,138,490.43	18,129,805.01
预收款项		-	-	-	11,977,327.50
合同负债		8,091,693.41	2,877,533.81	34,339,908.63	-
应付职工薪酬		4,090,906.43	5,801,656.16	7,243,077.13	4,810,296.54
应交税费		9,262,174.03	15,469,595.09	5,314,447.08	6,594,227.78
其他应付款		3,761,505.94	3,793,438.10	35,211,248.87	8,732,022.97
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		15,602,934.28	17,087,389.25	14,032,487.67	-
其他流动负债		1,027,862.59	214,466.19	4,371,867.37	-
流动负债合计		72,412,076.07	75,090,202.12	147,863,259.02	50,252,679.80
非流动负债：					
长期借款		-	-	14,000,000.00	-
应付债券		-	-	-	-
其中：优先股		-	-	-	-
永续债		-	-	-	-
租赁负债		1,290,747.72	2,149,856.25	-	-
长期应付款		-	-	-	-
长期应付职工薪酬		-	-	-	-
预计负债		-	-	-	-
递延收益		19,136,258.94	23,509,135.26	20,795,141.96	5,403,122.14
递延所得税负债		-	-	-	-
其他非流动负债		-	-	-	-
非流动负债合计		20,427,006.66	25,658,991.51	34,795,141.96	5,403,122.14
负债合计		92,839,082.73	100,749,193.63	182,658,400.98	55,655,801.94
所有者权益：					
股本		31,000,000.00	31,000,000.00	30,000,000.00	7,220,642.00
其他权益工具		-	-	-	-
其中：优先股		-	-	-	-
永续债		-	-	-	-
资本公积		323,609,784.40	323,609,784.40	204,609,784.40	255,937,523.00
减：库存股		-	-	-	-
其他综合收益		-	-	-	-
专项储备		-	-	-	-
盈余公积		8,867,331.97	8,867,331.97	3,465,178.10	3,983,223.45
未分配利润		81,932,753.00	115,976,689.59	67,357,304.76	3,639,097.82
所有者权益合计		445,409,869.37	479,453,805.96	305,432,267.26	270,780,486.27
负债和所有者权益总计		538,248,952.10	580,202,999.59	488,090,668.24	326,436,288.21

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司利润表

会企02表

编制单位：上海索辰信息科技股份有限公司

金额单位：人民币元

项目	注释号	2022年1-6月	2021年度	2020年度	2019年度
一、营业收入	十四(四)	15,878,227.89	192,694,009.71	160,984,483.03	111,924,844.89
减：营业成本	十四(四)	9,700,751.43	51,476,313.95	29,081,638.00	39,499,014.67
税金及附加		128,296.49	1,208,349.58	189,264.50	459,168.99
销售费用		5,565,749.01	7,970,243.30	10,019,812.06	11,286,802.69
管理费用		11,154,481.53	23,533,059.53	22,384,743.85	17,882,639.43
研发费用		31,831,355.52	45,066,428.80	47,274,414.89	46,059,543.29
财务费用		358,998.62	1,132,033.48	-456,201.57	-270,707.36
其中：利息费用		586,932.80	2,576,857.06	512,229.82	-
利息收入		263,692.50	1,466,010.04	987,542.87	345,680.77
加：其他收益		7,352,756.15	29,346,388.03	10,086,098.80	10,844,639.51
投资收益(损失以“-”号填列)	十四(五)	213,452.05	-	175,733.76	2,849.32
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-	-	-	-
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		-	-	-	-
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)		-18,150.68	21,780.82	-	-
信用减值损失(损失以“-”号填列)		-7,415,116.35	-31,661,566.39	-20,773,999.19	-7,945,796.98
资产减值损失(损失以“-”号填列)		-1,385.00	-2,369,993.12	-3,701,863.75	-16,202,562.11
资产处置收益(损失以“-”号填列)		-	-	-	-2,837.09
二、营业利润(亏损以“-”号填列)		-42,729,848.54	57,644,190.41	38,276,780.92	-16,295,324.17
加：营业外收入		2,500.00	2,290,007.00	10,190.38	1,510,110.32
减：营业外支出		200.00	50.00	515,866.04	2,645,463.40
三、利润总额(亏损总额以“-”号填列)		-42,727,548.54	59,934,147.41	37,771,105.26	-17,430,677.25
减：所得税费用		-8,683,611.95	5,912,608.71	3,119,324.27	-4,072,280.33
四、净利润(净亏损以“-”号填列)		-34,043,936.59	54,021,538.70	34,651,780.99	-13,358,396.92
(一)持续经营净利润(净亏损以“-”号填列)		-34,043,936.59	54,021,538.70	34,651,780.99	-13,358,396.92
(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.应收款项融资公允价值变动		-	-	-	-
3.其他债权投资公允价值变动		-	-	-	-
4.金融资产重分类计入其他综合收益的金额		-	-	-	-
5.应收款项融资信用减值准备		-	-	-	-
6.其他债权投资信用减值准备		-	-	-	-
7.现金流量套期储备		-	-	-	-
8.外币财务报表折算差额		-	-	-	-
9.其他		-	-	-	-
六、综合收益总额(综合亏损总额以“-”号填列)		-34,043,936.59	54,021,538.70	34,651,780.99	-13,358,396.92
七、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：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



母公司现金流量表

会企03表

编制单位：上海索辰信息科技股份有限公司


金额单位：人民币元

项 目	注释号	2022年1-6月	2021年度	2020年度	2019年度
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		33,094,931.00	76,360,802.64	172,991,838.45	97,130,495.62
收到的税费返还		-	-	-	-
收到其他与经营活动有关的现金		4,513,937.33	46,557,489.47	61,943,156.80	18,408,704.26
经营活动现金流入小计		37,608,868.33	122,918,292.11	234,934,995.25	115,539,199.88
购买商品、接受劳务支付的现金		8,327,342.67	31,245,718.10	61,006,743.61	27,631,719.60
支付给职工以及为职工支付的现金		29,920,668.47	48,476,440.35	38,245,646.31	32,477,244.15
支付的各项税费		6,059,446.52	6,924,965.41	2,970,974.29	2,283,696.21
支付其他与经营活动有关的现金		14,320,867.42	64,271,269.46	40,830,698.07	46,197,906.25
经营活动现金流出小计		58,628,325.08	150,918,393.32	143,054,062.28	108,590,566.21
经营活动产生的现金流量净额		-21,019,456.75	-28,000,101.21	91,880,932.97	6,948,633.67
二、投资活动产生的现金流量：					
收回投资收到的现金		30,000,000.00	-	26,000,000.00	10,000,000.00
取得投资收益收到的现金		213,452.05	-	175,733.76	2,849.32
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		-	-	-	5,000.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		-	-	-	-
收到其他与投资活动有关的现金		-	20,814,758.00	4,422,265.20	7,569,438.68
投资活动现金流入小计		30,213,452.05	20,814,758.00	30,597,998.96	17,577,288.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		4,745,969.91	19,111,000.00	33,161,134.10	4,081,110.02
投资支付的现金		5,000,000.00	30,000,000.00	36,000,000.00	12,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		-	-	-	-
支付其他与投资活动有关的现金		17,751,000.00	43,300,000.00	34,751,000.00	21,660,000.00
投资活动现金流出小计		27,496,969.91	92,411,000.00	103,912,134.10	37,741,110.02
投资活动产生的现金流量净额		2,716,482.14	-71,596,242.00	-73,314,135.14	-20,163,822.02
三、筹资活动产生的现金流量：					
吸收投资收到的现金		-	120,000,000.00	-	100,000,000.00
取得借款收到的现金		-	20,197,000.00	68,000,000.00	-
收到其他与筹资活动有关的现金		-	-	-	18,371,540.00
筹资活动现金流入小计		-	140,197,000.00	68,000,000.00	118,371,540.00
偿还债务支付的现金		11,000,000.00	39,180,000.00	14,820,000.00	-
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		505,874.06	2,116,790.34	448,010.31	-
支付其他与筹资活动有关的现金		2,135,447.68	4,538,071.86	3,349,000.00	15,022,540.00
筹资活动现金流出小计		13,641,321.74	45,834,862.20	18,617,010.31	15,022,540.00
筹资活动产生的现金流量净额		-13,641,321.74	94,362,137.80	49,382,989.69	103,349,000.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-21,887.64	9,727.84	19,824.01	-
五、现金及现金等价物净增加额		-31,966,183.99	-5,224,477.57	67,969,611.53	90,133,811.65
加：期初现金及现金等价物余额		157,581,428.36	162,805,905.93	94,836,294.40	4,702,482.75
六、期末现金及现金等价物余额		125,615,244.37	157,581,428.36	162,805,905.93	94,836,294.40

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



母公司所有者权益变动表

2022年1-6月

会企04表-4
金额单位：人民币元

项目	行次	股本		其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他									
一、上期期末余额	1	31,000,000.00	-	-	-	323,609,784.40	-	-	-	-	8,867,331.97	115,976,689.59	479,453,805.96
加：会计政策变更	2	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	3	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	4	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年期初余额	5	31,000,000.00	-	-	-	323,609,784.40	-	-	-	-	8,867,331.97	115,976,689.59	479,453,805.96
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	6	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-34,043,936.59	-34,043,936.59
(一) 综合收益总额	7	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-34,043,936.59	-34,043,936.59
(二) 所有者投入和减少资本	8	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 股东投入的普通股	9	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 其他权益工具持有者投入资本	10	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 股份支付计入所有者权益的金额	11	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	12	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(三) 利润分配	13	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 提取盈余公积	14	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 对所有者的分配	15	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 其他	16	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(四) 所有者权益内部结转	17	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增资本	18	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增资本	19	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 盈余公积弥补亏损	20	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 设定受益计划变动额结转留存收益	21	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5. 其他综合收益结转留存收益	22	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
6. 其他	23	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(五) 专项储备	24	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取	25	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 本期使用	26	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(六) 其他	27	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本期末余额	28	31,000,000.00	-	-	-	323,609,784.40	-	-	-	-	8,867,331.97	81,932,753.00	445,409,869.37

编制单位：上海森辰信息科技股份有限公司



法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司所有者权益变动表

2021年度

会企04表-1
金额单位：人民币元

项 目	行次	股 本		其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他									
一、上期期末余额	1	30,000,000.00	-	-	-	204,609,784.40	-	-	-	-	3,465,178.10	67,357,304.76	305,432,267.26
加：会计政策变更	2	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	3	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	4	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本期初余额	5	30,000,000.00	-	-	-	204,609,784.40	-	-	-	-	3,465,178.10	67,357,304.76	305,432,267.26
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	6	1,000,000.00	-	-	-	119,000,000.00	-	-	-	-	5,402,153.87	48,619,384.83	174,021,538.70
(一) 综合收益总额	7	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	54,021,538.70	54,021,538.70
(二) 所有者投入和减少资本	8	1,000,000.00	-	-	-	119,000,000.00	-	-	-	-	-	-	120,000,000.00
1. 股东投入的普通股	9	1,000,000.00	-	-	-	119,000,000.00	-	-	-	-	-	-	120,000,000.00
2. 其他权益工具持有者投入资本	10	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 股份支付计入所有者权益的金额	11	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	12	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(三) 利润分配	13	-	-	-	-	-	-	-	-	-	5,402,153.87	-5,402,153.87	-
1. 提取盈余公积	14	-	-	-	-	-	-	-	-	-	5,402,153.87	-5,402,153.87	-
2. 对所有者的分配	15	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 其他	16	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(四) 所有者权益内部结转	17	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增资本	18	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增资本	19	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 盈余公积弥补亏损	20	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 设定受益计划变动额结转留存收益	21	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5. 其他综合收益结转留存收益	22	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
6. 其他	23	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(五) 专项储备	24	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取	25	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 本期使用	26	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(六) 其他	27	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本期末余额	28	31,000,000.00	-	-	-	323,609,784.40	-	-	-	-	8,867,331.97	115,976,569.59	479,453,805.96



法定代表人：[Signature]

主管会计工作负责人：[Signature]

会计机构负责人：[Signature]

母公司所有者权益变动表

2020年度

会企04表-2

金额单位：人民币元

项 目	行次	股 本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
			优先股	永续债	其他							
一、上期期末余额	1	7,220,642.00	-	-	-	255,937,523.00	-	-	3,983,223.45	3,639,097.82	270,780,486.27	
加：会计政策变更	2	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
前期差错更正	3	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
其他	4	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
二、本期初余额	5	7,220,642.00	-	-	-	255,937,523.00	-	-	3,983,223.45	3,639,097.82	270,780,486.27	
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	6	22,779,358.00	-	-	-	-51,327,738.60	-	-	-518,045.35	63,718,206.94	34,651,780.99	
(一) 综合收益总额	7	-	-	-	-	-	-	-	-	34,651,780.99	34,651,780.99	
(二) 所有者投入和减少资本	8	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
1. 股东投入的普通股	9	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
2. 其他权益工具持有者投入资本	10	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
3. 股份支付计入所有者权益的金额	11	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
4. 其他	12	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
(三) 利润分配	13	-	-	-	-	-	-	-	3,465,178.10	-3,465,178.10	-	
1. 提取盈余公积	14	-	-	-	-	-	-	-	3,465,178.10	-3,465,178.10	-	
2. 对所有者的分配	15	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
3. 其他	16	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
(四) 所有者权益内部结转	17	22,779,358.00	-	-	-	-51,327,738.60	-	-	-3,983,223.45	32,531,604.05	-	
1. 资本公积转增资本	18	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
2. 盈余公积转增资本	19	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
3. 盈余公积弥补亏损	20	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
4. 设定受益计划变动额结转留存收益	21	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
5. 其他综合收益结转留存收益	22	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
6. 其他	23	22,779,358.00	-	-	-	-51,327,738.60	-	-	-3,983,223.45	32,531,604.05	-	
(五) 专项储备	24	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
1. 本期提取	25	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
2. 本期使用	26	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
(六) 其他	27	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
四、本期末余额	28	30,000,000.00	-	-	-	204,609,784.40	-	-	3,465,178.10	67,357,304.76	305,432,267.26	

编制单位：上海紫辰信息科技股份有限公司



法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



母公司所有者权益变动表

2019年度

会企04表-3

金额单位：人民币元

项 目	行次	股本		其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他									
一、上期期末余额	1	6,840,609.00	-	-	-	156,317,556.00	-	-	-	-	3,983,223.45	16,997,494.74	184,138,883.19
加：会计政策变更	2	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	3	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	4	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本期初余额	5	6,840,609.00	-	-	-	156,317,556.00	-	-	-	-	3,983,223.45	16,997,494.74	184,138,883.19
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	6	380,033.00	-	-	-	99,619,967.00	-	-	-	-	-	-13,358,396.92	86,641,603.08
(一) 综合收益总额	7	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-13,358,396.92	-13,358,396.92
(二) 所有者投入和减少资本	8	380,033.00	-	-	-	99,619,967.00	-	-	-	-	-	-	100,000,000.00
1. 股东投入的普通股	9	380,033.00	-	-	-	99,619,967.00	-	-	-	-	-	-	100,000,000.00
2. 其他权益工具持有者投入资本	10	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 股份支付计入所有者权益的金额	11	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	12	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(三) 利润分配	13	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 提取盈余公积	14	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 对所有者的分配	15	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 其他	16	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(四) 所有者权益内部结转	17	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增资本	18	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增资本	19	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 盈余公积弥补亏损	20	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 设定受益计划变动额结转留存收益	21	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5. 其他综合收益结转留存收益	22	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
6. 其他	23	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(五) 专项储备	24	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取	25	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 本期使用	26	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(六) 其他	27	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本期期末余额	28	7,220,642.00	-	-	-	255,937,523.00	-	-	-	-	3,983,223.45	3,639,097.82	270,760,486.27



法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

上海索辰信息科技股份有限公司

财务报表附注

2019 年度至 2022 年 1-6 月

一、公司基本情况

(一) 公司概况

上海索辰信息科技股份有限公司(以下简称本公司或公司)是由上海索辰信息科技有限公司(以下简称索辰信息有限公司)整体变更设立的股份有限公司,索辰信息有限公司于2006年2月24日在上海市工商局长宁分局登记注册,取得注册号为3101052011099的《企业法人营业执照》。公司现持有统一社会信用代码为91310000785643574Y的营业执照,公司注册地:中国(上海)自由贸易试验区新金桥路27号13号楼2层。法定代表人:陈灏。

本公司属于软件和信息技术服务业行业。本公司经营范围:信息、电子、通信、网络领域内的技术开发、技术转让、技术咨询、技术服务及相关产品的销售,销售电子产品,计算机软硬件,从事货物和技术进出口业务。(依法须经批准的项目,经相关部门批准后方可开展经营活动)

(二) 公司历史沿革

1. 2006年2月,有限公司设立

本公司前身索辰信息有限公司于2006年2月24日在上海市工商局长宁分局登记注册,由自然人陈灏、陈绍春和贺小箭以货币共同出资设立,设立时注册资本为人民币50.00万元。设立时,股东出资情况如下:

股东名称	出资额(人民币元)	出资方式	出资比例(%)
陈 灏	225,000.00	货 币	45.00
陈绍春	150,000.00	货 币	30.00
贺小箭	125,000.00	货 币	25.00
合 计	500,000.00		100.00

2. 2008年5月,第一次增资

2008年4月18日,根据索辰信息有限公司股东会决议及修改后的章程,索辰信息有限公司申

请增加注册资本人民币450.00万元，其中：自然人陈灏以货币认缴人民币315.00万元，自然人陈绍春以货币认缴人民币135.00万元，注册资本增至人民币500.00万元。本次增资于2008年5月20日完成工商变更登记手续，增资后各股东出资情况如下：

股东名称	出资额(人民币元)	出资方式	出资比例(%)
陈 灏	3,375,000.00	货 币	67.50
陈绍春	1,500,000.00	货 币	30.00
贺小箭	125,000.00	货 币	2.50
合 计	5,000,000.00		100.00

3. 2008年8月，第一次股权转让

2008年7月25日，根据索辰信息有限公司股东会决议、修改后章程及股权转让协议，同意自然人陈灏、贺小箭分别将人民币112.50万元、12.50万元股权转让给自然人曾峥。本次股权转让于2008年8月7日完成工商变更登记手续，股权转让后各股东出资情况如下：

股东名称	出资额(人民币元)	出资方式	出资比例(%)
陈 灏	2,250,000.00	货 币	45.00
陈绍春	1,500,000.00	货 币	30.00
曾 峥	1,250,000.00	货 币	25.00
合 计	5,000,000.00		100.00

4. 2010年3月，第二次股权转让

2010年2月25日，根据索辰信息有限公司股东会决议、修改后章程及股权转让协议，同意自然人陈绍春、曾峥分别将人民币150.00万元、125.00万元股权转让给自然人陈灏。本次股权转让于2010年3月4日完成工商变更登记手续，股权转让后各股东出资情况如下：

股东名称	出资额(人民币元)	出资方式	出资比例(%)
陈 灏	5,000,000.00	货 币	100.00

5. 2016年6月，第三次股权转让

2016年6月20日，根据索辰信息有限公司股东会决议、修改后章程及股权转让协议，同意自然人陈灏将人民币70.00万元、80.00万元股权分别转让给上海普辰投资管理合伙企业(有限合伙)、上海辰识投资管理合伙企业(有限合伙)。本次股权转让于2016年6月24日完成工商变更登记手续，股权转让后各股东出资情况如下：

股东名称	出资额(人民币元)	出资方式	出资比例(%)
陈 灏	3,500,000.00	货 币	70.00
上海辰识投资管理合伙企业(有限合伙)	800,000.00	货 币	16.00
上海普辰投资管理合伙企业(有限合伙)	700,000.00	货 币	14.00
合 计	5,000,000.00		100.00

6. 2016年11月，第四次股权转让

2016年10月19日，根据索辰信息有限公司股东会决议、修改后章程及股权转让协议，同意自然人陈灏将人民币14.20万元股权转让给自然人林峰。本次股权转让于2016年11月2日完成工商变更登记手续，股权转让后各股东出资情况如下：

股东名称	出资额(人民币元)	出资方式	出资比例(%)
陈 灏	3,358,000.00	货 币	67.16
上海辰识投资管理合伙企业(有限合伙)	800,000.00	货 币	16.00
上海普辰投资管理合伙企业(有限合伙)	700,000.00	货 币	14.00
林 峰	142,000.00	货 币	2.84
合 计	5,000,000.00		100.00

7. 2017年6月，第二次增资

2017年4月20日，根据索辰信息有限公司股东大会决议及修改后的章程，索辰信息有限公司申请增加注册资本人民币98.0861万元，其中：杭州伯乐圣赢股权投资合伙企业(有限合伙)以货币认缴人民币45.4545万元，上海索汇企业管理咨询合伙企业(有限合伙)以货币认缴人民币29.9043万元，宁波赛伯乐韵升新材料创业投资合伙企业(有限合伙)以货币认缴人民币22.7273万元，注册资本增至人民币598.0861万元。本次增资于2017年6月5日完成工商变更登记手续，增资后公司股份结构如下：

股东名称	出资额(人民币元)	出资方式	出资比例(%)
陈 灏	3,358,000.00	货 币	56.15
上海辰识投资管理合伙企业(有限合伙)	800,000.00	货 币	13.38
上海普辰投资管理合伙企业(有限合伙)	700,000.00	货 币	11.70
杭州伯乐圣赢股权投资合伙企业(有限合伙)	454,545.00	货 币	7.60
上海索汇企业管理咨询合伙企业(有限合伙)	299,043.00	货 币	5.00
宁波赛伯乐韵升新材料创业投资合伙企业(有限合伙)	227,273.00	货 币	3.80

股东名称	出资额(人民币元)	出资方式	出资比例(%)
林 峰	142,000.00	货 币	2.37
合 计	5,980,861.00		100.00

8. 2018年2月，第三次增资暨第五次股权转让

2017年11月10日，根据索辰信息有限公司股东大会决议及修改后的章程，索辰信息有限公司申请增加注册资本人民币85.9748万元，其中：北京国鼎实创军融投资合伙企业(有限合伙)以货币认缴人民币14.9521万元，扬州尚颀三期汽车产业并购股权投资基金中心(有限合伙)以货币认缴人民币14.9521万元，海宁东方大通合鑫投资合伙企业(有限合伙)以货币认缴人民币14.9521万元，舟山瀚理投资合伙企业(有限合伙)以货币认缴人民币11.2141万元，浙江沃丰实业有限公司以货币认缴人民币7.4761万元，海宁东方大通慧鑫投资合伙企业(有限合伙)以货币认缴人民币7.4761万元，宁波梅山保税港区宝顶赢股权投资合伙企业(有限合伙)以货币认缴人民币7.4761万元，上海尚颀创业投资中心(有限合伙)以货币认缴人民币7.4761万元，注册资本增至人民币684.0609万元。2017年11月10日，根据索辰信息有限公司股东会决议、修改后章程及股权转让协议，同意自然人陈灏将14.9521万元股权转让给杭州福余投资合伙企业(有限合伙)。本次增资和股权转让于2018年2月13日完成工商变更登记手续，变更后各股东出资情况如下：

股东名称	出资额(人民币元)	出资方式	出资比例(%)
陈 灏	3,208,479.00	货 币	46.9034
上海辰识投资管理合伙企业(有限合伙)	800,000.00	货 币	11.6949
上海普辰投资管理合伙企业(有限合伙)	700,000.00	货 币	10.2330
杭州伯乐圣赢股权投资合伙企业(有限合伙)	454,545.00	货 币	6.6448
上海索汇企业管理咨询合伙企业(有限合伙)	299,043.00	货 币	4.3716
宁波赛伯乐韵升新材料创业投资合伙企业(有限合伙)	227,273.00	货 币	3.3224
杭州福余投资合伙企业(有限合伙)	149,521.00	货 币	2.1858
北京国鼎实创军融投资合伙企业(有限合伙)	149,521.00	货 币	2.1858
扬州尚颀三期汽车产业并购股权投资基金中心(有限合伙)	149,521.00	货 币	2.1858
海宁东方大通合鑫投资合伙企业(有限合伙)	149,521.00	货 币	2.1858
林 峰	142,000.00	货 币	2.0758
舟山瀚理投资合伙企业(有限合伙)	112,141.00	货 币	1.6393

股东名称	出资额(人民币元)	出资方式	出资比例(%)
浙江沃丰实业有限公司	74,761.00	货币	1.0929
海宁东方大通慧鑫投资合伙企业(有限合伙)	74,761.00	货币	1.0929
宁波梅山保税港区宝顶赢股权投资合伙企业(有限合伙)	74,761.00	货币	1.0929
上海尚颀创业投资中心(有限合伙)	74,761.00	货币	1.0929
合计	6,840,609.00		100.00

9. 2018年7月，第六次股权转让

2018年2月20日，根据索辰信息有限公司股东会决议、修改后章程及股权转让协议，同意自然人陈灏将人民币8.9713万元、5.9808万元股权分别转让给宁波朗盛千汇投资合伙企业(有限合伙)、北京佳贝华诚科技有限公司，杭州伯乐圣赢股权投资合伙企业(有限合伙)将11.2141万元股权转让给宁波盈胜投资合伙企业(有限合伙)。本次股权转让于2018年7月20日完成工商变更登记手续，股权转让后各股东出资情况如下：

股东名称	出资额(人民币元)	出资方式	出资比例(%)
陈 灏	3,058,958.00	货币	44.7176
上海辰识投资管理合伙企业(有限合伙)	800,000.00	货币	11.6949
上海普辰投资管理合伙企业(有限合伙)	700,000.00	货币	10.2330
杭州伯乐圣赢股权投资合伙企业(有限合伙)	342,404.00	货币	5.0055
上海索汇企业管理咨询合伙企业(有限合伙)	299,043.00	货币	4.3716
宁波赛伯乐韵升新材料创业投资合伙企业(有限合伙)	227,273.00	货币	3.3224
杭州福余投资合伙企业(有限合伙)	149,521.00	货币	2.1858
北京国鼎实创军融投资合伙企业(有限合伙)	149,521.00	货币	2.1858
扬州尚颀三期汽车产业并购股权投资基金中心(有限合伙)	149,521.00	货币	2.1858
海宁东方大通合鑫投资合伙企业(有限合伙)	149,521.00	货币	2.1858
林 峰	142,000.00	货币	2.0758
舟山瀚理投资合伙企业(有限合伙)	112,141.00	货币	1.6393
宁波盈胜投资合伙企业(有限合伙)	112,141.00	货币	1.6393
宁波朗盛千汇投资合伙企业(有限合伙)	89,713.00	货币	1.3115
浙江沃丰实业有限公司	74,761.00	货币	1.0929
海宁东方大通慧鑫投资合伙企业(有限合伙)	74,761.00	货币	1.0929

股东名称	出资额(人民币元)	出资方式	出资比例(%)
宁波梅山保税港区宝顶赢股权投资合伙企业(有限合伙)	74,761.00	货币	1.0929
上海尚颀创业投资中心(有限合伙)	74,761.00	货币	1.0929
北京佳贝华诚科技有限公司	59,808.00	货币	0.8743
合计	6,840,609.00		100.00

10. 2019年1月，第七次股权转让

2019年1月28日，根据索辰信息有限公司股东会决议、修改后章程及股权转让协议，同意自然人陈灏将人民币18.4696万元、10.2609万元股权分别转让给上海矚谷创业投资有限公司、自然人顾岳。本次股权转让于2019年1月29日完成工商变更登记手续，股权转让后各股东出资情况如下：

股东名称	出资额(人民币元)	出资方式	出资比例(%)
陈 灏	2,771,653.00	货币	40.5176
宁波辰识企业管理合伙企业(有限合伙)[注]	800,000.00	货币	11.6949
宁波普辰企业管理合伙企业(有限合伙)[注]	700,000.00	货币	10.2330
杭州伯乐圣赢股权投资合伙企业(有限合伙)	342,404.00	货币	5.0055
上海索汇企业管理咨询合伙企业(有限合伙)	299,043.00	货币	4.3716
宁波赛伯乐韵升新材料创业投资合伙企业(有限合伙)	227,273.00	货币	3.3224
上海矚谷创业投资有限公司	184,696.00	货币	2.7000
杭州福余投资合伙企业(有限合伙)	149,521.00	货币	2.1858
北京国鼎实创军融投资合伙企业(有限合伙)	149,521.00	货币	2.1858
扬州尚颀三期汽车产业并购股权投资基金中心(有限合伙)	149,521.00	货币	2.1858
海宁东方大通合鑫投资合伙企业(有限合伙)	149,521.00	货币	2.1858
林 峰	142,000.00	货币	2.0758
舟山瀚理投资合伙企业(有限合伙)	112,141.00	货币	1.6393
宁波盈胜投资合伙企业(有限合伙)	112,141.00	货币	1.6393
顾 岳	102,609.00	货币	1.5000
宁波朗盛千汇投资合伙企业(有限合伙)	89,713.00	货币	1.3115
浙江沃丰实业有限公司	74,761.00	货币	1.0929
海宁东方大通慧鑫投资合伙企业(有限合伙)	74,761.00	货币	1.0929

股东名称	出资额(人民币元)	出资方式	出资比例(%)
宁波梅山保税港区宝顶赢股权投资合伙企业(有限合伙)	74,761.00	货币	1.0929
上海尚颀创业投资中心(有限合伙)	74,761.00	货币	1.0929
北京佳贝华诚科技有限公司	59,808.00	货币	0.8743
合计	6,840,609.00		100.00

[注]2019年1月,公司股东上海辰识投资管理合伙企业(有限合伙)更名为宁波辰识企业管理合伙企业(有限合伙),公司股东上海普辰投资管理合伙企业(有限合伙)更名为宁波普辰企业管理合伙企业(有限合伙)。

11. 2019年2月,第八次股权转让

2019年2月25日,根据索辰信息有限公司股东会决议、修改后章程及股权转让协议,同意扬州尚颀三期汽车产业并购股权投资基金中心(有限合伙)、上海尚颀创业投资中心(有限合伙)分别将人民币14.9521万元、7.4761万元股权转让给潍坊数维投资管理合伙企业(有限合伙)。本次股权转让于2019年2月26日完成工商变更登记手续,股权转让后各股东出资情况如下:

股东名称	出资额(人民币元)	出资方式	出资比例(%)
陈 灏	2,771,653.00	货币	40.5176
宁波辰识企业管理合伙企业(有限合伙)	800,000.00	货币	11.6949
宁波普辰企业管理合伙企业(有限合伙)	700,000.00	货币	10.2330
杭州伯乐圣赢股权投资合伙企业(有限合伙)	342,404.00	货币	5.0055
上海索汇企业管理咨询合伙企业(有限合伙)	299,043.00	货币	4.3716
宁波赛伯乐韵升新材料创业投资合伙企业(有限合伙)	227,273.00	货币	3.3224
潍坊数维投资管理合伙企业(有限合伙)	224,282.00	货币	3.2787
上海暘谷创业投资有限公司	184,696.00	货币	2.7000
杭州福余投资合伙企业(有限合伙)	149,521.00	货币	2.1858
北京国鼎实创军融投资合伙企业(有限合伙)	149,521.00	货币	2.1858
海宁东方大通合鑫投资合伙企业(有限合伙)	149,521.00	货币	2.1858
林 峰	142,000.00	货币	2.0758
舟山瀚理投资合伙企业(有限合伙)	112,141.00	货币	1.6393
宁波盈胜投资合伙企业(有限合伙)	112,141.00	货币	1.6393
顾 岳	102,609.00	货币	1.5000

股东名称	出资额(人民币元)	出资方式	出资比例(%)
宁波朗盛千汇投资合伙企业(有限合伙)	89,713.00	货币	1.3115
浙江沃丰实业有限公司	74,761.00	货币	1.0929
海宁东方大通慧鑫投资合伙企业(有限合伙)	74,761.00	货币	1.0929
宁波梅山保税港区宝顶赢股权投资合伙企业(有限合伙)	74,761.00	货币	1.0929
北京佳贝华诚科技有限公司	59,808.00	货币	0.8743
合计	6,840,609.00		100.00

12. 2019年3月，第九次股权转让

2019年3月22日，根据索辰信息有限公司股东会决议、修改后章程及股权转让协议，同意上海索汇企业管理咨询合伙企业(有限合伙)分别将人民币5.6093万元、0.0912万元、8.5508万元、0.5778万元股权转让给上海建元股权投资基金合伙企业(有限合伙)、上海建轶投资管理合伙企业(有限合伙)、潍坊数维投资管理合伙企业(有限合伙)、苏州工业园区明昕股权投资合伙企业(有限合伙)，同意自然人陈灏将人民币2.2725万元股权转让给苏州工业园区明昕股权投资合伙企业(有限合伙)。本次股权转让于2019年3月29日完成工商变更登记手续，股权转让后各股东出资情况如下：

股东名称	出资额(人民币元)	出资方式	出资比例(%)
陈 灏	2,748,928.00	货币	40.1854
宁波辰识企业管理合伙企业(有限合伙)	800,000.00	货币	11.6949
宁波普辰企业管理合伙企业(有限合伙)	700,000.00	货币	10.2330
杭州伯乐圣赢股权投资合伙企业(有限合伙)	342,404.00	货币	5.0055
潍坊数维投资管理合伙企业(有限合伙)	309,790.00	货币	4.5287
宁波赛伯乐韵升新材料创业投资合伙企业(有限合伙)	227,273.00	货币	3.3224
上海旻谷创业投资有限公司	184,696.00	货币	2.7000
上海索汇企业管理咨询合伙企业(有限合伙)	150,752.00	货币	2.2038
杭州福余投资合伙企业(有限合伙)	149,521.00	货币	2.1858
北京国鼎实创军融投资合伙企业(有限合伙)	149,521.00	货币	2.1858
海宁东方大通合鑫投资合伙企业(有限合伙)	149,521.00	货币	2.1858
林 峰	142,000.00	货币	2.0758
舟山瀚理投资合伙企业(有限合伙)	112,141.00	货币	1.6393

股东名称	出资额(人民币元)	出资方式	出资比例(%)
宁波盈胜投资合伙企业(有限合伙)	112,141.00	货币	1.6393
顾岳	102,609.00	货币	1.5000
宁波朗盛千汇投资合伙企业(有限合伙)	89,713.00	货币	1.3115
浙江沃丰实业有限公司	74,761.00	货币	1.0929
海宁东方大通慧鑫投资合伙企业(有限合伙)	74,761.00	货币	1.0929
宁波梅山保税港区宝顶赢股权投资合伙企业(有限合伙)	74,761.00	货币	1.0929
北京佳贝华诚科技有限公司	59,808.00	货币	0.8743
上海建元股权投资基金合伙企业(有限合伙)	56,093.00	货币	0.8200
苏州工业园区明昕股权投资合伙企业(有限合伙)	28,503.00	货币	0.4167
上海建轶投资管理合伙企业(有限合伙)	912.00	货币	0.0133
合计	6,840,609.00		100.00

13. 2019年10月，第四次增资

2019年9月19日，根据素辰信息有限公司股东大会决议及修改后的章程，素辰信息有限公司申请增加注册资本人民币38.0033万元，其中：潍坊数维投资管理合伙企业(有限合伙)以货币认缴人民币3.8003万元，苏州工业园区明昕股权投资合伙企业(有限合伙)以货币认缴人民币5.7005万元，上海建元股权投资基金合伙企业(有限合伙)以货币认缴人民币11.2186万元，上海建轶投资管理合伙企业(有限合伙)以货币认缴人民币0.1824万元，国开科技创业投资有限责任公司以货币认缴人民币17.1015万元，注册资本增至人民币722.0642万元。本次增资于2019年10月13日完成工商变更登记手续，增资后公司股份结构如下：

股东名称	出资额(人民币元)	出资方式	出资比例(%)
陈灏	2,748,928.00	货币	38.0705
宁波辰识企业管理合伙企业(有限合伙)	800,000.00	货币	11.0793
宁波普辰企业管理合伙企业(有限合伙)	700,000.00	货币	9.6944
潍坊数维投资管理合伙企业(有限合伙)	347,793.00	货币	4.8166
杭州伯乐圣赢股权投资合伙企业(有限合伙)	342,404.00	货币	4.7420
宁波赛伯乐韵升新材料创业投资合伙企业(有限合伙)	227,273.00	货币	3.1475
上海暘谷创业投资有限公司	184,696.00	货币	2.5579
国开科技创业投资有限责任公司	171,015.00	货币	2.3684

股东名称	出资额(人民币元)	出资方式	出资比例(%)
上海建元股权投资基金合伙企业(有限合伙)	168,279.00	货币	2.3305
上海索汇企业管理咨询合伙企业(有限合伙)	150,752.00	货币	2.0878
杭州福余投资合伙企业(有限合伙)	149,521.00	货币	2.0707
北京国鼎实创军融投资合伙企业(有限合伙)	149,521.00	货币	2.0707
海宁东方大通合鑫投资合伙企业(有限合伙)	149,521.00	货币	2.0707
林峰	142,000.00	货币	1.9666
舟山瀚理投资合伙企业(有限合伙)	112,141.00	货币	1.5531
宁波盈胜投资合伙企业(有限合伙)	112,141.00	货币	1.5531
顾岳	102,609.00	货币	1.4211
宁波朗盛千汇投资合伙企业(有限合伙)	89,713.00	货币	1.2425
苏州工业园区明昕股权投资合伙企业(有限合伙)	85,508.00	货币	1.1842
浙江沃丰实业有限公司	74,761.00	货币	1.0354
海宁东方大通慧鑫投资合伙企业(有限合伙)	74,761.00	货币	1.0354
宁波梅山保税港区宝顶赢股权投资合伙企业(有限合伙)	74,761.00	货币	1.0354
北京佳贝华诚科技有限公司	59,808.00	货币	0.8283
上海建轶投资管理合伙企业(有限合伙)	2,736.00	货币	0.0379
合计	7,220,642.00		100.00

14. 2020年4月，整体变更为股份有限公司

经索辰信息有限公司2020年4月1日股东会决议同意，以2019年10月31日为基准日，将索辰信息有限公司整体变更为上海索辰信息科技股份有限公司。由全体股东以其拥有的索辰信息有限公司截至2019年10月31日经审计的净资产折合3,000.00万股份(每股面值1元)，折余金额计入资本公积。整体变更后，本公司股本3,000.00万元。本公司于2020年4月28日在上海市工商行政管理局登记注册，整体变更后公司股份结构如下：

股东名称	股本(人民币元)	股权比例(%)
陈灏	11,421,150.00	38.0705
宁波辰识企业管理合伙企业(有限合伙)	3,323,790.00	11.0793
宁波普辰企业管理合伙企业(有限合伙)	2,908,320.00	9.6944
潍坊数维投资管理合伙企业(有限合伙)	1,444,980.00	4.8166

股东名称	股本(人民币元)	股权比例(%)
杭州伯乐圣赢股权投资合伙企业(有限合伙)	1,422,600.00	4.7420
宁波赛伯乐韵升新材料创业投资合伙企业(有限合伙)	944,250.00	3.1475
上海旻谷创业投资有限公司	767,370.00	2.5579
国开科技创业投资有限责任公司	710,520.00	2.3684
上海建元股权投资基金合伙企业(有限合伙)	699,150.00	2.3305
上海索汇企业管理咨询合伙企业(有限合伙)	626,340.00	2.0878
杭州福余投资合伙企业(有限合伙)	621,210.00	2.0707
北京国鼎实创军融投资合伙企业(有限合伙)	621,210.00	2.0707
海宁东方大通合鑫投资合伙企业(有限合伙)	621,210.00	2.0707
林 峰	589,980.00	1.9666
舟山瀚理投资合伙企业(有限合伙)	465,930.00	1.5531
宁波盈胜投资合伙企业(有限合伙)	465,930.00	1.5531
顾 岳	426,330.00	1.4211
宁波朗盛千汇投资合伙企业(有限合伙)	372,750.00	1.2425
苏州工业园区明昕股权投资合伙企业(有限合伙)	355,260.00	1.1842
海宁东方大通慧鑫投资合伙企业(有限合伙)	310,620.00	1.0354
浙江沃丰实业有限公司	310,620.00	1.0354
宁波梅山保税港区宝顶赢股权投资合伙企业(有限合伙)	310,620.00	1.0354
北京佳贝华诚科技有限公司	248,490.00	0.8283
上海建轶投资管理合伙企业(有限合伙)	11,370.00	0.0379
合 计	30,000,000.00	100.00

15. 2021年12月，股份公司第一次增资

2021年12月16日，根据公司股东大会决议和修改后章程，公司申请增加注册资本人民币100.00万元，其中：北京国发航空发动机产业投资基金中心(有限合伙)以货币认缴人民币83.3333万元，上海航空产业股权投资基金合伙企业(有限合伙)以货币认缴人民币16.6667万元，注册资本增至人民币3,100.00万元。本次增资于2021年12月17日完成工商变更登记手续，增资后公司股份结构如下：

股东名称	股本(人民币元)	股权比例(%)
陈 灏	11,421,150.00	36.8423

股东名称	股本(人民币元)	股权比例(%)
宁波辰识企业管理合伙企业(有限合伙)	3,323,790.00	10.7219
宁波普辰企业管理合伙企业(有限合伙)	2,908,320.00	9.3817
潍坊数维投资管理合伙企业(有限合伙)	1,444,980.00	4.6612
杭州伯乐圣赢股权投资合伙企业(有限合伙)	1,422,600.00	4.5890
宁波赛智韵升创业投资合伙企业(有限合伙)[注]	944,250.00	3.0460
北京国发航空发动机产业投资基金中心(有限合伙)	833,333.00	2.6882
上海咏谷创业投资有限公司	767,370.00	2.4754
国开科技创业投资有限责任公司	710,520.00	2.2920
上海建元股权投资基金合伙企业(有限合伙)	699,150.00	2.2553
上海索汇企业管理咨询合伙企业(有限合伙)	626,340.00	2.0205
杭州福余投资合伙企业(有限合伙)	621,210.00	2.0039
北京国鼎实创军融投资合伙企业(有限合伙)	621,210.00	2.0039
海宁东方大通合鑫投资合伙企业(有限合伙)	621,210.00	2.0039
林 峰	589,980.00	1.9032
舟山瀚理投资合伙企业(有限合伙)	465,930.00	1.5030
宁波盈胜投资合伙企业(有限合伙)	465,930.00	1.5030
顾 岳	426,330.00	1.3753
宁波朗盛千汇投资合伙企业(有限合伙)	372,750.00	1.2024
苏州工业园区明昕股权投资合伙企业(有限合伙)	355,260.00	1.1460
海宁东方大通慧鑫投资合伙企业(有限合伙)	310,620.00	1.0020
浙江沃丰实业有限公司	310,620.00	1.0020
宁波梅山保税港区宝顶赢股权投资合伙企业(有限合伙)	310,620.00	1.0020
北京佳贝华诚科技有限公司	248,490.00	0.8016
上海航空产业股权投资基金合伙企业(有限合伙)	166,667.00	0.5376
上海建轶投资管理合伙企业(有限合伙)	11,370.00	0.0367
合 计	31,000,000.00	100.00

[注] 宁波赛伯乐韵升新材料创业投资合伙企业(有限合伙)于2021年11月更名为宁波赛智韵升创业投资合伙企业(有限合伙)。

16. 2021年12月，股份公司第一次股权转让

根据自然人陈灏与海南锦玉满堂投资合伙企业(有限合伙)签订的股权转让协议，自然人陈灏将持有公司的416,667股股份转让给海南锦玉满堂投资合伙企业(有限合伙)，股权转让后各股东出资情况如下：

股东名称	股本(人民币元)	股权比例(%)
陈 灏	11,004,483.00	35.4983
宁波辰识企业管理合伙企业(有限合伙)	3,323,790.00	10.7219
宁波普辰企业管理合伙企业(有限合伙)	2,908,320.00	9.3817
潍坊数维投资管理合伙企业(有限合伙)	1,444,980.00	4.6612
杭州伯乐圣赢股权投资合伙企业(有限合伙)	1,422,600.00	4.5890
宁波赛智韵升创业投资合伙企业(有限合伙)	944,250.00	3.0460
北京国发航空发动机产业投资基金中心(有限合伙)	833,333.00	2.6882
上海暘谷创业投资有限公司	767,370.00	2.4754
国开科技创业投资有限责任公司	710,520.00	2.2920
上海建元股权投资基金合伙企业(有限合伙)	699,150.00	2.2553
上海索汇企业管理咨询合伙企业(有限合伙)	626,340.00	2.0205
杭州福余投资合伙企业(有限合伙)	621,210.00	2.0039
北京国鼎实创军融投资合伙企业(有限合伙)	621,210.00	2.0039
海宁东方大通合鑫投资合伙企业(有限合伙)	621,210.00	2.0039
林 峰	589,980.00	1.9032
舟山瀚理投资合伙企业(有限合伙)	465,930.00	1.5030
宁波盈胜投资合伙企业(有限合伙)	465,930.00	1.5030
顾 岳	426,330.00	1.3753
海南锦玉满堂投资合伙企业(有限合伙)	416,667.00	1.3441
宁波朗盛千汇投资合伙企业(有限合伙)	372,750.00	1.2024
苏州工业园区明昕股权投资合伙企业(有限合伙)	355,260.00	1.1460
海宁东方大通慧鑫投资合伙企业(有限合伙)	310,620.00	1.0020
浙江沃丰实业有限公司	310,620.00	1.0020
宁波梅山保税港区宝顶赢股权投资合伙企业(有限合伙)	310,620.00	1.0020
北京佳贝华诚科技有限公司	248,490.00	0.8016

股东名称	股本(人民币元)	股权比例(%)
上海航空产业股权投资基金合伙企业(有限合伙)	166,667.00	0.5376
上海建轶投资管理合伙企业(有限合伙)	11,370.00	0.0367
合计	31,000,000.00	100.00

17. 2022年1月，股份公司第二次股权转让

根据自然人顾岳与浙江沃丰实业有限公司签订的股权转让协议，自然人顾岳将持有公司的426,330股股份转让给浙江沃丰实业有限公司，股权转让后各股东出资情况如下：

股东名称	股本(人民币元)	股权比例(%)
陈 灏	11,004,483.00	35.4983
宁波辰识企业管理合伙企业(有限合伙)	3,323,790.00	10.7219
宁波普辰企业管理合伙企业(有限合伙)	2,908,320.00	9.3817
潍坊数维投资管理合伙企业(有限合伙)	1,444,980.00	4.6612
杭州伯乐圣赢股权投资合伙企业(有限合伙)	1,422,600.00	4.5890
宁波赛智韵升创业投资合伙企业(有限合伙)	944,250.00	3.0460
北京国发航空发动机产业投资基金中心(有限合伙)	833,333.00	2.6882
上海暘谷创业投资有限公司	767,370.00	2.4754
浙江沃丰实业有限公司	736,950.00	2.3773
国开科技创业投资有限责任公司	710,520.00	2.2920
上海建元股权投资基金合伙企业(有限合伙)	699,150.00	2.2553
上海索汇企业管理咨询合伙企业(有限合伙)	626,340.00	2.0205
杭州福余投资合伙企业(有限合伙)	621,210.00	2.0039
北京国鼎实创军融投资合伙企业(有限合伙)	621,210.00	2.0039
海宁东方大通合鑫投资合伙企业(有限合伙)	621,210.00	2.0039
林 峰	589,980.00	1.9032
舟山瀚理投资合伙企业(有限合伙)	465,930.00	1.5030
宁波盈胜投资合伙企业(有限合伙)	465,930.00	1.5030
海南锦玉满堂投资合伙企业(有限合伙)	416,667.00	1.3441
宁波朗盛千汇投资合伙企业(有限合伙)	372,750.00	1.2024
苏州工业园区明昕股权投资合伙企业(有限合伙)	355,260.00	1.1460
海宁东方大通慧鑫投资合伙企业(有限合伙)	310,620.00	1.0020

股东名称	股本(人民币元)	股权比例(%)
宁波梅山保税港区宝顶赢股权投资合伙企业(有限合伙)	310,620.00	1.0020
北京佳贝华诚科技有限公司	248,490.00	0.8016
上海航空产业股权投资基金合伙企业(有限合伙)	166,667.00	0.5376
上海建轶投资管理合伙企业(有限合伙)	11,370.00	0.0367
合计	31,000,000.00	100.00

公司历次股权转让和增资，截至2022年6月30日，公司注册资本和实收资本均为人民币3,100.00万元，股东出资情况如下：

股东名称	股本(人民币元)	股权比例(%)
陈 灏	11,004,483.00	35.4983
宁波辰识企业管理合伙企业(有限合伙)	3,323,790.00	10.7219
宁波普辰企业管理合伙企业(有限合伙)	2,908,320.00	9.3817
潍坊数维投资管理合伙企业(有限合伙)	1,444,980.00	4.6612
杭州伯乐圣赢股权投资合伙企业(有限合伙)[注 1]	1,422,600.00	4.5890
宁波赛智韵升创业投资合伙企业(有限合伙)	944,250.00	3.0460
北京国发航空发动机产业投资基金中心(有限合伙)	833,333.00	2.6882
上海珞谷创业投资有限公司	767,370.00	2.4754
浙江沃丰实业有限公司	736,950.00	2.3773
国开科技创业投资有限责任公司	710,520.00	2.2920
上海建元股权投资基金合伙企业(有限合伙)	699,150.00	2.2553
上海索汇企业管理咨询合伙企业(有限合伙)	626,340.00	2.0205
杭州福余投资合伙企业(有限合伙)[注 2]	621,210.00	2.0039
北京国鼎实创军融投资合伙企业(有限合伙)	621,210.00	2.0039
海宁东方大通合鑫投资合伙企业(有限合伙)	621,210.00	2.0039
林 峰	589,980.00	1.9032
舟山瀚理投资合伙企业(有限合伙)	465,930.00	1.5030
宁波盈胜投资合伙企业(有限合伙)	465,930.00	1.5030
海南锦玉满堂投资合伙企业(有限合伙)	416,667.00	1.3441
宁波朗盛千汇投资合伙企业(有限合伙)	372,750.00	1.2024
苏州工业园区明昕股权投资合伙企业(有限合伙)	355,260.00	1.1460

股东名称	股本(人民币元)	股权比例(%)
海宁东方大通慧鑫投资合伙企业(有限合伙)	310,620.00	1.0020
宁波梅山保税港区宝顶赢股权投资合伙企业(有限合伙)	310,620.00	1.0020
北京佳贝华诚科技有限公司	248,490.00	0.8016
上海航空产业股权投资基金合伙企业(有限合伙)	166,667.00	0.5376
上海建轶投资管理合伙企业(有限合伙)	11,370.00	0.0367
合计	31,000,000.00	100.00

[注1]2022年8月,杭州伯乐圣赢股权投资合伙企业(有限合伙)更名为杭州伯乐中赢股权投资合伙企业(有限合伙);

[注2]2022年8月,杭州福余投资合伙企业(有限合伙)更名为嘉兴福余股权投资合伙企业(有限合伙)。

(三) 合并范围

截至2022年6月30日,本公司合并财务报表范围内子公司如下:

子公司名称	是否纳入合并范围			
	2022.6.30	2021.12.31	2020.12.31	2019.12.31
上海索天软件科技有限公司	是	是	是	是
嘉兴索辰信息科技有限公司	是	是	是	是
香港索辰信息科技有限公司	是	是	是	是
美国子公司	是	是	是	是
Fasmoe Engineering Tech Limited	是	是	是	不适用

本报告期合并财务报表范围及变化情况详见本附注六“合并范围的变更”及本附注七(一)“在子公司中的权益”之说明。

(四) 本财务报告的批准

本财务报告已于2022年9月19日经公司第一届董事会第十一次会议批准对外报出。

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

本公司及各子公司根据实际生产经营特点,依据相关企业会计准则的规定,对固定资产折旧、无形资产摊销、收入确认等交易和事项指定了若干具体会计政策和会计估计,具体会计政策参见本附注三(十五)“固定资产的确认和计量”、附注三(十七)“无形资产的确认和计量”和附注三(二十二)“收入确认原则”等相关说明。

(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。本申报财务报表的实际会计期间为2019年1月1日至2022年6月30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。本公司境外子公司根据其经营所处的主要经济环境中的货币确定其记账本位币,编制财务报表时折算为人民币。

(五) 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（十四）“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。

（六）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（十四）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。

(七) 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。

(八) 外币业务折算和外币报表的折算

1. 外币交易业务

对发生的外币业务，采用交易发生日的即期汇率(通常指中国人民银行公布的当日外汇牌价的中间价，下同)折合记账本位币记账。但公司发生的外币兑换业务或涉及外币兑换的交易事项，按照实际采用的汇率折算为记账本位币金额。

2. 外币货币性项目和非货币性项目的折算方法

资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除：(1)属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理；(2)用于境外经营净投资有效套期的套期工具的汇兑差额(该差额计入其他综合收益，直至净投资被处置才被确认为当期损益)；以及(3)以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的外币货币性项目除摊余成本之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额计入其他综合收益之外，均计入当期损益。

以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算的记账本位币金额计量。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，计入当期损益或其他综合收益。

3. 外币报表折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算；利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算；年初未分配利润为上一年折算后的年末未分配利润；年末未分配利润按折算后的利润分配各项目计算列示；按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，在资产负债表股东权益项目下的“其他综合收益”项目反映。处置境外经营并丧失控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。在处置部分股权投资或其他原因导致持有境外经营权益比例降低但不丧失对境外经营控制权时，与该境外经营处置部分相关的外币报表折算差额将归属于少数股东权益，不转入当期损益。

现金流量表采用现金流量发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列示“汇率变动对现金及现金等价物的影响”项目反映。

(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(二十二)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(二十二)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持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、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低层次输入值，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最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) 应收款项减值

1. 应收票据减值

本公司按照本附注三(九)5所述的简化计量方法确定应收票据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票据的信用损失。当单项应收票据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票据划分为若干组合，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
银行承兑汇票组合	承兑人为信用风险较低的银行(信用等级较低)
商业承兑汇票组合	承兑人为信用风险较高的企业

按组合计提坏账准备的商业承兑汇票：

组合名称	确定组合的依据	坏账准备的计提方法
账龄组合	以账龄为信用风险组合确认依据	账龄分析法

以账龄为信用风险组合的应收商业承兑汇票预期信用损失对照表：

账 龄	应收商业承兑汇票预期信用损失率(%)
1年以内(含1年,下同)	5.00
1—2年	10.00
2—3年	30.00
3—4年	50.00
4—5年	80.00
5年以上	100.00

2. 应收账款减值

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
关联方组合	应收本公司合并范围内关联方款项

以账龄为信用风险组合的应收账款预期信用损失对照表:

账 龄	应收账款计提比例(%)
1年以内(含1年,下同)	5.00
1-2年	10.00
2-3年	30.00
3-4年	50.00
4-5年	80.00
5年以上	100.00

3. 应收款项融资减值

本公司按照本附注三(九)5所述的一般方法确定应收款项融资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款项融资的信用损失。当单项应收款项融资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款项融资划分为若干组合,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
银行承兑汇票组合	承兑人为信用风险较低的银行(信用等级较高)

4. 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
关联方组合	应收本公司合并范围内关联方款项

以账龄为信用风险组合的应收账款预期信用损失对照表:

账 龄	应收账款计提比例(%)
1年以内(含1年,下同)	5.00
1-2年	10.00
2-3年	30.00
3-4年	50.00
4-5年	80.00
5年以上	100.00

(十二) 存货

1. 存货包括在日常活动中持有以备出售的产成品、处在项目实施过程中的未完工项目成本等。

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月末一次加权平均法。

4. 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品按照一次转销法进行摊销。包装物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。

(十三) 合同资产(自2020年1月1日起适用)

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。

(十四) 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可供出售金融资产/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。

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。

(十五) 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带来经济利益，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(%)
房屋及建筑物	年限平均法	5-45	5.00	2.11-19.00
运输工具	年限平均法	4	5.00	23.75
电子及其他设备	年限平均法	3-5	-	20.00-33.33

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。

4. 融资租入固定资产的认定依据和计价方法(适用于 2019-2020 年度)

当本公司租入的固定资产符合下列一项或数项标准时，确认为融资租入固定资产：

(1)在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给本公司；

(2)本公司有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定本公司将会行使这种选择权；

(3)即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分；

(4)本公司在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值；出租人在租赁开始日的最低租赁收款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值；

(5)租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有本公司才能使用。

融资租赁租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额的现值两者

中较低者，作为入账价值。最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的手续费、律师费、差旅费、印花税等初始直接费用，计入租入资产价值。未确认融资费用在租赁期内各个期间采用实际利率法进行分摊。

融资租入的固定资产采用与自有固定资产一致的政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产尚可使用年限内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧。

5. 其他说明

(1) 因开工不足、自然灾害等导致连续 3 个月停用的固定资产确认为闲置固定资产(季节性停用除外)。闲置固定资产采用和其他同类别固定资产一致的折旧方法。

(2) 若固定资产处于处置状态，或者预期通过使用或处置不能产生经济利益，则终止确认，并停止折旧和计提减值。

(3) 固定资产出售、转让、报废或者毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

(4) 本公司对固定资产进行定期检查发生的大修理费用，有确凿证据表明符合固定资产确认条件的部分，计入固定资产成本，不符合固定资产确认条件的计入当期损益。固定资产在定期大修理间隔期间，照提折旧。

(十六) 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。

(十七) 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的使用寿命估计情况：

项 目	预计使用寿命依据	期限(年)
软 件	预计受益期限	5
土地使用权	土地使用权证登记使用年限	50

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合理地摊销，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。

(十八) 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收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终终了进行减值测试。

上述资产减值损失一经确认，在以后期间不予转回。

(十九) 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。其中：

2019-2020 年度，预付经营租入固定资产的租金，按租赁合同规定的期限平均摊销。经营租赁方式租入的固定资产改良支出，按剩余租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期限平均摊销。融资租赁方式租入的固定资产符合资本化条件的装修费用，按两次装修间隔期间、剩余租赁期与固定资产尚可使用年限三者中较短的期限平均摊销。

自 2021 年 1 月 1 日起，租入的固定资产发生的改良支出，对能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产剩余使用寿命内平均摊销。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，按剩余租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期限平均摊销。租入的固定资产发生的装修费用，对能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，按两次装修间隔期间与租赁资产剩余使用寿命中较短的期限平均摊销。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，按两次装修间隔期间、剩余租赁期与租赁资产剩余使用寿命三者中较短的期限平均摊销。

(二十) 合同负债(自2020年1月1日起适用)

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。

(二十一) 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。

(二十二) 收入

(以下与收入确认有关的会计政策自 2020 年 1 月 1 日起适用)

本公司自 2020 年 1 月 1 日起执行财政部于 2017 年 7 月 5 日发布《企业会计准则第 14 号——收入(2017 年修订)》(财会[2017]22 号)(以下简称“新收入准则”)。

1. 收入的总确认原则

新收入准则下,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。

2. 本公司收入的具体确认原则

公司收入主要来源于工程仿真软件和仿真产品开发销售业务，收入确认具体方法如下：

(1) 工程仿真软件

根据合同约定，公司在软件及对应授权码交付给客户后，经客户验收合格时确认收入。

(2) 仿真产品开发

根据合同约定，公司完成仿真产品开发后向客户交付，并经客户验收合格时确认收入。

(3) 其他业务

对于外购的硬件、软件模块销售业务，在相应的硬件、软件模块交付给客户后，并经客户验收合格时确认收入。

(以下与收入确认有关的会计政策适用于 2019 年度)

1. 收入的总确认原则

(1) 销售商品

商品销售收入同时满足下列条件时予以确认：1) 公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购买方；2) 公司既没有保留与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；3) 收入的金额能够可靠地计量；4) 相关的经济利益很可能流入企业；5) 相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时。

(2) 提供劳务

在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的(同时满足收入的金额能够可靠地计量、相关经济利益很可能流入、交易的完工进度能够可靠地确定、交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量)，采用完工百分比法确认提供劳务收入，并按已完工作的测量结果确定提供劳务交易的完工进度。

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：若已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本；若已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认提供劳务收入。

(3) 让渡资产使用权

让渡资产使用权在同时满足相关的经济利益很可能流入、收入的金额能够可靠地计量时，确认让渡资产使用权的收入。利息收入金额，按照他人使用本企业货币资金的时间和实际利率计算确定；使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

2. 本公司收入的具体确认原则

公司收入主要来源于工程仿真软件和仿真产品开发销售业务，收入确认具体方法如下：

(1) 工程仿真软件

根据合同约定，公司在软件及对应授权码交付给客户后，经客户验收合格时确认收入。

(2) 仿真产品开发

根据合同约定，公司完成仿真产品开发后向客户交付，并经客户验收合格时确认收入。

(3) 其他业务

对于外购的硬件、软件模块销售业务，在相应的硬件、软件模块交付给客户后，并经客户验收合格时确认收入。

(二十三) 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政府补助，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。

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企业提供贷款的，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。

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。

(二十四) 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、负债与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。

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。

(二十五) 租赁

(以下与租赁有关的会计政策适用于 2019 年度 2020 年度)

1. 租赁的分类

租赁分为融资租赁和经营租赁。融资租赁为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁，其所有权最终可能转移，也可能不转移。融资租赁以外的其他租赁为经营租赁。

融资租赁的确认条件见本附注三(十五)4“融资租入固定资产的认定依据和计价方法(适用于 2019-2020 年度)”之说明。

2. 经营租赁的会计处理

(1)出租人：公司出租资产收取的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，确认为租赁相关收入。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用；如金额较大的，则予以资本化，在这个租赁期间内按照与租赁相关收入确认相同的基础分期计入当期收益。公司承担了应由承租方承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金收入总额扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分配。或有租金于实际发生时计入当期损益。

(2)承租人：公司租入资产所支付的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，计入当期费用。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用；资产出租方承担了应由公司承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分摊，计入当期费用。或有租金于实际发生时计入当期损益。

3. 融资租赁的会计处理

出租人：在租赁期开始日本公司按最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。未实现融资收益在租赁期内各个期间采用实际利率法计算确认当期的融资收入。应收融资租赁款扣除未实现融资收益后的余额分别长期债权和一年内到期的长期债权列示。或有租金于实际发生时计入当期损益。

承租人：在租赁期开始日本公司将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。初始直接费用计入租入资产价值。未确认融资费用在租赁期内各个期间采用实际利率法计算确认当期的融资费用。最低租赁付款额扣除未确认融资费用后的余额分别长期负债和一年内到期的长期负债列示。或有租金于实际发生时计入当期损益。

(以下与租赁有关的会计政策自 2021 年 1 月 1 日起适用)

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”(自2019年1月1日起适用的会计政策部分)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。

(二十六) 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

2019-2020 年度，本公司根据原租赁准则的规定，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，或者本公司是否已经实质上承担与租入资产所有权有关的全部风险和报酬，作出分析和判断。

自 2021 年 1 月 1 日起，本公司作为出租人时，根据《企业会计准则第 21 号——租赁(2018 修订)》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. 金融资产的减值

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. 金融工具公允价值

对不存在活跃交易市场的金融工具，本公司通过各种估值方法确定其公允价值。这些估值方法包括贴现现金流模型分析等。估值时本公司需对未来现金流量、信用风险、市场波动率和相关性等方面进行估计，并选择适当的折现率。这些相关假设具有不确定性，其变化会对金融工具的公允价值产生影响。

5. 非金融非流动资产减值

本公司于资产负债表日对除金融资产之外的非流动资产判断是否存在可能发生减值的迹象。对使用寿命不确定的无形资产，除每年进行的减值测试外，当其存在减值迹象时，也进行减值测试。其他除金融资产之外的非流动资产，当存在迹象表明其账面金额不可收回时，进行减值测试。

当资产或资产组的账面价值高于可收回金额，即公允价值减去处置费用后的净额和预计未来现金流量的现值中的较高者，表明发生了减值。

公允价值减去处置费用后的净额，参考公平交易中类似资产的销售协议价格或可观察到的市场价格，减去可直接归属于该资产处置的增量成本确定。在预计未来现金流量现值时，需要对该资产(或资产组)的产量、售价、相关经营成本以及计算现值时使用的折现率等作出重大判断。本公司在估计可收回金额时会采用所有能够获得的相关资料，包括根据合理和可支持的假设所作出有关产量、售价和相关经营成本的预测。

本公司至少每年评估商誉是否发生减值，要求对分配了商誉的资产组的使用价值进行估计。估计使用价值时，本公司需要估计未来来自资产组的现金流量，同时选择恰当的折现率计算未来现金流量的现值。

6. 折旧和摊销

本公司对投资性房地产、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。

7. 递延所得税资产

在很有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。

8. 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。

9. 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。

(二十七) 主要会计政策和会计估计变更说明

1. 会计政策变更

会计政策变更的内容和原因	备注
财政部于2017年3月31日分别发布了《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量(2017年修订)》(财会[2017]7号)、《企业会计准则第23号——金融资产转移(2017年修订)》(财会[2017]8号)、《企业会计准则第24号——套期会计(2017年修订)》(财会[2017]9号),于2017年5月2日发布了《企业会计准则第37号——金融工具列报(2017年修订)》(财会[2017]14号)(上述准则以下统称“新金融工具准则”),要求境内上市企业自2019年1月1日起执行新金融工具准则。	[注 1]
财政部于2019年5月9日发布《关于印发修订〈企业会计准则第7号——非货币性资产交换〉的通知》(财会[2019]8号,以下简称“新非货币性资产交换准则”),自2019年6月10日起执行。	[注 2]
财政部于2019年5月16日发布《关于印发修订〈企业会计准则第12号——债务重组〉的通知》(财会[2019]9号,以下简称“新债务重组准则”),自2019年6月17日起施行。	[注 3]
财政部于2017年7月5日发布《企业会计准则第14号——收入(2017年修订)》(财会[2017]22号,以下简称“新收入准则”),本公司自2020年1月1日起执行新收入准则。	[注 4]
财政部于2018年12月7日发布《企业会计准则第21号——租赁(2018修订)》(财会[2018]35号,以下简称“新租赁准则”),本公司自2021年1月1日起执行新租赁准则。	[注 5]
财政部于2021年12月30日发布《企业会计准则解释第15号》(财会[2021]35号,以下简称“解释15号”),本公司自2022年1月1日起执行其中“关于企业将固定资产达到预定可使用状态前或者研发过程中产出的产品或副产品对外销售的会计处理”及“关于亏损合同的判断”的规定。	[注 6]

[注 1]新金融工具准则改变了原准则下金融资产的分类和计量方式,将金融资产分为三类:按摊余成本计量、按公允价值计量且其变动计入其他综合收益、按公允价值计量且其变动计入当期损益。本公司考虑金融资产的合同现金流量特征和自身管理金融资产的业务模式进行上述分类。权益类投资需按公允价值计量且其变动计入当期损益,但对非交易性权益类投资,在初始确认时可选择按公允价值计量且其变动计入其他综合收益,该等金融资产终止确认时累计利得或损失从其他综合收益转入留存收益,不计入当期损益。

新金融工具准则将金融资产减值计量由原准则下的“已发生损失模型”改为“预期信用损失模型”,适用于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、租赁应收款及财务担保合同。

本公司按照新金融工具准则的相关规定,对比较期间财务报表不予调整,首次执行日执行新准则与原准则的差异追溯调整当期期初留存收益或其他综合收益。调整情况详见本附注三(二十七)3、4之说明。

[注 2]新非货币性资产交换准则规定对2019年1月1日至本准则施行日之间发生的非货币性资产交换根据本准则进行调整,对2019年1月1日之前发生的非货币性资产交换,不需要进行追溯调整。

本公司按照规定自2019年6月10日起执行新非货币性资产交换准则,对2019年1月1日存在的非货币性资产交换采用未来适用法处理,执行此项政策变更对变更当期及以后期间财务数据无影响。

[注 3]新债务重组准则规定对2019年1月1日至本准则施行日之间发生的债务重组根据本

准则进行调整，对 2019 年 1 月 1 日之前发生的债务重组，不需要进行追溯调整。

本公司按照规定自 2019 年 6 月 17 日起执行新债务重组准则，对 2019 年 1 月 1 日存在的债务重组采用未来适用法处理，执行此项政策变更对变更当期及以后期间财务数据无影响。

[注 4]原收入准则下，公司以风险报酬转移作为收入确认时点的判断标准。商品销售收入同时满足下列条件时予以确认：(1)公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购买方；(2)公司既没有保留与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；(3)收入的金额能够可靠地计量；(4)相关的经济利益很可能流入企业；(5)相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时。

新收入准则下，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。在满足一定条件时，公司属于在某一段时间内履行履约义务，否则，属于在某一时点履行履约义务。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。

新收入准则的实施未引起本公司收入确认具体原则的实质性变化，仅根据新收入准则规定中履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中增加列示合同资产或合同负债。

[注 5]新租赁准则完善了租赁的定义，本公司在新租赁准则下根据租赁的定义评估合同是否为租赁或者包含租赁。对于首次执行日(即 2021 年 1 月 1 日)前已存在的合同，本公司在首次执行日选择不重新评估其是否为租赁或者包含租赁。

(1) 本公司作为承租人

原租赁准则下，本公司根据租赁是否实质上将与资产所有权有关的全部风险和报酬转移给本公司，将租赁分为融资租赁和经营租赁。

新租赁准则下，本公司不再区分融资租赁与经营租赁，对所有租赁(选择简化处理方法的短期租赁和低价值资产租赁除外)确认使用权资产和租赁负债。

本公司选择根据首次执行新租赁准则的累积影响数，调整首次执行新租赁准则当年年初留存收益及财务报表其他相关项目金额，不调整可比期间信息。

对于首次执行日前的经营租赁，本公司在首次执行日根据剩余租赁付款额按首次执行日本公司增量借款利率折现的现值计量租赁负债，按照与租赁负债相等的金额计量使用权资产，并根据预付租金进行必要调整。本公司在应用上述方法的同时根据每项租赁选择采用下列一项或多项简化处理：

- 1) 对将于首次执行日后 12 个月内完成的租赁作为短期租赁处理；
- 2) 计量租赁负债时，对具有相似特征的租赁采用同一折现率；

3) 使用权资产的计量不包含初始直接费用；

4) 存在续租选择权或终止租赁选择权的，根据首次执行日前选择权的实际行使及其他最新情况确定租赁期；

5) 作为使用权资产减值测试的替代，根据《企业会计准则第 13 号——或有事项》评估包含租赁的合同在首次执行日前是否为亏损合同，并根据首次执行日前计入资产负债表的亏损准备金额调整使用权资产；

6) 对首次执行新租赁准则当年年初之前发生的租赁变更，不进行追溯调整，根据租赁变更的最终安排，按照新租赁准则进行会计处理。

(2) 本公司作为出租人

在新租赁准则下，本公司作为转租出租人应基于原租赁产生的使用权资产，而不是原租赁的标的资产，对转租进行分类。对于首次执行日前划分为经营租赁且在首次执行日后仍存续的转租赁，本公司在首次执行日基于原租赁和转租赁的剩余合同期限和条款进行重新评估，并按照新租赁准则的规定进行分类。重分类为融资租赁的，本公司将其作为一项新的融资租赁进行会计处理。

除转租赁外，本公司无需对其作为出租人的租赁调整首次执行新租赁准则当年年初留存收益及财务报表其他相关项目金额。本公司自首次执行日起按照新租赁准则进行会计处理。

本公司在首次执行日执行新租赁准则追溯调整当期期初留存收益及财务报表项目情况详见本附注三(二十七)3 之说明。

[注 6] (1) 关于企业将固定资产达到预定可使用状态前或者研发过程中产出的产品或副产品对外销售(以下统称试运行销售)的会计处理，解释 15 号规定应当按照《企业会计准则第 14 号——收入》、《企业会计准则第 1 号——存货》等规定，对试运行销售相关的收入和成本分别进行会计处理，计入当期损益，不应将试运行销售相关收入抵销相关成本后的净额冲减固定资产成本或者研发支出。试运行产出的有关产品或副产品在对外销售前，符合《企业会计准则第 1 号——存货》规定的应当确认为存货，符合其他相关企业会计准则中有关资产确认条件的应当确认为相关资产。

(2) 关于亏损合同的判断，解释 15 号规定“履行合同义务不可避免会发生的成本”为履行该合同的成本与未能履行该合同而发生的补偿或处罚两者之间的较低者。企业履行该合同的成本包括履行合同的增量成本和与履行合同直接相关的其他成本的分摊金额。其中，履行合同的增量成本包括直接人工、直接材料等；与履行合同直接相关的其他成本的分摊金额包括用于履行合同的固定资产的折旧费用分摊金额等。

2. 会计估计变更说明

本期公司无会计估计变更事项。

3. 首次执行新金融工具准则、新收入准则和新租赁准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

(1) 合并资产负债表

1) 执行新金融工具准则

项 目	2018 年 12 月 31 日	2019 年 1 月 1 日	调整数
流动负债：			
其他应付款	5,705,551.05	5,670,804.80	-34,746.25
一年内到期非流动负债	3,800,000.00	3,834,746.25	34,746.25

2) 执行新收入准则

项 目	2019 年 12 月 31 日	2020 年 1 月 1 日	调整数
流动资产：			
应收账款	134,704,895.60	125,873,778.82	-8,831,116.78
合同资产	不适用	6,977,714.28	6,977,714.28
非流动资产：			
其他非流动资产	267,690.64	2,121,093.14	1,853,402.50
流动负债：			
预收款项	11,977,327.50	-	-11,977,327.50
合同负债	不适用	11,080,369.11	11,080,369.11
其他流动负债	-	896,958.39	896,958.39

3) 新租赁准则

项 目	2020 年 12 月 31 日	2021 年 1 月 1 日	调整数
流动资产：			
其他流动资产	4,058,888.63	3,667,314.32	-391,574.31
非流动资产：			
使用权资产	不适用	3,382,538.76	3,382,538.76
流动负债：			
一年内到期非流动负债	14,032,487.67	15,718,754.36	1,686,266.69
非流动负债：			

项 目	2020 年 12 月 31 日	2021 年 1 月 1 日	调整数
租赁负债	不适用	1,304,697.76	1,304,697.76

除对本表列示的合并资产负债表项目进行调整外，首次执行新金融工具准则、新收入准则、新租赁准则未对其他合并资产负债表项目的首次执行当年年初账面价值产生影响。因一般企业财务报表格式要求的变化导致的未到期应收、应付利息列报项目重分类，同时在此表中反映。

(2) 母公司资产负债表

1) 执行新收入准则

项目	2019 年 12 月 31 日	2020 年 1 月 1 日	调整数
流动资产：			
应收账款	134,384,129.92	125,553,013.14	-8,831,116.78
合同资产	不适用	6,977,714.28	6,977,714.28
非流动资产：			
其他非流动资产	267,690.64	2,121,093.14	1,853,402.50
流动负债：			
预收款项	11,977,327.50	-	-11,977,327.50
合同负债	不适用	11,080,369.11	11,080,369.11
其他流动负债	-	896,958.39	896,958.39

2) 新租赁准则

项 目	2020 年 12 月 31 日	2021 年 1 月 1 日	调整数
流动资产：			
其他流动资产	400,831.43	9,257.12	-391,574.31
非流动资产：			
使用权资产	不适用	8,916,412.50	8,916,412.50
流动负债：			
一年内到期非流动负债	14,032,487.67	17,431,319.86	3,398,832.19
非流动负债：			
租赁负债	不适用	5,126,006.00	5,126,006.00

除对本表列示的母公司资产负债表项目进行调整外，首次执行新收入准则、新租赁准则未对其他母公司资产负债表项目的首次执行当年年初账面价值产生影响。

4. 首次执行新金融工具准则调整信息

(1) 本公司金融资产在首次执行日按照修订前后金融工具确认计量准则的规定进行分类和计量结果对比如下:

金融资产类别	修订前的金融工具确认计量准则		修订后的金融工具确认计量准则	
	计量类别	账面价值	计量类别	账面价值
货币资金	摊余成本(贷款和应收款项)	13,570,524.74	摊余成本	13,570,524.74
应收款项	摊余成本(贷款和应收款项)	130,028,125.40	摊余成本	130,028,125.40
			以公允价值计量且其变动计入其他综合收益(准则要求)	-

(2) 本公司金融资产在首次执行日原账面价值调整为按照修订后金融工具确认计量准则的规定进行分类和计量的新账面价值的调节表:

项目	按原金融工具准则列示的账面价值(2018年12月31日)	重分类	重新计量	按新金融工具准则列示的账面价值(2019年1月1日)
摊余成本				
货币资金				
按原 CAS22 列示的余额和按新 CAS22 列示的余额	13,570,524.74			13,570,524.74
应收款项				
按原 CAS22 列示的余额	130,028,125.40			
减: 转出至以公允价值计量且其变动计入其他综合收益(新 CAS22)			-	
按新 CAS22 列示的余额				130,028,125.40

(3) 本公司在首次执行日原金融资产减值准备期末金额调整为按照修订后金融工具准则的规定进行分类和计量的新损失准备调节表:

计量类别	按原金融工具准则计提损失准备/按或有事项准则确认的预计负债	重分类	重新计量	按新金融工具准则计提信用损失准备
贷款和应收款项(原 CAS22)/以摊余成本计量的金融资产(新 CAS22)				
应收款项	10,894,185.91	-	-	10,894,185.91

四、税项

(一) 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	销售货物或提供应税劳务过程中产生的增值额	按免税、6%、13%及16%税率计缴[注1]

税 种	计税依据	税 率
城市维护建设税	应缴流转税税额	7%、5%、1%
教育费附加	应缴流转税税额	3%
地方教育附加	应缴流转税税额	2%、1%
企业所得税	应纳税所得额	[注2]

[注 1]根据财税[2019]39 号，自 2019 年 4 月 1 日起，增值税一般纳税人发生增值税应税销售行为或者进口货物，原适用 16%税率的，税率调整为 13%。

[注 2]不同税率的纳税主体企业所得税税率说明：

纳税主体名称	2022 年 1-6 月	2021 年度	2020 年度	2019 年度
本公司	15%	15%	15%	15%
上海索天软件科技有限公司	20%	20%	20%	20%
嘉兴索辰信息科技有限公司	25%	25%	20%	20%
香港索辰信息科技有限公司	8.25%、16.5%[注]	8.25%、16.5%[注]	8.25%、16.5%[注]	8.25%、16.5%[注]
美国子公司	21%	21%	21%	21%
Fasmoe Engineering Tech Limited	19%	19%	19%	不适用

[注]根据中国香港地区适用的《税务条例》(香港法律 112 章)，对于应评税利润不超过 2,000,000 港元的，按 8.25%征收利得税；超过 2,000,000 港元部分的应评税利润，按 16.5%征收利得税。

(二) 税收优惠及批文

1. 增值税

根据财政部、国家税务总局《关于软件产品增值税政策的通知》(财税[2011]100 号)中对软件产品增值税政策通知，对增值税一般纳税人销售其自行开发生产的软件产品，征收增值税后，对其增值税实际税负超过 3%的部分实行即征即退政策。根据上述规定，本公司销售自行开发生产的软件产品增值税实际税负超过 3%的部分享受即征即退政策。

根据《财政部、国家税务总局关于全面推开营业税改征增值税试点的通知》(财税[2016]36 号)，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。根据上述规定，本公司提供技术转让、技术开发及与之相关的技术咨询、技术服务免征增值税。

根据《财政部 税务总局 海关总署关于深化增值税改革有关政策的公告》(财政部 税务总局 海关总署公告 2019 年第 39 号)规定，自 2019 年 4 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日，允许生产、生

生活性服务业纳税人按照当期可抵扣进项税额加计 10%抵减增值税应纳税额。根据 2022 年 2 月 18 日国家发展改革委等部门印发的《关于促进服务业领域困难行业恢复发展的若干政策》的通知(发改财金〔2022〕271 号)，2022 年对生产、生活性服务业纳税人当期可抵扣进项税额继续分别按 10%和 15%加计抵减应纳税额。

2. 企业所得税

2019 年 10 月 28 日，本公司获得由上海市科学技术委员会、上海市财政局、国家税务总局上海市税务局联合颁发的《高新技术企业证书》，证书编号为 GR201931001361，有效期为 3 年，本公司自 2019 年 1 月 1 日起享受国家高新技术企业所得税优惠政策。故本公司 2019-2021 年度按 15%计缴企业所得税。

本公司符合《高新技术企业认定管理办法》(国科发火[2016]32 号)、《高新技术企业认定管理工作指引》(国科发火[2016]195 号)规定的高新技术企业认定条件，在本公司继续保持符合高新技术企业认定条件的情况下，其高新技术企业证书续期预计不存在实质障碍。

根据《关于实施高新技术企业所得税优惠政策有关问题的公告》(国家税务总局公告 2017 年第 24 号)，企业高新技术企业资格期满当年，在通过重新认定前，其企业所得税暂按 15%的税率预缴，在年底前仍未取得高新技术企业资格的，应按规定补缴相应期间的税款。故就 2022 年 1-6 月，本公司暂按上述优惠税率预提预缴企业所得税。

根据财政部、税务总局、科技部财税《关于提高研究开发费用税前加计扣除比例的通知》(财税[2018]99 号)，企业开展研发活动中实际发生的研发费用，未形成无形资产计入当期损益的，在按规定据实扣除的基础上，在 2018 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日期间，再按照实际发生额的 75%在税前加计扣除；形成无形资产的，在上述期间按照无形资产成本的 175%在税前摊销。根据《关于延长部分税收优惠政策执行期限的公告》(财政部、税务总局公告 2021 年第 6 号)，前述税收优惠政策执行期限延长至 2023 年 12 月 31 日。报告期内，公司按上述规定申报了研究开发费用税前加计扣除。

根据《关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》(财税[2019]13 号)，自 2019 年 1 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日，对小型微利企业年应纳税所得额不超过 100 万元的部分，减按 25%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税；对年应纳税所得额超过 100 万元但不超过 300 万元的部分，减按 50%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税。根据《关于进一步实施小微企业所得税优惠政策的公告》(财政部 税务总局公告 2022 年第 13 号)，为进一步支持小微企业发展，自 2022 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日，对小型微利企业年应纳税所得额超过 100 万元但不超过 300 万元的部分，减按 25%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所

得税。根据《关于实施小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》(财政部税务总局公告 2021 年第 12 号)规定,自 2021 年 1 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日,对小型微利企业年应纳税所得额不超过 100 万元的部分,在《财政部税务总局关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》(财税[2019]13 号)第二条规定的优惠政策基础上,再减半征收企业所得税。上海索天软件科技有限公司 2019-2021 年度以及 2022 年 1-6 月均符合小型微利企业的判断标准,按照上述规定计缴企业所得税;嘉兴索辰信息科技有限公司 2019-2020 年度符合小型微利企业的判断标准,按照上述规定计缴企业所得税。

五、合并财务报表项目注释

以下注释项目除非特别注明,金额单位为人民币元。

(一) 货币资金

1. 明细情况

项 目	2022. 6. 30	2021. 12. 31	2020. 12. 31	2019. 12. 31
库存现金	37,285.36	42,753.44	23,273.44	298,544.71
银行存款	128,275,289.45	158,921,473.41	165,275,800.16	96,079,680.55
其他货币资金	471,051.48	470,337.85	130,444.52	5,681,740.62
合 计	128,783,626.29	159,434,564.70	165,429,518.12	102,059,965.88
其中:存放在境外的款项总额	2,184,680.63	284,775.61	590,149.15	280,912.46

2. 抵押、质押、冻结等对使用有限制或存放在境外、或资金汇回受到限制的款项说明

(1)2022 年 6 月 30 日其他货币资金系保函保证金及孳息 471,051.48 元,其使用受到限制。

(2)2021 年 12 月 31 日其他货币资金系保函保证金及孳息 470,337.85 元,其使用受到限制。

(3)2020 年 12 月 31 日其他货币资金系保函保证金及孳息 130,444.52 元,其使用受到限制。

(4)2019 年 12 月 31 日其他货币资金系保函保证金及孳息 2,820,012.05 元、借款保证金及孳息 2,861,728.57 元,其使用受到限制。

3. 外币货币资金明细情况详见本附注五(五十三)“外币货币性项目”之说明。

(二) 交易性金融资产

项 目	2022. 6. 30	2021. 12. 31	2020. 12. 31	2019. 12. 31
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	5,003,630.14	30,021,780.82	-	-
其中:银行理财产品	5,003,630.14	30,021,780.82	-	-

(三) 应收票据

1. 明细情况

种 类	2022. 6. 30	2021. 12. 31	2020. 12. 31	2019. 12. 31
商业承兑汇票	-	-	676,000.00	3,864,000.00
账面余额小计	-	-	676,000.00	3,864,000.00
减：坏账准备	-	-	202,800.00	193,200.00
账面价值合计	-	-	473,200.00	3,670,800.00

2. 按坏账计提方法分类披露

(1) 2022年6月30日

种 类	期末数				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	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	-	-	-	-	-
合 计	-	-	-	-	-

(2) 2021年12月31日

种 类	期末数				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	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	-	-	-	-	-
合 计	-	-	-	-	-

(3) 2020年12月31日

种 类	期末数				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	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	676,000.00	100.00	202,800.00	30.00	473,200.00
合 计	676,000.00	100.00	202,800.00	30.00	473,200.00

(4) 2019年12月31日

种类	期末数				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	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	3,864,000.00	100.00	193,200.00	5.00	3,670,800.00
合计	3,864,000.00	100.00	193,200.00	5.00	3,670,800.00

3. 坏账准备计提情况

组合	2022.6.30		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
商业承兑汇票	-	-	-

续上表:

组合	2021.12.31		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
商业承兑汇票	-	-	-

续上表:

组合	2020.12.31		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
商业承兑汇票	676,000.00	202,800.00	30.00

续上表:

组合	2019.12.31		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
商业承兑汇票	3,864,000.00	193,200.00	5.00

4. 报告期计提、收回或转回的坏账准备情况

种类	2022.1.1	本期变动金额				2022.6.30
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	-	-	-	-	-	-
小计	-	-	-	-	-	-

续上表：

种 类	2021. 1. 1	本期变动金额				2021. 12. 31
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	202,800.00	-202,800.00	-	-	-	-
小 计	202,800.00	-202,800.00	-	-	-	-

续上表：

种 类	2020. 1. 1	本期变动金额				2020. 12. 31
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	193,200.00	9,600.00	-	-	-	202,800.00
小 计	193,200.00	9,600.00	-	-	-	202,800.00

续上表：

种 类	2019. 1. 1	本期变动金额				2019. 12. 31
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	-	193,200.00	-	-	-	193,200.00
小 计	-	193,200.00	-	-	-	193,200.00

(四) 应收账款

1. 按账龄披露

账 龄	2022. 6. 30	2021. 12. 31	2020. 12. 31	2019. 12. 31
1年以内	123,573,165.00	128,434,565.00	90,111,717.50	70,807,244.62
1-2年	67,827,440.00	68,286,240.00	36,951,275.72	55,109,952.46
2-3年	23,878,030.00	26,731,305.00	21,567,560.00	22,979,080.00
3-4年	16,847,122.00	17,862,122.00	9,596,900.00	3,466,400.00
4-5年	6,079,500.00	6,645,500.00	3,466,400.00	102,500.00
5年以上	102,500.00	651,140.00	102,500.00	-
账面余额小计	238,307,757.00	248,610,872.00	161,796,353.22	152,465,177.08

账 龄	2022. 6. 30	2021. 12. 31	2020. 12. 31	2019. 12. 31
减：坏账准备	33,514,472.25	36,168,344.75	22,345,051.45	17,760,281.48
账面价值合计	204,793,284.75	212,442,527.25	139,451,301.77	134,704,895.60

2. 按坏账计提方法分类披露

(1)2022年6月30日

种 类	期末数				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	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	238,307,757.00	100.00	33,514,472.25	14.06	204,793,284.75
合 计	238,307,757.00	100.00	33,514,472.25	14.06	204,793,284.75

(2)2021年12月31日

种 类	期末数				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	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	248,610,872.00	100.00	36,168,344.75	14.55	212,442,527.25
合 计	248,610,872.00	100.00	36,168,344.75	14.55	212,442,527.25

(3)2020年12月31日

种 类	期末数				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	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	161,796,353.22	100.00	22,345,051.45	13.81	139,451,301.77
合 计	161,796,353.22	100.00	22,345,051.45	13.81	139,451,301.77

(4)2019年12月31日

种 类	期末数				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	-	-	-	-	-

种类	期末数				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	152,465,177.08	100.00	17,760,281.48	11.65	134,704,895.60
合计	152,465,177.08	100.00	17,760,281.48	11.65	134,704,895.60

3. 坏账准备计提情况

组合	2022.6.30		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
账龄组合	238,307,757.00	33,514,472.25	14.06

续上表:

组合	2021.12.31		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
账龄组合	248,610,872.00	36,168,344.75	14.55

续上表:

组合	2020.12.31		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
账龄组合	161,796,353.22	22,345,051.45	13.81

续上表:

组合	2019.12.31		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
账龄组合	152,465,177.08	17,760,281.48	11.65

其中: 账龄组合

账龄	2022.6.30		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	123,573,165.00	6,178,658.25	5.00
1-2年	67,827,440.00	6,782,744.00	10.00
2-3年	23,878,030.00	7,163,409.00	30.00
3-4年	16,847,122.00	8,423,561.00	50.00
4-5年	6,079,500.00	4,863,600.00	80.00
5年以上	102,500.00	102,500.00	100.00

账 龄	2022. 6. 30		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
小 计	238,307,757.00	33,514,472.25	14.06

续上表:

账 龄	2021. 12. 31		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	128,434,565.00	6,421,728.25	5.00
1-2年	68,286,240.00	6,828,624.00	10.00
2-3年	26,731,305.00	8,019,391.50	30.00
3-4年	17,862,122.00	8,931,061.00	50.00
4-5年	6,645,500.00	5,316,400.00	80.00
5年以上	651,140.00	651,140.00	100.00
小 计	248,610,872.00	36,168,344.75	14.55

续上表:

账 龄	2020. 12. 31		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	90,111,717.50	4,505,585.88	5.00
1-2年	36,951,275.72	3,695,127.57	10.00
2-3年	21,567,560.00	6,470,268.00	30.00
3-4年	9,596,900.00	4,798,450.00	50.00
4-5年	3,466,400.00	2,773,120.00	80.00
5年以上	102,500.00	102,500.00	100.00
小 计	161,796,353.22	22,345,051.45	13.81

续上表:

账 龄	2019. 12. 31		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	70,807,244.62	3,540,362.23	5.00
1-2年	55,109,952.46	5,510,995.25	10.00
2-3年	22,979,080.00	6,893,724.00	30.00
3-4年	3,466,400.00	1,733,200.00	50.00

账 龄	2019. 12. 31		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
4-5 年	102,500.00	82,000.00	80.00
小 计	152,465,177.08	17,760,281.48	11.65

4. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

种 类	2022. 1. 1	本期变动金额				2022. 6. 30
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	36,168,344.75	-2,653,872.50	-	-	-	33,514,472.25
小 计	36,168,344.75	-2,653,872.50	-	-	-	33,514,472.25

续上表：

种 类	2021. 1. 1	本期变动金额				2021. 12. 31
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	22,345,051.45	13,823,293.30	-	-	-	36,168,344.75
小 计	22,345,051.45	13,823,293.30	-	-	-	36,168,344.75

续上表：

种 类	2020. 1. 1	本期变动金额				2020. 12. 31
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	17,345,664.94	4,999,386.51	-	-	-	22,345,051.45
小 计	17,345,664.94	4,999,386.51	-	-	-	22,345,051.45

[注]2020年1月1日坏账准备金额与2019年12月31日差异系由于会计政策变更影响，将应收质保金计入合同资产，具体详见本附注三(二十七)“主要会计政策和会计估计变更说明”。

续上表：

种 类	2019. 1. 1	本期变动金额				2019. 12. 31
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	9,719,240.00	8,041,041.48	-	-	-	17,760,281.48

种 类	2019. 1. 1	本期变动金额				2019. 12. 31
		计提	收回或 转回	转销或 核销	其他	
小 计	9, 719, 240. 00	8, 041, 041. 48	-	-	-	17, 760, 281. 48

5. 期末应收账款金额前 5 名情况

单位名称	期末余额	账 龄	占应收账款期 末余额合计数的 比例 (%)	坏账准备期末余额
2022. 6. 30				
中国科学院长春光学精密机械与物理研究所	25,000,000.00	[注 1]	10.49	1,285,000.00
中国船舶下属单位 A	19,047,122.00	[注 2]	7.99	6,283,561.00
中国航发商用航空发动机有限责任公司	13,312,000.00	[注 3]	5.59	1,465,300.00
航天科工下属单位 C	13,135,080.00	[注 4]	5.51	1,852,369.00
北京众磊源科技发展有限公司	10,200,000.00	[注 5]	4.28	6,660,000.00
小 计	80,694,202.00		33.86	17,546,230.00
2021. 12. 31				
中国科学院长春光学精密机械与物理研究所	25,000,000.00	[注 6]	10.06	1,285,000.00
中国船舶下属单位 A	19,047,122.00	[注 7]	7.66	5,750,161.00
北京众磊源科技发展有限公司	14,614,640.00	[注 8]	5.88	9,311,440.00
中国航发商用航空发动机有限责任公司	13,312,000.00	[注 9]	5.35	1,465,300.00
航天科工下属单位 C	13,135,080.00	[注 10]	5.28	1,852,369.00
小 计	85,108,842.00		34.23	19,664,270.00
2020. 12. 31				
北京众磊源科技发展有限公司	20,276,400.00	[注 11]	12.53	9,518,120.00
中国航发商用航空发动机有限责任公司	18,539,000.00	[注 12]	11.46	977,950.00
中国船舶下属单位 A	14,799,000.00	[注 13]	9.15	3,906,300.00
山东华宇航天空间技术有限公司	14,299,200.00	1-2 年	8.84	1,429,920.00
航天科工下属单位 C	11,426,550.00	[注 14]	7.06	870,585.00
小 计	79,340,150.00		49.04	16,702,875.00
2019. 12. 31				
中国兵器工业集团引信研究院有限公司	31,101,438.99	[注 15]	20.40	5,580,411.57
中国船舶下属单位 A	22,000,000.00	[注 16]	14.43	2,009,500.00

单位名称	期末余额	账龄	占应收账款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
北京众磊源科技发展有限公司	20,276,400.00	[注 17]	13.30	5,116,200.00
山东华宇航天空间技术有限公司	16,588,000.00	1年以内	10.88	829,400.00
南京国睿信维软件有限公司	9,887,000.00	1-2年	6.48	988,700.00
小计	99,852,838.99		65.49	14,524,211.57

[注 1]其中：1年以内 24,300,000.00 元、1-2年 700,000.00 元；

[注 2]其中：1年以内 7,200,000.00 元、3-4年 11,847,122.00 元；

[注 3]其中：1年以内 1,398,000.00 元、1-2年 10,894,000.00 元及 2-3年 1,020,000.00 元；

[注 4]其中：1年以内 3,999,500.00 元、1-2年 5,441,400.00 元及 2-3年 3,694,180.00 元；

[注 5]其中：3-4年 5,000,000.00 元、4-5年 5,200,000.00 元；

[注 6]其中：1年以内 24,300,000.00 元、1-2年 700,000.00 元；

[注 7]其中：1年以内 7,200,000.00 元、2-3年 2,667,000.00 元及 3-4年 9,180,122.00 元；

[注 8]其中：3-4年 8,300,000.00 元、4-5年 5,766,000.00 元及 5年以上 548,640.00 元；

[注 9]其中：1年以内 1,398,000.00 元、1-2年 10,894,000.00 元及 2-3年 1,020,000.00 元；

[注 10]其中：1年以内 3,999,500.00 元、1-2年 5,441,400.00 元及 2-3年 3,694,180.00 元；

元；

[注 11]其中：2-3年 8,300,000.00 元、3-4年 8,510,000.00 元及 4-5年 3,466,400.00 元；

[注 12]其中：1年以内 17,519,000.00 元、1-2年 1,020,000.00 元；

[注 13]其中：1-2年 2,667,000.00 元、2-3年 12,132,000.00 元；

[注 14]其中：1年以内 5,441,400.00 元、1-2年 5,985,150.00 元；

[注 15]其中：1年以内 314,646.54 元、1-2年 18,356,792.45 元及 2-3年 12,430,000.00 元；

[注 16]其中：1年以内 3,810,000.00 元、1-2年 18,190,000.00 元；

[注 17]其中：1-2年 8,300,000.00 元、2-3年 8,510,000.00 元及 3-4年 3,466,400.00 元。

(五) 预付款项

1. 账龄分析

项 目	2022. 6. 30	2021. 12. 31	2020. 12. 31	2019. 12. 31
1 年以内	411, 959. 95	2, 870, 469. 77	2, 207, 251. 11	1, 351, 939. 73

2. 预付款项金额前 5 名情况

单位名称	期末数	账龄	占预付款项期末余额合计数的比例 (%)	未结算原因
2022. 6. 30				
珠海宝丰堂电子科技有限公司	371, 681. 42	1 年以内	90. 22	尚未交付验收
天若影(西安)科技有限公司	40, 278. 53	1 年以内	9. 78	尚未交付验收
小 计	411, 959. 95		100. 00	
2021. 12. 31				
北京北龙超级云计算有限责任公司	1, 347, 169. 77	1 年以内	46. 93	尚未交付验收
航天科工系统仿真科技(北京)有限公司	1, 058, 300. 00	1 年以内	36. 87	尚未交付验收
上海联参三维设计有限公司	465, 000. 00	1 年以内	16. 20	尚未交付验收
小 计	2, 870, 469. 77		100. 00	
2020. 12. 31				
上海联参三维设计有限公司	900, 000. 00	1 年以内	40. 77	尚未交付验收
陕西科皓达电子科技有限公司	673, 267. 32	1 年以内	30. 50	尚未交付验收
航天科工系统仿真科技(北京)有限公司	633, 983. 79	1 年以内	28. 73	尚未交付验收
小 计	2, 207, 251. 11		100. 00	
2019. 12. 31				
北京熙诚紫光科技有限公司	1, 047, 514. 95	1 年以内	77. 48	尚未交付验收
上海云栋信息技术有限公司	304, 424. 78	1 年以内	22. 52	尚未交付验收
小 计	1, 351, 939. 73		100. 00	

(六) 其他应收款

1. 明细情况

项 目	2022. 6. 30		
	账面余额	坏账准备	账面价值
其他应收款	2, 325, 773. 19	485, 255. 00	1, 840, 518. 19

续上表:

项 目	2021. 12. 31		
	账面余额	坏账准备	账面价值
其他应收款	2,825,547.18	541,195.22	2,284,351.96

续上表:

项 目	2020. 12. 31		
	账面余额	坏账准备	账面价值
其他应收款	1,760,542.70	324,903.20	1,435,639.50

续上表:

项 目	2019. 12. 31		
	账面余额	坏账准备	账面价值
其他应收款	2,507,647.60	234,315.77	2,273,331.83

2. 其他应收款

(1) 明细情况

1) 2022年6月30日

种 类	期末数				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	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	2,325,773.19	100.00	485,255.00	20.86	1,840,518.19
合 计	2,325,773.19	100.00	485,255.00	20.86	1,840,518.19

2) 2021年12月31日

种 类	期末数				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	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	2,825,547.18	100.00	541,195.22	19.15	2,284,351.96
合 计	2,825,547.18	100.00	541,195.22	19.15	2,284,351.96

3) 2020年12月31日

种 类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	1,760,542.70	100.00	324,903.20	18.45	1,435,639.50
合 计	1,760,542.70	100.00	324,903.20	18.45	1,435,639.50

4)2019年12月31日

种 类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	2,507,647.60	100.00	234,315.77	9.34	2,273,331.83
合 计	2,507,647.60	100.00	234,315.77	9.34	2,273,331.83

(2)按账龄披露

账 龄	2022.6.30	2021.12.31	2020.12.31	2019.12.31
1年以内	1,436,183.45	1,820,513.39	974,438.05	1,778,066.17
1-2年	317,934.60	394,037.00	160,522.00	367,309.93
2-3年	8,670.00	8,670.00	263,311.15	362,271.50
3-4年	237,789.14	245,655.29	362,271.50	-
4-5年	325,196.00	356,671.50	-	-
账面余额小计	2,325,773.19	2,825,547.18	1,760,542.70	2,507,647.60
减：坏账准备	485,255.00	541,195.22	324,903.20	234,315.77
账面价值小计	1,840,518.19	2,284,351.96	1,435,639.50	2,273,331.83

(3)按性质分类情况

款项性质	2022.6.30	2021.12.31	2020.12.31	2019.12.31
押金、保证金	2,271,050.59	2,427,045.79	1,524,712.25	1,610,609.43
备用金	-	15,824.55	90,203.11	497,814.17
其 他	54,722.60	382,676.84	145,627.34	399,224.00
账面余额小计	2,325,773.19	2,825,547.18	1,760,542.70	2,507,647.60
减：坏账准备	485,255.00	541,195.22	324,903.20	234,315.77

款项性质	2022. 6. 30	2021. 12. 31	2020. 12. 31	2019. 12. 31
账面价值小计	1,840,518.19	2,284,351.96	1,435,639.50	2,273,331.83

(4) 坏账准备计提情况

1) 2022年6月30日

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	小 计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2022年1月1日余额	130,429.37	2,601.00	408,164.85	541,195.22
2022年1月1日余额在本期				
--转入第二阶段	-867.00	867.00	-	-
--转入第三阶段	-	-71,336.74	71,336.74	-
--转回第二阶段	-	-	-	-
--转回第一阶段	-	-	-	-
本期计提	-25,959.74	70,469.74	-100,450.22	-55,940.22
本期收回或转回	-	-	-	-
本期转销或核销	-	-	-	-
其他变动	-	-	-	-
2022年6月30日余额	103,602.63	2,601.00	379,051.37	485,255.00

2022年6月30日按组合计提坏账准备的其他应收款

组 合	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
账龄组合	2,325,773.19	485,255.00	20.86

其中：账龄组合

账 龄	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	1,436,183.45	71,809.17	5.00
1-2年	317,934.60	31,793.46	10.00
2-3年	8,670.00	2,601.00	30.00
3-4年	237,789.14	118,894.57	50.00
4-5年	325,196.00	260,156.80	80.00
小 计	2,325,773.19	485,255.00	20.86

2) 2021年12月31日

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	小 计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2021 年 1 月 1 日余额	64,774.10	78,993.35	181,135.75	324,903.20
2021 年 1 月 1 日余额在本期				
--转入第二阶段	-260.10	260.10	-	-
--转入第三阶段	-	-36,848.30	36,848.30	-
--转回第二阶段	-	-	-	-
--转回第一阶段	-	-	-	-
本期计提	65,915.37	-39,804.15	190,180.80	216,292.02
本期收回或转回	-	-	-	-
本期转销或核销	-	-	-	-
其他变动	-	-	-	-
2021 年 12 月 31 日余额	130,429.37	2,601.00	408,164.85	541,195.22

2021 年 12 月 31 日按组合计提坏账准备的其他应收款

组 合	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
账龄组合	2,825,547.18	541,195.22	19.15

其中：账龄组合

账 龄	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内	1,820,513.39	91,025.67	5.00
1-2 年	394,037.00	39,403.70	10.00
2-3 年	8,670.00	2,601.00	30.00
3-4 年	245,655.29	122,827.65	50.00
4-5 年	356,671.50	285,337.20	80.00
小 计	2,825,547.18	541,195.22	19.15

3)2020 年 12 月 31 日

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	小 计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2020 年 1 月 1 日余额	125,634.32	108,681.45	-	234,315.77

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	小 计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2020 年 1 月 1 日余额在本期				
--转入第二阶段	-26,331.12	26,331.12	-	-
--转入第三阶段	-	-108,681.45	108,681.45	-
--转回第二阶段	-	-	-	-
--转回第一阶段	-	-	-	-
本期计提	-34,529.10	52,662.23	72,454.30	90,587.43
本期收回或转回	-	-	-	-
本期转销或核销	-	-	-	-
其他变动	-	-	-	-
2020 年 12 月 31 日余额	64,774.10	78,993.35	181,135.75	324,903.20

2020 年 12 月 31 日按组合计提坏账准备的其他应收款

组 合	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
账龄组合	1,760,542.70	324,903.20	18.45

其中：账龄组合

账 龄	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内	974,438.05	48,721.89	5.00
1-2 年	160,522.00	16,052.20	10.00
2-3 年	263,311.15	78,993.35	30.00
3-4 年	362,271.50	181,135.76	50.00
小 计	1,760,542.70	324,903.20	18.45

4) 2019 年 12 月 31 日

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	小 计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2019 年 1 月 1 日余额	707,603.85	7,260.00	-	714,863.85
2019 年 1 月 1 日余额在本期				
--转入第二阶段	-36,227.15	36,227.15	-	-

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	小 计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
--转入第三阶段	-	-	-	-
--转回第二阶段	-	-	-	-
--转回第一阶段	-	-	-	-
本期计提	-545,742.38	65,194.30	-	-480,548.08
本期收回或转回	-	-	-	-
本期转销或核销	-	-	-	-
其他变动	-	-	-	-
2019年12月31日余额	125,634.32	108,681.45	-	234,315.77

2019年12月31日按组合计提坏账准备的其他应收款

组 合	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
账龄组合	2,507,647.60	234,315.77	9.34

其中：账龄组合

账 龄	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	1,778,066.17	88,903.33	5.00
1-2年	367,309.93	36,730.99	10.00
2-3年	362,271.50	108,681.45	30.00
小 计	2,507,647.60	234,315.77	9.34

(5) 报告期计提、收回或转回的坏账准备情况

种 类	2022.1.1	本期变动金额				2022.6.30
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	541,195.22	-55,940.22	-	-	-	485,255.00
小 计	541,195.22	-55,940.22	-	-	-	485,255.00

续上表：

种 类	2021.1.1	本期变动金额				2021.12.31
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-	-

种 类	2021. 1. 1	本期变动金额				2021. 12. 31
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
按组合计提坏账准备	324,903.20	216,292.02	-	-	-	541,195.22
小 计	324,903.20	216,292.02	-	-	-	541,195.22

续上表：

种 类	2020. 1. 1	本期变动金额				2020. 12. 31
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	234,315.77	90,587.43	-	-	-	324,903.20
小 计	234,315.77	90,587.43	-	-	-	324,903.20

续上表：

种 类	2019. 1. 1	本期变动金额				2019. 12. 31
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	714,863.85	-480,548.08	-	-	-	234,315.77
小 计	714,863.85	-480,548.08	-	-	-	234,315.77

(6) 报告期各期末其他应收款金额前 5 名情况

单位名称	款项的性质或内容	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
2022. 6. 30					
中核集团下属单位 A	押金、保证金	1,091,000.00	1 年以内	46.91	54,550.00
北京北航科技园有限公司	押金、保证金	377,169.00	[注 1]	16.22	264,885.45
中国人民解放军 A 部队	押金、保证金	289,000.00	1-2 年	12.43	28,900.00
山西协诚工程招标代理有限公司	押金、保证金	51,852.00	1 年以内	2.23	2,592.60
成都川谱商业管理有限公司	押金、保证金	36,464.00	1 年以内	1.57	1,823.20
小 计		1,845,485.00		79.36	352,751.25
2021. 12. 31					
中核集团下属单位 A	押金、保证金	493,000.00	1 年以内	17.45	24,650.00
航天新商务信息科技有限公司	押金、保证金	359,000.00	1 年以内	12.71	17,950.00
北京北航科技园有限公司	押金、保证金	333,816.00	[注 2]	11.81	262,717.80

单位名称	款项的性质 或内容	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
中国人民解放军 A 部队	押金、保证金	289,000.00	1-2 年	10.23	28,900.00
北京国科军友工程咨询有限公司	押金、保证金	110,000.00	1 年以内	3.89	5,500.00
小 计		1,584,816.00		56.09	339,717.80
2020.12.31					
北京北航科技园有限公司	押金、保证金	333,816.00	[注 3]	18.96	163,440.00
中船重工物资贸易集团有限公司	押金、保证金	163,737.00	[注 4]	9.30	19,121.10
中国人民解放军 A 部队	押金、保证金	289,000.00	1 年以内	16.42	14,450.00
中航技国际经贸发展有限公司	押金、保证金	119,730.00	1 年以内	6.80	5,986.50
陈莉莉	备用金	89,662.42	1 年以内	5.09	4,483.12
小 计		995,945.42		56.57	207,480.72
2019.12.31					
北京北航科技园有限公司	押金、保证金	333,816.00	[注 5]	13.31	97,977.30
顾小鱼	备用金	266,621.60	1 年以内	10.63	13,331.08
新华招标有限公司	押金、保证金	200,000.00	1 年以内	7.98	10,000.00
李吴汇	备用金	172,500.00	1 年以内	6.88	8,625.00
中船重工物资贸易集团有限公司	押金、保证金	163,737.00	[注 6]	6.53	8,873.70
小 计		1,136,674.60		45.33	138,807.08

[注 1]其中：1 年以内 43,353.00 元、2-3 年 8,670.00 元及 4-5 年 325,146.00 元；

[注 2]其中：2-3 年 8,670.00 元、4-5 年 325,146.00 元；

[注 3]其中：1-2 年 8,670.00 元、3-4 年 325,146.00 元；

[注 4]其中：1-2 年 150,000.00 元、2-3 年 13,737.00 元；

[注 5]其中：1 年以内 8,670.00 元、2-3 年 325,146.00 元；

[注 6]其中：1 年以内 150,000.00 元、1-2 年 13,737.00 元。

(七) 存货

1. 明细情况

项 目	2022. 6. 30		
	账面余额	存货跌价准备或合同 履约成本减值准备	账面价值
未完工项目成本	16,488,689.19	-	16,488,689.19

续上表：

项 目	2021. 12. 31		
	账面余额	存货跌价准备或合同 履约成本减值准备	账面价值
未完工项目成本	3,326,163.03	-	3,326,163.03

续上表：

项 目	2020. 12. 31		
	账面余额	存货跌价准备或合同 履约成本减值准备	账面价值
未完工项目成本	37,038,770.15	-	37,038,770.15

续上表：

项 目	2019. 12. 31		
	账面余额	存货跌价准备或合同 履约成本减值准备	账面价值
未完工项目成本	3,067,784.67	-	3,067,784.67

2. 报告期各期末存货成本低于可变现净值，故未计提存货跌价准备；与合同成本有关的资产的账面价值低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，故未计提合同履约成本减值准备。

3. 报告期各期末存货余额中无资本化利息金额。

(八) 合同资产

1. 明细情况

项 目	2022. 6. 30		
	账面余额	减值准备	账面价值
质保金	19,139,906.70	2,495,674.01	16,644,232.69

续上表：

项 目	2021. 12. 31		
	账面余额	减值准备	账面价值
质保金	21,294,086.70	2,760,451.01	18,533,635.69

续上表：

项 目	2020.12.31		
	账面余额	减值准备	账面价值
质保金	16,176,530.82	1,177,720.58	14,998,810.24

2. 合同资产计提减值准备情况

项 目	本期计提	本期转回	本期转销/核销
2022年1-6月			
质保金	-264,777.00	-	-
2021年度			
质保金	1,582,730.43	-	-
2020年度			
质保金	763,104.04	-	-

(九) 其他流动资产

1. 明细情况

项 目	2022.6.30		
	账面余额	减值准备	账面价值
预付费用	1,052,067.73	-	1,052,067.73
预交税费	558,439.37	-	558,439.37
增值税留抵税额	10,457,986.39	-	10,457,986.39
合 计	12,068,493.49	-	12,068,493.49

续上表：

项 目	2021.12.31		
	账面余额	减值准备	账面价值
预付费用	831,363.20	-	831,363.20
预交税费	195,370.59	-	195,370.59
增值税留抵税额	9,371,607.71	-	9,371,607.71
合 计	10,398,341.50	-	10,398,341.50

续上表：

项 目	2020. 12. 31		
	账面余额	减值准备	账面价值
预付费用	400,831.43	-	400,831.43
增值税留抵税额	3,658,057.20	-	3,658,057.20
合 计	4,058,888.63	-	4,058,888.63

续上表：

项 目	2019. 12. 31		
	账面余额	减值准备	账面价值
预付费用	757,935.58	-	757,935.58
增值税留抵税额	4,414,243.59	-	4,414,243.59
合 计	5,172,179.17	-	5,172,179.17

2. 报告期各期末未发现其他流动资产存在明显减值迹象，故未计提减值准备。

(十) 固定资产

1. 明细情况

项 目	2022. 6. 30	2021. 12. 31	2020. 12. 31	2019. 12. 31
固定资产	94,565,321.90	96,259,349.20	41,165,931.69	43,297,850.64

2. 固定资产

(1) 明细情况

项 目	2022. 1. 1	本期增加			本期减少		2022. 6. 30
		购置	在建工程转入	外币报表折算	处置或报废	其他	
(1) 账面原值							
房屋建筑物	98,332,184.96	-	-	-	-	-	98,332,184.96
运输工具	759,800.00	-	-	-	-	-	759,800.00
电子及其他设备	5,246,074.76	369,853.97	-	7,026.49	-	-	5,622,955.22
小 计	104,338,059.72	369,853.97	-	7,026.49	-	-	104,714,940.18
(2) 累计折旧		计提					
房屋建筑物	4,069,290.29	1,538,161.92	-	-	-	-	5,607,452.21
运输工具	482,600.12	29,901.25	-	-	-	-	512,501.37

项 目	2022. 1. 1	本期增加			本期减少		2022. 6. 30
		购置	在建工程转入	外币报表折算	处置或报废	其他	
电子及其他设备	3,526,820.11	496,718.98	-	6,125.61	-	-	4,029,664.70
小 计	8,078,710.52	2,064,782.15	-	6,125.61	-	-	10,149,618.28
(3)账面价值							
房屋建筑物	94,262,894.67	-	-	-	-	-	92,724,732.75
运输工具	277,199.88	-	-	-	-	-	247,298.63
电子及其他设备	1,719,254.65	-	-	-	-	-	1,593,290.52
小 计	96,259,349.20	-	-	-	-	-	94,565,321.90

续上表：

项 目	2021. 1. 1	本期增加			本期减少		2021. 12. 31
		购置	在建工程转入	外币报表折算	处置或报废	其他	
(1)账面原值							
房屋建筑物	40,599,998.90	-	57,732,186.06	-	-	-	98,332,184.96
运输工具	759,800.00	-	-	-	-	-	759,800.00
电子及其他设备	4,978,330.20	813,979.54	-	-2,639.38	543,595.60	-	5,246,074.76
小 计	46,338,129.10	813,979.54	57,732,186.06	-2,639.38	543,595.60	-	104,338,059.72
(2)累计折旧		计提					
房屋建筑物	2,333,725.91	1,735,564.38	-	-	-	-	4,069,290.29
运输工具	372,004.25	110,595.87	-	-	-	-	482,600.12
电子及其他设备	2,466,467.25	1,605,187.86	-	-1,239.40	543,595.60	-	3,526,820.11
小 计	5,172,197.41	3,451,348.11	-	-1,239.40	543,595.60	-	8,078,710.52
(3)账面价值							
房屋建筑物	38,266,272.99	-	-	-	-	-	94,262,894.67
运输工具	387,795.75	-	-	-	-	-	277,199.88
电子及其他设备	2,511,862.95	-	-	-	-	-	1,719,254.65
小 计	41,165,931.69	-	-	-	-	-	96,259,349.20

续上表：

项 目	2020. 1. 1	本期增加			本期减少		2020. 12. 31
		购置	在建工程转入	外币报表折算	处置或报废	其他	
(1)账面原值							
房屋建筑物	40,599,998.90	-	-	-	-	-	40,599,998.90
运输工具	508,000.00	251,800.00	-	-	-	-	759,800.00
电子及其他设备	6,242,974.51	1,363,676.01	-	-6,245.91	2,622,074.41	-	4,978,330.20
小 计	47,350,973.41	1,615,476.01	-	-6,245.91	2,622,074.41	-	46,338,129.10
(2)累计折旧		计提					
房屋建筑物	1,035,087.25	1,298,638.66	-	-	-	-	2,333,725.91
运输工具	251,354.25	120,650.00	-	-	-	-	372,004.25
电子及其他设备	2,766,681.27	2,163,162.95	-	-2,222.20	2,461,154.77	-	2,466,467.25
小 计	4,053,122.77	3,582,451.61	-	-2,222.20	2,461,154.77	-	5,172,197.41
(3)账面价值							
房屋建筑物	39,564,911.65	-	-	-	-	-	38,266,272.99
运输工具	256,645.75	-	-	-	-	-	387,795.75
电子及其他设备	3,476,293.24	-	-	-	-	-	2,511,862.95
小 计	43,297,850.64	-	-	-	-	-	41,165,931.69

续上表：

项 目	2019. 1. 1	本期增加			本期减少		2019. 12. 31
		购置	在建工程转入	外币报表折算	处置或报废	其他	
(1)账面原值							
房屋建筑物	1,988,286.30	-	38,611,712.60	-	-	-	40,599,998.90
运输工具	508,000.00	-	-	-	-	-	508,000.00
电子及其他设备	5,623,386.36	854,049.27	-	1,230.69	235,691.81	-	6,242,974.51
小 计	8,119,672.66	854,049.27	38,611,712.60	1,230.69	235,691.81	-	47,350,973.41
(2)累计折旧		计提					
房屋建筑物	196,285.92	838,801.33	-	-	-	-	1,035,087.25
运输工具	130,704.25	120,650.00	-	-	-	-	251,354.25
电子及其他设备	1,129,384.23	1,865,539.51	-	187.47	228,429.94	-	2,766,681.27

项 目	2019. 1. 1	本期增加			本期减少		2019. 12. 31
		购置	在建工程转入	外币报表折算	处置或报废	其他	
小 计	1,456,374.40	2,824,990.84	-	187.47	228,429.94	-	4,053,122.77
(3)账面价值							
房屋建筑物	1,792,000.38	-	-	-	-	-	39,564,911.65
运输工具	377,295.75	-	-	-	-	-	256,645.75
电子及其他设备	4,494,002.13	-	-	-	-	-	3,476,293.24
小 计	6,663,298.26	-	-	-	-	-	43,297,850.64

[注]报告期各期末已提足折旧仍继续使用的固定资产原值分别为9,204.48元、9,204.48元、2,413,756.00元和3,402,114.99元。

(2)报告期各期末未发现固定资产存在明显减值迹象，故未计提减值准备。

(3)2019-2020年度各期末无融资租赁租入的固定资产。

(4)报告期各期末无经营租赁租出的固定资产。

(5)截至2022年6月30日未办妥产权证书的固定资产情况说明

项 目	账面原值	账面价值	未办妥产权证书原因
房屋建筑物	57,732,186.06	56,513,395.46	尚未办妥竣工备案

(6)截至2022年6月30日用于借款抵押的固定资产，详见本附注五(五十一)“所有权或使用权受到限制的资产”之说明。

(十一) 在建工程

1. 明细情况

项 目	2022. 6. 30		
	账面余额	减值准备	账面价值
在建工程	-	-	-

续上表：

项 目	2021. 12. 31		
	账面余额	减值准备	账面价值
在建工程	-	-	-

续上表：

项 目	2020. 12. 31		
	账面余额	减值准备	账面价值
在建工程	17,892,489.66	-	17,892,489.66

续上表：

项 目	2019. 12. 31		
	账面余额	减值准备	账面价值
在建工程	3,393,713.71	-	3,393,713.71

2. 在建工程

(1) 明细情况

工程名称	2020. 12. 31		
	账面余额	减值准备	账面价值
嘉兴实验基地工程	17,892,489.66	-	17,892,489.66

续上表：

工程名称	2019. 12. 31		
	账面余额	减值准备	账面价值
嘉兴实验基地工程	3,393,713.71	-	3,393,713.71

(2) 重大在建工程增减变动情况

工程名称	预算数	期初余额	本期增加	本期转入 固定资产	本期其 他减少	期末余额
2021. 12. 31						
嘉兴实验基地工程	-	17,892,489.66	39,839,696.40	57,732,186.06	-	-
2020. 12. 31						
嘉兴实验基地工程	-	3,393,713.71	14,498,775.95	-	-	17,892,489.66
2019. 12. 31						
嘉兴实验基地工程	-	260,000.00	3,133,713.71	-	-	3,393,713.71
上海办公楼房屋工程	-	36,265,056.77	2,346,655.83	38,611,712.60	-	-
小 计	-	36,525,056.77	5,480,369.54	38,611,712.60	-	3,393,713.71

(3) 报告期各期末未发现在建工程存在明显减值迹象，故未计提减值准备。

(4) 报告期各期在建工程无资本化利息金额。

(十二) 使用权资产

1. 明细情况

项 目	2022. 1. 1	本期增加			本期减少		2022. 6. 30
		租赁	企业合 并增加	外币报表 折算	处置	其他	
(1) 账面原值							
房屋租赁	3,382,538.76	353,256.77	-	35,608.53	-	-	3,771,404.06
(2) 累计折旧		计提					
房屋租赁	1,687,230.99	851,245.90	-	15,260.80	-	-	2,553,737.69
(3) 账面价值							
房屋租赁	1,695,307.77	-	-	-	-	-	1,217,666.37

续上表:

项 目	2021. 1. 1	本期增加			本期减少		2021. 12. 31
		租赁	企业合 并增加	外币报表 折算	处置	其他	
(1) 账面原值							
房屋租赁	3,382,538.76	-	-	-	-	-	3,382,538.76
(2) 累计折旧		计提					
房屋租赁	-	1,687,230.99	-	-	-	-	1,687,230.99
(3) 账面价值							
房屋租赁	3,382,538.76	-	-	-	-	-	1,695,307.77

2. 报告期期末未发现使用权资产存在明显减值迹象，故未计提减值准备。

(十三) 无形资产

1. 明细情况

项 目	2022. 1. 1	本期增加			本期减少		2022. 6. 30
		购置	内部 研发	外币报表折 算	处置	其他转出	
(1) 账面原值							
软 件	61,144,042.92	2,882,226.95	-	40,327.34	-	-	64,066,597.21
土地使用权	12,421,594.00	-	-	-	-	-	12,421,594.00
小 计	73,565,636.92	2,882,226.95	-	40,327.34	-	-	76,488,191.21

项 目	2022. 1. 1	本期增加			本期减少		2022. 6. 30
		购置	内部 研发	外币报表折 算	处置	其他转出	
(2) 累计摊销		计提					
软 件	17,506,079.42	6,170,196.13	-	10,358.71	-	-	23,686,634.26
土地使用权	764,827.64	124,222.02	-	-	-	-	889,049.66
小 计	18,270,907.06	6,294,418.15	-	10,358.71	-	-	24,575,683.92
(3) 账面价值	-						
软 件	43,637,963.50	-	-	-	-	-	40,379,962.95
土地使用权	11,656,766.36	-	-	-	-	-	11,532,544.34
小 计	55,294,729.86	-	-	-	-	-	51,912,507.29

续上表：

项 目	2021. 1. 1	本期增加			本期减少		2021. 12. 31
		购置	内部 研发	外币报表折 算	处置	其他转出	
(1) 账面原值							
软 件	42,179,609.08	18,977,508.10	-	-13,074.26	-	-	61,144,042.92
土地使用权	12,421,594.00	-	-	-	-	-	12,421,594.00
小 计	54,601,203.08	18,977,508.10	-	-13,074.26	-	-	73,565,636.92
(2) 累计摊销		计提					
软 件	7,762,632.33	9,743,447.09	-	-	-	-	17,506,079.42
土地使用权	516,383.60	248,444.04	-	-	-	-	764,827.64
小 计	8,279,015.93	9,991,891.13	-	-	-	-	18,270,907.06
(3) 账面价值							
软 件	34,416,976.75	-	-	-	-	-	43,637,963.50
土地使用权	11,905,210.40	-	-	-	-	-	11,656,766.36
小 计	46,322,187.15	-	-	-	-	-	55,294,729.86

续上表：

项 目	2020. 1. 1	本期增加			本期减少		2020. 12. 31
		购置	内部 研发	外币报表折 算	处置	其他转出	
(1) 账面原值							

项 目	2020. 1. 1	本期增加			本期减少		2020. 12. 31
		购置	内部 研发	外币报表 折算	处置	其他转出	
软 件	13,929,704.62	28,257,860.48	-	-7,956.02	-	-	42,179,609.08
土地使用权	12,421,594.00	-	-	-	-	-	12,421,594.00
小 计	26,351,298.62	28,257,860.48	-	-7,956.02	-	-	54,601,203.08
(2)累计摊销		计提					
软 件	2,748,285.19	5,014,936.99	-	-589.85	-	-	7,762,632.33
土地使用权	267,939.63	248,443.97	-	-	-	-	516,383.60
小 计	3,016,224.82	5,263,380.96	-	-589.85	-	-	8,279,015.93
(3)账面价值							
软 件	11,181,419.43	-	-	-	-	-	34,416,976.75
土地使用权	12,153,654.37	-	-	-	-	-	11,905,210.40
小 计	23,335,073.80	-	-	-	-	-	46,322,187.15

续上表:

项 目	2019. 1. 1	本期增加			本期减少		2019. 12. 31
		购置	内部 研发	外币报表 折算	处置	其他 转出	
(1)账面原值							
软 件	10,795,479.96	3,697,511.57	-	108.76	563,395.67	-	13,929,704.62
土地使用权	12,059,800.00	361,794.00	-	-	-	-	12,421,594.00
小 计	22,855,279.96	4,059,305.57	-	108.76	563,395.67	-	26,351,298.62
(2)累计摊销		计提					
软 件	974,550.95	2,337,126.29	-	3.62	563,395.67	-	2,748,285.19
土地使用权	20,099.67	247,839.96	-	-	-	-	267,939.63
小 计	994,650.62	2,584,966.25	-	3.62	563,395.67	-	3,016,224.82
(3)账面价值							
软 件	9,820,929.01	-	-	-	-	-	11,181,419.43
土地使用权	12,039,700.33	-	-	-	-	-	12,153,654.37
小 计	21,860,629.34	-	-	-	-	-	23,335,073.80

2. 报告期各期末未发现无形资产存在明显减值迹象, 故未计提减值准备。

3. 截至 2022 年 6 月 30 日用于抵押的无形资产，详见本附注五(五十一)“所有权或使用权受到限制的资产”之说明。

(十四) 长期待摊费用

项 目	期初数	本期增加	本期摊销	其他减少	期末数
2022. 6. 30					
房屋装修费	230,628.63	-	72,390.48	-	158,238.15
2021. 12. 31					
房屋装修费	358,805.81	13,207.54	141,384.72	-	230,628.63
2020. 12. 31					
房屋装修费	254,047.16	320,327.52	215,568.87	-	358,805.81
2019. 12. 31					
房屋装修费	507,539.62	399,928.07	653,420.53	-	254,047.16

(十五) 递延所得税资产/递延所得税负债

1. 未经抵销的递延所得税资产

项 目	2022. 6. 30	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
坏账准备	33,882,907.68	5,082,436.15
合同资产减值准备	3,886,618.70	582,992.80
使用权资产折旧	16,169.74	2,425.46
未弥补亏损	50,931,552.00	7,639,732.80
政府补助	644,211.97	96,631.80
合 计	89,361,460.09	13,404,219.01

续上表：

项 目	2021. 12. 31	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
坏账准备	36,597,926.07	5,489,688.91
合同资产减值准备	3,885,233.70	582,785.06
使用权资产折旧	68,576.72	10,286.51

项 目	2021. 12. 31	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
未弥补亏损	-	-
政府补助	998,888.06	149,833.21
合 计	41,550,624.55	6,232,593.69

续上表：

项 目	2020. 12. 31	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
坏账准备	22,804,610.65	3,420,691.60
合同资产减值准备	1,515,240.58	227,286.09
未弥补亏损	41,848,600.25	6,277,290.04
政府补助	2,334,518.90	350,177.84
合 计	68,502,970.38	10,275,445.57

续上表：

项 目	2019. 12. 31	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
坏账准备	18,141,629.09	2,721,244.36
未弥补亏损	81,450,115.47	12,217,517.32
政府补助	5,403,122.14	810,468.32
合 计	104,994,866.70	15,749,230.00

2. 未经抵销的递延所得税负债

项 目	2022. 6. 30	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
计入当期损益的公允价值变动(增加)	3,630.14	544.52

续上表：

项 目	2021. 12. 31	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
计入当期损益的公允价值变动(增加)	21,780.82	3,267.12

3. 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

项 目	2022. 6. 30	
	递延所得税资产和负债互抵金额	抵销后的递延所得税资产或负债余额
递延所得税资产	-544. 52	13, 403, 674. 49
递延所得税负债	-544. 52	-

续上表：

项 目	2021. 12. 31	
	递延所得税资产和负债互抵金额	抵销后的递延所得税资产或负债余额
递延所得税资产	-3, 267. 12	6, 229, 326. 57
递延所得税负债	-3, 267. 12	-

续上表：

项 目	2020. 12. 31	
	递延所得税资产和负债互抵金额	抵销后的递延所得税资产或负债余额
递延所得税资产	-	10, 275, 445. 57
递延所得税负债	-	-

续上表：

项 目	2019. 12. 31	
	递延所得税资产和负债互抵金额	抵销后的递延所得税资产或负债余额
递延所得税资产	-	15, 749, 230. 00
递延所得税负债	-	-

4. 未确认递延所得税资产明细

项 目	2022. 6. 30	2021. 12. 31	2020. 12. 31	2019. 12. 31
可抵扣暂时性差异	116, 819. 57	111, 613. 90	68, 144. 00	46, 168. 16
可抵扣亏损	78, 731, 180. 73	65, 548, 780. 05	42, 715, 399. 63	19, 785, 228. 46
小 计	78, 848, 000. 30	65, 660, 393. 95	42, 783, 543. 63	19, 831, 396. 62

5. 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年 份	2022. 6. 30	2021. 12. 31	2020. 12. 31	2019. 12. 31
2023	507, 966. 34	507, 966. 34	507, 966. 34	507, 966. 34
2024	19, 277, 262. 12	19, 277, 262. 12	19, 277, 262. 12	19, 277, 262. 12
2025	22, 930, 171. 17	22, 930, 171. 17	22, 930, 171. 17	-
2026	22, 833, 380. 42	22, 833, 380. 42	-	-

年 份	2022. 6. 30	2021. 12. 31	2020. 12. 31	2019. 12. 31
2027	13,182,400.68	-	-	-
小 计	78,731,180.73	65,548,780.05	42,715,399.63	19,785,228.46

(十六) 其他非流动资产

项 目	2022. 6. 30		
	账面余额	减值准备	账面价值
合同资产	14,821,323.70	1,390,944.69	13,430,379.01
预付长期资产款	633,214.15	-	633,214.15
合 计	15,454,537.85	1,390,944.69	14,063,593.16

续上表：

项 目	2021. 12. 31		
	账面余额	减值准备	账面价值
合同资产	12,290,203.70	1,124,782.69	11,165,421.01

续上表：

项 目	2020. 12. 31		
	账面余额	减值准备	账面价值
合同资产	5,520,000.00	337,520.00	5,182,480.00

续上表：

项 目	2019. 12. 31		
	账面余额	减值准备	账面价值
预付长期资产款	267,690.64	-	267,690.64

(十七) 短期借款

借款类别	2022. 6. 30	2021. 12. 31	2020. 12. 31	2019. 12. 31
信用借款	10,197,000.00	20,197,000.00	25,180,000.00	-
未到期应付利息	11,854.21	3,817.26	31,731.84	-
合 计	10,208,854.21	20,200,817.26	25,211,731.84	-

(十八) 应付账款

1. 明细情况

账龄	2022. 6. 30	2021. 12. 31	2020. 12. 31	2019. 12. 31
1年以内	26,651,318.40	21,083,529.72	18,389,535.12	17,639,987.55
1-2年	495,700.00	2,718,412.29	2,996,360.98	1,469,085.18
2-3年	2,709,550.45	918,695.36	885,645.18	848,278.47
3年以上	766,329.41	726,189.41	553,840.74	327,760.74
合计	30,622,898.26	25,446,826.78	22,825,382.02	20,285,111.94

2. 报告期末无账龄超过1年的大额应付账款。

(十九) 预收款项

账龄	2022. 6. 30	2021. 12. 31	2020. 12. 31	2019. 12. 31
1年以内	-	-	-	11,977,327.50

(二十) 合同负债

项目	2022. 6. 30	2021. 12. 31	2020. 12. 31
预收合同款	8,091,693.41	2,877,533.81	34,339,908.63

(二十一) 应付职工薪酬

1. 明细情况

项目	2022. 1. 1	本期增加	本期减少	2022. 6. 30
(1) 短期薪酬	6,426,526.63	32,753,160.80	34,630,104.63	4,549,582.80
(2) 离职后福利—设定提存计划	240,733.35	2,958,993.05	2,926,116.85	273,609.55
合计	6,667,259.98	35,712,153.85	37,556,221.48	4,823,192.35

续上表:

项目	2021. 1. 1	本期增加	本期减少	2021. 12. 31
(1) 短期薪酬	8,151,744.82	58,062,573.70	59,787,791.89	6,426,526.63
(2) 离职后福利—设定提存计划	-	4,903,547.00	4,662,813.65	240,733.35
合计	8,151,744.82	62,966,120.70	64,450,605.54	6,667,259.98

续上表：

项 目	2020. 1. 1	本期增加	本期减少	2020. 12. 31
(1) 短期薪酬	5, 028, 746. 06	55, 610, 807. 95	52, 487, 809. 19	8, 151, 744. 82
(2) 离职后福利—设定提存计划	199, 685. 84	1, 582, 826. 96	1, 782, 512. 80	-
合 计	5, 228, 431. 90	57, 193, 634. 91	54, 270, 321. 99	8, 151, 744. 82

续上表：

项 目	2019. 1. 1	本期增加	本期减少	2019. 12. 31
(1) 短期薪酬	3, 329, 423. 11	45, 708, 227. 89	44, 008, 904. 94	5, 028, 746. 06
(2) 离职后福利—设定提存计划	82, 298. 27	3, 493, 711. 04	3, 376, 323. 47	199, 685. 84
合 计	3, 411, 721. 38	49, 201, 938. 93	47, 385, 228. 41	5, 228, 431. 90

2. 短期薪酬

项 目	2022. 1. 1	本期增加	本期减少	2022. 6. 30
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	6, 271, 732. 48	28, 892, 627. 51	30, 809, 413. 13	4, 354, 946. 86
(2) 职工福利费	-	836, 615. 85	836, 615. 85	-
(3) 社会保险费	154, 794. 15	1, 637, 924. 89	1, 598, 083. 10	194, 635. 94
其中：医疗保险费	151, 224. 00	1, 604, 754. 85	1, 564, 234. 86	191, 743. 99
工伤保险费	3, 570. 15	27, 520. 46	28, 198. 66	2, 891. 95
生育保险费	-	5, 649. 58	5, 649. 58	-
(4) 住房公积金	-	1, 050, 833. 00	1, 050, 833. 00	-
(5) 工会经费和职工教育经费	-	335, 159. 55	335, 159. 55	-
小 计	6, 426, 526. 63	32, 753, 160. 80	34, 630, 104. 63	4, 549, 582. 80

续上表：

项 目	2021. 1. 1	本期增加	本期减少	2021. 12. 31
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	7, 317, 075. 22	51, 714, 750. 99	52, 760, 093. 73	6, 271, 732. 48
(2) 职工福利费	-	1, 375, 161. 66	1, 375, 161. 66	-
(3) 社会保险费	834, 669. 60	2, 923, 014. 56	3, 602, 890. 01	154, 794. 15
其中：医疗保险费	814, 890. 60	2, 868, 741. 13	3, 532, 407. 73	151, 224. 00
工伤保险费	-	41, 661. 24	38, 091. 09	3, 570. 15
生育保险费	19, 779. 00	12, 612. 19	32, 391. 19	-
(4) 住房公积金	-	1, 631, 335. 99	1, 631, 335. 99	-

项 目	2021. 1. 1	本期增加	本期减少	2021. 12. 31
(5) 工会经费和职工教育经费	-	418,310.50	418,310.50	-
小 计	8,151,744.82	58,062,573.70	59,787,791.89	6,426,526.63

续上表：

项 目	2020. 1. 1	本期增加	本期减少	2020. 12. 31
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	4,898,818.67	49,963,348.68	47,545,092.13	7,317,075.22
(2) 职工福利费	-	1,565,654.72	1,565,654.72	-
(3) 社会保险费	129,927.39	2,348,159.63	1,643,417.42	834,669.60
其中：医疗保险费	116,075.40	2,306,192.16	1,607,376.96	814,890.60
工伤保险费	2,295.25	3,268.96	5,564.21	-
生育保险费	11,556.74	38,698.51	30,476.25	19,779.00
(4) 住房公积金	-	1,616,573.50	1,616,573.50	-
(5) 工会经费和职工教育经费	-	117,071.42	117,071.42	-
小 计	5,028,746.06	55,610,807.95	52,487,809.19	8,151,744.82

续上表：

项 目	2019. 1. 1	本期增加	本期减少	2019. 12. 31
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	3,280,185.98	40,530,506.93	38,911,874.24	4,898,818.67
(2) 职工福利费	-	1,603,511.63	1,603,511.63	-
(3) 社会保险费	49,237.13	2,082,685.02	2,001,994.76	129,927.39
其中：医疗保险费	42,174.22	1,936,910.55	1,863,009.37	116,075.40
工伤保险费	1,058.53	25,331.43	24,094.71	2,295.25
生育保险费	6,004.38	120,443.04	114,890.68	11,556.74
(4) 住房公积金	-	1,198,006.00	1,198,006.00	-
(5) 工会经费和职工教育经费	-	293,518.31	293,518.31	-
小 计	3,329,423.11	45,708,227.89	44,008,904.94	5,028,746.06

3. 设定提存计划

项 目	2022. 1. 1	本期增加	本期减少	2022. 6. 30
(1) 基本养老保险	233,438.30	2,885,392.72	2,853,512.72	265,318.30
(2) 失业保险费	7,295.05	73,600.33	72,604.13	8,291.25
小 计	240,733.35	2,958,993.05	2,926,116.85	273,609.55

续上表：

项 目	2021. 1. 1	本期增加	本期减少	2021. 12. 31
(1) 基本养老保险	-	4,793,676.92	4,560,238.62	233,438.30
(2) 失业保险费	-	109,870.08	102,575.03	7,295.05
小 计	-	4,903,547.00	4,662,813.65	240,733.35

续上表：

项 目	2020. 1. 1	本期增加	本期减少	2020. 12. 31
(1) 基本养老保险	192,880.18	1,573,026.98	1,765,907.16	-
(2) 失业保险费	6,805.66	9,799.98	16,605.64	-
小 计	199,685.84	1,582,826.96	1,782,512.80	-

续上表：

项 目	2019. 1. 1	本期增加	本期减少	2019. 12. 31
(1) 基本养老保险	81,591.16	3,417,729.26	3,306,440.24	192,880.18
(2) 失业保险费	707.11	75,981.78	69,883.23	6,805.66
小 计	82,298.27	3,493,711.04	3,376,323.47	199,685.84

(二十二) 应交税费

项 目	2022. 6. 30	2021. 12. 31	2020. 12. 31	2019. 12. 31
增值税	8,036,872.58	9,794,354.27	4,084,324.60	5,698,278.00
企业所得税	183,940.19	4,000,106.52	178,018.85	-
代扣代缴个人所得税	294,651.24	687,248.77	981,368.23	619,522.20
城市维护建设税	458,863.94	467,722.00	48,815.82	56,982.78
教育费附加	288,515.76	293,830.59	125,946.53	170,948.34
地方教育附加	194,302.99	197,846.22	85,923.51	115,924.70
房产税	295,018.74	100,765.38	2,125.80	2,125.80
城镇土地使用税	106,923.11	213,781.49	213,781.49	213,447.20
印花税	12,399.40	79,255.90	57,957.20	47,071.60
合 计	9,871,487.95	15,834,911.14	5,778,262.03	6,924,300.62

(二十三) 其他应付款

1. 明细情况

项 目	2022. 6. 30	2021. 12. 31	2020. 12. 31	2019. 12. 31
其他应付款	1,759,295.68	1,808,684.81	33,342,076.32	3,641,138.33

2. 其他应付款

(1) 明细情况

项 目	2022. 6. 30	2021. 12. 31	2020. 12. 31	2019. 12. 31
未结算费用	1,759,295.68	1,808,684.81	3,145,276.32	2,730,338.33
应付科研合作款	-	-	30,196,800.00	910,800.00
小 计	1,759,295.68	1,808,684.81	33,342,076.32	3,641,138.33

(2) 报告期末无账龄超过 1 年的大额其他应付款。

(3) 金额较大的其他应付款项性质或内容的说明

单位名称	期末数	款项性质或内容
2020. 12. 31		
中国船舶下属单位 C	12,986,800.00	应付科研合作款
中船重工奥蓝托无锡软件技术有限公司	7,159,500.00	应付科研合作款
上海交通大学	2,471,500.00	应付科研合作款
中国科学院声学研究所	2,034,700.00	应付科研合作款
航空工业下属单位 A	1,690,100.00	应付科研合作款
小 计	26,342,600.00	

(二十四) 一年内到期的非流动负债

1. 明细情况

项 目	2022. 6. 30	2021. 12. 31	2020. 12. 31	2019. 12. 31
一年内到期的长期借款	15,124,665.03	14,000,000.00	14,000,000.00	3,800,000.00
未到期借款利息	47,159.54	66,012.06	32,487.67	27,024.86
一年内到期的租赁负债	825,422.70	1,281,625.17	-	-
合 计	15,997,247.27	15,347,637.23	14,032,487.67	3,827,024.86

2. 一年内到期的长期借款

借款类别	2022. 6. 30	2021. 12. 31	2020. 12. 31	2019. 12. 31
保证、抵押借款	15,124,665.03	14,000,000.00	14,000,000.00	3,800,000.00

(二十五) 其他流动负债

项 目	2022. 6. 30	2021. 12. 31	2020. 12. 31	2019. 12. 31
待转销项税额	1, 027, 862. 59	214, 466. 19	4, 371, 867. 37	-

(二十六) 长期借款

项 目	2022. 6. 30	2021. 12. 31	2020. 12. 31	2019. 12. 31
抵押、保证借款	22, 397, 996. 48	24, 719, 994. 00	14, 000, 000. 00	9, 500, 000. 00

(二十七) 租赁负债

项 目	2022. 6. 30	2021. 12. 31
房屋租赁负债	125, 481. 80	86, 271. 36

(二十八) 递延收益

1. 明细情况

项 目	2022. 1. 1	本期增加	本期减少	2022. 6. 30	形成原因
政府补助	23, 509, 135. 26	1, 720, 000. 00	6, 092, 876. 32	19, 136, 258. 94	与资产相关、用于补偿公司以后期间的相关成本费用

续上表:

项 目	2021. 1. 1	本期增加	本期减少	2021. 12. 31	形成原因
政府补助	20, 795, 141. 96	21, 069, 200. 00	18, 355, 206. 70	23, 509, 135. 26	与资产相关、用于补偿公司以后期间的相关成本费用

续上表:

项 目	2020. 1. 1	本期增加	本期减少	2020. 12. 31	形成原因
政府补助	5, 403, 122. 14	24, 464, 000. 00	9, 071, 980. 18	20, 795, 141. 96	与资产相关、用于补偿公司以后期间的相关成本费用

续上表:

项 目	2019. 1. 1	本期增加	本期减少	2019. 12. 31	形成原因
政府补助	3, 492, 449. 15	6, 931, 500. 00	5, 020, 827. 01	5, 403, 122. 14	与资产相关、用于补偿公司以后期间的相关成本费用

2. 涉及政府补助的项目

项 目	期初数	本期新增补助金额	本期分摊		其他变动	期末数	与资产相关/ 与收益相关
			转入项目	金 额			
2022. 6. 30							
基于分子动力学的大型流体软件产业化应用	26,400.00	-	其他收益	14,400.00	-	12,000.00	与资产、收益 相关
高性能计算应用软件协同开发工具与环境研究-典型应用软件开发示范与资源库建设	168,646.91	-	其他收益	66,393.88	-	102,253.03	与资产、收益 相关
大型船舶与海洋工程流固耦合与流声耦合高性能应用软件系统-软件集成与示范应用	20,317.10	-	其他收益	8,126.84	-	12,190.26	与资产、收益 相关
面向大型、复杂装备的噪声仿真分析软件开发与应用	783,524.05	-	其他收益	265,755.37	-	517,768.68	与资产、收益 相关
项目 A	17,426,547.08	-	其他收益	3,996,630.25	-	13,429,916.83	与收益相关
项目 C	5,083,700.12	1,720,000.00	其他收益	1,741,569.98	-	5,062,130.14	与收益相关
小 计	23,509,135.26	1,720,000.00		6,092,876.32	-	19,136,258.94	
2021. 12. 31							
基于分子动力学的大型流体软件产业化应用	55,200.00	-	其他收益	28,800.00	-	26,400.00	与资产、收益 相关
电子产品散热全细节仿真云服务平台	242,604.52	-	其他收益	242,604.52	-	-	与资产、收益 相关
面向工业产品创新的虚拟仿真和优化设计服务平台开发与试运行	7,605.30	-	其他收益	7,605.30	-	-	与资产、收益 相关
高性能计算应用软件协同开发工具与环境研究-典型应用软件开发示范与资源库建设	627,740.24	-	其他收益	459,093.33	-	168,646.91	与资产、收益 相关
大型船舶与海洋工程流固耦合与流声耦合高性能应用软件系统-软件集成与示范应用	36,570.79	-	其他收益	16,253.69	-	20,317.10	与资产、收益 相关
中小企业数值模拟与计算应用社区-智能化工作流程管理与远程交互可视化技术研究	49,763.26	-	其他收益	49,763.26	-	-	与收益相关
面向大型、复杂装备的噪声仿真分析软件开发与应用	1,315,034.79	-	其他收益	531,510.74	-	783,524.05	与资产、收益 相关

项 目	期初数	本期新增补助金额	本期分摊		其他变动	期末数	与资产相关/ 与收益相关
			转入项目	金 额			
基于人工智能的实时仿真引擎与交互式设计平台	-	240,000.00	其他收益	240,000.00	-	-	与收益相关
项目 A	18,460,623.06	6,214,200.00	其他收益	7,248,275.98	-	17,426,547.08	与收益相关
项目 B	-	4,515,000.00	其他收益	4,515,000.00	-	-	与收益相关
项目 C	-	10,100,000.00	其他收益	5,016,299.88	-	5,083,700.12	与收益相关
小 计	20,795,141.96	21,069,200.00		18,355,206.70	-	23,509,135.26	
2020.12.31							
面向大型复杂结构的高度非线性仿真分析软件开发与应用	135,533.94	800,000.00	其他收益	935,533.94	-	-	与资产、收益相关
基于分子动力学的大型流体软件产业化应用	217,333.34	-	其他收益	162,133.34	-	55,200.00	与资产、收益相关
大型多学科协同仿真软件研发、产业化以及云服务平台建设	324,586.90	-	其他收益	324,586.90	-	-	与资产、收益相关
电子产品散热全细节仿真云服务平台	485,209.05	500,000.00	其他收益	742,604.53	-	242,604.52	与资产、收益相关
面向工业产品创新的虚拟仿真和优化设计服务平台开发与试运行	25,858.00	-	其他收益	18,252.70	-	7,605.30	与资产、收益相关
高性能计算应用软件协同开发工具与环境研究-典型应用软件开发示范与资源库建设	1,053,081.57	-	其他收益	425,341.33	-	627,740.24	与资产、收益相关
大型船舶与海洋工程流固耦合与流声耦合高性能应用软件系统-软件集成与示范应用	242,792.72	-	其他收益	206,221.93	-	36,570.79	与资产、收益相关
中小企业数值模拟与计算应用社区-智能化工作流程管理与远程交互可视化技术研究	306,275.30	-	其他收益	256,512.04	-	49,763.26	与收益相关
面向大型、复杂装备的噪声仿真分析软件开发与应用	2,332,451.32	-	其他收益	1,017,416.53	-	1,315,034.79	与资产、收益相关
基于人工智能的实时仿真引擎与交互式设计平台	280,000.00	-	其他收益	280,000.00	-	-	与收益相关

项 目	期初数	本期新增补助金额	本期分摊		其他变动	期末数	与资产相关/ 与收益相关
			转入项目	金 额			
项目 A	-	23,164,000.00	其他收益	4,703,376.94	-	18,460,623.06	与收益相关
小 计	5,403,122.14	24,464,000.00		9,071,980.18	-	20,795,141.96	
2019.12.31							
面向大型复杂结构的高度非线性仿真分析软件开发与应用	398,419.19	-	其他收益	262,885.25	-	135,533.94	与资产、收益相关
基于分子动力学的大型流体软件产业化应用	379,466.67	-	其他收益	162,133.33	-	217,333.34	与资产、收益相关
大型多学科协同仿真软件研发、产业化以及云服务平台建设	649,173.80	-	其他收益	324,586.90	-	324,586.90	与资产、收益相关
电子产品散热全细节仿真云服务平台	727,813.58	990,000.00	其他收益	1,232,604.53	-	485,209.05	与资产、收益相关
面向工业产品创新的虚拟仿真和优化设计服务平台开发与试运行	44,110.71	1,585,200.00	其他收益	1,603,452.71	-	25,858.00	与资产、收益相关
高性能计算应用软件协同开发工具与环境研究-典型应用软件开发示范与资源库建设	1,005,977.57	258,300.00	其他收益	211,196.00	-	1,053,081.57	与资产、收益相关
大型船舶与海洋工程流固耦合与流声耦合高性能应用软件系统-软件集成与示范应用	3,700.84	348,000.00	其他收益	108,908.12	-	242,792.72	与资产、收益相关
中小企业数值模拟与计算应用社区-智能化工作流程管理与远程交互可视化技术研究	283,786.79	70,000.00	其他收益	47,511.49	-	306,275.30	与收益相关
面向大型、复杂装备的噪声仿真分析软件开发与应用	-	3,120,000.00	其他收益	787,548.68	-	2,332,451.32	与资产、收益相关
基于人工智能的实时仿真引擎与交互式设计平台	-	560,000.00	其他收益	280,000.00	-	280,000.00	与收益相关
小 计	3,492,449.15	6,931,500.00		5,020,827.01	-	5,403,122.14	

[注]涉及政府补助的项目的具体情况及分摊方法详见附注五(五十四)“政府补助”之说明。

(二十九) 股本

1. 明细情况

股东名称	2022. 1. 1	本期增加	本期减少	2022. 6. 30
陈 灏	11,004,483.00	-	-	11,004,483.00
宁波展识企业管理合伙企业(有限合伙)	3,323,790.00	-	-	3,323,790.00
宁波普辰企业管理合伙企业(有限合伙)	2,908,320.00	-	-	2,908,320.00
杭州伯乐圣赢股权投资合伙企业(有限合伙)	1,422,600.00	-	-	1,422,600.00
上海索汇企业管理咨询合伙企业(有限合伙)	626,340.00	-	-	626,340.00
宁波赛智韵升创业投资合伙企业(有限合伙)	944,250.00	-	-	944,250.00
杭州福余投资合伙企业(有限合伙)	621,210.00	-	-	621,210.00
北京国鼎实创军融投资合伙企业(有限合伙)	621,210.00	-	-	621,210.00
海宁东方大通合鑫投资合伙企业(有限合伙)	621,210.00	-	-	621,210.00
林 峰	589,980.00	-	-	589,980.00
舟山瀚理投资合伙企业(有限合伙)	465,930.00	-	-	465,930.00
宁波盈胜投资合伙企业(有限合伙)	465,930.00	-	-	465,930.00
宁波朗盛千汇投资合伙企业(有限合伙)	372,750.00	-	-	372,750.00
浙江沃丰实业有限公司	310,620.00	426,330.00	-	736,950.00
海宁东方大通慧鑫投资合伙企业(有限合伙)	310,620.00	-	-	310,620.00
宁波梅山保税港区宝顶赢股权投资合伙企业(有限合伙)	310,620.00	-	-	310,620.00
北京佳贝华诚科技有限公司	248,490.00	-	-	248,490.00
上海暘谷创业投资有限公司	767,370.00	-	-	767,370.00
顾 岳	426,330.00	-	426,330.00	-
潍坊数维投资管理合伙企业(有限合伙)	1,444,980.00	-	-	1,444,980.00
上海建元股权投资基金合伙企业(有限合伙)	699,150.00	-	-	699,150.00
上海建隼投资管理合伙企业(有限合伙)	11,370.00	-	-	11,370.00
苏州工业园区明昕股权投资合伙企业(有限合伙)	355,260.00	-	-	355,260.00
国开科技创业投资有限责任公司	710,520.00	-	-	710,520.00
北京国发航空发动机产业投资基金中心(有限合伙)	833,333.00	-	-	833,333.00
上海航空产业股权投资基金合伙企业(有限合伙)	166,667.00	-	-	166,667.00

股东名称	2022. 1. 1	本期增加	本期减少	2022. 6. 30
海南锦玉满堂投资合伙企业(有限合伙)	416,667.00	-	-	416,667.00
合 计	31,000,000.00	426,330.00	426,330.00	31,000,000.00

续上表:

股东名称	2021. 1. 1	本期增加	本期减少	2021. 12. 31
陈 灏	11,421,150.00	-	416,667.00	11,004,483.00
宁波展识企业管理合伙企业(有限合伙)	3,323,790.00	-	-	3,323,790.00
宁波普辰企业管理合伙企业(有限合伙)	2,908,320.00	-	-	2,908,320.00
杭州伯乐圣赢股权投资合伙企业(有限合伙)	1,422,600.00	-	-	1,422,600.00
上海索汇企业管理咨询合伙企业(有限合伙)	626,340.00	-	-	626,340.00
宁波赛伯乐韵升新材料创业投资合伙企业(有限合伙)[注]	944,250.00	-	-	944,250.00
杭州福余投资合伙企业(有限合伙)	621,210.00	-	-	621,210.00
北京国鼎实创军融投资合伙企业(有限合伙)	621,210.00	-	-	621,210.00
海宁东方大通合鑫投资合伙企业(有限合伙)	621,210.00	-	-	621,210.00
林 峰	589,980.00	-	-	589,980.00
舟山瀚理投资合伙企业(有限合伙)	465,930.00	-	-	465,930.00
宁波盈胜投资合伙企业(有限合伙)	465,930.00	-	-	465,930.00
宁波朗盛千汇投资合伙企业(有限合伙)	372,750.00	-	-	372,750.00
浙江沃丰实业有限公司	310,620.00	-	-	310,620.00
海宁东方大通慧鑫投资合伙企业(有限合伙)	310,620.00	-	-	310,620.00
宁波梅山保税港区宝顶赢股权投资合伙企业(有限合伙)	310,620.00	-	-	310,620.00
北京佳贝华诚科技有限公司	248,490.00	-	-	248,490.00
上海暘谷创业投资有限公司	767,370.00	-	-	767,370.00
顾 岳	426,330.00	-	-	426,330.00
潍坊数维投资管理合伙企业(有限合伙)	1,444,980.00	-	-	1,444,980.00
上海建元股权投资基金合伙企业(有限合伙)	699,150.00	-	-	699,150.00
上海建隼投资管理合伙企业(有限合伙)	11,370.00	-	-	11,370.00
苏州工业园区明昕股权投资合伙企业(有限合伙)	355,260.00	-	-	355,260.00
国开科技创业投资有限责任公司	710,520.00	-	-	710,520.00

股东名称	2021. 1. 1	本期增加	本期减少	2021. 12. 31
北京国发航空发动机产业投资基金中心(有限合伙)	-	833,333.00	-	833,333.00
上海航空产业股权投资基金合伙企业(有限合伙)	-	166,667.00	-	166,667.00
海南锦玉满堂投资合伙企业(有限合伙)	-	416,667.00	-	416,667.00
合计	30,000,000.00	1,416,667.00	416,667.00	31,000,000.00

[注]2021年11月,宁波赛伯乐韵升新材料创业投资合伙企业(有限合伙)更名为宁波赛智韵升创业投资合伙企业(有限合伙)。

续上表:

股东名称	2020. 1. 1	本期增加	本期减少	2020. 12. 31
陈 灏	2,748,928.00	8,672,222.00	-	11,421,150.00
宁波辰识企业管理合伙企业(有限合伙)	800,000.00	2,523,790.00	-	3,323,790.00
宁波普辰企业管理合伙企业(有限合伙)	700,000.00	2,208,320.00	-	2,908,320.00
杭州伯乐圣赢股权投资合伙企业(有限合伙)	342,404.00	1,080,196.00	-	1,422,600.00
上海索汇企业管理咨询合伙企业(有限合伙)	150,752.00	475,588.00	-	626,340.00
宁波赛伯乐韵升新材料创业投资合伙企业(有限合伙)	227,273.00	716,977.00	-	944,250.00
杭州福余投资合伙企业(有限合伙)	149,521.00	471,689.00	-	621,210.00
北京国鼎实创军融投资合伙企业(有限合伙)	149,521.00	471,689.00	-	621,210.00
海宁东方大通合鑫投资合伙企业(有限合伙)	149,521.00	471,689.00	-	621,210.00
林 峰	142,000.00	447,980.00	-	589,980.00
舟山瀚理投资合伙企业(有限合伙)	112,141.00	353,789.00	-	465,930.00
宁波盈胜投资合伙企业(有限合伙)	112,141.00	353,789.00	-	465,930.00
宁波朗盛千汇投资合伙企业(有限合伙)	89,713.00	283,037.00	-	372,750.00
浙江沃丰实业有限公司	74,761.00	235,859.00	-	310,620.00
海宁东方大通慧鑫投资合伙企业(有限合伙)	74,761.00	235,859.00	-	310,620.00
宁波梅山保税港区宝顶赢股权投资合伙企业(有限合伙)	74,761.00	235,859.00	-	310,620.00
北京佳贝华诚科技有限公司	59,808.00	188,682.00	-	248,490.00
上海暘谷创业投资有限公司	184,696.00	582,674.00	-	767,370.00
顾 岳	102,609.00	323,721.00	-	426,330.00
潍坊数维投资管理合伙企业(有限合伙)	347,793.00	1,097,187.00	-	1,444,980.00

股东名称	2020. 1. 1	本期增加	本期减少	2020. 12. 31
上海建元股权投资基金合伙企业(有限合伙)	168,279.00	530,871.00	-	699,150.00
上海建隼投资管理合伙企业(有限合伙)	2,736.00	8,634.00	-	11,370.00
苏州工业园区明昕股权投资合伙企业(有限合伙)	85,508.00	269,752.00	-	355,260.00
国开科技创业投资有限责任公司	171,015.00	539,505.00	-	710,520.00
合 计	7,220,642.00	22,779,358.00	-	30,000,000.00

续上表:

股东名称	2019. 1. 1	本期增加	本期减少	2019. 12. 31
陈 灏	3,058,958.00	-	310,030.00	2,748,928.00
上海辰识企业管理合伙企业(有限合伙)[注]	800,000.00	-	-	800,000.00
上海普辰企业管理合伙企业(有限合伙)[注]	700,000.00	-	-	700,000.00
杭州伯乐圣赢股权投资合伙企业(有限合伙)	342,404.00	-	-	342,404.00
上海索汇企业管理咨询合伙企业(有限合伙)	299,043.00	-	148,291.00	150,752.00
宁波赛伯乐韵升新材料创业投资合伙企业(有限合伙)	227,273.00	-	-	227,273.00
杭州福余投资合伙企业(有限合伙)	149,521.00	-	-	149,521.00
北京国鼎实创军融投资合伙企业(有限合伙)	149,521.00	-	-	149,521.00
扬州尚颀三期汽车产业并购股权投资基金中心(有限合伙)	149,521.00	-	149,521.00	-
海宁东方大通合鑫投资合伙企业(有限合伙)	149,521.00	-	-	149,521.00
林 峰	142,000.00	-	-	142,000.00
舟山瀚理投资合伙企业(有限合伙)	112,141.00	-	-	112,141.00
宁波盈胜投资合伙企业(有限合伙)	112,141.00	-	-	112,141.00
宁波朗盛千汇投资合伙企业(有限合伙)	89,713.00	-	-	89,713.00
浙江沃丰实业有限公司	74,761.00	-	-	74,761.00
海宁东方大通慧鑫投资合伙企业(有限合伙)	74,761.00	-	-	74,761.00
宁波梅山保税港区宝顶赢股权投资合伙企业(有限合伙)	74,761.00	-	-	74,761.00
上海尚颀创业投资中心(有限合伙)	74,761.00	-	74,761.00	-
北京佳贝华诚科技有限公司	59,808.00	-	-	59,808.00
上海暘谷创业投资有限公司	-	184,696.00	-	184,696.00
顾 岳	-	102,609.00	-	102,609.00

股东名称	2019. 1. 1	本期增加	本期减少	2019. 12. 31
潍坊数维投资管理合伙企业(有限合伙)	-	347,793.00	-	347,793.00
上海建元股权投资基金合伙企业(有限合伙)	-	168,279.00	-	168,279.00
上海建隼投资管理合伙企业(有限合伙)	-	2,736.00	-	2,736.00
苏州工业园区明昕股权投资合伙企业(有限合伙)	-	85,508.00	-	85,508.00
国开科技创业投资有限责任公司	-	171,015.00	-	171,015.00
合计	6,840,609.00	1,062,636.00	682,603.00	7,220,642.00

[注]2019年1月,公司股东上海辰识投资管理合伙企业(有限合伙)更名为宁波辰识企业管理合伙企业(有限合伙),公司股东上海普辰投资管理合伙企业(有限合伙)更名为宁波普辰企业管理合伙企业(有限合伙)。

2. 公司自成立起历次股本变动情况详见本附注一(二)“公司历史沿革”之说明。

(三十) 资本公积

1. 明细情况

项目	2022. 1. 1	本期增加	本期减少	2022. 6. 30
股本溢价	323,609,784.40	-	-	323,609,784.40

续上表:

项目	2021. 1. 1	本期增加	本期减少	2021. 12. 31
股本溢价	204,609,784.40	119,000,000.00	-	323,609,784.40

续上表:

项目	2020. 1. 1	本期增加	本期减少	2020. 12. 31
股本溢价	255,937,523.00	-	51,327,738.60	204,609,784.40

续上表:

项目	2019. 1. 1	本期增加	本期减少	2019. 12. 31
股本溢价	156,317,556.00	99,619,967.00	-	255,937,523.00

2. 报告期资本公积增减变动原因及依据说明

(1) 2021 年度

本期资本公积增加 119,000,000.00 元,系 2021 年 12 月股东向本公司投资 120,000,000.00 元,其中增加股本 1,000,000.00 元,溢价部分计入资本公积 119,000,000.00 元。

(2) 2020 年度

本期资本公积减少 51,327,738.60 元,系 2020 年 4 月公司前身素辰信息有限公司整体变更为股份有限公司时净减少资本公积 51,327,738.60 元。

(3)2019 年度

本期资本公积增加 99,619,967.00 元,系 2019 年 10 月股东向本公司投资 100,000,000.00 元,其中增加股本 380,033.00 元,溢价部分计入资本公积 99,619,967.00 元。

(三十一) 其他综合收益

项 目	2022.1.1	本期变动额						2022.6.30
		本期所得税前发生额	减:前期计入其他综合收益当期转入损益	减:前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减:所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
将重分类进损益的其他综合收益	-1,367,475.34	197,417.34	-	-	-	197,417.34	-	-1,170,058.00
其中:外币财务报表折算差额	-1,367,475.34	197,417.34	-	-	-	197,417.34	-	-1,170,058.00

续上表:

项 目	2021.1.1	本期变动额						2021.12.31
		本期所得税前发生额	减:前期计入其他综合收益当期转入损益	减:前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减:所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
将重分类进损益的其他综合收益	-1,042,004.80	-325,470.54	-	-	-	-325,470.54	-	-1,367,475.34
其中:外币财务报表折算差额	-1,042,004.80	-325,470.54	-	-	-	-325,470.54	-	-1,367,475.34

续上表:

项 目	2020.1.1	本期变动额						2020.12.31
		本期所得税前发生额	减:前期计入其他综合收益当期转入损益	减:前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减:所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
将重分类进损益的其他综合收益	-23,371.09	-1,018,633.71	-	-	-	-1,018,633.71	-	-1,042,004.80
其中:外币财务报表折算差额	-23,371.09	-1,018,633.71	-	-	-	-1,018,633.71	-	-1,042,004.80

续上表:

项 目	2019.1.1	本期变动额						2019.12.31
		本期所得税前发生额	减:前期计入其他综合收益当期转入损益	减:前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减:所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
将重分类进损益的其他综合收益	-25,007.19	1,636.10	-	-	-	1,636.10	-	-23,371.09
其中:外币财务报表折算差额	-25,007.19	1,636.10	-	-	-	1,636.10	-	-23,371.09

(三十二) 盈余公积

1. 明细情况

项 目	2022. 1. 1	本期增加	本期减少	2022. 6. 30
法定盈余公积	8,867,331.97	-	-	8,867,331.97

续上表:

项 目	2021. 1. 1	本期增加	本期减少	2021. 12. 31
法定盈余公积	3,465,178.10	5,402,153.87	-	8,867,331.97

续上表:

项 目	2020. 1. 1	本期增加	本期减少	2020. 12. 31
法定盈余公积	3,983,223.45	3,465,178.10	3,983,223.45	3,465,178.10

续上表:

项 目	2019. 1. 1	本期增加	本期减少	2019. 12. 31
法定盈余公积	3,983,223.45	-	-	3,983,223.45

2. 盈余公积增减变动原因及依据说明

(1) 盈余公积增加情况，详见本附注五(三十三)“未分配利润”之说明。

(2) 盈余公积减少情况

2020 年度

公司前身索辰信息有限公司整体变更为股份有限公司，将截至 2019 年 10 月 31 日的盈余公积 3,983,223.45 元予以折股，相应减少盈余公积 3,983,223.45 元。

(三十三) 未分配利润

1. 明细情况

项 目	2022. 6. 30	2021. 12. 31	2020. 12. 31	2019. 12. 31
上年年末余额	111,363,418.91	66,409,159.04	4,694,028.18	17,285,250.81
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-36,377,310.17	50,356,413.74	32,648,704.91	-12,591,222.63
减：提取法定盈余公积	-	5,402,153.87	3,465,178.10	-
净资产折股	-	-	-32,531,604.05	-
期末未分配利润	74,986,108.74	111,363,418.91	66,409,159.04	4,694,028.18

2. 利润分配情况说明

(1)2021年度

根据公司章程规定，公司按2021年度母公司实现净利润的10%提取法定盈余公积5,402,153.87元。

(2)2020年度

1)公司前身索辰信息有限公司整体变更为股份有限公司，将截至2020年10月31日的未分配利润-32,531,604.05元予以折股，相应减少未分配利润-32,531,604.05元。

2)根据公司章程规定，公司按2020年度母公司实现净利润的10%提取法定盈余公积3,465,178.10元。

(三十四) 营业收入/营业成本

1. 明细情况

项 目	2022年1-6月	
	收 入	成 本
主营业务	15,856,811.96	9,681,282.40
其他业务	21,415.93	19,469.03
小 计	15,878,227.89	9,700,751.43

续上表：

项 目	2021年度	
	收 入	成 本
主营业务	191,300,128.41	50,274,575.83
其他业务	1,393,881.30	1,201,738.12
小 计	192,694,009.71	51,476,313.95

续上表：

项 目	2020年度	
	收 入	成 本
主营业务	161,376,680.49	28,643,513.09
其他业务	483,908.74	443,450.48
小 计	161,860,589.23	29,086,963.57

续上表：

项 目	2019 年度	
	收 入	成 本
主营业务	96,565,911.19	27,332,807.29
其他业务	19,276,080.10	13,454,844.78
小 计	115,841,991.29	40,787,652.07

2. 主营业务收入/主营业务成本(按产品/业务类别分类)

业务类别	2022 年 1-6 月	
	收 入	成 本
工程仿真软件	3,603,267.13	213,635.06
仿真产品开发	12,253,544.83	9,467,647.34
小 计	15,856,811.96	9,681,282.40

续上表:

业务类别	2021 年度	
	收 入	成 本
工程仿真软件	132,666,751.09	5,112,546.66
仿真产品开发	58,633,377.32	45,162,029.17
小 计	191,300,128.41	50,274,575.83

续上表:

业务类别	2020 年度	
	收 入	成 本
工程仿真软件	123,761,351.87	5,394,950.97
仿真产品开发	37,615,328.62	23,248,562.12
小 计	161,376,680.49	28,643,513.09

续上表:

业务类别	2019 年度	
	收 入	成 本
工程仿真软件	66,736,705.48	1,992,331.41
仿真产品开发	29,829,205.71	25,340,475.88
小 计	96,565,911.19	27,332,807.29

3. 公司前五名客户的营业收入情况

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例(%)
2022年1-6月		
中核集团及其下属单位[注 1]	9,433,544.83	59.41
中国兵工及其下属单位[注 2]	2,820,000.00	17.76
航空工业及其下属单位[注 3]	1,867,256.64	11.76
国家超级计算无锡中心	943,396.23	5.94
中科院及其下属单位[注 4]	814,030.19	5.13
小 计	15,878,227.89	100.00
2021年度		
中国航发及其下属单位[注 5]	51,918,650.34	26.94
中科院及其下属单位[注 4]	31,654,783.77	16.43
中国船舶及其下属单位[注 6]	26,386,805.92	13.69
航天科技及其下属单位[注 7]	21,645,939.05	11.23
航天科工及其下属单位[注 8]	9,349,056.51	4.85
小 计	140,955,235.59	73.14
2020年度		
中国航发及其下属单位[注 5]	41,406,913.64	25.58
航天科工及其下属单位[注 8]	32,045,725.45	19.80
航天科技及其下属单位[注 7]	12,767,699.12	7.89
航空工业及其下属单位[注 3]	11,971,380.76	7.40
中国船舶及其下属单位[注 6]	11,774,228.18	7.27
小 计	109,965,947.15	67.94
2019年度		
航天科技及其下属单位[注 7]	31,977,045.06	27.60
中国兵工及其下属单位[注 2]	16,556,555.41	14.29
中国航发及其下属单位[注 5]	15,282,998.66	13.19
航天科工及其下属单位[注 8]	11,238,938.05	9.70
航空工业及其下属单位[注 3]	11,149,953.60	9.63
小 计	86,205,490.78	74.41

[注 1]中核集团及其下属单位包括：中国核电工程有限公司、中核集团下属单位 A 及中核集团下属单位 B；

[注 2]中国兵工及其下属单位包括：中国兵器工业集团引信研究院有限公司、中国北方工业有限公司、中国兵工下属单位 A、中国兵工下属单位 B、中国兵工下属单位 C、中国兵工下属单位 D、中国兵工下属单位 E、中国兵工下属单位 F、中国兵工下属单位 G、中国兵工下属单位 H 及中国兵工下属单位 I；

[注 3]航空工业及其下属单位包括：金航数码科技有限责任公司、中航空管系统装备有限公司、航空工业下属单位 B、航空工业下属单位 C、航空工业下属单位 D、航空工业下属单位 E、航空工业下属单位 F、航空工业下属单位 G 及航空工业下属单位 H；

[注 4]中科院及其下属单位包括：中国科学院国家天文台南京天文光学技术研究所、中国科学院长春光学精密机械与物理研究所、中国科学院上海光学精密机械研究所、曙光信息产业股份有限公司、中国科学院计算机网络信息中心；

[注 5]中国航发及其下属单位包括：中国航发商用航空发动机有限责任公司、中国航发上海商用航空发动机制造有限责任公司及中国航发下属单位 A；

[注 6]中国船舶及其下属单位包括：中船重工信息科技有限公司、中船重工奥蓝托无锡软件技术有限公司、中国船舶下属单位 A、中国船舶下属单位 B、中国船舶下属单位 D、中国船舶下属单位 E 及中国船舶下属单位 F；

[注 7]航天科技及其下属单位包括：上海麟科电子科技有限公司、山东华宇航天空间技术有限公司、航天科技下属单位 A、航天科技下属单位 B、航天科技下属单位 C、航天科技下属单位 D、航天科技下属单位 E、航天科技下属单位 F、航天科技下属单位 G 及航天科技下属单位 H；

[注 8]航天科工及其下属单位包括：联创航天创新研究院(南京)有限公司、北京航天数据股份有限公司、航天科工下属单位 A、航天科工下属单位 B 及航天科工下属单位 C。

(三十五) 税金及附加

项 目	2022 年 1-6 月	2021 年度	2020 年度	2019 年度
城市维护建设税	57,911.66	516,391.03	18,811.44	60,949.14
教育费附加	33,311.28	348,025.42	35,933.43	182,847.40
地方教育附加	22,207.51	232,016.95	23,955.63	135,932.75
房产税	312,781.82	107,142.78	8,503.20	8,503.20

项 目	2022 年 1-6 月	2021 年度	2020 年度	2019 年度
城镇土地使用税	107,122.62	214,784.36	215,604.15	213,716.77
印花税	13,130.70	118,096.00	133,708.60	108,437.50
其 他	3,334.59	32,790.29	83,045.02	50,840.25
合 计	549,800.18	1,569,246.83	519,561.47	761,227.01

[注]计缴标准详见本附注四“税项”之说明。

(三十六) 销售费用

项 目	2022 年 1-6 月	2021 年度	2020 年度	2019 年度
职工薪酬	3,305,490.37	5,037,111.11	5,422,240.46	5,213,884.71
折旧摊销费[注]	669,357.96	1,346,084.54	609,038.32	564,725.42
租赁费[注]	-	-	764,689.66	677,501.76
差旅费	320,471.31	553,458.75	799,734.07	1,305,505.23
业务招待费	723,331.05	630,630.14	886,012.51	1,304,912.20
业务宣传费	50,992.44	24,039.19	37,459.04	1,361,774.22
办公费	51,418.84	113,296.86	138,114.87	107,473.62
其 他	322,745.27	257,468.58	846,756.97	389,569.73
合 计	5,443,807.24	7,962,089.17	9,504,045.90	10,925,346.89

[注]公司自 2021 年 1 月 1 日起执行新租赁准则，使用权资产折旧计入折旧摊销费。

(三十七) 管理费用

项 目	2022 年 1-6 月	2021 年度	2020 年度	2019 年度
职工薪酬	7,841,125.63	14,492,817.49	14,233,404.19	11,580,043.43
中介费	736,196.49	4,026,147.05	3,848,797.54	1,689,355.57
折旧摊销费[注]	2,346,545.76	3,251,081.73	1,812,691.07	1,388,624.32
租赁费[注]	747,538.16	1,131,777.98	1,613,829.11	2,246,376.42
差旅费	274,742.31	609,140.91	1,562,957.31	1,657,866.91
办公费	616,998.27	694,342.00	1,227,203.84	1,064,787.53
招待费	263,950.90	586,488.80	225,322.49	346,139.34
其 他	417,880.32	734,750.71	697,707.13	613,917.07

项 目	2022 年 1-6 月	2021 年度	2020 年度	2019 年度
合 计	13,244,977.84	25,526,546.67	25,221,912.68	20,587,110.59

[注]公司自 2021 年 1 月 1 日起执行新租赁准则，使用权资产折旧计入折旧摊销费。

(三十八) 研发费用

项 目	2022 年 1-6 月	2021 年度	2020 年度	2019 年度
职工薪酬	23,377,400.42	38,526,755.54	32,522,075.62	28,099,317.54
技术服务费	9,120,786.65	10,098,602.66	23,130,880.04	25,511,028.21
折旧摊销	6,161,106.22	10,263,387.87	6,334,366.75	3,631,034.00
其 他	828,921.98	2,187,063.43	480,586.17	1,467,992.13
合 计	39,488,215.27	61,075,809.50	62,467,908.58	58,709,371.88

(三十九) 财务费用

项 目	2022 年 1-6 月	2021 年度	2020 年度	2019 年度
利息费用	1,135,645.38	3,012,345.10	1,099,230.87	1,761,705.06
减：利息收入	265,472.33	1,468,963.53	998,022.40	357,477.31
汇兑收益	-14,697.58	12,493.42	46,297.27	25,102.83
手续费支出	23,944.03	49,096.18	55,708.49	100,476.63
合 计	879,419.50	1,604,971.17	203,214.23	1,529,807.21

(四十) 其他收益

项 目	2022 年 1-6 月	2021 年度	2020 年度	2019 年度
政府补助	6,385,276.32	25,228,798.59	9,249,147.18	8,679,412.01
增值税即征即退	902,849.49	4,146,361.46	622,420.94	1,556,269.68
增值税进项税额加计抵减	-	-	-	591,267.93
代扣个税手续费返还	72,546.21	52,938.76	221,978.34	17,689.89
合 计	7,360,672.02	29,428,098.81	10,093,546.46	10,844,639.51

[注]本期计入其他收益的政府补助情况详见本附注五(五十四)“政府补助”之说明。

(四十一) 投资收益

1. 明细情况

项 目	2022 年 1-6 月	2021 年度	2020 年度	2019 年度
银行理财产品收益	213,452.05	-	175,733.76	2,849.32

2. 本公司不存在投资收益汇回的重大限制。

(四十二) 公允价值变动收益

项 目	2022 年 1-6 月	2021 年度	2020 年度	2019 年度
交易性金融资产	-18,150.68	21,780.82	-	-

(四十三) 信用减值损失

项 目	2022 年 1-6 月	2021 年度	2020 年度	2019 年度
应收账款坏账损失	2,653,872.50	-13,823,293.30	-4,999,386.51	-8,041,041.48
应收票据坏账损失	-	202,800.00	-9,600.00	-193,200.00
其他应收款坏账损失	55,940.22	-216,292.02	-90,587.43	480,548.08
合 计	2,709,812.72	-13,836,785.32	-5,099,573.94	-7,753,693.40

(四十四) 资产减值损失

项 目	2022 年 1-6 月	2021 年度	2020 年度	2019 年度
合同资产减值损失	-1,385.00	-2,369,993.12	-1,100,624.04	-

(四十五) 资产处置收益

项 目	2022 年 1-6 月	2021 年度	2020 年度	2019 年度
处置固定资产确认的收益	-	-	-	-2,837.09

(四十六) 营业外收入

1. 明细情况

项 目	2022 年 1-6 月	2021 年度	2020 年度	2019 年度
政府补助	-	2,290,000.00	-	1,500,000.00
其 他	2,500.00	198.27	35,937.64	10,110.32

项 目	2022 年 1-6 月	2021 年度	2020 年度	2019 年度
合 计	2,500.00	2,290,198.27	35,937.64	1,510,110.32

2. 计入报告期营业外收入的政府补助情况

补助项目	金 额	与资产相关/与收益相关
2021 年度		
获得股权投资资助	1,990,000.00	与收益相关
完成股份制改造资助	300,000.00	与收益相关
小 计	2,290,000.00	
2019 年度		
获得股权投资资助	1,500,000.00	与收益相关

[注]报告期计入营业外收入的政府补助情况详见本附注五(五十三)“政府补助”之说明。

(四十七) 营业外支出

项 目	2022 年 1-6 月	2021 年度	2020 年度	2019 年度
对外捐赠	-	-	483,048.02	1,798,548.07
提前退租违约金	-	-	-	1,885,902.86
资产报废、毁损损失	-	-	160,919.64	-
其 他	218.01	50.00	17,526.83	7,807.53
合 计	218.01	50.00	661,494.49	3,692,258.46

(四十八) 所得税费用

1. 明细情况

项 目	2022 年 1-6 月	2021 年度	2020 年度	2019 年度
本期所得税费用	389,597.62	4,609,749.14	178,018.85	113,788.80
递延所得税费用	-7,174,347.92	4,046,119.00	5,473,784.43	-4,072,280.33
合 计	-6,784,750.30	8,655,868.14	5,651,803.28	-3,958,491.53

2. 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	2022 年 1-6 月	2021 年度	2020 年度	2019 年度
利润总额	-43,162,060.47	59,012,281.88	38,300,508.19	-16,549,714.16
按法定税率计算的所得税费用	-6,474,309.08	8,851,842.28	5,745,076.23	-2,482,457.13

项 目	2022年1-6月	2021年度	2020年度	2019年度
子公司适用不同税率的影响	1,187,011.93	2,056,044.57	1,903,540.43	1,574,037.00
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	126,261.47	64,189.90	123,894.96	306,102.44
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	800,155.74	911,744.09	1,144,620.79	1,000,268.62
研发费用加计扣除的影响	-2,423,870.36	-3,227,952.70	-3,265,329.13	-4,356,442.46
所得税费用	-6,784,750.30	8,655,868.14	5,651,803.28	-3,958,491.53

(四十九) 其他综合收益

项 目	2022年1-6月			
	税前金额	所得税	税后归属于母公司	税后归属于少数股东
以后将重分类进损益的其他综合收益	197,417.34	-	197,417.34	-
其中：外币财务报表折算差额	197,417.34	-	197,417.34	-

续上表：

项 目	2021年度			
	税前金额	所得税	税后归属于母公司	税后归属于少数股东
以后将重分类进损益的其他综合收益	-325,470.54	-	-325,470.54	-
其中：外币财务报表折算差额	-325,470.54	-	-325,470.54	-

续上表：

项 目	2020年度			
	税前金额	所得税	税后归属于母公司	税后归属于少数股东
以后将重分类进损益的其他综合收益	-1,018,633.71	-	-1,018,633.71	-
其中：外币财务报表折算差额	-1,018,633.71	-	-1,018,633.71	-

续上表：

项 目	2019年度			
	税前金额	所得税	税后归属于母公司	税后归属于少数股东
以后将重分类进损益的其他综合收益	1,636.10	-	1,636.10	-
其中：外币财务报表折算差额	1,636.10	-	1,636.10	-

(五十) 合并现金流量表主要项目注释

1. 收到的其他与经营活动有关的现金

项 目	2022 年 1-6 月	2021 年度	2020 年度	2019 年度
利息收入	265,472.33	1,468,963.53	998,022.40	357,477.31
收到政府补助	2,012,400.00	30,232,791.89	24,641,167.00	12,090,085.00
收回保证金、押金	1,267,865.00	1,955,291.10	6,181,304.93	3,478,068.60
收到增值税即征即退	902,849.49	4,146,361.46	622,420.94	1,556,269.68
收到代收代付科研合作经费	-	8,785,800.00	29,286,000.00	910,800.00
其 他	75,046.21	53,137.03	242,354.09	45,490.10
合 计	4,523,633.03	46,642,345.01	61,971,269.36	18,438,190.69

2. 支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	2022 年 1-6 月	2021 年度	2020 年度	2019 年度
付现费用	14,828,675.40	27,587,220.67	36,534,757.40	41,801,357.97
支付保证金、押金	1,225,262.00	3,171,508.43	7,463,055.77	5,041,842.05
支付代收代付科研合作经费	-	38,982,600.00	-	-
合 计	16,053,937.40	69,741,329.10	43,997,813.17	46,843,200.02

3. 收到的其他与投资活动有关的现金

项 目	2022 年 1-6 月	2021 年度	2020 年度	2019 年度
收回关联方款项	-	-	-	4,918,438.68
收回非关联方款项	-	-	-	4,000,000.00
合 计	-	-	-	8,918,438.68

4. 收到的其他与筹资活动有关的现金

项 目	2022 年 1-6 月	2021 年度	2020 年度	2019 年度
收回借款保证金	-	-	2,861,728.57	-
收到关联方往来款	-	-	-	10,022,540.00
收到非关联方往来款	-	-	-	5,000,000.00
合 计	-	-	2,861,728.57	15,022,540.00

5. 支付的其他与筹资活动有关的现金

项 目	2022 年 1-6 月	2021 年度	2020 年度	2019 年度
-----	--------------	---------	---------	---------

项 目	2022 年 1-6 月	2021 年度	2020 年度	2019 年度
支付使用权资产的房租	935,447.68	2,061,927.79	-	-
偿还关联方往来款	-	-	-	10,022,540.00
偿还非关联方往来款	-	-	-	5,000,000.00
合 计	935,447.68	2,061,927.79	-	15,022,540.00

(五十一) 现金流量表补充资料

1. 现金流量表补充资料

项 目	2022 年 1-6 月	2021 年度	2020 年度	2019 年度
(1) 将净利润调节为经营活动现金流量:				
净利润	-36,377,310.17	50,356,413.74	32,648,704.91	-12,591,222.63
加: 资产减值准备	1,385.00	2,369,993.12	1,100,624.04	-
信用减值损失	-2,709,812.72	13,836,785.32	5,099,573.94	7,753,693.40
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	2,064,782.15	3,451,348.11	3,582,451.61	2,824,990.84
使用权资产折旧	851,245.90	1,687,230.99	-	-
无形资产摊销	6,294,418.15	9,991,891.13	5,263,380.96	2,584,966.25
长期待摊费用摊销	72,390.48	141,384.72	215,568.87	653,420.53
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)	-	-	-	2,837.09
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)	-	-	160,919.64	-
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)	18,150.68	-21,780.82	-	-
财务费用(收益以“-”号填列)	1,120,947.80	3,024,838.52	1,145,528.14	1,786,807.89
投资损失(收益以“-”号填列)	-213,452.05	-	-175,733.76	-2,849.32
净敞口套期损失(收益以“-”号填列)	-	-	-	-
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-7,174,347.92	4,046,119.00	5,473,784.43	-4,072,280.33
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)	-13,162,526.16	33,712,607.12	-33,970,985.48	556,032.64
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	11,197,984.48	-106,601,427.37	-24,147,867.42	-38,496,739.99
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	12,924,268.01	-48,191,431.90	90,610,680.05	37,408,530.65
处置划分为持有待售的非流动资产(金融工具、长期股权投资和投资性房地产除外)或处置组(子公司和业务除外)时确认的损失(收	-	-	-	-

项 目	2022 年 1-6 月	2021 年度	2020 年度	2019 年度
益以“一”号填列)				
其 他	-6,092,876.32	-18,355,206.70	-9,071,980.18	-5,020,827.01
经营活动产生的现金流量净额	-31,184,752.69	-50,551,235.02	77,934,649.75	-6,612,639.99
(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	-	-	-	-
租赁形成的使用权资产	353,256.77	-	-	-
(3) 现金及现金等价物净变动情况:				
现金的期末余额	128,312,574.81	158,964,226.85	165,299,073.60	96,378,225.26
减: 现金的期初余额	158,964,226.85	165,299,073.60	96,378,225.26	10,592,484.07
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	-30,651,652.04	-6,334,846.75	68,920,848.34	85,785,741.19

2. 现金和现金等价物

项 目	2022 年 1-6 月	2021 年度	2020 年度	2019 年度
(1) 现金	128,312,574.81	158,964,226.85	165,299,073.60	96,378,225.26
其中: 库存现金	37,285.36	42,753.44	23,273.44	298,544.71
可随时用于支付的银行存款	128,275,289.45	158,921,473.41	165,275,800.16	96,079,680.55
可随时用于支付的其他货币资金	-	-	-	-
(2) 现金等价物	-	-	-	-
其中: 三个月内到期的债券投资	-	-	-	-
(3) 期末现金及现金等价物余额	128,312,574.81	158,964,226.85	165,299,073.60	96,378,225.26
其中: 母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物	-	-	-	-

[注]现金流量表补充资料的说明:

2022 年 1-6 月现金流量表中现金期末数为 128,312,574.81 元, 2022 年 6 月 30 日资产负债表中货币资金期末数为 128,783,626.29 元, 差额 471,051.48 元, 系现金流量表现金期末数扣除了不符合现金及现金等价物标准的保函保证金及孳息 471,051.48 元。

2021 年度现金流量表中现金期末数为 158,964,226.85 元, 2021 年 12 月 31 日资产负债表中货币资金期末数为 159,434,564.70 元, 差额 470,337.85 元, 系现金流量表现金期末数扣除

了不符合现金及现金等价物标准的保函保证金及孳息 470,337.85 元。

2020 年度现金流量表中现金期末数为 165,299,073.60 元，2020 年 12 月 31 日资产负债表中货币资金为 165,429,518.12 元，差额 130,444.52 元，系现金流量表现金期末数扣除了不符合现金及现金等价物标准的保函保证金及孳息 130,444.52 元。

2019 年度现金流量表中现金期末数为 96,378,225.26 元，2019 年 12 月 31 日资产负债表中货币资金为 102,059,965.88 元，差额 5,681,740.62 元，系现金流量表现金期末数扣除了不符合现金及现金等价物标准的保函保证金及孳息 2,820,012.05 元、借款保证金及孳息 2,861,728.57 元。

(五十二) 所有权或使用权受到限制的资产

项 目	账面价值				受限原因
	2022.6.30	2021.12.31	2020.12.31	2019.12.31	
货币资金	471,051.48	470,337.85	130,444.52	5,681,740.62	保函、银行借款保证金及孳息
固定资产	91,446,411.41	92,938,004.37	36,755,074.82	37,867,354.87	银行借款抵押
无形资产	11,532,544.34	11,656,766.36	-	-	银行借款抵押
合 计	103,450,007.23	105,065,108.58	36,885,519.34	43,549,095.49	

(五十三) 外币货币性项目

1. 明细情况

项 目	2022.6.30		
	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			
其中：美元	369,299.77	6.7114	2,478,518.48
其他应收款			
其中：美元	34,812.28	6.7114	233,639.14
其他应付款			
其中：美元	3,443.79	6.7114	23,112.65
一年内到期非流动负债			
其中：美元	39,546.32	6.7114	265,411.17

续上表：

项 目	2021. 12. 31		
	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			
其中：美元	88,447.68	6.3757	563,915.87
其他应收款			
其中：美元	35,012.28	6.3757	223,227.79
应付账款			
其中：美元	2,100.00	6.3757	13,388.97
其他应付款			
其中：美元	2,930.18	6.3757	18,681.95
一年内到期非流动负债			
其中：美元	46,389.30	6.3757	295,764.26
租赁负债			
其中：美元	13,531.27	6.3757	86,271.32

续上表：

项 目	2020. 12. 31		
	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			
其中：美元	134,207.64	6.5249	875,691.43
其他应收款			
其中：美元	34,812.28	6.5249	227,146.65
应付账款			
其中：美元	13,638.00	6.5249	88,986.59
其他应付款			
其中：美元	10,820.46	6.5249	70,602.42

续上表：

项 目	2019. 12. 31		
	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			
其中：美元	50,969.18	6.9762	355,571.19

项 目	2019. 12. 31		
	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
应收账款			
其中：美元	48,400.00	6.9762	337,648.08
其他应收款			
其中：美元	34,812.28	6.9762	242,857.43
应付账款			
其中：美元	119,240.47	6.9762	831,845.37
其他应付款			
其中：美元	18,014.74	6.9762	125,674.43

2. 境外经营实体说明

本公司有如下境外经营实体：

(1) 美国子公司，主要经营地为美国，记账本位币为美元。

(2) 香港索辰信息科技有限公司，主要经营地为中国香港，记账本位币为人民币。

本公司之境外子公司根据其经营所处的主要经济环境中的货币确定美元、人民币为其记账本位币，本期上述境外经营实体的记账本位币没有发生变化。

(五十四) 政府补助

1. 明细情况

补助项目	初始确认年度	初始确认金额	列报项目	计入报告期损益	
				损益项目	金 额
2022年1-6月					
1) 基于分子动力学的大型流体软件产业化应用	2017年度	4,740,000.00	递延收益	其他收益	14,400.00
2) 高性能计算应用软件协同开发工具与环境研究-典型应用软件开发示范与资源库建设	2018年度	1,620,000.00	递延收益	其他收益	66,393.88
3) 大型船舶与海洋工程流固耦合与流声耦合高性能应用软件系统-软件集成与示范应用	2018年度	488,000.00	递延收益	其他收益	8,126.84
4) 面向大型、复杂装备的噪声仿真分析软件开发与应用	2019年度	3,120,000.00	递延收益	其他收益	265,755.37
5) 项目A[注1]	2020年度	29,378,200.00	递延收益	其他收益	3,996,630.25
6) 项目C[注2]	2021年度	11,820,000.00	递延收益	其他收益	1,741,569.98

补助项目	初始确认年度	初始确认金额	列报项目	计入报告期损益	
				损益项目	金额
7) 促进总部经济发展财政扶持政策奖励	2022年1-6月	292,400.00	其他收益	其他收益	292,400.00
小 计		-			6,385,276.32
2021 年度					
1) 基于分子动力学的大型流体软件产业化应用	2017 年度	4,740,000.00	递延收益	其他收益	28,800.00
2) 大型多学科协同仿真软件研发、产业化以及云服务平台建设[注 3]	2021 年度	3,000,000.00	其他收益	其他收益	3,000,000.00
3) 电子产品散热全细节仿真云服务平台	2017 年度	3,300,000.00	递延收益	其他收益	242,604.53
4) 面向工业产品创新的虚拟仿真和优化设计服务平台开发与试运行	2018 年度	2,642,000.00	递延收益	其他收益	7,605.30
5) 高性能计算应用软件协同开发工具与环境研究-典型应用软件开发示范与资源库建设	2018 年度	1,620,000.00	递延收益	其他收益	459,093.33
6) 大型船舶与海洋工程流固耦合与流声耦合高性能应用软件系统-软件集成与示范应用	2018 年度	488,000.00	递延收益	其他收益	16,253.69
7) 中小企业数值模拟与计算应用社区-智能化 workflow 管理与远程交互可视化技术研究	2018 年度	400,000.00	递延收益	其他收益	49,763.26
8) 面向大型、复杂装备的噪声仿真分析软件开发与应用	2019 年度	3,120,000.00	递延收益	其他收益	531,510.74
9) 基于人工智能的实时仿真引擎与交互式设计平台	2019 年度	800,000.00	递延收益	其他收益	240,000.00
10) 项目 A[注 1]	2020 年度	29,378,200.00	递延收益	其他收益	7,248,275.97
11) 项目 B	2021 年度	4,515,000.00	递延收益	其他收益	4,515,000.00
12) 项目 C[注 2]	2021 年度	10,100,000.00	递延收益	其他收益	5,016,299.88
13) 高成长性总部财政扶持政策奖励	2021 年度	521,900.00	其他收益	其他收益	521,900.00
14) 获得股权投资资助	2021 年度	1,990,000.00	营业外收入	营业外收入	1,990,000.00
15) 高增长资助	2021 年度	1,000,000.00	其他收益	其他收益	1,000,000.00
16) 完成股份制改造资助	2021 年度	300,000.00	营业外收入	营业外收入	300,000.00
17) 首版次软件产品专项支持补助	2021 年度	1,290,000.00	其他收益	其他收益	1,290,000.00
18) 研发机构专项补助	2021 年度	800,000.00	其他收益	其他收益	800,000.00
19) 中小企业专项资金补助	2021 年度	250,000.00	其他收益	其他收益	250,000.00
20) 其他零星补助	2021 年度	11,691.89	其他收益	其他收益	11,691.89
小 计		-			27,518,798.59
2020 年度					
1) 面向大型复杂结构的高度非线性仿真分析软件开发与应用[注 4]	2017 年度	4,000,000.00	递延收益	其他收益	935,533.94

补助项目	初始确认年度	初始确认金额	列报项目	计入报告期损益	
				损益项目	金额
2) 基于分子动力学的大型流体软件产业化应用	2017 年度	4,740,000.00	递延收益	其他收益	162,133.34
3) 大型多学科协同仿真软件研发、产业化以及云服务平台建设[注 3]	2017 年度	3,000,000.00	递延收益	其他收益	324,586.90
4) 电子产品散热全细节仿真云服务平台[注 5]	2017 年度	3,300,000.00	递延收益	其他收益	742,604.53
5) 面向工业产品创新的虚拟仿真和优化设计服务平台开发与试运行	2018 年度	2,642,000.00	递延收益	其他收益	18,252.70
6) 高性能计算应用软件协同开发工具与环境研究-典型应用软件开发示范与资源库建设	2018 年度	1,620,000.00	递延收益	其他收益	425,341.33
7) 大型船舶与海洋工程流固耦合与流声耦合高性能应用软件系统-软件集成与示范应用	2018 年度	488,000.00	递延收益	其他收益	206,221.93
8) 中小企业数值模拟与计算应用社区-智能化 workflow 管理与远程交互可视化技术研究	2018 年度	400,000.00	递延收益	其他收益	256,512.04
9) 面向大型、复杂装备的噪声仿真分析软件开发与应用	2019 年度	3,120,000.00	递延收益	其他收益	1,017,416.53
10) 基于人工智能的实时仿真引擎与交互式设计平台	2019 年度	560,000.00	递延收益	其他收益	280,000.00
11) 项目 A[注 1]	2020 年度	23,164,000.00	递延收益	其他收益	4,703,376.94
12) 高成长性总部财政扶持政策奖励	2020 年度	74,100.00	其他收益	其他收益	74,100.00
13) 其他零星补助	2020 年度	103,067.00	其他收益	其他收益	103,067.00
小 计		-			9,249,147.18

2019 年度

1) 面向大型复杂结构的高度非线性仿真分析软件开发与应用[注 4]	2017 年度	3,200,000.00	递延收益	其他收益	262,885.25
2) 基于分子动力学的大型流体软件产业化应用	2017 年度	4,740,000.00	递延收益	其他收益	162,133.33
3) 大型多学科协同仿真软件研发、产业化以及云服务平台建设[注 3]	2017 年度	3,000,000.00	递延收益	其他收益	324,586.90
4) 电子产品散热全细节仿真云服务平台[注 5]	2017 年度	2,800,000.00	递延收益	其他收益	1,232,604.53
5) 面向工业产品创新的虚拟仿真和优化设计服务平台开发与试运行	2018 年度	2,642,000.00	递延收益	其他收益	1,603,452.71
6) 高性能计算应用软件协同开发工具与环境研究-典型应用软件开发示范与资源库建设	2018 年度	1,620,000.00	递延收益	其他收益	211,196.00
7) 大型船舶与海洋工程流固耦合与流声耦合高性能应用软件系统-软件集成与示范应用	2018 年度	488,000.00	递延收益	其他收益	108,908.12
8) 中小企业数值模拟与计算应用社区-智能化 workflow 管理与远程交互可视化技术研究	2018 年度	400,000.00	递延收益	其他收益	47,511.49
9) 面向大型、复杂装备的噪声仿真分析软件开发与应用	2019 年度	3,120,000.00	递延收益	其他收益	787,548.68
10) 基于人工智能的实时仿真引擎与交互式设计平台	2019 年度	560,000.00	递延收益	其他收益	280,000.00

补助项目	初始确认年度	初始确认金额	列报项目	计入报告期损益	
				损益项目	金额
11) “小巨人” 培育资金补助	2019 年度	2,000,000.00	其他收益	其他收益	2,000,000.00
12) 金桥经济开发区安商育商财政扶持资金补助	2019 年度	1,632,500.00	其他收益	其他收益	1,632,500.00
13) 获得股权投资资助	2019 年度	1,500,000.00	营业外收入	营业外收入	1,500,000.00
14) 其他零星补助	2019 年度	26,085.00	其他收益	其他收益	26,085.00
小 计		-			10,179,412.01

[注 1]项目 A 分别于 2020 年、2021 年收到 23,164,000.00 元、6,214,200.00 元补助款；

[注 2]项目 C 分别于 2021 年、2022 年 1-6 月收到 10,100,000.00 元、1,720,000.00 元补助款；

[注 3]大型多学科协同仿真软件研发、产业化以及云服务平台建设项目于 2020 年 12 月验收，公司分别于 2017 年、2021 年收到 3,000,000.00 元、3,000,000.00 元补助款；

[注 4]面向大型复杂结构的高度非线性仿真分析软件开发与应用项目分别于 2017 年、2020 年收到 3,200,000.00 元、800,000.00 元补助款；

[注 5]电子产品散热全细节仿真云服务平台分别于 2017 年、2019 年和 2020 年收到 1,810,000.00 元、990,000.00 元和 500,000.00 元补助款。

2. 政府补助说明

(1)2022 年 1-6 月计入损益的各项政府补助共计 6,385,276.32 元，其中：

1)根据《上海张江国家自主创新示范区专项发展资金使用和管理办法》(沪财预〔2016〕149 号)、上海金桥经济技术开发区管理委员会与发行人签署的《上海张江国家自主创新示范区专项发展资金项目管理合同书》，公司 2017 年度、2018 年度累计收到“基于分子动力学的大型流体软件产业化应用”项目经费 4,740,000.00 元，系与资产相关和用于补偿本公司以后期间的相关成本费用，确认为递延收益，且与公司日常活动相关，2022 年 1-6 月分摊金额 14,400.00 元，将分摊金额计入其他收益。

2)根据《国家重点研发计划课题任务书》(课题编号：2017YFB0202204)、课题承担单位清华大学与发行人签署的《国家重点研发计划“高性能计算”专项“典型应用软件开发示范与资源库建设”课题合作协议》，公司 2018 年度、2019 年度累计收到“高性能计算应用软件协同开发工具与环境研究-典型应用软件开发示范与资源库建设”项目经费 1,620,000.00 元，系与资产相关和用于补偿本公司以后期间的相关成本费用，确认为递延收益，且与公司日常活动相关，2022 年 1-6 月分摊金额 66,393.88 元，将分摊金额计入其他收益。

3)根据《国家重点研发计划课题任务书》(课题编号：2017YFB0202703)、课题承担单位清

华大学与发行人签署的《科研项目合作研究合同书》，公司 2018 年度、2019 年度累计收到“大型船舶与海洋工程流固耦合与流声耦合高性能应用软件系统-软件集成与示范应用”项目经费 488,000.00 元，系与资产相关和用于补偿本公司以后期间的相关成本费用，确认为递延收益，且与公司日常活动相关，2022 年 1-6 月分摊金额 8,126.84 元，将分摊金额计入其他收益。

4) 根据上海市财政局 上海市科学技术委员会《上海市科研计划专项经费管理办法》（沪财教〔2015〕95 号）、上海市科学技术委员会与发行人签署的《科研计划项目合同》（项目编号：19511104100），公司 2019 年度收到“面向大型、复杂装备的噪声仿真分析软件开发与应用”项目经费 3,120,000.00 元，系与资产相关和用于补偿本公司以后期间的相关成本费用，确认为递延收益，且与公司日常活动相关，2022 年 1-6 月分摊金额 265,755.37 元，将分摊金额计入其他收益。

5) 公司承担的 A 项目，公司 2020 年度、2021 年度累计收到项目 A 项目经费 29,378,200.00 元，系用于补偿本公司以后期间的相关成本费用，确认为递延收益，且与公司日常活动相关，2022 年 1-6 月分摊金额 3,996,630.25 元，将分摊金额计入其他收益。

6) 公司承担的 C 项目，公司 2021 年度、2022 年 1-6 月累计收到项目 C 项目经费 11,820,000.00 元，系用于补偿本公司以后期间的相关成本费用，确认为递延收益，且与公司日常活动相关，2022 年 1-6 月分摊金额 1,741,569.98 元，将分摊金额计入其他收益。

7) 根据上海市浦东新区人民政府《浦东新区“十三五”期间促进总部经济发展扶持办法》（浦府〔2017〕132 号）、上海市浦东新区商务委员会、上海市浦东新区财政局《关于印发〈浦东新区“十四五”期间促进总部经济发展财政扶持办法〉的通知》（浦商委规〔2022〕1 号）、上海金桥经济技术开发区管理委员会《浦东新区财政扶持资格通知书》（浦财扶金〔2022〕第 00006 号），公司 2022 年 1-6 月收到促进总部经济发展财政扶持政策奖励 292,400.00 元，系与收益相关的政府补助，且与公司日常活动相关，全额计入 2022 年 1-6 月其他收益。

(2) 2021 年度计入损益的各项政府补助共计 27,518,798.59 元，其中：

1) 根据《上海张江国家自主创新示范区专项发展资金使用和管理办法》（沪财预〔2016〕149 号）、上海金桥经济技术开发区管理委员会与发行人签署的《上海张江国家自主创新示范区专项发展资金项目管理合同书》，公司 2017 年度、2018 年度累计收到“基于分子动力学的大型流体软件产业化应用”项目经费 4,740,000.00 元，系与资产相关和用于补偿本公司以后期间的相关

成本费用，确认为递延收益，且与公司日常活动相关，2021 年度分摊金额 28,800.00 元，将分摊金额计入其他收益。

2) 根据上海市经济和信息化委员会 上海市财政局《上海市产业转型升级发展专项资金管理办法》(沪经信规〔2015〕101 号)、上海市经济和信息化委员会与发行人签署的《上海市工业互联网创新发展专项项目协议书》(项目编号: 2017-GYHLW-01039)，公司 2021 年度累计收到“大型多学科协同仿真软件研发、产业化以及云服务平台建设”项目经费 3,000,000.00 元，系与收益相关，且与公司日常活动相关，全额计入 2021 年度其他收益。

3) 根据上海市人民政府《上海市服务业发展引导资金使用和管理办法》(沪府发〔2013〕3 号)、上海市发展和改革委员会 上海市经济和信息化委员会 上海市商务委员会 上海市财政局《关于下达 2017 年第二批上海市服务业发展引导资金计划的通知》(沪发改服务〔2017〕12 号)、上海市浦东新区发展和改革委员会产业发展处就该项目出具的《服务业发展引导资金项目竣工验收报告》，公司 2017 年度、2019 年度、2020 年度累计收到“电子产品散热全细节仿真云服务平台”项目经费 3,300,000.00 元，系与资产相关和用于补偿本公司以后期间的相关成本费用，确认为递延收益，且与公司日常活动相关，2021 年度分摊金额 242,604.53 元，将分摊金额计入其他收益。

4) 根据《上海张江国家自主创新示范区专项发展资金使用和管理办法》(沪财预〔2016〕149 号)、上海金桥经济技术开发区管理委员会与发行人签署的《上海张江国家自主创新示范区专项发展资金项目管理合同书》，公司 2018 年度、2019 年度累计收到“面向工业产品创新的虚拟仿真和优化设计服务平台开发与试运行”项目经费 2,642,000.00 元，系与资产相关和用于补偿本公司以后期间的相关成本费用，确认为递延收益，且与公司日常活动相关，2021 年度分摊金额 7,605.30 元，将分摊金额计入其他收益。

5) 根据《国家重点研发计划课题任务书》(课题编号: 2017YFB0202204)、课题承担单位清华大学与发行人签署的《国家重点研发计划“高性能计算”专项“典型应用软件开发示范与资源库建设”课题合作协议》，公司 2018 年度、2019 年度累计收到“高性能计算应用软件协同开发工具与环境研究-典型应用软件开发示范与资源库建设”项目经费 1,620,000.00 元，系与资产相关和用于补偿本公司以后期间的相关成本费用，确认为递延收益，且与公司日常活动相关，2021 年度分摊金额 459,093.33 元，将分摊金额计入其他收益。

6) 根据《国家重点研发计划课题任务书》(课题编号: 2017YFB0202703)、课题承担单位清

华大学与发行人签署的《科研项目合作研究合同书》，公司 2018 年度、2019 年度累计收到“大型船舶与海洋工程流固耦合与流声耦合高性能应用软件系统-软件集成与示范应用”项目经费 488,000.00 元，系与资产相关和用于补偿本公司以后期间的相关成本费用，确认为递延收益，且与公司日常活动相关，2021 年度分摊金额 16,253.69 元，将分摊金额计入其他收益。

7) 根据《国家重点研发计划课题任务书》(课题编号：2017YFB0203703)、课题承担单位北京科技大学与发行人签署的《国家重点研发计划“高性能计算”重点专项“中小企业数值模拟与计算应用社区”项目“智能化 workflow 管理与远程交互可视化技术研究”课题合作协议》，公司 2018 年度、2019 年度累计收到“中小企业数值模拟与计算应用社区-智能化 workflow 管理与远程交互可视化技术研究”项目经费 400,000.00 元，系用于补偿本公司以后期间的相关成本费用，确认为递延收益，且与公司日常活动相关，2021 年度分摊金额 49,763.26 元，将分摊金额计入其他收益。

8) 根据上海市财政局 上海市科学技术委员会《上海市科研计划专项经费管理办法》(沪财教(2015)95号)、上海市科学技术委员会与发行人签署的《科研计划项目合同》(项目编号：19511104100)，公司 2019 年度收到“面向大型、复杂装备的噪声仿真分析软件开发与应用”项目经费 3,120,000.00 元，系与资产相关和用于补偿本公司以后期间的相关成本费用，确认为递延收益，且与公司日常活动相关，2021 年度分摊金额 531,510.74 元，将分摊金额计入其他收益。

9) 根据上海市浦东新区科技和经济委员会《关于下达 2019 年度第一批浦东新区智慧城市建设专项资金(社会领域)项目计划的通知》(浦科经委(2019)141号)、上海市浦东新区科技和经济委员会与发行人签署的《浦东新区智慧城市建设专项资金(社会领域)项目合同书》(项目编号：PSX-2019-05)，公司 2019 年度、2021 年度累计收到“基于人工智能的实时仿真引擎与交互式设计平台”项目经费 800,000.00 元，系用于补偿本公司以后期间的相关成本费用，确认为递延收益，且与公司日常活动相关，2021 年度分摊金额 240,000.00 元，将分摊金额计入其他收益。

10) 公司承担的 A 项目，公司 2020 年度、2021 年度累计收到项目 A 项目经费 29,378,200.00 元，系用于补偿本公司以后期间的相关成本费用，确认为递延收益，且与公司日常活动相关，2021 年度分摊金额 7,248,275.97 元，将分摊金额计入其他收益。

11) 公司承担的 B 项目，公司 2021 年度收到项目 B 项目经费 4,515,000.00 元，系用于补偿本公司以后期间的相关成本费用，确认为递延收益，且与公司日常活动相关，2021 年度分摊金额 4,515,000.00 元，将分摊金额计入其他收益。

12) 公司承担的 C 项目，公司 2021 年度收到项目 C 项目经费 10,100,000.00 元，系用于补

偿本公司以后期间的相关成本费用，确认为递延收益，且与公司日常活动相关，2021 年度分摊金额 5,016,299.88 元，将分摊金额计入其他收益。

13)根据上海市浦东新区人民政府《浦东新区“十三五”期间促进总部经济发展扶持办法》(浦府(2017)132号)、上海市浦东新区商务委员会《关于认定上海索辰信息科技有限公司为浦东新区高成长性总部的批复》(浦商委投促字(2020)22号)，公司2021年度收到高成长性总部财政扶持政策奖励521,900.00元，系与收益相关的政府补助，且与公司日常活动相关，全额计入2021年度其他收益。

14)根据《上海张江国家自主创新示范区专项发展资金使用和管理办法》(沪财预(2016)149号)、上海金桥经济开发区管理委员会与发行人签署的《上海张江国家自主创新示范区专项发展资金项目合同》(项目编号：202003-PD-JQ-B05-114)，公司2021年度收到获得股权投资资助1,990,000.00元，系与收益相关的政府补助，且与日常活动无关，全额计入2021年度营业外收入。

15)根据《上海张江国家自主创新示范区专项发展资金使用和管理办法》(沪财预(2016)149号)、上海金桥经济开发区管理委员会与发行人签署的《上海张江国家自主创新示范区专项发展资金项目合同》(项目编号：202003-PD-JQ-A04-116)，公司2021年度收到高增长资助1,000,000.00元，系与收益相关的政府补助，且与日常活动相关，全额计入2021年度其他收益。

16)根据《上海张江国家自主创新示范区专项发展资金使用和管理办法》(沪财预(2016)149号)、上海金桥经济开发区管理委员会与发行人签署的《上海张江国家自主创新示范区专项发展资金项目合同》(项目编号：202009-PD-JQ-B08-003)，公司2021年度收到完成股份制改造资助300,000.00元，系与收益相关的政府补助，且与日常活动无关，全额计入2021年度营业外收入。

17)根据上海市经济和信息化委员会 上海市财政局《上海市首版次软件产品专项支持办法》(沪经信规范(2020)1号)，公司2021年度收到首版次软件产品专项支持补助1,290,000.00元，系与收益相关的政府补助，且与公司日常活动相关，全额计入2021年度其他收益。

18)根据上海市浦东新区人民政府《浦东新区科技发展基金管理办法》(浦府规(2021)1号)、上海市浦东新区科技和经济委员会《关于公布2021年度浦东新区科技发展基金企业研发机构专项(区级)资助企业的通知》(浦科经委(2021)110号)，公司2021年度收到研发机构专项补助800,000.00元，系与收益相关的政府补助，且与公司日常活动相关，全额计入2021年度其他收益。

19)根据上海市经济和信息化委员会 上海市财政局《上海市中小企业发展专项资金管理办法》(沪经信规范(2019)9号),公司2021年度收到中小企业发展专项资金补助250,000.00元,系与收益相关的政府补助,且与公司日常活动相关,全额计入2021年度其他收益。

20)公司2021年度收到的其他零星补助11,691.89元,系与收益相关的政府补助,且与公司日常活动相关,全额计入2021年度其他收益。

(3)2020年度计入损益的各项政府补助共计9,249,147.18元,其中:

1)根据上海市财政局 上海市科学技术委员会《上海市科研计划专项经费管理办法》(沪财教(2015)95号)、上海市科学技术委员会与发行人签署的《科研计划项目合同》(项目编号:17511103700),公司2017年度、2020年度收到“面向大型复杂结构的高度非线性仿真分析软件开发与应用”项目经费3,200,000.00元,系与资产相关和用于补偿本公司以后期间的相关成本费用,确认为递延收益,且与公司日常活动相关,2020年度分摊金额935,533.94元,将分摊金额计入其他收益。

2)根据《上海张江国家自主创新示范区专项发展资金使用和管理办法》(沪财预(2016)149号)、上海金桥经济技术开发区管理委员会与发行人签署的《上海张江国家自主创新示范区专项发展资金项目管理合同书》,公司2017年度、2018年度累计收到“基于分子动力学的大型流体软件产业化应用”项目经费4,740,000.00元,系与资产相关和用于补偿本公司以后期间的相关成本费用,确认为递延收益,且与公司日常活动相关,2020年度分摊金额162,133.34元,将分摊金额计入其他收益。

3)根据上海市经济和信息化委员会 上海市财政局《上海市产业转型升级发展专项资金管理办法》(沪经信规(2015)101号)、上海市经济和信息化委员会与发行人签署的《上海市工业互联网创新发展专项项目协议书》(项目编号:2017-GYHLW-01039),公司2017年度收到“大型多学科协同仿真软件研发、产业化以及云服务平台建设”项目经费3,000,000.00元,系与资产相关和用于补偿本公司以后期间的相关成本费用,确认为递延收益,且与公司日常活动相关,2020年度分摊金额324,586.90元,将分摊金额计入其他收益。

4)根据上海市人民政府《上海市服务业发展引导资金使用和管理办法》(沪府发(2013)3号)、上海市发展和改革委员会 上海市经济和信息化委员会 上海市商务委员会 上海市财政局《关于下达2017年第二批上海市服务业发展引导资金计划的通知》(沪发改服务(2017)12号)、上海市浦东新区发展和改革委员会产业发展处就该项目出具的《服务业发展引导资金项目竣工验收报告》,公司2017年度、2019年度、2020年度累计收到“电子产品散热全细节仿真云服务平台”项目经费3,300,000.00元,系与资产相关和用于补偿本公司以后期间的相关成本费用,

确认为递延收益，且与公司日常活动相关，2020 年度分摊金额 742,604.53 元，将分摊金额计入其他收益。

5) 根据《上海张江国家自主创新示范区专项发展资金使用和管理办法》(沪财预〔2016〕149 号)、上海金桥经济技术开发区管理委员会与发行人签署的《上海张江国家自主创新示范区专项发展资金项目管理合同书》，公司 2018 年度、2019 年度累计收到“面向工业产品创新的虚拟仿真和优化设计服务平台开发与试运行”项目经费 2,642,000.00 元，系与资产相关和用于补偿本公司以后期间的相关成本费用，确认为递延收益，且与公司日常活动相关，2020 年度分摊金额 18,252.70 元，将分摊金额计入其他收益。

6) 根据《国家重点研发计划课题任务书》(课题编号：2017YFB0202204)、课题承担单位清华大学与发行人签署的《国家重点研发计划“高性能计算”专项“典型应用软件开发示范与资源库建设”课题合作协议》，公司 2018 年度、2019 年度累计收到“高性能计算应用软件协同开发工具与环境研究”项目经费 1,620,000.00 元，系与资产相关和用于补偿本公司以后期间的相关成本费用，确认为递延收益，且与公司日常活动相关，2020 年度分摊金额 425,341.33 元，将分摊金额计入其他收益。

7) 根据《国家重点研发计划课题任务书》(课题编号：2017YFB0202703)、课题承担单位清华大学与发行人签署的《科研项目合作研究合同书》，公司 2018 年度、2019 年度累计收到“大型船舶与海洋工程流固耦合与流声耦合高性能应用软件系统-软件集成与示范应用”项目经费 488,000.00 元，系与资产相关和用于补偿本公司以后期间的相关成本费用，确认为递延收益，且与公司日常活动相关，2020 年度分摊金额 206,221.93 元，将分摊金额计入其他收益。

8) 根据《国家重点研发计划课题任务书》(课题编号：2017YFB0203703)、课题承担单位北京科技大学与发行人签署的《国家重点研发计划“高性能计算”重点专项“中小企业数值模拟与计算应用社区”项目“智能化 workflow 管理与远程交互可视化技术研究”课题合作协议》，公司 2018 年度、2019 年度累计收到“中小企业数值模拟与计算应用社区-智能化 workflow 管理与远程交互可视化技术研究”项目经费 400,000.00 元，系用于补偿本公司以后期间的相关成本费用，确认为递延收益，且与公司日常活动相关，2019 年度分摊金额 256,512.04 元，将分摊金额计入其他收益。

9) 根据上海市财政局 上海市科学技术委员会《上海市科研计划专项经费管理办法》(沪财教〔2015〕95 号)、上海市科学技术委员会与发行人签署的《科研计划项目合同》(项目编号：19511104100)，公司 2019 年度收到“面向大型、复杂装备的噪声仿真分析软件开发与应用”项目经费 3,120,000.00 元，系与资产相关和用于补偿本公司以后期间的相关成本费用，确认为递

延收益，且与公司日常活动相关，2020 年度分摊金额 1,017,416.53 元，将分摊金额计入其他收益。

10) 根据上海市浦东新区科技和经济委员会《关于下达 2019 年度第一批浦东新区智慧城市建设专项资金(社会领域)项目计划的通知》(浦科经委(2019)141 号)、上海市浦东新区科技和经济委员会与发行人签署的《浦东新区智慧城市建设专项资金(社会领域)项目合同书》(项目编号: PSX-2019-05), 公司 2019 年度收到“基于人工智能的实时仿真引擎与交互式设计平台”项目经费 560,000.00 元, 系用于补偿本公司以后期间的相关成本费用, 确认为递延收益, 且与公司日常活动相关, 2020 年度分摊金额 280,000.00 元, 将分摊金额计入其他收益。

11) 公司承担的 A 项目, 公司 2020 年度收到项目 A 项目经费 23,164,000.00 元, 系用于补偿本公司以后期间的相关成本费用, 确认为递延收益, 且与公司日常活动相关, 2020 年度分摊金额 4,703,376.94 元, 将分摊金额计入其他收益。

12) 根据上海市浦东新区人民政府《浦东新区“十三五”期间促进总部经济发展扶持办法》(浦府(2017)132 号)、上海市浦东新区商务委员会《关于认定上海索辰信息科技有限公司为浦东新区高成长性总部的批复》(浦商委投促字(2020)22 号), 公司 2020 年度收到高成长性总部财政扶持政策奖励 74,100.00 元, 系与收益相关的政府补助, 且与公司日常活动相关, 全额计入 2020 年度其他收益。

13) 公司 2020 年度收到的其他零星补助 103,067.00 元, 系与收益相关的政府补助, 且与公司日常活动相关, 全额计入 2020 年度其他收益。

(4) 2019 年度计入损益的各项政府补助共计 10,179,412.01 元, 其中:

1) 根据上海市财政局 上海市科学技术委员会《上海市科研计划专项经费管理办法》(沪财教(2015)95 号), 上海市科学技术委员会与发行人签署的《科研计划项目合同》(项目编号: 17511103700), 公司 2017 年度收到“面向大型复杂结构的高度非线性仿真分析软件开发与应用”项目经费 3,200,000.00 元, 系与资产相关和用于补偿本公司以后期间的相关成本费用, 确认为递延收益, 且与公司日常活动相关, 2019 年度分摊金额 262,885.25 元, 将分摊金额计入其他收益。

2) 根据《上海张江国家自主创新示范区专项发展资金使用和管理办法》(沪财预(2016)149 号)、上海金桥经济技术开发区管理委员会与发行人签署的《上海张江国家自主创新示范区专项发展资金项目管理合同书》, 公司 2017 年度、2018 年度累计收到“基于分子动力学的大型流体软件产业化应用”项目经费 4,740,000.00 元, 系与资产相关和用于补偿本公司以后期间的相关成本费用, 确认为递延收益, 且与公司日常活动相关, 2019 年度分摊金额 162,133.33 元, 将分

摊金额计入其他收益。

3)根据上海市经济和信息化委员会 上海市财政局《上海市产业转型升级发展专项资金管理办法》(沪经信规(2015)101号)、上海市经济和信息化委员会与发行人签署的《上海市工业互联网创新发展专项项目协议书》(项目编号:2017-GYHLW-01039),公司2017年度收到“大型多学科协同仿真软件研发、产业化以及云服务平台建设”项目经费3,000,000.00元,系与资产相关和用于补偿本公司以后期间的相关成本费用,确认为递延收益,且与公司日常活动相关,2019年度分摊金额324,586.90元,将分摊金额计入其他收益。

4)根据上海市人民政府《上海市服务业发展引导资金使用和管理办法》(沪府发(2013)3号)、上海市发展和改革委员会 上海市经济和信息化委员会 上海市商务委员会 上海市财政局《关于下达2017年第二批上海市服务业发展引导资金计划的通知》(沪发改服务(2017)12号)、上海市浦东新区发展和改革委员会产业发展处就该项目出具的《服务业发展引导资金项目竣工验收报告》,公司2017年度、2019年度累计收到“电子产品散热全细节仿真云服务平台”项目经费2,800,000.00元,系与资产相关和用于补偿本公司以后期间的相关成本费用,确认为递延收益,且与公司日常活动相关,2019年度分摊金额1,232,604.53元,将分摊金额计入其他收益。

5)根据《上海张江国家自主创新示范区专项发展资金使用和管理办法》(沪财预(2016)149号)、上海金桥经济技术开发区管理委员会与发行人签署的《上海张江国家自主创新示范区专项发展资金项目管理合同书》,公司2018年度、2019年度累计收到“面向工业产品创新的虚拟仿真和优化设计服务平台开发与试运行”项目经费2,642,000.00元,系与资产相关和用于补偿本公司以后期间的相关成本费用,确认为递延收益,且与公司日常活动相关,2019年度分摊金额1,603,452.71元,将分摊金额计入其他收益。

6)根据《国家重点研发计划课题任务书》(课题编号:2017YFB0202204)、课题承担单位清华大学与发行人签署的《国家重点研发计划“高性能计算”专项“典型应用软件开发示范与资源库建设”课题合作协议》,公司2018年度、2019年度累计收到“高性能计算应用软件协同开发工具与环境研究-典型应用软件开发示范与资源库建设”项目经费1,620,000.00元,系与资产相关和用于补偿本公司以后期间的相关成本费用,确认为递延收益,且与公司日常活动相关,2019年度分摊金额211,196.00元,将分摊金额计入其他收益。

7)根据《国家重点研发计划课题任务书》(课题编号:2017YFB0202703)、课题承担单位清华大学与发行人签署的《科研项目合作研究合同书》,公司2018年度、2019年度累计收到“大型船舶与海洋工程流固耦合与流声耦合高性能应用软件系统-软件集成与示范应用”项目经费488,000.00元,系与资产相关和用于补偿本公司以后期间的相关成本费用,确认为递延收益,

且与公司日常活动相关，2019 年度分摊金额 108,908.12 元，将分摊金额计入其他收益。

8)根据《国家重点研发计划课题任务书》(课题编号:2017YFB0203703)、课题承担单位北京科技大学与发行人签署的《国家重点研发计划“高性能计算”重点专项“中小企业数值模拟与计算应用社区”项目“智能化 workflow 管理与远程交互可视化技术研究”课题合作协议》，公司 2018 年度、2019 年度累计收到“中小企业数值模拟与计算应用社区-智能化 workflow 管理与远程交互可视化技术研究”项目经费 400,000.00 元，系用于补偿本公司以后期间的相关成本费用，确认为递延收益，且与公司日常活动相关，2019 年度分摊金额 47,511.49 元，将分摊金额计入其他收益。

9)根据上海市财政局 上海市科学技术委员会《上海市科研计划专项经费管理办法》(沪财教〔2015〕95 号)、上海市科学技术委员会与发行人签署的《科研计划项目合同》(项目编号:19511104100)，公司 2019 年度收到“面向大型、复杂装备的噪声仿真分析软件开发与应用”项目经费 3,120,000.00 元，系与资产相关和用于补偿本公司以后期间的相关成本费用，确认为递延收益，且与公司日常活动相关，2019 年度分摊金额 787,548.68 元，将分摊金额计入其他收益。

10)根据上海市浦东新区科技和经济委员会《关于下达 2019 年度第一批浦东新区智慧城市建设专项资金(社会领域)项目计划的通知》(浦科经委〔2019〕141 号)、上海市浦东新区科技和经济委员会与发行人签署的《浦东新区智慧城市建设专项资金(社会领域)项目合同书》(项目编号:PSX-2019-05)，公司 2019 年度收到“基于人工智能的实时仿真引擎与交互式设计平台”项目经费 560,000.00 元，系用于补偿本公司以后期间的相关成本费用，确认为递延收益，且与公司日常活动相关，2019 年度分摊金额 280,000.00 元，将分摊金额计入其他收益。

11)根据上海市科学技术委员会 上海市经济和信息化委员会《上海市科技小巨人工程实施办法》(沪科合〔2015〕8 号)、上海市科学技术委员会、上海市浦东新区科技和经济委员会与发行人签署的《科技企业培育项目合同(科技小巨人工程)》(项目编号:1701HX84500)，公司 2019 年度收到“小巨人”培育资金补助 2,000,000.00 元，系与收益相关的政府补助，且与日常活动相关，全额计入 2019 年度其他收益。

12)根据上海金桥经济开发区管理委员会《浦东新区财政扶持资格通知书》(浦财扶金〔2019〕第 00120 号)、上海金桥经济开发区管理委员会与公司签署的《上海市浦东新区金桥经济技术开发区安商育商财政扶持协议书》，公司 2019 年度收到金桥经济开发区安商育商财政扶持资金补助 1,632,500.00 元，系与收益相关的政府补助，且与日常活动相关，全额计入 2019 年度其他收益。

13)根据《上海张江国家自主创新示范区专项发展资金使用和管理办法》(沪财预〔2016〕

149 号)、上海金桥经济开发区管理委员会与发行人签署的《上海张江国家自主创新示范区专项发展资金项目合同》(项目编号: 201905-PD-JQ-B05-152)、上海金桥经济开发区管理委员会与发行人签署的《上海张江国家自主创新示范区专项发展资金项目合同》(项目编号: 201905-PD-JQ-B05-159), 公司 2019 年度收到获得股权投资资助 1,500,000.00 元, 系与收益相关的政府补助, 且与公司日常活动无关, 全额计入 2019 年度营业外收入。

14) 公司 2019 年度收到的其他零星补助 26,085.00 元, 系与收益相关的政府补助, 且与公司日常活动相关, 全额计入 2019 年度其他收益。

六、合并范围的变更

本节所列数据除非特别注明, 金额单位为人民币万元。

其他原因引起的合并范围的变动

1. 2022 年 1-6 月

本期未发生吸收合并的情况。

2. 2021 年度

本期未发生吸收合并的情况。

3. 2020 年度

(1) 以直接设立或投资等方式增加的子公司

2020 年 6 月, 公司子公司香港索辰信息科技有限公司出资设立 Fasmoe Engineering Tech Limited。该公司于 2020 年 6 月 19 日注册成立, 注册资本为英镑 10,000 元, 均由香港索辰信息科技有限公司认缴出资, 香港索辰信息科技有限公司出资占其注册资本的 100%, 拥有对其的实质控制权, 故自该公司成立之日起, 将其纳入合并财务报表范围。截至 2020 年 12 月 31 日, Fasmoe Engineering Tech Limited 的净资产为 0.00 万元, 成立日至期末的净利润为 0.00 万元。

(2) 本期未发生吸收合并的情况。

4. 2019 年度

本期未发生吸收合并的情况。

七、在其他主体中的权益

本节所列数据除非特别注明, 金额单位为人民币万元。

(一) 在子公司中的权益

1. 2022 年 1-6 月

(1) 企业集团的构成

子公司名称	级次	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
					直接	间接	
上海索天软件科技有限公司	一级	上海市	上海市	软件和信息技术服务业	100.00	-	出资设立
嘉兴索辰信息科技有限公司	一级	浙江嘉兴	浙江嘉兴	科技推广和应用服务业	100.00	-	出资设立
香港索辰信息科技有限公司	一级	中国香港	中国香港	软件销售及咨询服务	100.00	-	出资设立
美国子公司	二级	美国	美国	技术开发服务	-	100.00	出资设立
Fasmoe Engineering Tech Limited	二级	英国	英国	技术开发服务	-	100.00	出资设立

(2) 本期不存在母公司拥有半数或半数以下表决权而纳入合并财务报表范围的子公司情况。

(3) 本期不存在母公司拥有半数以上表决权但未能对其形成控制的股权投资情况。

2. 2021 年度

(1) 企业集团的构成

子公司名称	级次	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
					直接	间接	
上海索天软件科技有限公司	一级	上海市	上海市	软件和信息技术服务业	100.00	-	出资设立
嘉兴索辰信息科技有限公司	一级	浙江嘉兴	浙江嘉兴	科技推广和应用服务业	100.00	-	出资设立
香港索辰信息科技有限公司	一级	中国香港	中国香港	软件销售及咨询服务	100.00	-	出资设立
美国子公司	二级	美国	美国	技术开发服务	-	100.00	出资设立
Fasmoe Engineering Tech Limited	二级	英国	英国	技术开发服务	-	100.00	出资设立

(2) 本期不存在母公司拥有半数或半数以下表决权而纳入合并财务报表范围的子公司情况。

(3) 本期不存在母公司拥有半数以上表决权但未能对其形成控制的股权投资情况。

3. 2020 年度

(1) 企业集团的构成

子公司名称	级次	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
					直接	间接	
上海索天软件科技有限公司	一级	上海市	上海市	软件和信息技术服务业	100.00	-	出资设立
嘉兴索辰信息科技有限公司	一级	浙江嘉兴	浙江嘉兴	科技推广和应用服务业	100.00	-	出资设立
香港索辰信息科技有限公司	一级	中国香港	中国香港	软件销售及咨询服务	100.00	-	出资设立
美国子公司	二级	美国	美国	技术开发服务	-	100.00	出资设立

子公司名称	级次	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
					直接	间接	
Fasmoe Engineering Tech Limited	二级	英国	英国	技术开发服务	-	100.00	出资设立

(2) 本期不存在母公司拥有半数或半数以下表决权而纳入合并财务报表范围的子公司情况。

(3) 本期不存在母公司拥有半数以上表决权但未能对其形成控制的股权投资情况。

4. 2019 年度

(1) 企业集团的构成

子公司名称	级次	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
					直接	间接	
上海索天软件科技有限公司	一级	上海市	上海市	软件和信息技术服务业	100.00	-	出资设立
嘉兴索辰信息科技有限公司	一级	浙江嘉兴	浙江嘉兴	科技推广和应用服务业	100.00	-	出资设立
香港索辰信息科技有限公司	一级	中国香港	中国香港	软件销售及咨询服务	100.00	-	出资设立
美国子公司	二级	美国	美国	技术开发服务	-	100.00	出资设立

(2) 本期不存在母公司拥有半数或半数以下表决权而纳入合并财务报表范围的子公司情况。

(3) 本期不存在母公司拥有半数以上表决权但未能对其形成控制的股权投资情况。

八、与金融工具相关的风险

本公司在日常活动中面临各种金融工具的风险，主要包括信用风险、市场风险和流动性风险。本公司的主要金融工具包括货币资金、股权投资、债权投资、借款、应收账款、应付账款等，各项金融工具的详细情况说明见本附注五相关项目。与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述：

董事会负责规划并建立本公司的风险管理架构，制定本公司的风险管理政策和相关指引并监督风险管理措施的执行情况。本公司已制定风险管理政策以识别和分析本公司所面临的风险，这些风险管理政策对特定风险进行了明确规定，涵盖了市场风险、信用风险和流动性风险管理等诸多方面。本公司定期评估市场环境及本公司经营活动的变化以决定是否对风险管理政策及系统进行更新。本公司的风险管理由风险管理委员会按照董事会批准的政策开展。风险管理委员会通过与本公司其他业务部门的紧密合作来识别、评价和规避相关风险。本公司内部审计部门就风险管理控制及程序进行定期的审核，并将审核结果上报本公司的审计委员会。

本公司通过适当的多样化投资及业务组合来分散金融工具风险，并通过制定相应的风险管理政策减少集中于单一行业、特定地区或特定交易对手的风险。

(一) 市场风险

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

1. 利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。本公司面临的市场利率变动的风险主要与本公司以浮动利率计息的借款有关。本公司的利率风险主要产生于短期银行借款。浮动利率的金融负债使本公司面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本公司面临公允价值利率风险。本公司根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例，并通过定期审阅与监察维持适当的固定和浮动利率工具组合。

截至 2022 年 6 月 30 日，本公司向银行借款均系固定利率借款。因此，本公司不会受到利率变动所导致的现金流量变动风险的影响。

2. 其他价格风险

本公司未持有其他上市公司的权益投资，不存在其他价格风险。

(二) 信用风险

信用风险，是指交易对手方未能履行合同义务而导致本公司产生财务损失的风险。本公司信用风险主要产生于银行存款和应收款项等。

本公司银行存款主要存放于国有银行和其它大中型上市银行，本公司预期银行存款不存在重大的信用风险。

对于应收款项，本公司按照客户管理信用风险集中度，设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司基于对债务人的财务状况、外部评级、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其它因素诸如目前市场状况等评估债务人的信用资质并设置相应欠款额度与信用期限。本公司会定期对债务人信用记录进行监控，对于信用记录不良的债务人，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司的整体信用风险在可控的范围内。由于本公司的应收款项客户广泛分散于不同的地区和行业中，因此在本公司不存在重大信用风险集中的情况。

本公司没有提供任何其他可能令本公司承受信用风险的担保。本公司所承担的最大信用风险敞口为资产负债表中各项金融资产的账面价值。

1. 信用风险显著增加的判断依据

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是否已显著增加。在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，本公司考虑在无须付出不必要的额外成本或努

力即可获得合理且有依据的信息，包括基于本公司历史数据的定性和定量分析、外部信用风险评级以及前瞻性信息。当满足以下一个或多个定量、定性标准时，本公司认为信用风险已显著增加：

- (1) 合同付款已逾期超过 30 天。
- (2) 根据外部公开信用评级结果，债务人信用评级等级大幅下降。
- (3) 债务人生产或经营环节出现严重问题，经营成果实际或预期发生显著下降。
- (4) 债务人所处的监管、经济或技术环境发生显著不利变化。
- (5) 预期将导致债务人履行其偿债义务能力的业务、财务或经济状况发生显著不利变化。
- (6) 其他表明金融资产发生信用风险显著增加的客观证据。

2. 已发生信用减值的依据

本公司评估债务人是否发生信用减值时，主要考虑以下因素：

- (1) 发行方或债务人发生重大财务困难。
- (2) 债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等。
- (3) 债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步。
- (4) 债务人很可能破产或进行其他财务重组。
- (5) 发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失。
- (6) 以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实。

3. 预期信用损失计量的参数

根据信用风险是否发生显著增加以及是否已发生信用减值，本公司对不同的资产分别以 12 个月或整个存续期的预期信用损失计量损失准备。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。相关定义如下：

- (1) 违约概率是指债务人在未来 12 个月或在整个剩余存续期，无法履行其偿付义务的可能性。
- (2) 违约风险敞口是指，在未来 12 个月或在整个剩余存续期中，在违约发生时，本公司应被偿付的金额。
- (3) 违约损失率是指本公司对违约敞口发生损失程度作出的预期。根据交易对手的类型、追索的方式和优先级，以及担保物或其他信用支持的可获得性不同，违约损失率也有所不同。

本公司通过预计未来各月份中单个敞口或资产组合的违约概率、违约损失率和违约风险敞口，来确定预期信用损失。本报告期内，预期信用损失估计技术或关键假设未发生重大变化。

4. 预期信用损失模型中包括的前瞻性信息

信用风险显著增加的评估及预期信用损失的计算均涉及前瞻性信息。本公司通过历史数据分析，识别出影响各资产组合的信用风险及预期信用损失的相关信息，如GDP增速等宏观经济状况，所处行业周期阶段等行业发展状况等。本公司在考虑公司未来销售策略或信用政策变化的基础上来预测这些信息对违约概率和违约损失率的影响。

(三) 流动风险

流动风险，是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。流动性风险由本公司的财务部门集中控制。财务部门通过监控现金余额、可随时变现的有价证券以及对未来12个月现金流量的滚动预测，确保公司在所有合理预测的情况下拥有充足的资金偿还债务，满足本公司经营需要，并降低现金流量波动的影响。

本公司持有的金融负债和表外担保项目按未折现剩余合同现金流量的到期期限分析如下

(单位：人民币万元)：

项 目	2022. 6. 30				
	一年以内	一至两年	两至三年	三年以上	合 计
短期借款	1,020.89	-	-	-	1,020.89
应付账款	3,062.29	-	-	-	3,062.29
其他应付款	175.93	-	-	-	175.93
一年内到期的非流动负债	1,599.72	-	-	-	1,599.72
长期借款	-	444.27	604.27	1,191.27	2,239.81
租赁负债	-	12.55	-	-	12.55
金融负债和或有负债合计	5,858.83	456.82	604.27	1,191.27	8,111.19

续上表：

项 目	2021. 12. 31				
	一年以内	一至两年	两至三年	三年以上	合 计
短期借款	2,020.08	-	-	-	2,020.08
应付账款	2,544.68	-	-	-	2,544.68

项 目	2021. 12. 31				
	一年以内	一至两年	两至三年	三年以上	合 计
其他应付款	180.87	-	-	-	180.87
一年内到期的非流动负债	1,534.76	-	-	-	1,534.76
长期借款	-	659.20	604.27	1,208.53	2,472.00
租赁负债	-	8.63	-	-	8.63
金融负债和或有负债合计	6,280.39	667.83	604.27	1,208.53	8,761.02

续上表：

项 目	2020. 12. 31				
	一年以内	一至两年	两至三年	三年以上	合 计
短期借款	2,521.17	-	-	-	2,521.17
应付账款	2,282.54	-	-	-	2,282.54
其他应付款	3,334.21	-	-	-	3,334.21
一年内到期的非流动负债	1,403.25	-	-	-	1,403.25
长期借款	-	1,400.00	-	-	1,400.00
金融负债和或有负债合计	9,541.17	1,400.00	-	-	10,941.17

续上表：

项 目	2019. 12. 31				
	一年以内	一至两年	两至三年	三年以上	合 计
应付账款	2,028.51	-	-	-	2,028.51
其他应付款	364.11	-	-	-	364.11
一年内到期的非流动负债	382.70	-	-	-	382.70
长期借款	-	380.00	380.00	190.00	950.00
金融负债和或有负债合计	2,775.32	380.00	380.00	190.00	3,725.32

上表中披露的金融负债金额为未经折现的合同现金流量，因而可能与资产负债表中的账面金额有所不同。

(四) 资本管理

本公司资本管理政策的目的是为了保障本公司能够持续经营，从而为股东提供回报，并使其他利益相关者获益，同时维持最佳的资本结构以降低资本成本。为了维持或调整资本结构，

本公司可能会调整支付给股东的股利金额、向股东返还资本、发行新股或出售资产以减低债务。本公司以资产负债率(即总负债除以总资产)为基础对资本结构进行监控。于2022年6月30日,本公司的资产负债率为22.10%,2021年度、2020年度、2019年度期末的资产负债率分别为:22.41%、37.60%、19.72%。

九、公允价值的披露

本节所列数据除非特别注明,金额单位为人民币元。

(一) 以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

2022年6月30日

项 目	期末公允价值			
	第一层次 公允价值计量	第二层次 公允价值计量	第三层次 公允价值计量	合 计
持续的公允价值计量				
交易性金融资产	-	5,003,630.14	-	5,003,630.14
其中: 银行理财产品	-	5,003,630.14	-	5,003,630.14

2021年12月31日

项 目	期末公允价值			
	第一层次 公允价值计量	第二层次 公允价值计量	第三层次 公允价值计量	合 计
持续的公允价值计量				
交易性金融资产	-	30,021,780.82	-	30,021,780.82
其中: 银行理财产品	-	30,021,780.82	-	30,021,780.82

(二) 持续和非持续第二层次公允价值计量项目, 采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

对于公司持有的银行理财产品, 采用估值技术确定其公允价值。所使用的估值模型为同类型工具的市场报价。估值技术的输入值主要包括合同挂钩标的观察值、合同约定的预期收益率。

(三) 不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

本公司以摊余成本计量的金融资产和金融负债主要包括: 货币资金、应收账款、其他应收款、短期借款、应付账款、其他应付款、一年内到期非流动负债及长期借款等。本公司不以公

允价值计量的金融资产和金融负债的账面价值与公允价值相差很小。

十、关联方关系及其交易

本节所列数据除非特别说明，金额单位为人民币元。

(一) 关联方关系

1. 本公司的实际控制人情况

本公司的实际控制人为陈灏，直接持有本公司 35.4983%的股权，并通过宁波辰识企业管理合伙企业(有限合伙)、宁波普辰企业管理合伙企业(有限合伙)、上海索汇企业管理咨询合伙企业(有限合伙)分别控制公司股份总数的 10.7219%、9.3817%、2.0205%，合计控制本公司 57.6224%的股份。

2. 本公司的子公司情况

本公司的子公司情况详见本附注七(一)“在子公司中的权益”之说明。

3. 本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	与本公司的关系
Demx Co.,Ltd BVI[注]	实际控制人控制的企业

[注]该公司已于 2020 年 6 月注销。

(二) 关联交易情况

1. 购销商品、接受和提供劳务情况

Demx Co.,Ltd BVI 主要从事境外软件代理业务，本公司为 Demx Co.,Ltd BVI 提供软件安装调试和培训服务，2019 年度提供销售服务 329,276.64 元。

2. 关联方担保情况

(1) 明细情况

担保方	被担保方	担保金额	担保起始日	合同约定担保到期日	担保是否已经履行完毕
陈 灏	上海索天软件科技有限公司	19,000,000.00	2018/08/16	2023/06/06	是

(2) 关联担保情况说明

2018 年 8 月 5 日，上海索天软件科技有限公司与中国光大银行股份有限公司上海奉贤支行签订《固定资产暨项目融资借款合同》，约定由中国光大银行股份有限公司上海奉贤支行向上海索天软件科技有限公司提供人民币 1,900.00 万元的贷款，贷款期限由 2018 年 8 月 7 日至 2023 年 6 月 6 日。就此项合同，陈灏与中国光大银行股份有限公司上海奉贤支行签署《保证合同》，

为此项合同提供连带责任担保，担保金额为 1,900.00 万元，保证期间为债务人履行主合同项下债务期限届满起 2 年。截至 2021 年 12 月 31 日，上海索天软件科技有限公司已经提前全部偿还该银行贷款。

3. 关联方资金往来

(1) 关联方资金拆出

关联方名称	期初	本期拆出	本期收回	期末	计提利息
2019 年度					
陈 灏	4,970,095.80	-	4,970,095.80	-	不计息

2019 年初，公司应收实际控制人陈灏款项主要形成原因系：2018 年，公司代陈灏缴纳股权转让个人所得税 3,970,095.80 元，同时存在陈灏向公司的资金拆借 1,000,000.00 元。陈灏分别于 2019 年 1 月、2019 年 11 月将公司代缴的个人所得税、资金拆借款归还给公司。

(2) 关联方资金拆入

关联方名称	期初	本期拆入	本期偿还	期末	计提利息
2019 年度					
陈 灏	-	10,022,540.00	10,022,540.00	-	不计息

2019 年 3 月，出于公司代扣代缴个人所得税的需求，陈灏向公司转入资金 10,022,540.00 元，但后续由于公司更换税务所原因，未能及时办理，公司于 2019 年 6 月将前述资金归还，由陈灏个人自行缴纳个人所得税。

4. 关键管理人员薪酬

报告期间	2022 年 1-6 月	2021 年度	2020 年度	2019 年度
关键管理人员人数	12	12	13	7
在本公司领取报酬人数	12	12	13	6
报酬总额(万元)	298.78	625.83	599.33	327.05

5. 其他关联交易

(1) 2019 年度，本公司委托 Demx Co., Ltd BVI 对外捐赠、支付顾问费及支付境外采购成本 2,624,980.17 元；

(2) 2020 年度，本公司委托 Demx Co., Ltd BVI 对外捐赠、支付境外采购成本 544,480.38 元。

(三) 关联方应收应付款项

项目名称	关联方名称	期末数			
		2022. 6. 30	2021. 12. 31	2020. 12. 31	2019. 12. 31
其他应付款					
	Demx Co.,Ltd BVI	-	-	-	1,508,191.26

十一、承诺及或有事项

本节所列数据除非特别注明，金额单位为人民币元。

(一) 重要承诺事项

1. 截至 2022 年 6 月 30 日，合并范围内各公司为自身对外借款进行的财产抵押担保情况

(单位：万元)

担保单位	抵押权人	抵押标的物	抵押物账面原值	抵押物账面价值	担保借款余额	借款到期日	备注
嘉兴索辰信息科技有限公司	交通银行黄浦支行	房屋及土地使用权	7,015.38	6,804.59	2,452.27	2026/12/31	

2. 截至 2022 年 6 月 30 日，公司开立的未履行完毕的不可撤销保函情况(单位：万元)

保函受益人	开立银行	保函种类	保函金额	到期日	备注
中国船舶下属单位 B	宁波银行股份有限公司上海分行	质量保函	8.63	2023/11/24	
中国船舶下属单位 B		质量保函	32.08	2022/11/21	
中国船舶下属单位 B		质量保函	6.30	2022/11/21	
小计			47.01		

3. 截至 2022 年 6 月 30 日，已签订的尚未履行或尚未完全履行的对外投资合同及有关财务支出

(1) 2020 年 6 月，公司子公司香港索辰信息科技有限公司出资设立 Fasmoe Engineering Tech Limited。该公司于 2020 年 6 月 19 日注册成立，注册资本为英镑 10,000 元，均由香港索辰信息科技有限公司认缴出资，截至 2022 年 6 月 30 日，香港索辰信息科技有限公司尚未实际出资。

(2) 本公司与抚州市东乡区工业与科技创新投资集团有限公司于 2020 年 11 月 13 日在江西省抚州市设立江西东辰信息科技有限公司，其注册资本为人民币 1,000.00 万元。根据该公司章程规定，本公司应于 2050 年 11 月 4 日前以货币方式缴足人民币 150.00 万元。截至 2022 年 6 月 30 日，本公司尚未实际出资。

(二) 或有事项

1. 截至 2022 年 6 月 30 日，本公司合并范围内公司之间的担保情况(单位：万元)

担保单位	被担保单位	金融机构	担保余额	担保到期日	备注
本公司	嘉兴索辰信息科技有限公司	交通银行黄浦支行	2,452.27	2026/12/31	保证担保
上海索天软件科技有限公司	本公司	浦发银行青浦支行	1,300.00	2022/12/17	抵押担保
小计			3,752.27		

2. 本公司为美国子公司租赁的办公场所提供担保，担保期间为 2018 年 2 月 28 日至 2023 年 2 月 28 日。

十二、资产负债表日后事项

截至财务报告批准报出日，本公司无应披露的重大资产负债表日后事项。

十三、其他重要事项

本节所列数据除非特别说明，金额单位为人民币元。

(一) 租赁

(以下与租赁相关的披露自 2021 年 1 月 1 日起适用)

1. 作为承租人

(1) 各类使用权资产的账面原值、累计折旧以及减值准备等详见本附注五(十二)“使用权资产”之说明。

(2) 租赁负债的利息费用

项目	2022 年 1-6 月	2021 年度
计入财务费用的租赁负债利息	21,969.04	88,016.87

(3) 租赁的简化处理

公司对短期租赁和低价值资产租赁采用简化方法进行会计处理，报告期各期计入当期损益的租赁费用情况如下：

项目	2022 年 1-6 月	2021 年度
短期租赁费用	869,486.87	1,282,818.63

(4) 与租赁相关的总现金流出

项目	2022 年 1-6 月	2021 年度
偿还租赁负债本金和利息所支付的现金	935,447.68	2,061,927.79

项 目	2022 年 1-6 月	2021 年度
支付的按简化处理的短期租赁付款额和低价值资产租赁付款额	869,486.87	1,282,818.63
合 计	1,804,934.55	3,344,746.42

(5) 租赁负债的到期期限分析、对相关流动性风险的管理等详见本附注八(三)“流动风险”之说明。

(二) 申请首次公开发行股票并在上海证券交易所上市事项

根据 2022 年 4 月 26 日公司 2022 年第一次临时股东大会审议通过，本公司拟申请首次公开发行股票并在上海证券交易所上市。本次募集资金主要用于：

序号	项目名称	项目投资总额(万元)	募集资金投资额(万元)	备案情况
1	研发中心建设项目	28,269.79	28,269.79	备案号： 2206-310115-04-05-995025
2	工业仿真云项目	22,910.57	22,910.57	备案号： 2206-310115-04-05-341621
3	年产 260 台 DEMX 水下噪声测试仪建设项目	18,800.00	12,210.00	备案号： 2019-330402-40-03-808351
4	营销网络建设项目	7,470.00	7,470.00	备案号： 2206-310115-04-05-925465
5	补充流动资金	30,000.00	30,000.00	不适用
合 计		107,450.36	100,860.36	

若实际募集资金少于项目所需资金，不足部分由公司自筹解决；若实际募集资金超过项目所需资金，超出部分将用于补充流动资金。

十四、母公司财务报表重要项目注释

以下注释项目除非特别注明，金额单位为人民币元。

(一) 应收账款

1. 按账龄披露

账 龄	2022.6.30	2021.12.31	2020.12.31	2019.12.31
1 年以内	123,573,165.00	128,434,565.00	90,111,717.50	70,469,596.54
1-2 年	67,827,440.00	68,286,240.00	36,951,275.72	55,109,952.46
2-3 年	23,878,030.00	26,731,305.00	21,567,560.00	22,979,080.00
3-4 年	16,847,122.00	17,862,122.00	9,596,900.00	3,466,400.00
4-5 年	6,079,500.00	6,645,500.00	3,466,400.00	102,500.00

账龄	2022.6.30	2021.12.31	2020.12.31	2019.12.31
5年以上	102,500.00	651,140.00	102,500.00	-
账面余额小计	238,307,757.00	248,610,872.00	161,796,353.22	152,127,529.00
减：坏账准备	33,514,472.25	36,168,344.75	22,345,051.45	17,743,399.08
账面价值合计	204,793,284.75	212,442,527.25	139,451,301.77	134,384,129.92

2. 按坏账计提方法分类披露

(1) 2022年6月30日

种类	期末数				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	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	238,307,757.00	100.00	33,514,472.25	14.06	204,793,284.75
合计	238,307,757.00	100.00	33,514,472.25	14.06	204,793,284.75

(2) 2021年12月31日

种类	期末数				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	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	248,610,872.00	100.00	36,168,344.75	14.55	212,442,527.25
合计	248,610,872.00	100.00	36,168,344.75	14.55	212,442,527.25

(3) 2020年12月31日

种类	期末数				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	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	161,796,353.22	100.00	22,345,051.45	13.81	139,451,301.77
合计	161,796,353.22	100.00	22,345,051.45	13.81	139,451,301.77

(4) 2019年12月31日

种 类	期末数				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	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	152,127,529.00	100.00	17,743,399.08	11.66	134,384,129.92
合 计	152,127,529.00	100.00	17,743,399.08	11.66	134,384,129.92

3. 坏账准备计提情况

组 合	2022. 6. 30		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
账龄组合	238,307,757.00	33,514,472.25	14.06

续上表:

组 合	2021. 12. 31		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
账龄组合	248,610,872.00	36,168,344.75	14.55

续上表:

组 合	2020. 12. 31		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
账龄组合	161,796,353.22	22,345,051.45	13.81

续上表:

组 合	2019. 12. 31		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
账龄组合	152,127,529.00	17,743,399.08	11.66

其中：账龄组合

账 龄	2022. 6. 30		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	123,573,165.00	6,178,658.25	5.00
1-2年	67,827,440.00	6,782,744.00	10.00
2-3年	23,878,030.00	7,163,409.00	30.00
3-4年	16,847,122.00	8,423,561.00	50.00
4-5年	6,079,500.00	4,863,600.00	80.00

账龄	2022. 6. 30		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
5年以上	102,500.00	102,500.00	100.00
小计	238,307,757.00	33,514,472.25	14.06

续上表:

账龄	2021. 12. 31		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	128,434,565.00	6,421,728.25	5.00
1-2年	68,286,240.00	6,828,624.00	10.00
2-3年	26,731,305.00	8,019,391.50	30.00
3-4年	17,862,122.00	8,931,061.00	50.00
4-5年	6,645,500.00	5,316,400.00	80.00
5年以上	651,140.00	651,140.00	100.00
小计	248,610,872.00	36,168,344.75	14.55

续上表:

账龄	2020. 12. 31		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	90,111,717.50	4,505,585.88	5.00
1-2年	36,951,275.72	3,695,127.57	10.00
2-3年	21,567,560.00	6,470,268.00	30.00
3-4年	9,596,900.00	4,798,450.00	50.00
4-5年	3,466,400.00	2,773,120.00	80.00
5年以上	102,500.00	102,500.00	100.00
小计	161,796,353.22	22,345,051.45	13.81

续上表:

账龄	2019. 12. 31		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	70,469,596.54	3,523,479.83	5.00
1-2年	55,109,952.46	5,510,995.25	10.00
2-3年	22,979,080.00	6,893,724.00	30.00

账 龄	2019. 12. 31		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
3-4 年	3,466,400.00	1,733,200.00	50.00
4-5 年	102,500.00	82,000.00	80.00
小 计	152,127,529.00	17,743,399.08	11.66

4. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

种 类	2022. 1. 1	本期变动金额				2022. 6. 30
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	36,168,344.75	-2,653,872.50	-	-	-	33,514,472.25
小 计	36,168,344.75	-2,653,872.50	-	-	-	33,514,472.25

续上表：

种 类	2021. 1. 1	本期变动金额				2021. 12. 31
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	22,345,051.45	13,823,293.30	-	-	-	36,168,344.75
小 计	22,345,051.45	13,823,293.30	-	-	-	36,168,344.75

续上表：

种 类	2020. 1. 1	本期变动金额				2020. 12. 31
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	17,328,782.54	5,016,268.91	-	-	-	22,345,051.45
小 计	17,328,782.54	5,016,268.91	-	-	-	22,345,051.45

[注]2020年1月1日坏账准备金额与2019年12月31日差异系由于会计政策变更影响，将应收质保金计入合同资产，具体详见本附注三(二十七)“主要会计政策和会计估计变更说明”。

续上表：

种 类	2019. 1. 1	本期变动金额				2019. 12. 31
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	9,697,277.76	8,046,121.32	-	-	-	17,743,399.08

种 类	2019. 1. 1	本期变动金额				2019. 12. 31
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
小 计	9,697,277.76	8,046,121.32	-	-	-	17,743,399.08

5. 期末应收账款金额前 5 名情况

单位名称	期末余额	账 龄	占应收账款期 末余额合计数的 比例(%)	坏账准备期末 余额
2022. 6. 30				
中国科学院长春光学精密机械与物理研究所	25,000,000.00	[注 1]	10.49	1,285,000.00
中国船舶下属单位 A	19,047,122.00	[注 2]	7.99	6,283,561.00
中国航发商用航空发动机有限责任公司	13,312,000.00	[注 3]	5.59	1,465,300.00
航天科工下属单位 C	13,135,080.00	[注 4]	5.51	1,852,369.00
北京众磊源科技发展有限公司	10,200,000.00	[注 5]	4.28	6,660,000.00
小 计	80,694,202.00		33.86	17,546,230.00
2021. 12. 31				
中国科学院长春光学精密机械与物理研究所	25,000,000.00	[注 6]	10.06	1,285,000.00
中国船舶下属单位 A	19,047,122.00	[注 7]	7.66	5,750,161.00
北京众磊源科技发展有限公司	14,614,640.00	[注 8]	5.88	9,311,440.00
中国航发商用航空发动机有限责任公司	13,312,000.00	[注 9]	5.35	1,465,300.00
航天科工下属单位 C	13,135,080.00	[注 10]	5.28	1,852,369.00
小 计	85,108,842.00		34.23	19,664,270.00
2020. 12. 31				
北京众磊源科技发展有限公司	20,276,400.00	[注 11]	12.53	9,518,120.00
中国航发商用航空发动机有限责任公司	18,539,000.00	[注 12]	11.46	977,950.00
中国船舶下属单位 A	14,799,000.00	[注 13]	9.15	3,906,300.00
山东华宇航天空间技术有限公司	14,299,200.00	1-2 年	8.84	1,429,920.00
航天科工下属单位 C	11,426,550.00	[注 14]	7.06	870,585.00
小 计	79,340,150.00		49.04	16,702,875.00
2019. 12. 31				
中国兵器工业集团引信研究院有限公司	31,101,438.99	[注 15]	20.44	5,580,411.57
中国船舶下属单位 A	22,000,000.00	[注 16]	14.46	2,009,500.00

单位名称	期末余额	账龄	占应收账款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
北京众磊源科技发展有限公司	20,276,400.00	[注 17]	13.33	5,116,200.00
山东华宇航天空间技术有限公司	16,588,000.00	1年以内	10.90	829,400.00
南京国睿信维软件有限公司	9,887,000.00	1-2年	6.50	988,700.00
小计	99,852,838.99		65.63	14,524,211.57

[注 1]其中：1年以内 24,300,000.00 元、1-2年 700,000.00 元；

[注 2]其中：1年以内 7,200,000.00 元、3-4年 11,847,122.00 元；

[注 3]其中：1年以内 1,398,000.00 元、1-2年 10,894,000.00 元及 2-3年 1,020,000.00 元；

[注 4]其中：1年以内 3,999,500.00 元、1-2年 5,441,400.00 元及 2-3年 3,694,180.00 元；

[注 5]其中：3-4年 5,000,000.00 元、4-5年 5,200,000.00 元；

[注 6]其中：1年以内 24,300,000.00 元、1-2年 700,000.00 元；

[注 7]其中：1年以内 7,200,000.00 元、2-3年 2,667,000.00 元及 3-4年 9,180,122.00 元；

[注 8]其中：3-4年 8,300,000.00 元、4-5年 5,766,000.00 元及 5年以上 548,640.00 元；

[注 9]其中：1年以内 1,398,000.00 元、1-2年 10,894,000.00 元及 2-3年 1,020,000.00 元；

[注 10]其中：1年以内 3,999,500.00 元、1-2年 5,441,400.00 元及 2-3年 3,694,180.00 元；

[注 11]其中：2-3年 8,300,000.00 元、3-4年 8,510,000.00 元及 4-5年 3,466,400.00 元；

[注 12]其中：1年以内 17,519,000.00 元、1-2年 1,020,000.00 元；

[注 13]其中：1-2年 2,667,000.00 元、2-3年 12,132,000.00 元；

[注 14]其中：1年以内 5,441,400.00 元、1-2年 5,985,150.00 元；

[注 15]其中：1年以内 314,646.54 元、1-2年 18,356,792.45 元及 2-3年 12,430,000.00 元；

[注 16]其中：1年以内 3,810,000.00 元、1-2年 18,190,000.00 元；

[注 17]其中：1-2年 8,300,000.00 元、2-3年 8,510,000.00 元及 3-4年 3,466,400.00 元。

(二) 其他应收款

1. 明细情况

项 目	2022. 6. 30		
	账面余额	坏账准备	账面价值
其他应收款	101,017,110.85	44,063,222.23	56,953,888.62

续上表:

项 目	2021. 12. 31		
	账面余额	坏账准备	账面价值
其他应收款	83,776,296.19	33,994,233.38	49,782,062.81

续上表:

项 目	2020. 12. 31		
	账面余额	坏账准备	账面价值
其他应收款	60,222,130.85	15,953,160.29	44,268,970.56

续上表:

项 目	2019. 12. 31		
	账面余额	坏账准备	账面价值
其他应收款	30,574,790.17	205,030.01	30,369,760.16

2. 其他应收款

(1) 明细情况

1) 2022年6月30日

种 类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	101,017,110.85	100.00	44,063,222.23	43.62	56,953,888.62
合 计	101,017,110.85	100.00	44,063,222.23	43.62	56,953,888.62

2) 2021年12月31日

种 类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	83,776,296.19	100.00	33,994,233.38	40.58	49,782,062.81

种类	期末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
合计	83,776,296.19	100.00	33,994,233.38	40.58	49,782,062.81

3)2020年12月31日

种类	期末数				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	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	60,222,130.85	100.00	15,953,160.29	26.49	44,268,970.56
合计	60,222,130.85	100.00	15,953,160.29	26.49	44,268,970.56

4)2019年12月31日

种类	期末数				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	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	30,574,790.17	100.00	205,030.01	0.67	30,369,760.16
合计	30,574,790.17	100.00	205,030.01	0.67	30,369,760.16

(2)按账龄披露

账龄	2022.6.30	2021.12.31	2020.12.31	2019.12.31
1年以内	37,423,425.45	30,056,755.39	35,725,438.05	23,088,066.17
1-2年	29,067,934.60	31,794,037.00	21,470,522.00	7,124,452.50
2-3年	25,478,670.00	21,318,670.00	2,663,899.30	362,271.50
3-4年	8,721,884.80	250,162.30	362,271.50	-
4-5年	325,196.00	356,671.50	-	-
账面余额小计	101,017,110.85	83,776,296.19	60,222,130.85	30,574,790.17
减：坏账准备	44,063,222.23	33,994,233.38	15,953,160.29	205,030.01
账面价值小计	56,953,888.62	49,782,062.81	44,268,970.56	30,369,760.16

(3)按性质分类情况

款项性质	2022.6.30	2021.12.31	2020.12.31	2019.12.31
合并内关联方往来款	98,924,976.80	81,173,976.80	58,688,734.80	28,360,000.00
押金、保证金	2,037,411.45	2,203,818.00	1,297,565.60	1,317,752.00
备用金	-	15,824.55	90,203.11	497,814.17
其他	54,722.60	382,676.84	145,627.34	399,224.00
账面余额小计	101,017,110.85	83,776,296.19	60,222,130.85	30,574,790.17
减：坏账准备	44,063,222.23	33,994,233.38	15,953,160.29	205,030.01
账面价值小计	56,953,888.62	49,782,062.81	44,268,970.56	30,369,760.16

(4) 坏账准备计提情况

1) 2022年6月30日

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	小计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2022年1月1日余额	130,429.37	2,601.00	33,861,203.01	33,994,233.38
2022年1月1日余额在本期				
--转入第二阶段	-867.00	867.00	-	-
--转入第三阶段	-	-1,245.00	1,245.00	-
--转回第二阶段	-	-	-	-
--转回第一阶段	-	-	-	-
本期计提	-25,959.74	378.00	10,094,570.59	10,068,988.85
本期收回或转回	-	-	-	-
本期转销或核销	-	-	-	-
其他变动	-	-	-	-
2022年6月30日余额	103,602.63	2,601.00	43,957,018.60	44,063,222.23

2022年6月30日按组合计提坏账准备的其他应收款

组合	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
关联方组合	98,924,976.80	43,694,786.80	44.17
账龄组合	2,092,134.05	368,435.43	17.61
小计	101,017,110.85	44,063,222.23	43.62

其中：账龄组合

账龄	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	1,436,183.45	71,809.17	5.00
1-2年	317,934.60	31,793.46	10.00
2-3年	8,670.00	2,601.00	30.00
3-4年	4,150.00	2,075.00	50.00
4-5年	325,196.00	260,156.80	80.00
小计	2,092,134.05	368,435.43	17.61

2) 2021年12月31日

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	小计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2021年1月1日余额	64,774.10	10,849.35	15,877,536.84	15,953,160.29
2021年1月1日余额在本期				
--转入第二阶段	-867.00	867.00	-	-
--转入第三阶段	-	-6,728.25	6,728.25	-
--转回第二阶段	-	-	-	-
--转回第一阶段	-	-	-	-
本期计提	66,522.27	-2,387.10	17,976,937.92	18,041,073.09
本期收回或转回	-	-	-	-
本期转销或核销	-	-	-	-
其他变动	-	-	-	-
2021年12月31日余额	130,429.37	2,601.00	33,861,203.01	33,994,233.38

2021年12月31日按组合计提坏账准备的其他应收款

组合	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
关联方组合	81,173,976.80	33,564,652.06	41.35
账龄组合	2,602,319.39	429,581.32	16.51
小计	83,776,296.19	33,994,233.38	40.58

其中：账龄组合

账龄	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	1,820,513.39	91,025.67	5.00

账龄	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1-2年	394,037.00	39,403.70	10.00
2-3年	8,670.00	2,601.00	30.00
3-4年	22,427.50	11,213.75	50.00
4-5年	356,671.50	285,337.20	80.00
小计	2,602,319.39	429,581.32	16.51

3) 2020年12月31日

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	小计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2020年1月1日余额	96,348.56	108,681.45	-	205,030.01
2020年1月1日余额在本期				
--转入第二阶段	-3,616.45	3,616.45	-	-
--转入第三阶段	-	-108,681.45	108,681.45	-
--转回第二阶段	-	-	-	-
--转回第一阶段	-	-	-	-
本期计提	-27,958.01	7,232.90	15,768,855.39	15,748,130.28
本期收回或转回	-	-	-	-
本期转销或核销	-	-	-	-
其他变动	-	-	-	-
2020年12月31日余额	64,774.10	10,849.35	15,877,536.84	15,953,160.29

2020年12月31日按组合计提坏账准备的其他应收款

组合	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
关联方组合	58,688,734.80	15,696,401.09	26.75
账龄组合	1,533,396.05	256,759.20	16.74
小计	60,222,130.85	15,953,160.29	26.49

其中：账龄组合

账龄	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	974,438.05	48,721.90	5.00
1-2年	160,522.00	16,052.20	10.00

账龄	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
2-3年	36,164.50	10,849.35	30.00
3-4年	362,271.50	181,135.75	50.00
小计	1,533,396.05	256,759.20	16.74

4)2019年12月31日

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	小计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2019年1月1日余额	491,294.35	7,260.00	-	498,554.35
2019年1月1日余额在本期				
--转入第二阶段	-36,227.15	36,227.15	-	-
--转入第三阶段	-	-	-	-
--转回第二阶段	-	-	-	-
--转回第一阶段	-	-	-	-
本期计提	-358,718.64	65,194.30	-	-293,524.34
本期收回或转回	-	-	-	-
本期转销或核销	-	-	-	-
其他变动	-	-	-	-
2019年12月31日余额	96,348.56	108,681.45	-	205,030.01

2019年12月31日按组合计提坏账准备的其他应收款

组合	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
关联方组合	28,360,000.00	-	-
账龄组合	2,214,790.17	205,030.01	9.26
小计	30,574,790.17	205,030.01	0.67

其中：账龄组合

账龄	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	1,778,066.17	88,903.31	5.00
1-2年	74,452.50	7,445.25	10.00
2-3年	362,271.50	108,681.45	30.00
小计	2,214,790.17	205,030.01	9.26

(5) 报告期计提、收回或转回的坏账准备情况

种 类	2022. 1. 1	本期变动金额				2022. 6. 30
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	33,994,233.38	10,068,988.85	-	-	-	44,063,222.23
小 计	33,994,233.38	10,068,988.85	-	-	-	44,063,222.23

续上表:

种 类	2021. 1. 1	本期变动金额				2021. 12. 31
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	15,953,160.29	18,041,073.09	-	-	-	33,994,233.38
小 计	15,953,160.29	18,041,073.09	-	-	-	33,994,233.38

续上表:

种 类	2020. 1. 1	本期变动金额				2020. 12. 31
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	205,030.01	15,748,130.28	-	-	-	15,953,160.29
小 计	205,030.01	15,748,130.28	-	-	-	15,953,160.29

续上表:

种 类	2019. 1. 1	本期变动金额				2019. 12. 31
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	498,554.35	-293,524.34	-	-	-	205,030.01
小 计	498,554.35	-293,524.34	-	-	-	205,030.01

(6) 报告期各期末其他应收款金额前 5 名情况

单位名称	款项的性质或内容	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
2022. 6. 30					
上海索天软件科技有限公司	合并内关联方往来款	84,938,734.80	[注 1]	84.08	43,694,786.80
嘉兴索辰信息科技有限公司	合并内关联方往来款	13,986,242.00	1 年以内	13.85	-

单位名称	款项的性质或内容	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
中核集团下属单位 A	押金、保证金	1,091,000.00	1 年以内	1.08	54,550.00
北京北航科技园有限公司	押金、保证金	377,169.00	[注 2]	0.37	264,885.45
中国人民解放军 A 部队	押金、保证金	289,000.00	1-2 年	0.29	28,900.00
小 计		100,682,145.80		99.67	44,043,122.25

2021.12.31

上海索天软件科技有限公司	合并内关联方往来款	75,137,734.80	[注 3]	89.69	33,564,652.06
嘉兴索辰信息科技有限公司	合并内关联方往来款	6,036,242.00	1 年以内	7.21	-
中核集团下属单位 A	押金、保证金	493,000.00	1 年以内	0.59	24,650.00
航天新商务信息科技有限公司	押金、保证金	359,000.00	1 年以内	0.43	17,950.00
北京北航科技园有限公司	押金、保证金	333,816.00	[注 4]	0.40	262,717.80
小 计		82,359,792.80		98.32	33,869,969.86

2020.12.31

上海索天软件科技有限公司	合并内关联方往来款	55,337,734.80	[注 5]	91.89	15,696,401.09
嘉兴索辰信息科技有限公司	合并内关联方往来款	3,351,000.00	1 年以内	5.56	-
北京北航科技园有限公司	押金、保证金	333,816.00	[注 6]	0.55	163,440.00
中国人民解放军 A 部队	押金、保证金	289,000.00	1 年以内	0.48	14,450.00
中船重工物资贸易集团有限公司	押金、保证金	163,737.00	[注 7]	0.27	19,121.10
小 计		59,475,287.80		98.75	15,893,412.19

2019.12.31

上海索天软件科技有限公司	合并内关联方往来款	28,360,000.00	[注 8]	92.76	-
北京银景科技有限公司	往来款	335,124.00	1 年以内	1.10	16,756.20
北京北航科技园有限公司	押金、保证金	333,816.00	[注 9]	1.09	97,977.30
顾小鱼	备用金	266,621.60	1 年以内	0.87	13,331.08
新华招标有限公司	押金、保证金	200,000.00	1 年以内	0.65	10,000.00
小 计		29,495,561.60		96.47	138,064.58

[注 1]其中：1 年以内 22,001,000.00 元、1-2 年 28,750,000.00 元、2-3 年 25,470,000.00 元及 3-4 年 8,717,734.80 元；

[注 2]其中：1 年以内 43,353.00 元、2-3 年 8,670.00 元及 4-5 年 325,146.00 元；

[注 3]其中：1 年以内 22,200,000.00 元、1-2 年 31,400,000.00 元、2-3 年 21,310,000.00 元及 3-4 年 227,734.80 元；

[注 4]其中：2-3 年 8,670.00 元、4-5 年 325,146.00 元；

[注 5]其中：1 年以内 31,400,000.00 元、1-2 年 21,310,000.00 元及 2-3 年 2,627,734.80 元；

[注 6]其中：1-2 年 8,670.00 元、3-4 年 325,146.00 元；

[注 7]其中：1-2 年 150,000.00 元、2-3 年 13,737.00 元；

[注 8]其中：1 年以内 21,310,000.00 元、1-2 年 7,050,000.00 元；

[注 9]其中：1 年以内 8,670.00 元、2-3 年 325,146.00 元。

(三) 长期股权投资

1. 明细情况

项 目	2022.6.30		
	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	51,887,185.00	22,016,093.82	29,871,091.18

续上表：

项 目	2021.12.31		
	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	51,887,185.00	22,016,093.82	29,871,091.18

续上表：

项 目	2020.12.31		
	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	51,887,185.00	22,016,093.82	29,871,091.18

续上表：

项 目	2019.12.31		
	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	41,887,185.00	19,414,854.11	22,472,330.89

2. 子公司情况

被投资单位名称	期初数	本期增加	本期减少	期末数	本期计提减值准备	减值准备期末余额
2022.6.30						
上海索天软件科技有限公司	20,000,000.00	-	-	20,000,000.00	-	20,000,000.00
嘉兴索辰信息科技有限公司	28,500,000.00	-	-	28,500,000.00	-	-
香港索辰信息科技有限公司	3,387,185.00	-	-	3,387,185.00	-	2,016,093.82
小 计	51,887,185.00	-	-	51,887,185.00	-	22,016,093.82
2021.12.31						
上海索天软件科技有限公司	20,000,000.00	-	-	20,000,000.00	-	20,000,000.00
嘉兴索辰信息科技有限公司	28,500,000.00	-	-	28,500,000.00	-	-
香港索辰信息科技有限公司	3,387,185.00	-	-	3,387,185.00	-	2,016,093.82
小 计	51,887,185.00	-	-	51,887,185.00	-	22,016,093.82
2020.12.31						
上海索天软件科技有限公司	20,000,000.00	-	-	20,000,000.00	2,601,239.71	20,000,000.00
嘉兴索辰信息科技有限公司	18,500,000.00	10,000,000.00	-	28,500,000.00	-	-
香港索辰信息科技有限公司	3,387,185.00	-	-	3,387,185.00	-	2,016,093.82
小 计	41,887,185.00	10,000,000.00	-	51,887,185.00	2,601,239.71	22,016,093.82
2019.12.31						
上海索天软件科技有限公司	20,000,000.00	-	-	20,000,000.00	16,202,562.11	17,398,760.29
嘉兴索辰信息科技有限公司	16,500,000.00	2,000,000.00	-	18,500,000.00	-	-
香港索辰信息科技有限公司	3,387,185.00	-	-	3,387,185.00	-	2,016,093.82
小 计	39,887,185.00	2,000,000.00	-	41,887,185.00	16,202,562.11	19,414,854.11

(四) 营业收入/营业成本

1. 明细情况

项 目	2022年1-6月	
	收 入	成 本
主营业务	15,856,811.96	9,681,282.40
其他业务	21,415.93	19,469.03
小 计	15,878,227.89	9,700,751.43

续上表：

项 目	2021 年度	
	收 入	成 本
主营业务	191,300,128.41	50,274,575.83
其他业务	1,393,881.30	1,201,738.12
小 计	192,694,009.71	51,476,313.95

续上表：

项 目	2020 年度	
	收 入	成 本
主营业务	160,500,574.29	28,638,187.52
其他业务	483,908.74	443,450.48
小 计	160,984,483.03	29,081,638.00

续上表：

项 目	2019 年度	
	收 入	成 本
主营业务	96,565,911.19	27,332,807.29
其他业务	15,358,933.70	12,166,207.38
小 计	111,924,844.89	39,499,014.67

2. 主营业务收入/主营业务成本(按产品/业务类别分类)

业务类别	2022 年 1-6 月	
	收 入	成 本
工程仿真软件	3,603,267.13	213,635.06
仿真产品开发	12,253,544.83	9,467,647.34
小 计	15,856,811.96	9,681,282.40

续上表：

业务类别	2021 年度	
	收 入	成 本
工程仿真软件	132,666,751.09	5,112,546.66
仿真产品开发	58,633,377.32	45,162,029.17
小 计	191,300,128.41	50,274,575.83

续上表：

业务类别	2020 年度	
	收 入	成 本
工程仿真软件	122,885,245.67	5,389,625.40
仿真产品开发	37,615,328.62	23,248,562.12
小 计	160,500,574.29	28,638,187.52

续上表：

业务类别	2019 年度	
	收 入	成 本
工程仿真软件	66,736,705.48	1,992,331.41
仿真产品开发	29,829,205.71	25,340,475.88
小 计	96,565,911.19	27,332,807.29

3. 公司前五名客户的营业收入情况

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例 (%)
2022年1-6月		
中核集团及其下属单位	9,433,544.83	59.41
中国兵工及其下属单位	2,820,000.00	17.76
航空工业及其下属单位	1,867,256.64	11.76
国家超级计算无锡中心	943,396.23	5.94
中科院及其下属单位	814,030.19	5.13
小 计	15,878,227.89	100.00
2021 年度		
中国航发及其下属单位	51,918,650.34	26.94
中科院及其下属单位	31,654,783.77	16.43
中国船舶及其下属单位	26,386,805.92	13.69
航天科技及其下属单位	21,645,939.05	11.23
航天科工及其下属单位	9,349,056.51	4.85
小 计	140,955,235.59	73.14
2020年度		
中国航发及其下属单位	41,406,913.64	25.72

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例(%)
航天科工及其下属单位	32,045,725.45	19.91
航天科技及其下属单位	12,767,699.12	7.93
航空工业及其下属单位	11,971,380.76	7.44
中国船舶及其下属单位	11,774,228.18	7.31
小 计	109,965,947.15	68.31
2019 年度		
航天科技及其下属单位	31,977,045.06	28.57
中国航发及其下属单位	15,282,998.66	13.65
中国兵工及其下属单位	14,944,002.61	13.35
航天科工及其下属单位	11,238,938.05	10.04
航空工业及其下属单位	11,149,953.60	9.96
小 计	84,592,937.98	75.57

[注]各客户下属单位明细详见本附注五(三十四)“营业收入/营业成本”之说明。

(五) 投资收益

1. 明细情况

项 目	2022 年 1-6 月	2021 年度	2020 年度	2019 年度
银行理财产品收益	213,452.05	-	175,733.76	2,849.32

2. 本公司不存在投资收益汇回的重大限制。

十五、补充资料

(一) 非经常性损益

1. 当期非经常性损益明细表

根据中国证券监督管理委员会《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(2008)》的规定,本公司报告期非经常性损益明细情况如下(收益为+,损失为-):

项 目	2022 年 1-6 月	2021 年度	2020 年度	2019 年度
非流动资产处置损益	-	-	-	-2,837.09
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免	-	-	-	-
计入当期损益的政府补助(与企业业务密切相关,按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外)	6,385,276.32	27,518,798.59	9,249,147.18	10,179,412.01

项 目	2022 年 1-6 月	2021 年度	2020 年度	2019 年度
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	-	-	-	-
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益	-	-	-	-
非货币性资产交换损益	-	-	-	-
委托投资损益	-	-	-	-
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备	-	-	-	-
债务重组损益	-	-	-	-
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等	-	-	-	-
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益	-	-	-	-
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益	-	-	-	-
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	-	-	-	-
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有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负债产生的公允价值变动损益，以及处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	195,301.37	21,780.82	175,733.76	2,849.32
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益	-	-	-	-
单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回	-	-	-	-
对外委托贷款取得的损益	-	-	-	-
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益	-	-	-	-
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响	-	-	-	-
受托经营取得的托管费收入	-	-	-	-
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	2,281.99	148.27	-625,556.85	-3,682,148.14
其他符合非经常性损益定义的损益项目	72,546.21	52,938.76	221,978.34	608,957.82
小 计	6,655,405.89	27,593,666.44	9,021,302.43	7,106,233.92
减：所得税影响数(所得税费用减少以“-”表示)	998,340.88	4,749,537.29	1,516,216.11	1,570,736.19
非经常性损益净额	5,657,065.01	22,844,129.15	7,505,086.32	5,535,497.73
其中：归属于母公司股东的非经常性损益	5,657,065.01	22,844,129.15	7,505,086.32	5,535,497.73

项 目	2022 年 1-6 月	2021 年度	2020 年度	2019 年度
归属于少数股东的非经常性损益	-	-	-	-

(二) 净资产收益率和每股收益

根据中国证券监督管理委员会《公开发行证券公司信息编报规则第9号—净资产收益率和每股收益的计算及披露》(2010)的规定,本公司报告期加权平均净资产收益率及基本每股收益和稀释每股收益如下:

1. 加权平均净资产收益率

(1) 明细情况

报告期利润	加权平均净资产收益率(%)			
	2022 年 1-6 月	2021 年度	2020 年度	2019 年度
归属于公司普通股股东的净利润	-7.99	15.32	11.31	-5.99
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-9.23	8.37	8.71	-8.62

(2) 计算过程

项 目	序号	2022 年 1-6 月	2021 年度	2020 年度	2019 年度
归属于公司普通股股东的净利润	1	-36,377,310.17	50,356,413.74	32,648,704.91	-12,591,222.63
非经常性损益	2	5,657,065.01	22,844,129.15	7,505,086.32	5,535,497.73
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	3=1-2	-42,034,375.18	27,512,284.59	25,143,618.59	-18,126,720.36
归属于公司普通股股东的期初净资产	4	473,473,059.94	303,442,116.74	271,812,045.54	184,401,632.07
报告期发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产	5	-	120,000,000.00	-	100,000,000.00
新增净资产次月起至报告期期末的累计月数	6	-	-	-	7/6/3
报告期回购或现金分红等减少的、归属于公司普通股股东的净资产	7	-	-	-	-
减少净资产次月起至报告期期末的累计月数	8	-	-	-	-
其他交易或事项引起的净资产增减变动	9	197,417.34	-325,470.54	-1,018,633.71	1,636.10
发生其他净资产增减变动次月起至报告期期末的累计月数	10	3	6	6	6
报告期月份数	11	6	12	12	12
加权平均净资产	12[注]	455,185,696.19	328,783,058.88	288,645,714.85	210,188,536.04
加权平均净资产收益率(%)	13=1/12	-7.99	15.32	11.31	-5.99
扣除非经常性损益后加权平均净资产收益率(%)	14=3/12	-9.23	8.37	8.71	-8.62

[注]12=4+1*0.5+5*6/11-7*8/11±9*10/11

2. 每股收益

(1) 明细情况

报告期利润	每股收益(元/股)							
	基本每股收益				稀释每股收益			
	2022年1-6月	2021年度	2020年度	2019年度	2022年1-6月	2021年度	2020年度	2019年度
归属于公司普通股股东的净利润	-1.17	1.68	1.09	-	-1.17	1.68	1.09	-
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-1.36	0.92	0.84	-	-1.36	0.92	0.84	-

(2) 基本每股收益的计算过程

项目	序号	2022年1-6月	2021年度	2020年度	2019年度
归属于公司普通股股东的净利润	1	-36,377,310.17	50,356,413.74	32,648,704.91	-
非经常性损益	2	5,657,065.01	22,844,129.15	7,505,086.32	-
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	3=1-2	-42,034,375.18	27,512,284.59	25,143,618.59	-
期初股份总数	4	31,000,000	30,000,000	30,000,000	-
报告期因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数	5	-	1,000,000	-	-
增加股份次月起至报告期期末的累计月数	6	-	-	-	-
报告期因发行新股或债转股等增加股份数	7	-	-	-	-
增加股份次月起至报告期期末的累计月数	8	-	-	-	-
报告期因回购等减少股份数	9	-	-	-	-
减少股份次月起至报告期期末的累计月数	10	-	-	-	-
报告期缩股数	11	-	-	-	-
报告期月份数	12	6	12	12	-
发行在外的普通股加权平均数	13	31,000,000	30,000,000	30,000,000	-
基本每股收益	14=1/13	-1.17	1.68	1.09	-
扣除非经常损益基本每股收益	15=3/13	-1.36	0.92	0.84	-

[注 1]13=4+5×6/12+7×8/12-9×10/12-11

[注 2]本公司于 2020 年 4 月由有限责任公司整体变更为股份有限公司，在计算 2020 年度每股收益时，视同自 2020 年初起本公司的股份数即为变更后的股份总数 3,000 万股；2019 年度本公司为有限责任公司，故不计算列示每股收益。

(3) 稀释每股收益的计算过程

稀释每股收益的计算过程与基本每股收益的计算过程相同。

(三) 公司主要财务报表项目的异常情况及原因

1. 合并资产负债表项目

报表项目	期末数较期初数变动幅度	变动原因说明
2022年1-6月		
交易性金融资产	下降83.33%	主要系公司赎回银行理财产品所致。
预付款项	下降85.65%	主要系预付采购款减少所致。
存货	大幅增长	主要系仿真产品开发项目未完工成本增加所致。
递延所得税资产	增长1.15倍	主要系未弥补亏损暂时性差异增加所致。
短期借款	下降49.46%	主要系本期偿还银行借款所致。
合同负债	增长1.81倍	主要系预收合同款增加所致。
应交税费	下降37.66%	主要系应交所得税减少所致。
2021年度		
交易性金融资产	增长100.00%	本期购买结构性存款理财所致。
应收账款	增长52.34%	主要系收入规模扩大及客户货款尚未到结算期所致。
存货	下降91.02%	主要系上年末仿真产品开发项目结存存货较多所致。
其他流动资产	增长1.84倍	主要系增值税留抵税额增加所致。
固定资产	增长1.34倍	主要系嘉兴实验基地工程结转固定资产所致。
在建工程	下降100.00%	主要系嘉兴实验基地工程结转固定资产所致。
使用权资产	下降49.88%	主要系本期支付使用权资产租金所致。
递延所得税资产	下降39.38%	主要系未弥补亏损额使用完毕所致。
其他非流动资产	增长1.15倍	主要系应收项目质保金增加所致。
合同负债	下降91.62%	主要系预收合同款减少所致。
应交税费	增长1.74倍	主要系应交增值税增加所致。
其他应付款	下降94.58%	主要系应付科研单位合作款减少所致。
其他流动负债	下降95.09%	主要系预收合同款减少所致。
长期借款	增长76.57%	主要系新增银行借款所致。
租赁负债	下降93.39%	主要系本期支付房屋租金所致。

报表项目	期末数较期初数变动幅度	变动原因说明
资本公积	增长 58.16%	主要系新增外部投资者溢价增资所致。
2020年度		
货币资金	增长 62.09%	主要系经营性现金流净增加所致。
应收票据	下降 87.11%	主要系应收商业承兑汇票减少所致。
存 货	大幅增长	主要系仿真产品开发项目未完工成本增加所致。
合同资产	增长 1.15 倍	主要系应收项目质保金增加所致。
在建工程	大幅增长	主要系嘉兴实验基地工程增加所致。
无形资产	增长 98.51%	主要系外购软件增加所致。
递延所得税资产	下降 34.76%	主要系未弥补亏损额减少所致。
其他非流动资产	增长 1.44 倍	主要系应收项目质保金增加所致。
短期借款	增长 100.00%	主要系银行借款增加所致。
合同负债	增长 2.10 倍	主要系预收合同款项所致。
应付职工薪酬	增长 55.91%	主要系员工增加导致未支付职工薪酬增加所致。
其他应付款	大幅增长	主要系应付科研合作单位款项增加所致。
一年内到期的非流动负债	增长 3.11 倍	主要系应付银行借款增加所致。
其他流动负债	增长 3.87 倍	主要系待转销项税增加所致。
长期借款	增长 47.37%	主要系银行借款增加所致。
递延收益	增长 2.85 倍	主要系待分摊政府补助增加所致。
股 本	增长 3.15 倍	主要系股改净资产折股所致。
2019年度		
货币资金	大幅增长	主要系引入新投资者货币增资所致。
其他应收款	下降 82.32%	主要系应收往来款减少所致。
其他流动资产	增长 5.23 倍	主要系增值税留抵税款增加所致。
固定资产	增长 5.50 倍	主要系上海办公楼房屋工程转固所致。
在建工程	下降 90.71%	主要系上海办公楼房屋工程转固所致。
递延所得税资产	增长 34.87%	主要系未弥补亏损增加所致。
其他非流动资产	下降 40.01%	主要系预付长期资产款减少所致。
应付账款	增长 1.14 倍	主要系应付采购款增加所致。
预收款项	增长 91.24%	主要系预收合同款增加所致。

报表项目	期末数较期初数变动幅度	变动原因说明
应付职工薪酬	增长 53.25%	主要系员工增加导致未支付职工薪酬增加所致。
应交税费	大幅增长	主要系应交增值税增加所致。
递延收益	增长 54.71%	主要系待分摊政府补助增加所致。
资本公积	大幅增长	主要系引入新投资者溢价出资所致。

2. 合并利润表项目

报表项目	本期数较上年数变动幅度	变动原因说明
2021 年度		
营业成本	增长 79.67%	主要系主要系营业收入增加, 相应的营业成本增加所致。
税金及附加	增长 2.02 倍	主要系流转税附加税费增加所致。
财务费用	大幅增长	主要系银行借款利息支出增加所致。
其他收益	增长 1.92 倍	主要系政府补助增加所致。
信用减值损失	增长 1.71 倍	主要系应收款项坏账准备增加所致。
资产减值损失	增长 1.15 倍	主要系合同资产减值损失增加所致。
营业外收入	大幅增长	主要系政府补助增加所致。
营业外支出	下降 99.99%	主要系捐赠减少所致。
所得税费用	增长 53.15%	主要系当期所得税费用增加所致。
2020年度		
营业收入	增长 39.73%	主要系积极开拓市场, 业绩增长所致。
税金及附加	下降 31.75%	主要系流转税附加税费减少所致。
财务费用	下降 86.72%	主要系利息支出减少所致。
信用减值损失	下降 34.23%	主要系应收款项坏账准备减少所致。
资产减值损失	增长 100.00%	主要系合同资产减值损失增加所致。
营业外支出	下降 82.08%	主要系提前退租违约金减少所致。
所得税费用	大幅增长	主要系递延所得税费用增加所致。
2019年度		
税金及附加	增长 3.23 倍	主要系流转税附加税费增加所致。
财务费用	增长 3.37 倍	主要系利息支出增加所致。
信用减值损失	本期新增	主要系会计政策变更应收款项坏账准备计入信用减值损失所致。
资产减值损失	下降 100.00%	主要系会计政策变更应收款项坏账准备计入信用减值损失所致。

报表项目	本期数较上年数变动幅度	变动原因说明
营业外支出	大幅增长	主要系房屋租赁提前退租违约金所致。
所得税费用	增长 41.62%	主要系递延所得税费用增加所致。

(四) 假定自报告期初执行新收入准则对报告期的影响

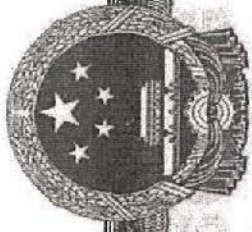
财政部于 2017 年 7 月 5 日发布《企业会计准则第 14 号——收入(2017 年修订)》(财会[2017]22 号)(以下简称“新收入准则”)。根据中国证券监督管理委员会《发行监管问答——关于申请首发企业执行新收入准则相关事项的问答》的规定,本公司拟自 2020 年 1 月 1 日起执行新收入准则。新收入准则实施后公司在业务模式、合同条款、收入确认等方面不会产生影响。

实施新收入准则对首次执行日前各年财务报表主要财务指标无影响,即假定本公司自申报财务报表期初开始全面执行新收入准则,对首次执行日前各年(末)营业收入、归属于公司普通股股东的净利润、资产总额、归属于公司普通股股东的净资产等不会发生变化。



上海索辰信息科技股份有限公司

2022 年 9 月 19 日



营业执照

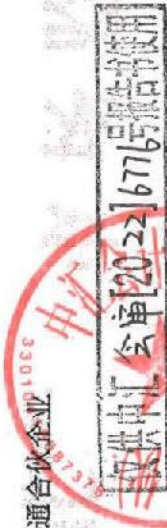
统一社会信用代码
91330000087374063A (1/1)



扫描二维码登录“国家企业信用信息公示系统”了解更多登记、备案、许可、监管信息

SCJDGL (副本) SCJDGL

名称	中汇会计师事务所 (特殊普通合伙)	成立日期	2013年12月19日
类型	特殊普通合伙企业	合伙期限	2013年12月19日至长期
执行事务合伙人	余强	主要经营场所	浙江省杭州市上城区新业路8号华联时代大厦A幢601室



经营范围
审查企业会计报表、出具审计报告；验证企业资本，出具验资报告；办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务，出具有关报告；基本建设年度决算审计；代理记账；会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训；法律、法规规定的其它业务。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）



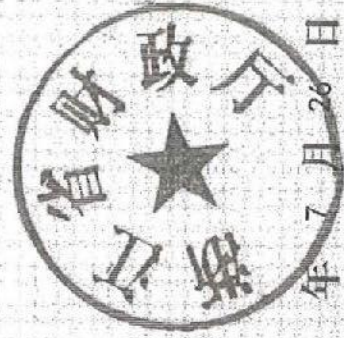
登记机关

2022年6月

证书序号:0015241

说明

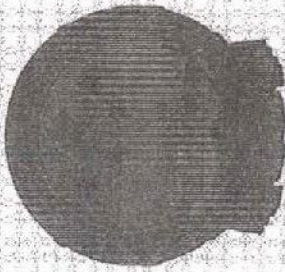
- 1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予执行注册会计师法定业务的凭证。
- 2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。
- 3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
- 4、会计师事务所终止或执业许可注销的，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。



发证机关:

2022 年 7 月 26 日

中华人民共和国财政部制



会计师事务所 执业证书

名称: 中汇会计师事务所(特殊普通合伙)

首席合伙人: 余强

主任会计师:

经营场所: 杭州市上城区新业路8号华联时代大厦A幢601室

组织形式: 特殊普通合伙

执业证书编号: 33000014

批准执业文号: 浙财会〔2013〕54号

批准执业日期: 2013年12月4日



558



男
天健会计师事务所有限公司



姓名	章祥
Full name	
性别	男
Sex	
出生日期	1981-06-25
Date of birth	
工作单位	天健会计师事务所有限公司
Working unit	
身份证号码	340702198106251031
Identity card No.	

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.



2020年10月1日

证书编号: 3300000012286
No. of Certificate

批准注册协会: 浙江省注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 二〇一一年三月二十五日
Date of Issuance

仅供中汇会审 [2022]6776 号报告书使用

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.



9

注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
Agree the holder to be transferred from



转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs

同意调入
Agree the holder to be transferred to

事务所
CPAs

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs

11

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.



20160101

8

注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
Agree the holder to be transferred from



转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs

同意调入
Agree the holder to be transferred to

事务所
CPAs

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs

10

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.



2020年 月 日

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.



2021年 月 日

仅供中汇会审[2023]676号报告书使用

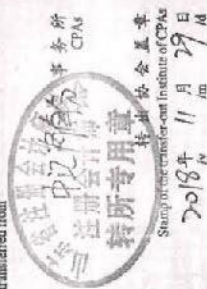


姓名 徐云平
Full name
性别 男
Sex
出生日期 1985-10-03
Date of birth
工作单位 浙江至诚会计师事务所有限责任公司
Working unit
身份证号码 362328198510030614
Identity card No.



注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调入
Agree the holder to be transferred from



同意调出
Agree the holder to be transferred to



注意事项

- 一、注册会计师执行业务，必要时须向委托方出示本证书。
- 二、本证书只限于本人使用，不得转让、涂改。
- 三、注册会计师停止执行业务时，应将本证书缴还主管注册会计师协会。
- 四、本证书如遗失，应立即向主管注册会计师协会报告，登报声明作废后，办理补办手续。

NOTES

1. When practising, the CPA shall show the above this certificate when necessary.
2. This certificate shall be exclusively used by the holder. No transfer or alteration shall be allowed.
3. The CPA shall return the certificate to the competent Institute of CPAs when the CPA stops conducting statutory business.
4. In case of loss, the CPA shall report to the competent Institute of CPAs immediately and go through the procedure of reissue after making an announcement of loss on the newspaper.

证书编号: 330001241438

批准注册协会: 浙江省注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2014年09月30日
Date of issuance



本证书有效一年。
This certificate is valid for one year after this renewal.



2019年 月 日

上海索辰信息科技股份有限公司

审 阅 报 告



审阅报告

中汇会阅[2023]0818号

上海索辰信息科技股份有限公司全体股东：

我们审阅了后附的上海索辰信息科技股份有限公司(以下简称索辰科技)财务报表,包括2022年12月31日的合并及母公司资产负债表,2022年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表,以及财务报表附注。这些财务报表的编制是索辰科技管理层的责任,我们的责任是在实施审阅工作的基础上对这些财务报表出具审阅报告。

我们按照《中国注册会计师审阅准则第2101号——财务报表审阅》的规定执行了审阅业务。该准则要求我们计划和实施审阅工作,以对财务报表是否不存在重大错报获取有限保证。审阅主要限于询问公司有关人员和对财务数据实施分析程序,提供的保证程度低于审计。我们没有实施审计,因而不发表审计意见。

根据我们的审阅,我们没有注意到任何事项使我们相信索辰科技财务报表没有按照企业会计准则的规定编制,未能在所有重大方面公允反映索辰科技的2022年12月31日合并及母公司财务状况以及2022年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

本审阅报告仅供索辰科技在上海证券交易所上市之目的而向中国证券监督管理委员会和上海证券交易所报送申请文件使用,不得用作任何其它目的。



(此页无正文)

中汇会计师事务所(特殊普通合伙)



中国注册会计师：
(项目合伙人)




中国注册会计师：




报告日期：2023年3月15日





合并资产负债表

2022年12月31日

会合01表-1

编制单位：马...科技股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释号	行次	2022年12月31日	2021年12月31日
流动资产：				
货币资金	五(一)	1	169,464,827.80	159,434,564.70
交易性金融资产	五(二)	2	-	30,021,780.82
衍生金融资产		3	-	-
应收票据	五(三)	4	300,000.00	-
应收账款	五(四)	5	334,707,095.67	212,442,527.25
应收款项融资		6	-	-
预付款项	五(五)	7	7,809,712.12	2,870,469.77
其他应收款	五(六)	8	2,097,444.24	2,284,351.96
其中：应收利息		9	-	-
应收股利		10	-	-
存货	五(七)	11	3,990,691.27	3,326,163.03
合同资产	五(八)	12	7,653,488.80	18,533,635.69
持有待售资产		13	-	-
一年内到期的非流动资产		14	-	-
其他流动资产	五(九)	15	16,247,465.56	10,398,341.50
流动资产合计		16	542,870,725.46	439,311,834.72
非流动资产：				
债权投资		17	-	-
其他债权投资		18	-	-
长期应收款		19	-	-
长期股权投资		20	-	-
其他权益工具投资		21	-	-
其他非流动金融资产		22	-	-
投资性房地产		23	-	-
固定资产	五(十)	24	94,036,678.70	96,259,349.20
在建工程	五(十一)	25	11,619,848.71	-
生产性生物资产		26	-	-
油气资产		27	-	-
使用权资产	五(十二)	28	3,837,842.50	1,695,307.77
无形资产	五(十三)	29	45,480,659.20	55,294,729.86
开发支出		30	-	-
商誉		31	-	-
长期待摊费用	五(十四)	32	85,847.64	230,628.63
递延所得税资产	五(十五)	33	8,209,784.02	6,229,326.57
其他非流动资产	五(十六)	34	18,868,506.70	11,165,421.01
非流动资产合计		35	182,139,207.47	170,874,763.04
资产总计		36	725,009,932.93	610,186,597.76

法定代表人：

陈灏

主管会计工作负责人：

杜莉

会计机构负责人：

杜莉



合并资产负债表(续)

2022年12月31日

会计报表-2

编制单位: 上海辰信息科技股份有限公司

金额单位: 人民币元

项目	注释号	行次	2022年12月31日	2021年12月31日
流动负债:				
短期借款	五(十七)	37	37,291,712.81	20,200,817.26
交易性金融负债		38	-	-
衍生金融负债		39	-	-
应付票据		40	-	-
应付账款	五(十八)	41	79,661,343.00	25,446,826.78
预收款项		42	-	-
合同负债	五(十九)	43	90,566.04	2,877,533.81
应付职工薪酬	五(二十)	44	7,324,485.53	6,667,259.98
应交税费	五(二十一)	45	25,517,109.02	15,834,911.14
其他应付款	五(二十二)	46	1,313,499.98	1,808,684.81
其中: 应付利息		47	-	-
应付股利		48	-	-
持有待售负债		49	-	-
一年内到期的非流动负债	五(二十三)	50	10,041,974.90	15,347,637.23
其他流动负债	五(二十四)	51	5,433.96	214,466.19
流动负债合计		52	161,246,125.24	88,398,137.20
非流动负债:				
长期借款	五(二十五)	53	33,591,514.21	24,719,994.00
应付债券		54	-	-
其中: 优先股		55	-	-
永续债		56	-	-
租赁负债	五(二十六)	57	2,016,779.48	86,271.36
长期应付款		58	-	-
长期应付职工薪酬		59	-	-
预计负债		60	-	-
递延收益	五(二十七)	61	1,571,166.76	23,509,135.26
递延所得税负债		62	-	-
其他非流动负债		63	-	-
非流动负债合计		64	37,179,490.45	48,315,400.62
负债合计		65	198,425,615.69	136,713,537.82
所有者权益:				
股本	五(二十八)	66	31,000,000.00	31,000,000.00
其他权益工具		67	-	-
其中: 优先股		68	-	-
永续债		69	-	-
资本公积	五(二十九)	70	323,609,784.40	323,609,784.40
减: 库存股		71	-	-
其他综合收益	五(三十)	72	2,023,626.67	1,367,475.34
专项储备		73	-	-
盈余公积	五(三十一)	74	14,891,635.40	8,867,331.97
未分配利润	五(三十二)	75	159,196,524.11	111,363,418.91
归属于母公司所有者权益合计		76	526,584,317.24	473,473,059.94
少数股东权益		77	-	-
所有者权益合计		78	526,584,317.24	473,473,059.94
负债和所有者权益总计		79	725,009,932.93	610,186,597.76

法定代表人:

陈灏

主管会计工作负责人:

杜莉

会计机构负责人:

杜莉



合并利润表

2022年度

编制单位：上海康强信息科技股份有限公司

会合02表
金额单位：人民币元

	注释号	行次	2022年度	2021年度
一、营业收入	五(三十一)	1	268,052,325.83	192,694,009.71
二、营业总成本		2	230,042,372.59	149,214,977.29
其中：营业成本	五(三十三)	3	98,078,561.56	51,476,813.95
税金及附加	五(三十四)	4	1,841,732.65	1,569,246.83
销售费用	五(三十五)	5	12,078,810.73	7,962,089.17
管理费用	五(三十六)	6	28,235,324.80	25,526,516.67
研发费用	五(三十七)	7	87,605,978.08	61,075,809.50
财务费用	五(三十八)	8	2,201,964.77	1,604,971.17
其中：利息费用		9	2,586,445.37	3,012,345.10
利息收入		10	405,440.75	1,468,963.53
加：其他收益	五(三十九)	11	31,277,960.36	29,428,098.81
投资收益(损失以“-”号填列)	五(四十)	12	201,260.27	-
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		13	-	-
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		14	-	-
净敞口套期收益(损失以“-”号填列)		15	-	-
公允价值变动收益(损失以“-”号填列)	五(四十一)	16	-	21,780.82
信用减值损失(损失以“-”号填列)	五(四十二)	17	-14,155,976.38	13,836,785.32
资产减值损失(损失以“-”号填列)	五(四十三)	18	686,063.16	-2,369,993.12
资产处置收益(损失以“-”号填列)		19	-	-
三、营业利润(亏损以“-”号填列)		20	56,029,260.65	56,722,133.61
加：营业外收入	五(四十四)	21	1,852,500.01	2,290,198.27
减：营业外支出	五(四十五)	22	218.01	50.00
四、利润总额(亏损总额以“-”号填列)		23	57,881,542.65	59,012,281.88
减：所得税费用	五(四十六)	24	4,114,134.02	8,655,868.14
五、净利润(净亏损以“-”号填列)		25	53,767,408.63	50,356,413.74
(一)按经营持续性分类				
1.持续经营净利润(净亏损以“-”号填列)		26	53,767,408.63	50,356,413.74
2.终止经营净利润(净亏损以“-”号填列)		27	-	-
(二)按所有权归属分类				
1.归属于母公司所有者的净利润		28	53,767,408.63	50,356,413.74
2.少数股东损益		29	-	-
六、其他综合收益的税后净额		30	656,151.33	325,470.54
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		31	656,151.33	325,470.54
(一)不能重分类进损益的其他综合收益		32	-	-
1.重新计量设定受益计划变动额		33	-	-
2.权益法下不能转损益的其他综合收益		34	-	-
3.其他权益工具投资公允价值变动		35	-	-
4.企业自身信用风险公允价值变动		36	-	-
5.其他		37	-	-
(二)将重分类进损益的其他综合收益		38	656,151.33	325,470.54
1.权益法下可转损益的其他综合收益		39	-	-
2.应收款项融资公允价值变动		40	-	-
3.其他债权投资公允价值变动		41	-	-
4.可供出售金融资产公允价值变动损益		42	-	-
5.应收款项融资信用减值准备		43	-	-
6.其他债权投资信用减值准备		44	-	-
7.现金流量套期储备		45	-	-
8.外币财务报表折算差额	五(四十七)	46	656,151.33	-325,470.54
9.其他		47	-	-
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		48	-	-
七、综合收益总额(综合亏损总额以“-”号填列)		49	54,423,560.00	50,681,884.28
归属于母公司所有者的综合收益总额		50	54,423,560.00	50,681,884.28
归属于少数股东的综合收益总额		51	-	-
八、每股收益：				
(一)基本每股收益(元/股)		52	1.73	1.68
(二)稀释每股收益(元/股)		53	1.73	1.68

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

陈灏

杜莉

杜莉



合并现金流量表

2022年度

合并报表

编制单位：上海浦东信息科技股份有限公司

金额单位：人民币元

	注释号	行次	2022年度	2021年度
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		1	158,414,114.31	76,360,802.64
收到的税费返还		2	558,439.37	-
收到其他与经营活动有关的现金	五(四十八)1	3	15,447,309.57	46,642,345.01
经营活动现金流入小计		4	174,419,863.25	123,003,147.65
购买商品、接受劳务支付的现金		5	40,881,453.06	31,443,883.24
支付给职工以及为职工支付的现金		6	76,669,420.55	64,744,725.00
支付的各项税费		7	8,616,695.88	7,624,445.33
支付其他与经营活动有关的现金	五(四十八)2	8	47,325,656.93	69,741,329.10
经营活动现金流出小计		9	173,493,226.42	173,554,382.67
经营活动产生的现金流量净额		10	926,636.83	50,551,235.02
二、投资活动产生的现金流量：				
收回投资收到的现金		11	35,000,000.00	-
取得投资收益收到的现金		12	223,041.09	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		13	-	-
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		14	-	-
收到其他与投资活动有关的现金		15	-	-
投资活动现金流入小计		16	35,223,041.09	-
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		17	31,227,602.14	46,186,281.92
投资支付的现金		18	5,000,000.00	30,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		19	-	-
支付其他与投资活动有关的现金		20	-	-
投资活动现金流出小计		21	36,227,602.14	76,186,281.92
投资活动产生的现金流量净额		22	1,004,561.05	-76,186,281.92
三、筹资活动产生的现金流量：				
吸收投资收到的现金		23	-	120,000,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		24	-	-
取得借款收到的现金		25	58,346,227.00	44,916,994.00
收到其他与筹资活动有关的现金		26	-	-
筹资活动现金流入小计		27	58,346,227.00	164,916,994.00
偿还债务支付的现金		28	39,254,562.81	39,180,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		29	2,546,846.24	2,918,718.42
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		30	-	-
支付其他与筹资活动有关的现金	五(四十八)3	31	5,432,762.26	2,061,927.79
筹资活动现金流出小计		32	47,234,171.31	44,160,646.21
筹资活动产生的现金流量净额		33	11,112,055.69	120,756,347.79
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		34	630,371.33	353,677.60
五、现金及现金等价物净增加额		35	10,413,820.14	-6,334,846.75
加：期初现金及现金等价物余额		36	158,964,226.85	165,299,073.60
六、期末现金及现金等价物余额		37	169,378,046.99	158,964,226.85

法定代表人：

陈灏

主管会计工作负责人：

程莉

会计机构负责人：

程莉



母公司资产负债表

2022年12月31日

会企01表-1

编制单位：上海浦东信息科技股份有限公司

金额单位：人民币元

	注释号	行次	2022年12月31日	2021年12月31日
流动资产：				
货币资金		1	167,354,751.42	158,051,766.21
交易性金融资产		2		30,021,780.82
衍生金融资产		3		-
应收票据		4	300,090.00	-
应收账款	1-3(3)	5	331,585,395.67	212,112,527.25
应收款项融资		6		-
预付款项		7	7,809,712.12	2,870,469.77
其他应收款	1-3(3)	8	60,150,457.11	49,782,062.81
其中：应收利息		9		-
应收股利		10		-
存货		11	3,950,691.27	3,326,163.03
合同资产		12	7,653,488.80	18,533,635.69
持有待售资产		13		-
一年内到期的非流动资产		14		-
其他流动资产		15	4,386,658.56	831,363.20
流动资产合计		16	583,531,155.25	475,859,768.78
非流动资产：				
债权投资		17		-
其他债权投资		18		-
长期应收款		19		-
长期股权投资	1-3(3)	20	29,871,091.18	29,871,091.18
其他权益工具投资		21		-
其他非流动金融资产		22		-
投资性房地产		23		-
固定资产		24	2,611,422.78	3,282,490.64
在建工程		25		-
生产性生物资产		26		-
油气资产		27		-
使用权资产		28	5,838,051.68	5,418,965.14
无形资产		29	33,441,939.79	43,068,791.30
开发支出		30		-
商誉		31		-
长期待摊费用		32	85,817.64	230,828.63
递延所得税资产		33	15,586,256.34	11,273,842.91
其他非流动资产		34	18,868,506.70	11,165,421.01
非流动资产合计		35	106,333,119.31	104,313,230.81
资产总计		36	689,864,274.56	580,202,999.59

法定代表人：

陈灏

主管会计工作负责人：

林莉

会计机构负责人：

林莉



母公司资产负债表(续)

2022年12月31日

会计报表 2

编制单位: 上海紫江食品科技股份有限公司

金额单位: 人民币元

项目	注册号	行次	2022年12月31日	2021年12月31日
流动负债:				
短期借款		37	37,291,712.81	20,233,304.91
交易性金融负债		38		
衍生金融负债		39		
应付票据		40		
应付账款		41	70,918,264.18	9,645,306.26
预收款项		42		
合同负债		43	90,566.04	2,877,533.81
应付职工薪酬		44	6,956,267.03	5,801,656.16
应交税费		45	24,927,157.71	15,469,595.09
其他应付款		46	3,335,198.27	3,793,438.10
其中: 应付利息		47		
应付股利		48		
持有待售负债		49		
一年内到期的非流动负债		50	3,793,257.04	17,054,901.57
其他流动负债		51	5,433.96	214,463.19
流动负债合计		52	147,317,857.04	75,090,202.12
非流动负债:				
长期借款		53		
应付债券		54		
其中: 优先股		55		
永续债		56		
租赁负债		57	2,178,410.53	2,149,855.25
长期应付款		58		
长期应付职工薪酬		59		
预计负债		60		
递延收益		61	1,571,166.76	23,509,135.25
递延所得税负债		62		
其他非流动负债		63		
非流动负债合计		64	3,749,577.29	25,658,991.51
负债合计		65	151,067,434.33	100,749,193.63
所有者权益:				
股本		66	31,000,000.00	31,000,000.00
其他权益工具		67		
其中: 优先股		68		
永续债		69		
资本公积		70	323,609,784.40	323,609,784.40
减: 库存股		71		
其他综合收益		72		
专项储备		73		
盈余公积		74	14,801,635.40	8,867,331.97
未分配利润		75	169,385,420.43	115,976,689.59
所有者权益合计		76	538,796,840.23	479,453,805.96
负债和所有者权益总计		77	689,864,274.56	580,202,999.59

法定代表人:

陈灏

主管会计工作负责人:

杜莉

会计机构负责人:

杜莉



母公司利润表

2022年度

会企02表

编制单位：上海信息科技集团股份有限公司

金额单位：人民币元

项目	注释号	行次	2022年度	2021年度
一、营业收入	1-3(四)	1	265,144,361.22	192,694,609.71
减：营业成本	1-3(四)	2	97,921,179.74	51,476,313.95
税金及附加		3	1,185,329.42	1,208,349.58
销售费用		4	12,609,453.30	7,970,243.30
管理费用		5	23,057,398.34	23,533,059.53
研发费用		6	72,469,663.00	45,066,128.80
财务费用		7	1,041,191.93	1,132,033.48
其中：利息费用		8	1,364,911.26	2,576,857.06
利息收入		9	401,929.81	1,466,010.04
加：其他收益		10	30,913,044.49	29,345,388.03
投资收益(损失以“-”号填列)	1-3(五)	11	201,260.27	-
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		12	-	-
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		13	-	-
净敞口套期收益(损失以“-”号填列)		14	-	-
公允价值变动收益(损失以“-”号填列)		15	-	21,780.82
信用减值损失(损失以“-”号填列)		16	-29,520,137.80	31,861,536.39
资产减值损失(损失以“-”号填列)		17	696,063.16	-2,369,993.12
资产处置收益(损失以“-”号填列)		18	-	-
二、营业利润(亏损以“-”号填列)		19	59,150,375.52	57,644,190.41
加：营业外收入		20	1,852,500.01	2,290,007.00
减：营业外支出		21	200.00	50.00
三、利润总额(亏损总额以“-”号填列)		22	61,002,675.53	59,934,147.41
减：所得税费用		23	1,659,641.26	5,912,608.71
四、净利润(净亏损以“-”号填列)		24	59,343,034.27	54,021,538.70
(一)持续经营净利润(净亏损以“-”号填列)		25	59,343,034.27	54,021,538.70
(二)终止经营净利润(净亏损以“-”号填列)		26	-	-
五、其他综合收益的税后净额		27	-	-
(一)不能重分类进损益的其他综合收益		28	-	-
1.重新计量设定受益计划变动额		29	-	-
2.权益法下不能转损益的其他综合收益		30	-	-
3.其他权益工具投资公允价值变动		31	-	-
4.企业自身信用风险公允价值变动		32	-	-
5.其他		33	-	-
(二)将重分类进损益的其他综合收益		34	-	-
1.权益法下可转损益的其他综合收益		35	-	-
2.应收款项融资公允价值变动		36	-	-
3.其他债权投资公允价值变动		37	-	-
4.金融资产重分类计入其他综合收益的金额		38	-	-
5.应收款项融资信用减值准备		39	-	-
6.其他债权投资信用减值准备		40	-	-
7.现金流量套期储备		41	-	-
8.外币财务报表折算差额		42	-	-
9.其他		43	-	-
六、综合收益总额(综合亏损总额以“-”号填列)		44	59,343,034.27	54,021,538.70
七、每股收益：				
(一)基本每股收益(元/股)		45		
(二)稀释每股收益(元/股)		46		

法定代表人：

陈灏波

主管会计工作负责人：

杜莉

会计机构负责人：

杜莉



母公司现金流量表

2022年度

会计03表

编制单位：上海赛迪信息科技股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释号	行次	2022年度	2021年度
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		1	158,792,149.70	76,360,802.64
收到的税费返还		2	558,489.37	-
收到其他与经营活动有关的现金		3	15,078,882.76	46,557,489.47
经营活动现金流入小计		4	174,429,521.83	122,918,292.11
购买商品、接受劳务支付的现金		5	40,147,755.78	31,245,718.10
支付给职工以及为职工支付的现金		6	59,832,344.55	48,476,440.35
支付的各项税费		7	8,189,955.07	6,924,965.41
支付其他与经营活动有关的现金		8	45,037,774.14	64,271,269.46
经营活动现金流出小计		9	153,207,829.54	150,918,393.32
经营活动产生的现金流量净额		10	21,221,692.29	28,000,101.21
二、投资活动产生的现金流量：				
收回投资收到的现金		11	35,000,000.00	-
取得投资收益收到的现金		12	223,011.09	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		13	-	-
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		14	-	-
收到其他与投资活动有关的现金		15	16,600,000.00	20,814,758.00
投资活动现金流入小计		16	51,823,011.09	20,814,758.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		17	9,811,810.16	19,111,000.00
投资支付的现金		18	5,000,000.00	30,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		19	-	-
支付其他与投资活动有关的现金		20	42,403,000.00	43,300,000.00
投资活动现金流出小计		21	56,114,810.16	92,411,000.00
投资活动产生的现金流量净额		22	-4,591,769.07	71,596,242.00
三、筹资活动产生的现金流量：				
吸收投资收到的现金		23	-	120,000,000.00
取得借款收到的现金		24	37,259,571.00	20,197,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		25	-	-
筹资活动现金流入小计		26	37,259,571.00	140,197,000.00
偿还债务支付的现金		27	35,182,860.89	30,180,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		28	1,218,000.35	2,116,790.34
支付其他与筹资活动有关的现金		29	7,753,289.37	4,538,071.86
筹资活动现金流出小计		30	44,154,210.61	45,834,862.20
筹资活动产生的现金流量净额		31	6,894,639.61	94,362,137.80
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		32	48,091.36	9,727.84
五、现金及现金等价物净增加额		33	9,686,542.25	5,221,477.57
加：期初现金及现金等价物余额		34	157,581,428.36	162,805,905.93
六、期末现金及现金等价物余额		35	167,267,970.61	157,584,428.36

法定代表人：

 陈 辉

主管会计工作负责人：

 陈 莉

会计机构负责人：

 陈 莉



上海索辰信息科技股份有限公司

财务报表附注

2022 年度

一、公司基本情况

(一) 公司概况

上海索辰信息科技股份有限公司(以下简称本公司或公司)是由上海索辰信息科技有限公司(以下简称索辰信息有限公司)整体变更设立的股份有限公司,索辰信息有限公司于2006年2月24日在上海市工商局长宁分局登记注册,取得注册号为3101052011099的《企业法人营业执照》。公司现持有统一社会信用代码为91310000785643574Y的营业执照,公司注册地:中国(上海)自由贸易试验区新金桥路27号13号楼2层。法定代表人:陈灏。

本公司属于软件和信息技术服务业行业。本公司经营范围:信息、电子、通信、网络领域内的技术开发、技术转让、技术咨询、技术服务及相关产品的销售,销售电子产品,计算机软硬件,从事货物和技术进出口业务。(依法须经批准的项目,经相关部门批准后方可开展经营活动)

(二) 合并范围

本公司本期纳入合并范围的子公司共5家,详见本附注六(一)“在子公司中的权益”之说明。与上年度相比,本公司本年度合并范围未发生变化。

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

本公司及各子公司根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对固定资产折旧、无形资产摊销、收入确认等交易和事项指定了若干具体会计政策和会计估计，具体会计政策参见本附注三(十七)“固定资产的确认和计量”、附注三(十九)“无形资产的确认和计量”和附注三(二十四)“收入确认原则”等相关说明。

(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。本公司境外子公司根据其经营所处的主要经济环境中的货币确定其记账本位币，编制财务报表时折算为人民币。

(五) 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(八)“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。

(六) 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。

(七) 外币业务折算和外币报表的折算

1. 外币交易业务

对发生的外币业务,采用交易发生日的即期汇率(通常指中国人民银行公布的当日外汇牌价的中间价,下同)折合记账本位币记账。但公司发生的外币兑换业务或涉及外币兑换的交易事项,按照实际采用的汇率折算为记账本位币金额。

2. 外币货币性项目和非货币性项目的折算方法

资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除：(1)属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理；(2)用于境外经营净投资有效套期的套期工具的汇兑差额(该差额计入其他综合收益，直至净投资被处置才被确认为当期损益)；以及(3)以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的外币货币性项目除摊余成本之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额计入其他综合收益之外，均计入当期损益。

以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算的记账本位币金额计量。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，计入当期损益或其他综合收益。

3. 外币报表折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算；利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算；年初未分配利润为上一年折算后的年末未分配利润；年末未分配利润按折算后的利润分配各项目计算列示；按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，在资产负债表股东权益项目下的“其他综合收益”项目反映。处置境外经营并丧失控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。在处置部分股权投资或其他原因导致持有境外经营权益比例降低但不丧失对境外经营控制权时，与该境外经营处置部分相关的外币报表折算差额将归属于少数股东权益，不转入当期损益。

现金流量表采用现金流量发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列示“汇率变动对现金及现金等价物的影响”项目反映。

(八) 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(二十四)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(八)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(八)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(二十四)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持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(九)。

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、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(八)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。

(九) 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低层次输入值，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) 应收票据减值

本公司按照本附注三(八)5所述的简化计量方法确定应收票据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票据的信用损失。当单项应收票据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票据划分为若干组合，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
银行承兑汇票组合	承兑人为信用风险较低的银行(信用等级较低)
商业承兑汇票组合	承兑人为信用风险较高的企业

按组合计提坏账准备的商业承兑汇票：

组合名称	确定组合的依据	坏账准备的计提方法
账龄组合	以账龄为信用风险组合确认依据	账龄分析法

以账龄为信用风险组合的应收商业承兑汇票预期信用损失对照表：

账 龄	应收商业承兑汇票预期信用损失率(%)
1年以内(含1年,下同)	5.00
1-2年	10.00
2-3年	30.00
3-4年	50.00
4-5年	80.00
5年以上	100.00

(十一) 应收账款减值

本公司按照本附注三(八)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
关联方组合	应收本公司合并范围内关联方款项

以账龄为信用风险组合的应收账款预期信用损失对照表：

账 龄	应收账款计提比例(%)
1年以内(含1年,下同)	5.00
1-2年	10.00
2-3年	30.00
3-4年	50.00
4-5年	80.00
5年以上	100.00

(十二) 应收款项融资减值

本公司按照本附注三(八)5所述的一般方法确定应收款项融资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款项融资的信用损失。当单项应收款项融资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款项融资划分为若干组合,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
银行承兑汇票组合	承兑人为信用风险较低的银行(信用等级较高)

(十三) 其他应收款减值

本公司按照本附注三(八)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
关联方组合	应收本公司合并范围内关联方款项

以账龄为信用风险组合的应收账款预期信用损失对照表:

账龄	应收账款计提比例(%)
1年以内(含1年,下同)	5.00
1-2年	10.00
2-3年	30.00
3-4年	50.00
4-5年	80.00
5年以上	100.00

(十四) 存货

1. 存货包括在日常活动中持有以备出售的产成品、处在项目实施过程中的未完工项目成本等。

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月末一次加权平均法。
4. 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品按照一次转销法进行摊销。包装物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。

(十五) 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(八)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。

(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可供出售金融资产/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。

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带来经济利益，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(%)
房屋及建筑物	年限平均法	5-45	5.00	2.11-19.00
运输工具	年限平均法	4	5.00	23.75
电子及其他设备	年限平均法	3-5	-	20.00-33.33

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。

4. 融资租入固定资产的认定依据和计价方法(适用于 2019-2020 年度)

当本公司租入的固定资产符合下列一项或数项标准时，确认为融资租入固定资产：

(1)在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给本公司；

(2)本公司有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定本公司将会行使这种选择权；

(3)即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分；

(4)本公司在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值；出租人在租赁开始日的最低租赁收款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值；

(5)租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有本公司才能使用。

融资租赁租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者，作为入账价值。最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的手续费、律师费、差旅费、印花税等初始直接费用，计入租入资产价值。未确认融资费用在租赁期内各个期间采用实际利率法进行分摊。

融资租入的固定资产采用与自有固定资产一致的政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产尚可使用年限内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧。

5. 其他说明

(1)因开工不足、自然灾害等导致连续3个月停用的固定资产确认为闲置固定资产(季节性停用除外)。闲置固定资产采用和其他同类别固定资产一致的折旧方法。

(2)若固定资产处于处置状态，或者预期通过使用或处置不能产生经济利益，则终止确认，并停止折旧和计提减值。

(3)固定资产出售、转让、报废或者毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

(4)本公司对固定资产进行定期检查发生的大修理费用，有确凿证据表明符合固定资产确认条件的部分，计入固定资产成本，不符合固定资产确认条件的计入当期损益。固定资产在定期大修理间隔期间，照提折旧。

(十八) 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。

(十九) 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的使用寿命估计情况：

项 目	预计使用寿命依据	期限(年)
软 件	预计受益期限	5
土地使用权	土地使用权证登记使用年限	50

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合理地摊销，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) 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(九)；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收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终终了进行减值测试。

上述资产减值损失一经确认，在以后期间不予转回。

(二十一) 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。其中：

租入的固定资产发生的改良支出，对能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产剩余使用寿命内平均摊销。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，按剩余租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期限平均摊销。

租入的固定资产发生的装修费用，对能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，

按两次装修间隔期间与租赁资产剩余使用寿命中较短的期限平均摊销。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，按两次装修间隔期间、剩余租赁期与租赁资产剩余使用寿命三者中较短的期限平均摊销。

(二十二) 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。

(二十三) 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。

(二十四) 收入

本公司自2020年1月1日起执行财政部于2017年7月5日发布《企业会计准则第14号——收入(2017年修订)》(财会[2017]22号)(以下简称“新收入准则”)。

1. 收入的总确认原则

新收入准则下，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。

2. 本公司收入的具体确认原则

公司收入主要来源于工程仿真软件和仿真产品开发销售业务，收入确认具体方法如下：

(1) 工程仿真软件

根据合同约定，公司在软件及对应授权码交付给客户后，经客户验收合格时确认收入。

(2) 仿真产品开发

根据合同约定，公司完成仿真产品开发后向客户交付，并经客户验收合格时确认收入。

(3) 其他业务

对于外购的硬件、软件模块销售业务，在相应的硬件、软件模块交付给客户后，并经客户验收合格时确认收入。

(二十五) 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政府补助，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。

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企业提供贷款的，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。

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。

(二十六) 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、负债与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、清偿负债同时进行时，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。

(二十七) 租赁

租赁，是指在一定期间内，出租人将资产的使用权让与承租人以获取对价的合同。

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

合同中同时包含多项单独租赁的，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(八)“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。

(二十八) 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(2018 修订)》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. 金融资产的减值

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. 金融工具公允价值

对不存在活跃交易市场的金融工具，本公司通过各种估值方法确定其公允价值。这些估值方法包括贴现现金流模型分析等。估值时本公司需对未来现金流量、信用风险、市场波动率和相关性等方面进行估计，并选择适当的折现率。这些相关假设具有不确定性，其变化会对金融工具的公允价值产生影响。

5. 非金融非流动资产减值

本公司于资产负债表日对除金融资产之外的非流动资产判断是否存在可能发生减值的迹象。对使用寿命不确定的无形资产，除每年进行的减值测试外，当其存在减值迹象时，也进行减值测试。其他除金融资产之外的非流动资产，当存在迹象表明其账面金额不可收回时，进行减值测试。

当资产或资产组的账面价值高于可收回金额，即公允价值减去处置费用后的净额和预计未来现金流量的现值中的较高者，表明发生了减值。

公允价值减去处置费用后的净额，参考公平交易中类似资产的销售协议价格或可观察到的市场价格，减去可直接归属于该资产处置的增量成本确定。在预计未来现金流量现值时，需要对该资产(或资产组)的产量、售价、相关经营成本以及计算现值时使用的折现率等作出重大判断。本公司在估计可收回金额时会采用所有能够获得的相关资料，包括根据合理和可支持的假设所作出有关产量、售价和相关经营成本的预测。

本公司至少每年评估商誉是否发生减值，要求对分配了商誉的资产组的使用价值进行估计。估计使用价值时，本公司需要估计未来来自资产组的现金流量，同时选择恰当的折现率计算未来现金流量的现值。

6. 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。

7. 递延所得税资产

在很有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。

8. 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。

9. 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(九)“公允价值”披露。

(二十九) 主要会计政策和会计估计变更说明

1. 会计政策变更

会计政策变更的内容和原因	备注
财政部于2021年12月30日发布《企业会计准则解释第15号》(财会[2021]35号,以下简称“解释15号”),本公司自2022年1月1日起执行其中“关于企业将固定资产达到预定可使用状态前或者研发过程中产出的产品或副产品对外销售的会计处理”及“关于亏损合同的判断”的规定。	[注]

[注](1)关于企业将固定资产达到预定可使用状态前或者研发过程中产出的产品或副产品对外销售(以下统称试运行销售)的会计处理,解释15号规定应当按照《企业会计准则第14号——收入》《企业会计准则第1号——存货》等规定,对试运行销售相关的收入和成本分别进行会计处理,计入当期损益,不应将试运行销售相关收入抵销相关成本后的净额冲减固定资产成本或者研发支出。试运行产出的有关产品或副产品在对外销售前,符合《企业会计准则第1号——存货》规定的应当确认为存货,符合其他相关企业会计准则中有关资产确认条件的应当确认为相关资产。

(2)关于亏损合同的判断,解释15号规定“履行合同义务不可避免会发生的成本”为履行该合同的成本与未能履行该合同而发生的补偿或处罚两者之间的较低者。企业履行该合同的成本包括履行合同的增量成本和与履行合同直接相关的其他成本的分摊金额。其中,履行合同的增量成本包括直接人工、直接材料等;与履行合同直接相关的其他成本的分摊金额包括用于履行合同的固定资产的折旧费用分摊金额等。

2. 会计估计变更说明

本期公司无会计估计变更事项。

四、税项

(一) 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	销售货物或提供应税劳务过程中产生的增值额	按免税、6%、13%税率计缴
城市维护建设税	应缴流转税税额	7%、5%、1%
教育费附加	应缴流转税税额	3%

税 种	计税依据	税 率
地方教育附加	应缴流转税税额	2%、1%
企业所得税	应纳税所得额	[注]

[注]不同税率的纳税主体企业所得税税率说明：

纳税主体名称	企业所得税税率
本公司	15%
上海索天软件科技有限公司	20%
嘉兴索辰信息科技有限公司	25%
香港索辰信息科技有限公司	8.25%、16.5% [注]
美国子公司	21%
Fasmoe Engineering Tech Limited	19%

[注]根据中国香港地区适用的《税务条例》(香港法律 112 章)，对于应评税利润不超过 2,000,000 港元的，按 8.25%征收利得税；超过 2,000,000 港元部分的应评税利润，按 16.5%征收利得税。

(二) 税收优惠及批文

1. 增值税

根据财政部、国家税务总局《关于软件产品增值税政策的通知》(财税[2011]100号)中对软件产品增值税政策通知，对增值税一般纳税人销售其自行开发生产的软件产品，征收增值税后，对其增值税实际税负超过 3% 的部分实行即征即退政策。根据上述规定，本公司销售自行开发生产的软件产品增值税实际税负超过 3% 的部分享受即征即退政策。

根据《财政部、国家税务总局关于全面推开营业税改征增值税试点的通知》(财税[2016]36号)，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。根据上述规定，本公司提供技术转让、技术开发及与之相关的技术咨询、技术服务免征增值税。

根据 2022 年 2 月 18 日国家发展改革委等部门印发的《关于促进服务业领域困难行业恢复发展的若干政策》的通知(发改财金(2022)271号)，2022 年对生产、生活性服务业纳税人当期可抵扣进项税额继续分别按 10%和 15%加计抵减应纳税额。

2. 企业所得税

2022 年 12 月 14 日，本公司通过高新复审，获得由上海市科学技术委员会、上海市财政局、国家税务总局上海市税务局联合颁发的《高新技术企业证书》，证书编号为 GR202231004782，有

效期为3年。故本年按照15%缴纳企业所得税。

根据《关于进一步实施小微企业所得税优惠政策的公告》(财政部 税务总局公告2022年第13号),为进一步支持小微企业发展,自2022年1月1日至2024年12月31日,对小型微利企业年应纳税所得额超过100万元但不超过300万元的部分,减按25%计入应纳税所得额,按20%的税率缴纳企业所得税。根据《关于实施小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》(财政部税务总局公告2021年第12号)规定,自2021年1月1日至2022年12月31日,对小型微利企业年应纳税所得额不超过100万元的部分,在《财政部税务总局关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》(财税[2019]13号)第二条规定的优惠政策基础上,再减半征收企业所得税。上海索天软件科技有限公司本期均符合小型微利企业的判断标准,按照上述规定计缴企业所得税。

五、合并财务报表项目注释

以下注释项目除非特别注明,期初系指2022年1月1日,期末系指2022年12月31日;本期系指2022年度,上年系指2021年度。金额单位为人民币元。

(一) 货币资金

1. 明细情况

项目	期末数	期初数
库存现金	18,699.62	42,753.44
银行存款	169,359,347.37	158,921,473.41
其他货币资金	86,780.81	470,337.85
合计	169,464,827.80	159,434,564.70
其中:存放在境外的款项总额	629,677.68	284,775.61

2. 抵押、质押、冻结等对使用有限制或存放在境外、或资金汇回受到限制的款项说明

期末其他货币资金系保函保证金及孳息86,780.81元,其使用受到限制。

3. 外币货币资金明细情况详见本附注五(五十一)“外币货币性项目”之说明。

(二) 交易性金融资产

项目	期末数	期初数
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	-	30,021,780.82
其中:银行理财产品	-	30,021,780.82

(三) 应收票据

1. 明细情况

种类	期末数	期初数
银行承兑汇票	300,000.00	-
账面余额小计	300,000.00	-
减：坏账准备	-	-
账面价值合计	300,000.00	-

2. 按坏账计提方法分类披露

种类	期末数				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	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	300,000.00	100.00	-	-	300,000.00
合计	300,000.00	100.00	-	-	300,000.00

3. 坏账准备计提情况

组合	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
银行承兑汇票	300,000.00	-	-

(四) 应收账款

1. 按账龄披露

账龄	期末数
1年以内	210,228,588.60
1-2年	89,605,285.00
2-3年	62,266,200.00
3-4年	20,757,680.00
4-5年	1,900,000.00
5年以上	102,500.00
账面余额小计	384,860,253.60
减：坏账准备	50,153,157.93

账 龄	期末数
账面价值合计	334,707,095.67

2. 按坏账计提方法分类披露

种 类	期末数				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	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	384,860,253.60	100.00	50,153,157.93	13.03	334,707,095.67
合 计	384,860,253.60	100.00	50,153,157.93	13.03	334,707,095.67

续上表：

种 类	期初数				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	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	248,610,872.00	100.00	36,168,344.75	14.55	212,442,527.25
合 计	248,610,872.00	100.00	36,168,344.75	14.55	212,442,527.25

3. 坏账准备计提情况

组 合	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
账龄组合	384,860,253.60	50,153,157.93	13.03

其中：账龄组合

账 龄	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	210,228,588.60	10,511,429.43	5.00
1-2年	89,605,285.00	8,960,528.50	10.00
2-3年	62,266,200.00	18,679,860.00	30.00
3-4年	20,757,680.00	10,378,840.00	50.00
4-5年	1,900,000.00	1,520,000.00	80.00
5年以上	102,500.00	102,500.00	100.00
小 计	384,860,253.60	50,153,157.93	13.03

4. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

种 类	期初数	本期变动金额				期末数
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	36,168,344.75	13,984,813.18	-	-	-	50,153,157.93
小 计	36,168,344.75	13,984,813.18	-	-	-	50,153,157.93

5. 期末应收账款金额前 5 名情况

单位名称	期末余额	账 龄	占应收账款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
航空工业下属单位 H	54,968,413.60	1 年以内	14.28	2,748,420.68
中国科学院长春光学精密机械与物理研究所	48,739,000.00	[注 1]	12.66	3,961,450.00
中国船舶下属单位 A	21,646,300.00	[注 2]	5.62	1,241,080.00
中国航发下属单位 C	17,010,000.00	[注 3]	4.42	5,002,200.00
航天科工下属单位 C	14,484,580.00	[注 4]	3.76	4,349,090.00
小 计	156,848,293.60		40.74	17,302,240.68

[注 1] 其中: 1 年以内 21,049,000.00 元、1-2 年 26,990,000.00 元及 2-3 年 700,000.00 元;

[注 2] 其中: 1 年以内 18,471,000.00 元及 1-2 年 3,175,300.00 元;

[注 3] 其中: 1-2 年 1,864,000.00 元、2-3 年 13,786,000.00 元及 3-4 年 1,360,000.00 元;

[注 4] 其中: 1-2 年 4,210,000.00 元、2-3 年 6,046,000.00 元及 3-4 年 4,228,580.00 元。

(五) 预付款项

1. 账龄分析

项 目	期末数	期初数
1 年以内	7,809,712.12	2,870,469.77

2. 预付款项金额前 5 名情况

单位名称	期末数	账龄	占预付款项期末余额合计数的比例 (%)	未结算原因
中电车联信安科技有限公司	2,986,725.66	1 年以内	38.24%	尚未交付验收
南京中谷芯信息科技有限公司	2,256,637.18	1 年以内	28.90%	尚未交付验收
北京翕动科技有限公司	1,052,354.00	1 年以内	13.47%	尚未交付验收
北京天泽智云科技有限公司	686,725.66	1 年以内	8.79%	尚未交付验收
震兑工业智能科技有限公司	669,911.50	1 年以内	8.58%	尚未交付验收

单位名称	期末数	账龄	占预付款项期末余额合计数的比例(%)	未结算原因
小 计	7,652,354.00		97.99%	

3. 期末未发现预付款项存在明显减值迹象，故未计提减值准备。

(六) 其他应收款

1. 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
其他应收款	3,409,802.66	712,358.42	2,697,444.24	2,825,547.18	541,195.22	2,284,351.96

2. 其他应收款

(1) 按账龄披露

账 龄	期末数
1年以内	1,888,921.61
1-2年	944,601.00
3-4年	8,670.00
4-5年	242,464.05
5年以上	325,146.00
账面余额小计	3,409,802.66
减：坏账准备	712,358.42
账面价值小计	2,697,444.24

(2) 按性质分类情况

款项性质	期末数	期初数
押金、保证金	3,312,293.66	2,427,045.79
备用金	43,000.00	15,824.55
其 他	54,509.00	382,676.84
账面余额小计	3,409,802.66	2,825,547.18
减：坏账准备	712,358.42	541,195.22
账面价值小计	2,697,444.24	2,284,351.96

(4) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	小 计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2022 年 1 月 1 日余额	130,429.37	2,601.00	408,164.85	541,195.22
2022 年 1 月 1 日余额在本期				
--转入第二阶段	-	-	-	-
--转入第三阶段	-	-2,601.00	2,601.00	-
--转回第二阶段	-	-	-	-
--转回第一阶段	-	-	-	-
本期计提	58,476.81	-	112,686.39	171,163.20
本期收回或转回	-	-	-	-
本期转销或核销	-	-	-	-
其他变动	-	-	-	-
2022 年 12 月 31 日余额	188,906.18	-	523,452.24	712,358.42

(4) 期末按组合计提坏账准备的其他应收款

组 合	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
账龄组合	3,409,802.66	712,358.42	20.89

其中：账龄组合

账 龄	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内	1,888,921.61	94,446.08	5.00
1-2 年	944,601.00	94,460.10	10.00
3-4 年	8,670.00	4,335.00	50.00
4-5 年	242,464.05	193,971.24	80.00
5 年以上	325,146.00	325,146.00	100.00
小 计	3,409,802.66	712,358.42	20.89

(5) 报告期计提、收回或转回的坏账准备情况

种 类	期初数	本期变动金额				期末数
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	541,195.22	171,163.20	-	-	-	712,358.42

种类	期初数	本期变动金额				期末数
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
小计	541,195.22	171,163.20	-	-	-	712,358.42

(6) 报告期各期末其他应收款金额前 5 名情况

单位名称	款项的性质或内容	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
中核集团下属单位 A	押金、保证金	1,091,000.00	[注 1]	32.00	79,200.00
北京北航科技园有限公司	押金、保证金	377,169.00	[注 2]	11.06	35,549.25
中航金网(北京)电子商务有限公司	押金、保证金	318,654.61	1 年以内	9.35	15,932.73
中航技国际经贸发展有限公司	押金、保证金	250,000.00	1 年以内	7.33	12,500.00
中国人民解放军 A 部队	押金、保证金	163,000.00	1-2 年	4.78	16,300.00
小计		1,845,485.00		54.12	159,481.98

[注 1] 其中：1 年以内 598,000.00 元及 1-2 年 493,000.00 元；

[注 2] 其中：1 年以内 43,353.00 元及 1-2 年 333,816.00 元。

(七) 存货

1. 明细情况

项目	期末数			期初数		
	账面余额	存货跌价准备或合同履约成本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备或合同履约成本减值准备	账面价值
未完工项目成本	3,990,691.27	-	3,990,691.27	3,326,163.03	-	3,326,163.03

2. 报告期各期末存货成本低于可变现净值，故未计提存货跌价准备；与合同成本有关的资产的账面价值低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，故未计提合同履约成本减值准备。

3. 报告期各期末存货余额中无资本化利息金额。

(八) 合同资产

1. 明细情况

项目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
质保金	8,056,304.00	402,815.20	7,653,488.80	21,294,086.70	2,760,451.01	18,533,635.69

2. 本期合同资产计提减值准备情况

项 目	本期计提	本期转回	本期转销/核销
质保金	-2,357,635.81	-	-

(九) 其他流动资产

1. 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付费用	4,386,658.56	-	4,386,658.56	831,363.20	-	831,363.20
预交税费	88,888.85	-	88,888.85	195,370.59	-	195,370.59
增值税留抵税额	11,771,918.15	-	11,771,918.15	9,371,607.71	-	9,371,607.71
合 计	16,247,465.56	-	16,247,465.56	10,398,341.50	-	10,398,341.50

2. 报告期各期末未发现其他流动资产存在明显减值迹象，故未计提减值准备。

(十) 固定资产

1. 明细情况

项 目	期末数	期初数
固定资产	94,036,678.70	96,259,349.20

2. 固定资产

(1) 明细情况

项 目	2022. 1. 1	本期增加			本期减少		2022. 12. 31
		购置	在建工程转入	外币报表折算	处置或报废	其他	
(1) 账面原值							
房屋建筑物	98,332,184.96	-	-	-	-	-	98,332,184.96
运输工具	508,000.00	-	-	-	-	-	508,000.00
电子及其他设备	5,497,874.76	470,498.20	1,320,155.89	12,332.47	845,746.02	-	6,455,115.30
小 计	104,338,059.72	470,498.20	1,320,155.89	12,332.47	845,746.02	-	105,295,300.26
(2) 累计折旧		计提					
房屋建筑物	4,069,290.29	2,852,056.42	-	-	-	-	6,921,346.71
运输工具	482,600.12	-	-	-	-	-	482,600.12

项 目	2022. 1. 1	本期增加			本期减少		2022. 12. 31
		购置	在建工程转入	外币报表折算	处置或报废	其他	
电子及其他设备	3,526,820.11	1,164,853.35	-	8,747.29	845,746.02	-	3,854,674.73
小 计	8,078,710.52	4,016,909.77	-	8,747.29	845,746.02	-	11,258,621.56
(3) 账面价值							
房屋建筑物	94,262,894.67	-	-	-	-	-	91,410,838.25
运输工具	25,399.88	-	-	-	-	-	25,399.88
电子及其他设备	1,971,054.65	-	-	-	-	-	2,600,440.57
小 计	96,259,349.20	-	-	-	-	-	94,036,678.70

[注]期末已提足折旧仍继续使用的固定资产原值为 2,415,893.93 元。

(2) 报告期各期末未发现固定资产存在明显减值迹象，故未计提减值准备。

(3) 报告期各期末无经营租赁租出的固定资产。

(4) 期末未办妥产权证书的固定资产情况说明

项 目	账面原值	账面价值	未办妥产权证书原因
房屋建筑物	57,732,186.06	55,924,234.12	尚未办妥竣工备案

(5) 期末用于借款抵押的固定资产，详见本附注五(五十)“所有权或使用权受到限制的资产”之说明。

(十一) 在建工程

1. 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
在建工程	11,619,848.71	-	11,619,848.71	-	-	-

2. 在建工程

(1) 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
年产 260 台 DEMX 水下噪声测试仪智慧园区工程	11,619,848.71	-	11,619,848.71	-	-	-

(2) 重大在建工程增减变动情况

工程名称	预算数	期初余额	本期增加	本期转入 固定资产	本期其 他减少	期末余额
年产 260 台 DEMX 水下噪声测试仪智慧园区工程	-	-	12,940,004.60	1,320,155.89	-	11,619,848.71

(3) 期末未发现在建工程存在明显减值迹象，故未计提减值准备。

(4) 本期在建工程无资本化利息金额。

(十二) 使用权资产

1. 明细情况

项 目	期初数	本期增加			本期减少		期末数
		租赁	企业合 并增加	外币 报表 折算	处置	其他	
(1) 账面原值							
房屋租赁	3,382,538.76	3,841,596.53	-	-	2,779,847.67	-	4,444,287.62
(2) 累计折旧		计提					
房屋租赁	1,687,230.99	1,699,061.80	-	-	2,779,847.67	-	606,445.12
(3) 账面价值							-
房屋租赁	1,695,307.77	-	-	-	-	-	3,837,842.50

2. 期末未发现使用权资产存在明显减值迹象，故未计提减值准备。

(十三) 无形资产

1. 明细情况

项 目	期初数	本期增加			本期减少		期末数
		购置	内部 研发	外币报表折算	处置	其他转出	
(1) 账面原值							
软 件	61,144,042.92	2,946,435.71	-	70,780.07	-	-	64,161,258.70
土地使用权	12,421,594.00	-	-	-	-	-	12,421,594.00
小 计	73,565,636.92	2,946,435.71	-	70,780.07	-	-	76,582,852.70
(2) 累计摊销		计提					
软 件	17,506,079.42	12,564,621.45	-	18,180.95	-	-	30,088,881.82
土地使用权	764,827.64	248,444.04	-	-	-	-	1,013,271.68

项目	期初数	本期增加			本期减少		期末数
		购置	内部研发	外币报表折算	处置	其他转出	
小计	18,270,907.06	12,813,065.49	-	18,180.95	-	-	31,102,153.50
(3)账面价值	-						
软件	43,637,963.50	-	-	-	-	-	34,072,376.88
土地使用权	11,656,766.36	-	-	-	-	-	11,408,322.32
小计	55,294,729.86	-	-	-	-	-	45,480,699.20

2. 期末未发现无形资产存在明显减值迹象，故未计提减值准备。

3. 期末用于抵押的无形资产，详见本附注五(五十)“所有权或使用权受到限制的资产”之说明。

(十四) 长期待摊费用

项目	期初数	本期增加	本期摊销	其他减少	期末数
房屋装修费	230,628.63	-	144,780.99	-	85,847.64

(十五) 递延所得税资产/递延所得税负债

1. 未经抵销的递延所得税资产

项目	期末数		期初数	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
坏账准备	50,507,245.11	7,576,086.77	36,597,926.07	5,489,688.91
合同资产减值准备	3,189,170.54	478,375.58	3,885,233.70	582,785.06
使用权资产折旧	1,463.40	219.51	68,576.72	10,286.51
政府补助	1,071,935.89	160,790.38	998,888.06	149,833.21
合计	54,769,814.94	8,215,472.24	41,550,624.55	6,232,593.69

2. 未经抵销的递延所得税负债

项目	期末数		期初数	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税负债	可抵扣暂时性差异	递延所得税负债
固定资产一次性扣除	37,921.46	5,688.22	-	-
计入当期损益的公允价值变动(增加)	-	-	21,780.82	3,267.12

项 目	期末数		期初数	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税负债	可抵扣暂时性差异	递延所得税负债
固定资产一次性扣除	37,921.46	5,688.22	-	-
合 计	37,921.46	5,688.22	21,780.82	3,267.12

3. 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

项 目	期末数		期初数	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
递延所得税资产	-5,688.22	8,209,784.02	-3,267.12	6,229,326.57
递延所得税负债	-5,688.22	-	-3,267.12	-

4. 未确认递延所得税资产明细

项 目	期末数	期初数
可抵扣暂时性差异	358,271.24	111,613.90
可抵扣亏损	87,156,650.18	65,548,780.05
小 计	87,514,921.42	65,660,393.95

5. 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年 份	期末数	期初数
2023	507,966.34	507,966.34
2024	19,277,262.12	19,277,262.12
2025	22,930,171.17	22,930,171.17
2026	22,833,380.42	22,833,380.42
2027	21,607,870.13	-
小 计	87,156,650.18	65,548,780.05

(十六) 其他非流动资产

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
合同资产	17,657,623.10	2,786,355.34	14,871,267.76	12,290,203.70	1,124,782.69	11,165,421.01
预付长期资产款	3,997,238.94	-	3,997,238.94	-	-	-
合 计	21,654,862.04	2,786,355.34	18,868,506.70	12,290,203.70	1,124,782.69	11,165,421.01

(十七) 短期借款

借款类别	期末数	期初数
信用借款	37,259,571.00	20,197,000.00
未到期应付利息	32,141.81	3,817.26
合计	37,291,712.81	20,200,817.26

(十八) 应付账款

1. 明细情况

账龄	期末数	期初数
1年以内	68,041,551.42	21,083,529.72
1-2年	8,223,960.26	2,718,412.29
2-3年	1,893,921.55	918,695.36
3年以上	1,501,909.77	726,189.41
合计	79,661,343.00	25,446,826.78

2. 报告期末无账龄超过1年的大额应付账款。

(十九) 合同负债

项目	期末数	期初数
预收合同款	90,566.04	2,877,533.81

(二十) 应付职工薪酬

1. 明细情况

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
(1)短期薪酬	6,426,526.63	70,799,846.61	70,191,063.42	7,035,309.82
(2)离职后福利—设定提存计划	240,733.35	6,511,997.55	6,463,555.19	289,175.71
合计	6,667,259.98	77,311,844.16	76,654,618.61	7,324,485.53

2. 短期薪酬

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
(1)工资、奖金、津贴和补贴	6,271,732.48	62,355,546.20	61,957,945.40	6,669,333.28
(2)职工福利费	-	2,104,838.75	1,954,838.75	150,000.00

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
(3) 社会保险费	154,794.15	3,710,010.52	3,652,468.13	212,336.54
其中：医疗保险费	151,224.00	3,641,081.49	3,583,022.52	209,282.97
工伤保险费	3,570.15	55,853.21	56,369.79	3,053.57
生育保险费	-	13,075.82	13,075.82	-
(4) 住房公积金	-	2,228,929.00	2,225,289.00	3,640.00
(5) 工会经费和职工教育经费	-	400,522.14	400,522.14	-
小 计	6,426,526.63	70,799,846.61	70,191,063.42	7,035,309.82

3. 设定提存计划

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
(1) 基本养老保险	233,438.30	6,355,529.50	6,308,524.02	280,443.78
(2) 失业保险费	7,295.05	156,468.04	155,031.16	8,731.93
小 计	240,733.35	6,511,997.55	6,463,555.19	289,175.71

(二十一) 应交税费

项 目	期末数	期初数
增值税	16,522,404.74	9,794,354.27
企业所得税	5,970,054.89	4,000,106.52
代扣代缴个人所得税	672,446.85	687,248.77
城市维护建设税	820,918.42	467,722.00
教育费附加	505,748.44	293,830.59
地方教育附加	359,161.40	197,846.22
房产税	400,775.37	100,765.38
城镇土地使用税	160,284.91	213,781.49
印花税	105,314.00	79,255.90
合 计	25,517,109.02	15,834,911.14

(二十二) 其他应付款

1. 明细情况

项 目	期末数	期初数
其他应付款	1,313,499.98	1,808,684.81

2. 其他应付款

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
未结算费用	1,313,499.98	1,808,684.81

(2) 报告期末无账龄超过 1 年的大额其他应付款。

(二十三) 一年内到期的非流动负债

1. 明细情况

项 目	期末数	期初数
一年内到期的长期借款	8,201,502.45	14,066,012.06
一年内到期的租赁负债	1,840,472.45	1,281,625.17
合 计	10,041,974.90	15,347,637.23

2. 一年内到期的长期借款

借款类别	期末数	期初数
保证、抵押借款	8,143,403.87	14,000,000.00
未到期借款利息	58,098.58	66,012.06
合 计	8,201,502.45	14,066,012.06

(二十四) 其他流动负债

项 目	期末数	期初数
待转销项税额	5,433.96	214,466.19

(二十五) 长期借款

项 目	期末数	期初数
抵押、保证借款	33,591,544.21	24,719,994.00

(二十六) 租赁负债

项 目	期末数	期初数
-----	-----	-----

项 目	期末数	期初数
房屋租赁负债	2,016,779.48	86,271.36

(二十七) 递延收益

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数	形成原因
政府补助	23,509,135.26	2,500,000.00	24,437,968.50	1,571,166.76	与资产相关、用于补偿公司以后期间的相关成本费用

(二十八) 股本

1. 明细情况

股东名称	期初数	本期增加	本期减少	期末数
陈 颢	11,004,483.00	-	-	11,004,483.00
宁波辰识企业管理合伙企业(有限合伙)	3,323,790.00	-	-	3,323,790.00
宁波普辰企业管理合伙企业(有限合伙)	2,908,320.00	-	-	2,908,320.00
杭州伯乐圣赢股权投资合伙企业(有限合伙)[注 1]	1,422,600.00	-	-	1,422,600.00
上海索汇企业管理咨询合伙企业(有限合伙)	626,340.00	-	-	626,340.00
宁波赛智韵升创业投资合伙企业(有限合伙)	944,250.00	-	-	944,250.00
杭州福余投资合伙企业(有限合伙)[注 2]	621,210.00	-	-	621,210.00
北京国鼎实创军融投资合伙企业(有限合伙)	621,210.00	-	-	621,210.00
海宁东方大通合鑫投资合伙企业(有限合伙)	621,210.00	-	-	621,210.00
林 峰	589,980.00	-	-	589,980.00
舟山瀚理投资合伙企业(有限合伙)	465,930.00	-	-	465,930.00
宁波盈胜投资合伙企业(有限合伙)	465,930.00	-	-	465,930.00
宁波朗盛千汇投资合伙企业(有限合伙)	372,750.00	-	-	372,750.00
浙江沃丰实业有限公司	310,620.00	426,330.00	-	736,950.00
海宁东方大通慧鑫投资合伙企业(有限合伙)	310,620.00	-	-	310,620.00
宁波梅山保税港区宝顶赢股权投资合伙企业(有限合伙)	310,620.00	-	-	310,620.00
北京佳贝华诚科技有限公司	248,490.00	-	-	248,490.00
上海旻谷创业投资有限公司	767,370.00	-	-	767,370.00
顾 岳	426,330.00	-	426,330.00	-

股东名称	期初数	本期增加	本期减少	期末数
潍坊数维投资管理合伙企业(有限合伙)	1,444,980.00	-	-	1,444,980.00
上海建元股权投资基金合伙企业(有限合伙)	699,150.00	-	-	699,150.00
上海建轶投资管理合伙企业(有限合伙)	11,370.00	-	-	11,370.00
苏州工业园区明昕股权投资合伙企业(有限合伙)	355,260.00	-	-	355,260.00
国开科技创业投资有限责任公司	710,520.00	-	-	710,520.00
北京国发航空发动机产业投资基金中心(有限合伙)	833,333.00	-	-	833,333.00
上海航空产业股权投资基金合伙企业(有限合伙)	166,667.00	-	-	166,667.00
海南锦玉满堂投资合伙企业(有限合伙)	416,667.00	-	-	416,667.00
合计	31,000,000.00	426,330.00	426,330.00	31,000,000.00

[注 1]2022 年 8 月，杭州伯乐圣赢股权投资合伙企业(有限合伙)更名为杭州伯乐中赢股权投资合伙企业(有限合伙)；

[注 2]2022 年 8 月，杭州福余投资合伙企业(有限合伙)更名为嘉兴福余股权投资合伙企业(有限合伙)。

2. 本期股权变动情况说明

2021 年 12 月 8 日，自然人顾岳与浙江沃丰实业有限公司签订的股权转让协议，自然人顾岳将持有公司的 426,330 股股份转让给浙江沃丰实业有限公司，该股权转让于 2022 年 1 月 14 日完成交割。

(二十九) 资本公积

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
股本溢价	323,609,784.40	-	-	323,609,784.40

(三十) 其他综合收益

项目	期初数	本期变动额						期末数
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
将重分类进损益的其他综合收益	-1,367,475.34	-656,151.33	-	-	-	-656,151.33	-	-2,023,626.67
其中：外币财务报表折算差额	-1,367,475.34	-656,151.33	-	-	-	-656,151.33	-	-2,023,626.67

(三十一) 盈余公积

1. 明细情况

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	8,867,331.97	5,934,303.43	-	14,801,635.40

2. 盈余公积增减变动情况详见本附注五(三十二)“未分配利润”之说明。

(三十二) 未分配利润

1. 明细情况

项目	本期数	上年数
上年年末余额	111,363,418.91	66,409,159.04
加：本期归属于母公司所有者的净利润	53,767,408.63	50,356,413.74
减：提取法定盈余公积	5,934,303.43	5,402,153.87
期末未分配利润	159,196,524.11	111,363,418.91

2. 利润分配情况说明

根据公司法 and 公司章程的规定，按2022年度母公司实现的净利润提取10%的法定盈余公积5,934,303.43元。

(三十三) 营业收入/营业成本

1. 明细情况

项目	本期数		上年数	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	268,030,909.90	98,059,092.53	191,300,128.41	50,274,575.83
其他业务	21,415.93	19,469.03	1,393,881.30	1,201,738.12
合计	268,052,325.83	98,078,561.56	192,694,009.71	51,476,313.95

2. 主营业务收入/主营业务成本(按产品/业务类别分类)

业务类别	本期数		上年数	
	收入	成本	收入	成本
工程仿真软件	134,636,108.62	4,983,194.45	132,666,751.09	5,112,546.66
仿真产品开发	133,394,801.28	93,075,898.08	58,633,377.32	45,162,029.17
小计	268,030,909.90	98,059,092.53	191,300,128.41	50,274,575.83

3. 公司前五名客户的营业收入情况

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例(%)
航空工业及其下属单位[注 1]	58,290,121.33	21.75
中国船舶及其下属单位[注 2]	34,453,484.25	12.85
中科院及其下属单位[注 3]	24,229,274.69	9.04
上海轩田工业设备有限公司	16,868,035.44	6.29
中国兵工及其下属单位[注 4]	16,823,306.08	6.28
小 计	150,664,221.79	56.21

[注 1]航空工业及其下属单位包括：航空工业下属单位 C、航空工业下属单位 D、航空工业下属单位 G 及航空工业下属单位 H；

[注 2]中国船舶及其下属单位包括：中船重工信息科技有限公司、中国船舶下属单位 A、中国船舶下属单位 B、中国船舶下属单位 E、中国船舶下属单位 G、中国船舶下属单位 H 及中国船舶下属单位 I；

[注 3]中科院及其下属单位包括：曙光信息产业股份有限公司、中国科学院计算机网络信息中心、中国科学院上海光学精密机械研究所及中国科学院长春光学精密机械与物理研究所；

[注 4]中国兵工及其下属单位包括：中国兵器工业集团引信研究院有限公司、中国兵工下属单位 D、中国兵工下属单位 F、中国兵工下属单位 G 及中国兵工下属单位 I。

(三十四) 税金及附加

项 目	本期数	上年数
城市维护建设税	534,462.11	516,391.03
教育费附加	304,085.02	348,025.42
地方教育附加	204,029.41	232,016.95
房产税	488,845.09	107,142.78
城镇土地使用税	160,883.42	214,784.36
印花税	142,119.33	118,096.00
其 他	7,308.27	32,790.29
合 计	1,841,732.65	1,569,246.83

[注]计缴标准详见本附注四“税项”之说明。

(三十五) 销售费用

项 目	本期数	上年数
职工薪酬	7,409,921.20	5,037,111.11
业务招待费	1,589,469.25	630,630.14
差旅费	1,080,447.70	553,458.75
折旧摊销费	857,241.35	1,346,084.54
业务宣传费	134,765.28	24,039.19
办公费	111,176.78	113,296.86
其 他	895,789.17	257,468.58
合 计	12,078,810.73	7,962,089.17

(三十六) 管理费用

项目	本期数	上年数
职工薪酬	16,721,461.42	14,492,817.49
折旧摊销费	3,499,390.81	3,251,081.73
中介费	3,162,648.76	4,026,147.05
租赁费	2,239,242.68	1,131,777.98
办公费	1,206,598.32	694,342.00
招待费	723,033.72	586,488.80
差旅费	432,130.56	609,140.91
其 他	250,818.53	734,750.71
合 计	28,235,324.80	25,526,546.67

(三十七) 研发费用

项 目	本期数	上年数
职工薪酬	46,945,818.36	38,526,755.54
技术服务费	25,312,093.47	10,098,602.66
折旧摊销	12,582,404.10	10,263,387.87
其 他	2,765,662.15	2,187,063.43
合 计	87,605,978.08	61,075,809.50

(三十八) 财务费用

项 目	本期数	上年数
利息费用	2,586,445.37	3,012,345.10
减：利息收入	405,440.75	1,468,963.53
汇兑收益	-25,780.00	12,493.42
手续费支出	46,740.15	49,096.18
合 计	2,201,964.77	1,604,971.17

(三十九) 其他收益

项 目	本期数	上年数	计入本期非经常性损益的金额
政府补助	29,073,379.65	25,228,798.59	29,073,379.65
增值税即征即退	2,132,034.50	4,146,361.46	-
代扣个税手续费返还	72,546.21	52,938.76	72,546.21
合 计	31,277,960.36	29,428,098.81	29,145,925.86

[注]本期计入其他收益的政府补助情况详见本附注五(五十二)“政府补助”之说明。

(四十) 投资收益

1. 明细情况

项 目	本期数	上年数
银行理财产品收益	201,260.27	-

2. 本公司不存在投资收益汇回的重大限制。

(四十一) 公允价值变动收益

项 目	本期数	上年数
交易性金融资产	-	21,780.82

(四十二) 信用减值损失

项 目	本期数	上年数
应收账款坏账损失	-13,984,813.18	-13,823,293.30

项 目	本期数	上年数
应收票据坏账损失	-	202,800.00
其他应收款坏账损失	-171,163.20	-216,292.02
合 计	-14,155,976.38	-13,836,785.32

(四十三) 资产减值损失

项 目	本期数	上年数
合同资产减值损失	696,063.16	-2,369,993.12

(四十四) 营业外收入

项 目	本期数	上年数	计入本期非经常性损益的金额
政府补助	1,850,000.00	2,290,000.00	1,850,000.00
其 他	2,500.01	198.27	2,500.01
合 计	1,852,500.01	2,290,198.27	1,852,500.01

[注]本期计入其他收益的政府补助情况详见本附注五(五十二)“政府补助”之说明。

(四十五) 营业外支出

项 目	本期数	上年数	计入本期非经常性损益的金额
其 他	218.01	50.00	218.01

(四十六) 所得税费用

1. 明细情况

项 目	本期数	上年数
本期所得税费用	6,094,591.47	4,609,749.14
递延所得税费用	-1,980,457.45	4,046,119.00
合 计	4,114,134.02	8,655,868.14

2. 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	本期数
利润总额	57,881,542.65

项 目	本期数
按法定税率计算的所得税费用	8,682,231.40
子公司适用不同税率的影响	2,905,367.65
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	139,836.75
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	17,295.04
研发费用加计扣除的影响	-7,624,762.75
采购设备加计扣除的影响	-5,834.07
所得税费用	4,114,134.02

(四十七) 其他综合收益

项 目	本期数				上年数			
	税前金额	所得税	税后归属于母 公司	税后归属于 少数股东	税前金额	所得税	税后归属于母公 司	税后归属于 少数股东
以后将重分类进损益 的其他综合收益	-656,151.33	-	-656,151.33	-	-325,470.54	-	-325,470.54	-
其中：外币财务报表折 算差额	-656,151.33	-	-656,151.33	-	-325,470.54	-	-325,470.54	-

(四十八) 合并现金流量表主要项目注释

1. 收到的其他与经营活动有关的现金

项 目	本期数	上年数
利息收入	405,440.75	1,468,963.53
收到政府补助	8,985,411.15	30,232,791.89
收回保证金、押金	3,849,376.95	1,955,291.10
收到增值税即征即退	2,132,034.50	4,146,361.46
收到代收代付科研合作经费	-	8,785,800.00
其 他	75,046.22	53,137.03
合 计	15,447,309.57	46,642,345.01

2. 支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	本期数	上年数
付现费用	42,957,846.15	27,587,220.67
支付保证金、押金	4,367,810.78	3,171,508.43
支付代收代付科研合作经费	-	38,982,600.00

项 目	本期数	上年数
合 计	47,325,656.93	69,741,329.10

3. 支付的其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期数	上年数
支付的 IPO 发行费	3,550,000.00	-
支付使用权资产的房租	1,882,702.26	2,061,927.79
合 计	5,432,702.26	2,061,927.79

(四十九) 现金流量表补充资料

1. 现金流量表补充资料

项 目	本期数	上年数
(1)将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	53,767,408.63	50,356,413.74
加: 资产减值准备	-696,063.16	2,369,993.12
信用减值损失	14,155,976.38	13,836,785.32
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	4,016,909.77	3,451,348.11
使用权资产折旧	1,699,061.80	1,687,230.99
无形资产摊销	12,813,065.49	9,991,891.13
长期待摊费用摊销	144,780.99	141,384.72
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)	-	-21,780.82
财务费用(收益以“—”号填列)	2,560,665.37	3,024,838.52
投资损失(收益以“—”号填列)	-201,260.27	-
净敞口套期损失(收益以“—”号填列)	-	-
递延所得税资产减少(增加以“—”号填列)	-1,980,457.45	4,046,119.00
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)	-664,528.24	33,712,607.12
经营性应收项目的减少(增加以“—”号填列)	-134,351,799.54	-106,601,427.37
经营性应付项目的增加(减少以“—”号填列)	74,100,845.56	-48,191,431.90

项 目	本期数	上年数
处置划分为持有待售的非流动资产(金融工具、长期股权投资和投资性房地产除外)或处置组(子公司和业务除外)时确认的损失(收益以“-”号填列)	-	-
其 他	-24,437,968.50	-18,355,206.70
经营活动产生的现金流量净额	926,636.83	-50,551,235.02
(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	-	-
租赁形成的使用权资产	3,841,596.53	-
(3)现金及现金等价物净变动情况:		
现金的期末余额	169,378,046.99	158,964,226.85
减: 现金的期初余额	158,964,226.85	165,299,073.60
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	10,413,820.14	-6,334,846.75

2. 现金和现金等价物

项 目	本期数	上年数
(1) 现金	169,378,046.99	158,964,226.85
其中: 库存现金	18,699.62	42,753.44
可随时用于支付的银行存款	169,359,347.37	158,921,473.41
可随时用于支付的其他货币资金	-	-
(2) 现金等价物	-	-
其中: 三个月内到期的债券投资	-	-
(3) 期末现金及现金等价物余额	169,378,046.99	158,964,226.85
其中: 母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物	-	-

[注]现金流量表补充资料的说明:

现金流量表中现金期末数为 169,378,046.99 元, 资产负债表中货币资金期末数为 169,464,827.80 元, 差额 86,780.81 元, 系现金流量表现金期末数扣除了不符合现金及现金等价物标准的保函保证金及孳息 86,780.81 元。

现金流量表中现金期初数为 158,964,226.85 元, 资产负债表中货币资金期初数为

159,434,564.70元，差额470,337.85元，系现金流量表现金期初数扣除了不符合现金及现金等价物标准的保函保证金及孳息470,337.85元。

(五十) 所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	86,780.81	保函保证金及孳息
固定资产	56,891,656.11	银行借款抵押
无形资产	11,408,322.32	银行借款抵押
合计	68,386,759.24	

(五十一) 外币货币性项目

1. 明细情况

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			
其中：美元	90,411.18	6.9646	629,677.68
其他应收款			
其中：美元	34,813.78	6.9646	242,464.05
其他应付款			
其中：美元	4,269.92	6.9646	29,738.31
一年内到期非流动负债			
其中：美元	5,088.67	6.9646	35,440.56

2. 境外经营实体说明

本公司有如下境外经营实体：

(1) 美国子公司，主要经营地为美国，记账本位币为美元。

(2) 香港索辰信息科技有限公司，主要经营地为中国香港，记账本位币为人民币。

本公司之境外子公司根据其经营所处的主要经济环境中的货币确定美元、人民币为其记账本位币，本期上述境外经营实体的记账本位币没有发生变化。

(五十二) 政府补助

补助项目	初始确认年度	初始确认金额	列报项目	计入当期损益	
				损益项目	金额
(1) 基于分子动力学的大型流体软件产业化应用	2017 年度	4,740,000.00	递延收益	其他收益	26,400.00
(2) 高性能计算应用软件协同开发工具与环境研究-典型应用软件开发示范与资源库建设	2018 年度	1,620,000.00	递延收益	其他收益	132,787.75
(3) 大型船舶与海洋工程流固耦合与流声耦合高性能应用软件系统-软件集成与示范应用	2018 年度	488,000.00	递延收益	其他收益	16,253.69
(4) 面向大型、复杂装备的噪声仿真分析软件开发与应用	2019 年度、2022 年度	3,900,000.00	递延收益	其他收益	531,510.74
(5) 项目 A	2020 年度	29,378,200.00	递延收益	其他收益	17,426,547.08
(6) 项目 C	2021 年度、2022 年度	13,540,000.00	递延收益	其他收益	6,304,469.24
(7) 促进总部经济发展财政扶持政策奖励	2022 年度	292,400.00	其他收益	其他收益	292,400.00
(8) 高增长资助	2022 年度	1,500,000.00	其他收益	其他收益	1,500,000.00
(9) 上海市科技小巨人补贴	2022 年度	1,000,000.00	其他收益	其他收益	2,000,000.00
(10) 高质量发展专项资金专项资金	2022 年度	460,000.00	其他收益	其他收益	460,000.00
(11) IPO 申报补贴	2022 年度	1,850,000.00	营业外收入	营业外收入	1,850,000.00
(12) 安商育商财政补贴	2022 年度	364,915.87	其他收益	其他收益	364,915.87
(13) 其他零星补助	2022 年度	26,011.15	其他收益	其他收益	18,095.28
小 计		-			30,923,379.65

[注]面向大型、复杂装备的噪声仿真分析软件开发与应用项目于本期收到 780,000.00 元，项目 C 于本期收到 1,720,000.00 元。

六、在其他主体中的权益

本节所列数据除非特别注明，金额单位为人民币万元。

(一) 在子公司中的权益

1. 企业集团的构成

子公司名称	级次	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
					直接	间接	
上海索天软件科技有限公司	一级	上海市	上海市	软件和信息技术服务业	100.00	-	出资设立
嘉兴索辰信息科技有限公司	一级	浙江嘉兴	浙江嘉兴	科技推广和应用服务业	100.00	-	出资设立

子公司名称	级次	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
					直接	间接	
香港索辰信息科技有限公司	一级	中国香港	中国香港	软件销售及咨询服务	100.00	-	出资设立
美国子公司	二级	美国	美国	技术开发服务	-	100.00	出资设立
Pasmoe Engineering Tech Limited	二级	英国	英国	技术开发服务	-	100.00	出资设立

2. 本期不存在母公司拥有半数或半数以下表决权而纳入合并财务报表范围的子公司情况。

3. 本期不存在母公司拥有半数以上表决权但未能对其形成控制的股权投资情况。

七、与金融工具相关的风险

本公司在日常活动中面临各种金融工具的风险，主要包括信用风险、市场风险和流动性风险。本公司的主要金融工具包括货币资金、股权投资、债权投资、借款、应收账款、应付账款等，各项金融工具的详细情况说明见本附注五相关项目。与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述：

董事会负责规划并建立本公司的风险管理架构，制定本公司的风险管理政策和相关指引并监督风险管理措施的执行情况。本公司已制定风险管理政策以识别和分析本公司所面临的风险，这些风险管理政策对特定风险进行了明确规定，涵盖了市场风险、信用风险和流动性风险管理等诸多方面。本公司定期评估市场环境及本公司经营活动的变化以决定是否对风险管理政策及系统进行更新。本公司的风险管理由风险管理委员会按照董事会批准的政策开展。风险管理委员会通过与本公司其他业务部门的紧密合作来识别、评价和规避相关风险。本公司内部审计部门就风险管理控制及程序进行定期的审核，并将审核结果上报本公司的审计委员会。

本公司通过适当的多样化投资及业务组合来分散金融工具风险，并通过制定相应的风险管理政策减少集中于单一行业、特定地区或特定交易对手的风险。

(一) 市场风险

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

1. 利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。本公司面临的市场利率变动的风险主要与本公司以浮动利率计息的借款有关。本公司的利率风险主要产生于短期银行借款。浮动利率的金融负债使本公司面临现金流量利率风险，固定利率

的金融负债使本公司面临公允价值利率风险。本公司根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例，并通过定期审阅与监察维持适当的固定和浮动利率工具组合。

截至 2022 年 12 月 31 日，本公司向银行借款均系固定利率借款。因此，本公司不会受到利率变动所导致的现金流量变动风险的影响。

2. 其他价格风险

本公司未持有其他上市公司的权益投资，不存在其他价格风险。

(二) 信用风险

信用风险，是指交易对手方未能履行合同义务而导致本公司产生财务损失的风险。本公司信用风险主要产生于银行存款和应收款项等。

本公司银行存款主要存放于国有银行和其它大中型上市银行，本公司预期银行存款不存在重大的信用风险。

对于应收款项，本公司按照客户管理信用风险集中度，设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司基于对债务人的财务状况、外部评级、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其它因素诸如目前市场状况等评估债务人的信用资质并设置相应欠款额度与信用期限。本公司会定期对债务人信用记录进行监控，对于信用记录不良的债务人，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司的整体信用风险在可控的范围内。由于本公司的应收款项客户广泛分散于不同的地区和行业中，因此在本公司不存在重大信用风险集中的情况。

本公司没有提供任何其他可能令本公司承受信用风险的担保。本公司所承担的最大信用风险敞口为资产负债表中各项金融资产的账面价值。

1. 信用风险显著增加的判断依据

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是否已显著增加。在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，本公司考虑在无须付出不必要的额外成本或努力即可获得合理且有依据的信息，包括基于本公司历史数据的定性和定量分析、外部信用风险评级以及前瞻性信息。当满足以下一个或多个定量、定性标准时，本公司认为信用风险已显著增加：

- (1) 合同付款已逾期超过 30 天。
- (2) 根据外部公开信用评级结果，债务人信用评级等级大幅下降。
- (3) 债务人生产或经营环节出现严重问题，经营成果实际或预期发生显著下降。
- (4) 债务人所处的监管、经济或技术环境发生显著不利变化。

- (5) 预期将导致债务人履行其偿债义务能力的业务、财务或经济状况发生显著不利变化。
- (6) 其他表明金融资产发生信用风险显著增加的客观证据。

2. 已发生信用减值的依据

本公司评估债务人是否发生信用减值时，主要考虑以下因素：

- (1) 发行方或债务人发生重大财务困难。
- (2) 债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等。
- (3) 债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步。
- (4) 债务人很可能破产或进行其他财务重组。
- (5) 发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失。
- (6) 以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实。

3. 预期信用损失计量的参数

根据信用风险是否发生显著增加以及是否已发生信用减值，本公司对不同的资产分别以 12 个月或整个存续期的预期信用损失计量损失准备。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。相关定义如下：

(1) 违约概率是指债务人在未来 12 个月或在整个剩余存续期，无法履行其偿付义务的可能性。

(2) 违约风险敞口是指，在未来 12 个月或在整个剩余存续期中，在违约发生时，本公司应被偿付的金额。

(3) 违约损失率是指本公司对违约敞口发生损失程度作出的预期。根据交易对手的类型、追索的方式和优先级，以及担保物或其他信用支持的可获得性不同，违约损失率也有所不同。

本公司通过预计未来各月份中单个敞口或资产组合的违约概率、违约损失率和违约风险敞口，来确定预期信用损失。本报告期内，预期信用损失估计技术或关键假设未发生重大变化。

4. 预期信用损失模型中包括的前瞻性信息

信用风险显著增加的评估及预期信用损失的计算均涉及前瞻性信息。本公司通过历史数据分析，识别出影响各资产组合的信用风险及预期信用损失的相关信息，如 GDP 增速等宏观经济状况，所处行业周期阶段等行业发展状况等。本公司在考虑公司未来销售策略或信用政策变化的基础上来预测这些信息对违约概率和违约损失率的影响。

(三) 流动风险

流动风险，是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。流动性风险由本公司的财务部门集中控制。财务部门通过监控现金余额、可随时变现的有价证券以及对未来 12 个月现金流量的滚动预测，确保公司在所有合理预测的情况下拥有充足的资金偿还债务，满足本公司经营需要，并降低现金流量波动的影响。

本公司持有的金融负债和表外担保项目按未折现剩余合同现金流量的到期期限分析如下

(单位：人民币万元)：

项 目	期末数				
	一年以内	一至两年	两至三年	三年以上	合 计
短期借款	3,729.17	-	-	-	3,729.17
应付账款	7,966.13	-	-	-	7,966.13
其他应付款	131.35	-	-	-	131.35
一年内到期的非流动负债	1,004.20	-	-	-	1,004.20
长期借款	-	1,119.72	1,119.72	1,119.72	3,359.16
租赁负债	-	89.83	89.83	111.85	291.51
金融负债和或有负债合计	12,830.85	1,209.55	1,209.55	1,231.57	16,481.52

续上表：

项 目	期初数				
	一年以内	一至两年	两至三年	三年以上	合 计
短期借款	2,020.08	-	-	-	2,020.08
应付账款	2,544.68	-	-	-	2,544.68
其他应付款	180.87	-	-	-	180.87
一年内到期的非流动负债	1,534.76	-	-	-	1,534.76
长期借款	-	659.20	604.27	1,208.53	2,472.00
租赁负债	-	8.63	-	-	8.63
金融负债和或有负债合计	6,280.39	667.83	604.27	1,208.53	8,761.02

上表中披露的金融负债金额为未经折现的合同现金流量，因而可能与资产负债表中的账面金额有所不同。

(四) 资本管理

本公司资本管理政策的目的是为了保障本公司能够持续经营，从而为股东提供回报，并使其他利益相关者获益，同时维持最佳的资本结构以降低资本成本。为了维持或调整资本结构，本公司可能会调整支付给股东的股利金额、向股东返还资本、发行新股或出售资产以减低债务。本公司以资产负债率(即总负债除以总资产)为基础对资本结构进行监控。2022年12月31日，本公司的资产负债率为27.37%(2021年12月31日：22.41%)。

八、公允价值的披露

本节所列数据除非特别注明，金额单位为人民币元。

(一) 以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

项 目	期初公允价值			合 计
	第一层次 公允价值计量	第二层次 公允价值计量	第三层次 公允价值计量	
持续的公允价值计量				
交易性金融资产	-	30,021,780.82	-	30,021,780.82
其中：银行理财产品	-	30,021,780.82	-	30,021,780.82

(二) 持续和非持续第二层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

对于公司持有的银行理财产品，采用估值技术确定其公允价值。所使用的估值模型为同类型工具的市场报价。估值技术的输入值主要包括合同挂钩标的观察值、合同约定的预期收益率。

(三) 不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

本公司以摊余成本计量的金融资产和金融负债主要包括：货币资金、应收账款、其他应收款、短期借款、应付账款、其他应付款、一年内到期非流动负债及长期借款等。本公司不以公允价值计量的金融资产和金融负债的账面价值与公允价值相差很小。

九、关联方关系及其交易

本节所列数据除非特别说明，金额单位为人民币元。

(一) 关联方关系

1. 本公司的实际控制人情况

本公司的实际控制人为陈灏，直接持有本公司 35.4983% 的股权，并通过宁波辰识企业管理合伙企业(有限合伙)、宁波普辰企业管理合伙企业(有限合伙)、上海索汇企业管理咨询合伙企业(有限合伙)分别控制公司股份总数的 10.7219%、9.3817%、2.0205%，合计控制本公司 57.6224% 的股份。

2. 本公司的子公司情况

本公司的子公司情况详见本附注六(一)“在子公司中的权益”之说明。

(二) 关联交易情况

1. 关键管理人员薪酬

报告期间	本期数	上年数
关键管理人员人数	12	12
在本公司领取报酬人数	12	12
报酬总额(万元)	644.41	625.83

十、承诺及或有事项

本节所列数据除非特别注明，金额单位为人民币元。

(一) 重要承诺事项

1. 截至 2022 年 12 月 31 日，合并范围内各公司为自身对外借款进行的财产抵押担保情况(单位：万元)

担保单位	抵押权人	抵押标的物	抵押物账面原值	抵押物账面价值	担保借款余额	借款到期日	备注
嘉兴索辰信息科技有限公司	交通银行黄浦支行	房屋及土地使用权	7,147.39	6,830.00	4,173.49	2026/12/31	

2. 截至 2022 年 12 月 31 日，公司开立的未履行完毕的不可撤销保函情况(单位：万元)

保函受益人	开立银行	保函种类	保函金额	到期日	备注
中国船舶下属单位 B	宁波银行股份有限公司上海分行	质量保函	8.68	2023/11/24	

3. 截至 2022 年 12 月 31 日，已签订的尚未履行或尚未完全履行的对外投资合同及有关财务支出

(1)2020 年 6 月，公司子公司香港索辰信息科技有限公司出资设立 Fasmoe Engineering Tech Limited。该公司于 2020 年 6 月 19 日注册成立，注册资本为英镑 10,000 元，均由香港索辰信息科技有限公司认缴出资，截至 2022 年 12 月 31 日，香港索辰信息科技有限公司尚未实际出资。

(2)本公司与抚州市东乡区工业与科技创新投资集团有限公司于2020年11月13日在江西省抚州市设立江西东辰信息科技有限公司，其注册资本为人民币1,000.00万元。根据该公司章程规定，本公司应于2050年11月4日前以货币方式缴足人民币150.00万元。截至2022年12月31日，本公司尚未实际出资。

(二) 或有事项

1. 截至2022年12月31日，本公司合并范围内公司之间的担保情况(单位：万元)

担保单位	被担保单位	金融机构	担保余额	担保到期日	备注
本公司	嘉兴索辰信息科技有限公司	交通银行黄浦支行	4,173.49	2026/12/31	保证担保

2. 本公司为美国子公司租赁的办公场所提供担保，担保期间为2018年2月28日至2023年2月28日。

十一、资产负债表日后事项

截至财务报告批准报出日，本公司无应披露的重大资产负债表日后事项。

十二、其他重要事项

本节所列数据除非特别说明，金额单位为人民币元。

(一) 租赁

1. 作为承租人

(1) 各类使用权资产的账面原值、累计折旧以及减值准备等详见本附注五(十二)“使用权资产”之说明。

(2) 租赁负债的利息费用

项目	本期数	上年数
计入财务费用的租赁负债利息	70,375.56	88,016.87

(3) 租赁的简化处理

公司对短期租赁和低价值资产租赁采用简化方法进行会计处理，报告期各期计入当期损益的租赁费用情况如下：

项目	本期数	上年数
短期租赁费用	1,996,831.19	1,282,818.63

(4) 与租赁相关的总现金流出

项 目	本期数	上年数
偿还租赁负债本金和利息所支付的现金	1,882,702.26	2,061,927.79
支付的按简化处理的短期租赁付款额和低价值资产租赁付款额	1,996,831.19	1,282,818.63
合 计	3,879,533.45	3,344,746.42

(5) 租赁负债的到期期限分析、对相关流动性风险的管理等详见本附注七(三)“流动风险”之说明。

(二) 申请首次公开发行股票并在上海证券交易所上市事项

2022年4月26日，公司召开的2022年第一次临时股东大会审议通过了《关于公司申请首次公开发行股票并在科创板上市方案的议案》《关于公司申请首次公开发行股票募集资金投资项目及可行性研究报告的议案》，2022年10月28日，公司召开的2022年第二次临时股东大会审议通过了《关于调整公司申请首次公开发行股票募集资金投资项目及可行性研究报告的议案》，公司拟向社会公开发行不超过1,033.34万股人民币普通股，实际募集资金扣除发行费用后的净额计划投入以下项目(单位：万元)：

序号	项目名称	项目投资总额	募集资金投资额	备案情况	环评情况
1	研发中心建设项目	28,269.79	28,269.79	备案号： 2206-310115-04-0 5-995025	不适用
2	工业仿真云项目	22,910.57	22,910.57	备案号： 2206-310115-04-0 5-341621	不适用
3	年产260台DEMEX水下噪声测试仪建设项目	18,800.00	12,210.00	备案号： 2019-330402-40-0 3-808351	备案号： 2019330402000 00063
4	营销网络建设项目	3,500.00	3,500.00	备案号： 2206-310115-04-0 5-925465	不适用
5	补充流动资金	30,000.00	30,000.00	不适用	不适用
	合 计	103,480.36	96,890.36	-	-

若实际募集资金少于项目所需资金，不足部分由公司自筹解决；若实际募集资金超过项目所需资金，超出部分将用于补充流动资金。

十三、母公司财务报表重要项目注释

以下注释项目除非特别说明，期初系指2022年1月1日，期末系指2022年12月31日；本期系指2022年度，上年系指2021年度。金额单位为人民币元。

(一) 应收账款

1. 按账龄披露

账 龄	期末数
1 年以内	206,942,588.60
1-2 年	89,605,285.00
2-3 年	62,266,200.00
3-4 年	20,757,680.00
4-5 年	1,900,000.00
5 年以上	102,500.00
账面余额小计	381,574,253.60
减：坏账准备	49,988,857.93
账面价值合计	331,585,395.67

2. 按坏账计提方法分类披露

种 类	期末数				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	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	381,574,253.60	100.00	49,988,857.93	13.10	331,585,395.67
合 计	381,574,253.60	100.00	49,988,857.93	13.10	331,585,395.67

续上表：

种 类	期初数				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	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	248,610,872.00	100.00	36,168,344.75	14.55	212,442,527.25
合 计	248,610,872.00	100.00	36,168,344.75	14.55	212,442,527.25

3. 坏账准备计提情况

组 合	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
账龄组合	381,574,253.60	49,988,857.93	13.10

其中：账龄组合

账龄	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	206,942,588.60	10,347,129.43	5.00
1-2年	89,605,285.00	8,960,528.50	10.00
2-3年	62,266,200.00	18,679,860.00	30.00
3-4年	20,757,680.00	10,378,840.00	50.00
4-5年	1,900,000.00	1,520,000.00	80.00
5年以上	102,500.00	102,500.00	100.00
小计	381,574,253.60	49,988,857.93	13.10

4. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

种类	期初数	本期变动金额				期末数
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	36,168,344.75	13,820,513.18	-	-	-	49,988,857.93
小计	36,168,344.75	13,820,513.18	-	-	-	49,988,857.93

5. 期末应收账款金额前5名情况

单位名称	期末余额	账龄	占应收账款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
航空工业下属单位H	54,968,413.60	1年以内	14.41	2,748,420.68
中国科学院长春光学精密机械与物理研究所	48,739,000.00	[注1]	12.77	3,961,450.00
中国船舶下属单位A	21,646,300.00	[注2]	5.67	1,241,080.00
中国航发下属单位C	17,010,000.00	[注3]	4.46	5,002,200.00
航天科工下属单位C	14,484,580.00	[注4]	3.80	4,349,090.00
小计	156,848,293.60		41.11	17,302,240.68

[注1]其中:1年以内21,049,000.00元、1-2年26,990,000.00元及2-3年700,000.00元;

[注2]其中:1年以内18,471,000.00元及1-2年3,175,300.00元;

[注3]其中:1-2年1,864,000.00元、2-3年13,786,000.00元及3-4年1,360,000.00元;

[注4]其中:1-2年4,210,000.00元、2-3年6,046,000.00元及3-4年4,228,580.00元。

(二) 其他应收款

1. 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
其他应收款	110,144,315.41	49,693,858.00	60,450,457.41	83,776,296.19	33,994,233.38	49,782,062.81

2. 其他应收款

(1) 按账龄披露

账 龄	期末数
1 年以内	36,212,884.21
1-2 年	23,144,601.00
2-3 年	31,400,000.00
3-4 年	19,061,684.20
5 年以上	325,146.00
账面余额小计	110,144,315.41
减：坏账准备	49,693,858.00
账面价值小计	60,450,457.41

(2) 按性质分类情况

款项性质	期末数	期初数
合并内关联方往来款	106,976,976.80	81,173,976.80
押金、保证金	3,069,829.61	2,203,818.00
备用金	43,000.00	15,824.55
其 他	54,509.00	382,676.84
账面余额小计	110,144,315.41	83,776,296.19
减：坏账准备	49,693,858.00	33,994,233.38
账面价值小计	60,450,457.41	49,782,062.81

(3) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	小 计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2022 年 1 月 1 日余额	130,429.37	2,601.00	33,861,203.01	33,994,233.38
2022 年 1 月 1 日余额在本期				
--转入第二阶段	-	-	-	-

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	小 计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
--转入第三阶段	-	-2,601.00	2,601.00	-
--转回第二阶段	-	-	-	-
--转回第一阶段	-	-	-	-
本期计提	58,476.81	-	15,641,147.81	15,699,624.62
本期收回或转回	-	-	-	-
本期转销或核销	-	-	-	-
其他变动	-	-	-	-
2022 年 12 月 31 日余额	188,906.18	-	49,504,951.82	49,693,858.00

(4) 期末按组合计提坏账准备的其他应收款

组 合	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
关联方组合	106,976,976.80	49,175,470.82	45.97
账龄组合	3,167,338.61	518,387.18	16.37
小 计	110,144,315.41	49,693,858.00	45.12

其中：账龄组合

账 龄	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内	1,888,921.61	94,446.08	5.00
1-2 年	944,601.00	94,460.10	10.00
3-4 年	8,670.00	4,335.00	50.00
5 年以上	325,146.00	325,146.00	100.00
小 计	3,167,338.61	518,387.16	16.37

(5) 报告期计提、收回或转回的坏账准备情况

种 类	期初数	本期变动金额				期末数
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	33,994,233.38	15,699,624.62	-	-	-	49,693,858.00
小 计	33,994,233.38	15,699,624.62	-	-	-	49,693,858.00

(6) 报告期各期末其他应收款金额前 5 名情况

单位名称	款项的性质或内容	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
上海索天软件科技有限公司	合并内关联方往来款	93,740,734.80	[注1]	85.11	49,175,470.82
嘉兴索辰信息科技有限公司	合并内关联方往来款	13,236,242.00	1年以内	12.02	-
中国核工下属单位A	押金、保证金	1,091,000.00	[注2]	0.99	79,200.00
北京北航科技园有限公司	押金、保证金	377,169.00	[注3]	0.34	331,648.65
中航金网(北京)电子商务有限公司	押金、保证金	318,654.61	1年以内	0.29	15,932.73
小计		108,763,800.41		98.75	49,602,252.20

[注1]其中:1年以内21,087,720.60元、1-2年22,200,000.00元、2-3年31,400,000.00元及19,053,014.20元;

[注2]其中:1年以内598,000.00元及1-2年493,000.00元;

[注3]其中:1年以内43,353.00元、3-4年8,670.00元及5年以上325,146.00元。

(7)对关联方的其他应收款情况

单位名称	与本公司关系	期末余额	占其他应收款余额的比例(%)
上海索天软件科技有限公司	子公司	93,740,734.80	84.14
嘉兴索辰信息科技有限公司	子公司	13,236,242.00	11.88
小计		106,976,976.80	96.02

(三)长期股权投资

1. 明细情况

项目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	51,887,185.00	22,016,093.82	29,871,091.18	51,887,185.00	22,016,093.82	29,871,091.18

2. 子公司情况

被投资单位名称	期初数	本期增加	本期减少	期末数	本期计提减值准备	减值准备期末余额
上海索天软件科技有限公司	20,000,000.00	-	-	20,000,000.00	-	20,000,000.00
嘉兴索辰信息科技有限公司	28,500,000.00	-	-	28,500,000.00	-	-
香港索辰信息科技有限公司	3,387,185.00	-	-	3,387,185.00	-	2,016,093.82
小计	51,887,185.00	-	-	51,887,185.00	-	22,016,093.82

(四) 营业收入/营业成本

项 目	本期数		上年数	
	收 入	成 本	收 入	成 本
主营业务	265,122,945.29	97,901,710.71	191,300,128.41	50,274,575.83
其他业务	21,415.93	19,469.03	1,393,881.30	1,201,738.12
合 计	265,144,361.22	97,921,179.74	192,694,009.71	51,476,313.95

(五) 投资收益

1. 明细情况

项 目	本期数	上年数
银行理财产品收益	201,260.27	-

2. 本公司不存在投资收益汇回的重大限制。

十四、补充资料

(一) 非经常性损益

1. 当期非经常性损益明细表

根据中国证券监督管理委员会《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(2008)》的规定，本公司报告期非经常性损益明细情况如下(收益为+，损失为-)：

项 目	本期数	说 明
非流动资产处置损益	-	
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免	503,859.05	
计入当期损益的政府补助(与企业业务密切相关,按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外)	30,923,379.65	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	-	
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益	-	
非货币性资产交换损益	-	
委托投资损益	-	
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	-	

项 目	本期数	说 明
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益	-	
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益	-	
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	-	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有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负债产生的公允价值变动损益，以及处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	201,260.27	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益	-	
单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回	-	
对外委托贷款取得的损益	-	
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益	-	
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响	-	
受托经营取得的托管费收入	-	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	2,300.01	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	72,546.21	
小 计	31,703,345.19	
减：所得税影响数(所得税费用减少以“-”表示)	4,755,531.78	
非经常性损益净额	26,947,813.41	
其中：归属于母公司股东的非经常性损益	26,947,813.41	
归属于少数股东的非经常性损益	-	

(一) 净资产收益率和每股收益

1. 明细情况

根据中国证券监督管理委员会《公开发行证券公司信息编报规则第9号—净资产收益率和每股收益的计算及披露》(2010修订)的规定，本公司本期加权平均净资产收益率及基本每股收益和稀释每股收益如下：

报告期利润	加权平均净资产收益率(%)	每股收益(元/股)	
		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	10.74	1.73	1.73

报告期利润	加权平均净资产收益率(%)	每股收益(元/股)	
		基本每股收益	稀释每股收益
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	5.36	0.87	0.87

2. 计算过程

(1) 加权平均净资产收益率的计算过程

项目	序号	本期数
归属于公司普通股股东的净利润	1	53,767,408.63
非经常性损益	2	26,947,813.41
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	3=1-2	26,819,595.22
归属于公司普通股股东的期初净资产	4	473,473,059.94
报告期发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产	5	-
新增净资产次月起至报告期期末的累计月数	6	-
报告期回购或现金分红等减少的、归属于公司普通股股东的净资产	7	-
减少净资产次月起至报告期期末的累计月数	8	-
其他交易或事项引起的净资产增减变动	9	-656,151.33
发生其他净资产增减变动次月起至报告期期末的累计月数	10	6
报告期月份数	11	12
加权平均净资产	12[注]	500,684,839.92
加权平均净资产收益率(%)	13=1/12	10.74
扣除非经常性损益后加权平均净资产收益率(%)	14=3/12	5.36

[注] $12=4+1*0.5+5*6/11-7*8/11\pm 9*10/11$

(2) 基本每股收益的计算过程

项目	序号	本期数
归属于公司普通股股东的净利润	1	53,767,408.63
非经常性损益	2	26,947,813.41
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	3=1-2	26,819,595.22
期初股份总数	4	31,000,000
报告期因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数	5	-
报告期因发行新股或债转股等增加股份数	6	-
增加股份次月起至报告期期末的累计月数	7	-

项目	序号	本期数
报告期因回购等减少股份数	8	-
减少股份次月起至报告期期末的累计月数	9	-
报告期缩股数	10	-
报告期月份数	11	12
发行在外的普通股加权平均数	12	31,000,000
基本每股收益	13=1/12	1.73
扣除非经常损益基本每股收益	14=3/12	0.87

[注] 12=4+5+6*7/11-8*9/11-10

(3) 稀释每股收益的计算过程

公司发行的限制性股票本期对每股收益不具有稀释性，稀释每股收益的计算过程与基本每股收益的计算过程相同。

(三) 公司主要财务报表项目的异常情况及原因

1. 合并资产负债表项目

报表项目	期末数较期初数变动幅度	变动原因说明
交易性金融资产	大幅 100%	主要系赎回银行理财产品所致。
应收账款	增长 57.55%	主要系收入规模扩大所致。
预付款项	增长 1.72 倍	主要系预付采购款增长所致。
合同资产	下降 58.70%	主要系质保金到期结转应收账款所致。
其他流动资产	增长 56.25%	主要系增值税留抵税额增加所致。
在建工程	大幅增长	主要系本期新增年产 260 台 DEMX 水下噪声测试仪智慧园区工程所致。
递延所得税资产	增长 31.79%	主要系本期计提应收账款坏账及合同资产减值损失增加所致。
其他非流动资产	增长 68.99%	主要系应收项目质保金增加所致。
短期借款	增长 84.60%	主要系银行借款增加所致。
应付账款	增长 2.13 倍	主要系本期仿真产品开发业务增加，对应配套采购的软硬件模块增加及尚未付款所致。
应交税费	增长 61.14%	主要系本期销售收入增长，对应的应交增值税增加所致。
一年内到期的非流动负债	下降 34.57%	主要系一年内的长期借款到期所致。
长期借款	增长 35.89%	主要系银行借款增加所致。

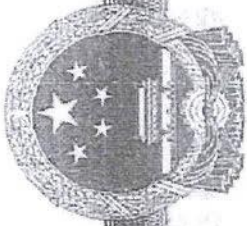
2. 合并利润表项目

报表项目	本期数较上年数变动幅度	变动原因说明
营业收入	增长 39.11%	主要系本期业务规模增加所致。
营业成本	增长 90.53%	主要系主要系本期仿真产品开发业务大幅增加，和配套的软硬件模块成本增加所致。
销售费用	增长 51.70%	本期销售规模扩大，销售人员薪酬、拓展业务所需的业务招待费及差旅费增加所致。
研发费用	增长 43.44%	主要系本期技术服务费增加所致。
所得税费用	下降 52.47%	主要系递延所得税费用减少所致。

上海索辰信息科技股份有限公司

2023年3月15日





营业执照

(副本)

扫描二维码登录“国家企业信用信息公示系统”了解更多登记、备案、许可、监管信息



统一社会信用代码
91330000087374063A (1/1)

名称 中汇会计师事务所(特殊普通合伙)

类型 特殊普通合伙企业

执行事务合伙人 余强

经营范围 审查企业会计报表、出具审计报告；验证企业资本，出具验资报告；办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务，出具有关报告；基本建设年度决算审计；代理记账；会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训；法律、法规规定的其他业务。(依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动)

出资额 贰仟零伍拾万元整

成立日期 2013年12月19日

主要经营场所

浙江省杭州市上城区新业路8号华联时代大厦A幢601室



收供中汇会收20230818



登记机关

2023年01月20日



企业信用信息公示系统网址: <http://www.gsxt.gov.cn>

市场主体应当于每年1月1日至6月30日通过国家信用信息公示系统报送公示年度报告。

国家市场监督管理总局监制

证书序号: 0015241

说明

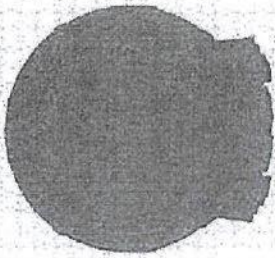
- 1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予执行注册会计师法定业务的凭证。
- 2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。
- 3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
- 4、会计师事务所终止或执业许可注销的，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。



发证机关:

2022 年 7 月 26 日

中华人民共和国财政部制



会计师事务所 执业证书

名称: 中汇会计师事务所 (特殊普通合伙)

首席合伙人: 余强

主任会计师:

经营场所: 杭州市上城区新业路8号华联时代大厦A幢601室

组织形式: 特殊普通合伙

执业证书编号: 33000014

批准执业文号: 浙财会〔2013〕54号

批准执业日期: 2013年12月4日



仅供中汇会计[2023]0818号使用





男

天健会计师事务所有限公司

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.



2018年10月10日



姓名 章样
Full name
性别 男
Sex
出生日期 1981-06-25
Date of birth
工作单位 天健会计师事务所有限公司
Working unit
身份证号码 340702198106251031
Identity card No.



证书编号: 330000012286
No. of Certificate

批准注册协会: 浙江省注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2018年11月25日
Date of issuance



仅供中汇[2018]0818号报告书使用

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.



注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
Agree the holder to be transferred from

事务所
CPAs

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs

同意调入
Agree the holder to be transferred to

事务所
CPAs

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.



20160101

注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
Agree the holder to be transferred from

事务所
CPAs

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs

同意调入
Agree the holder to be transferred to

事务所
CPAs

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs



年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.



2020年11月29日

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.



2021年11月19日

仅供中汇会计师事务所2021年度审计报告使用

注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
Agree the holder to be transferred from



同意调入
Agree the holder to be transferred to



注意事项

- 一、注册会计师执行业务，必要时须向委托方出示本证书。
- 二、本证书只限于本人使用，不得转让、涂改。
- 三、注册会计师停止执行法定业务时，应将本证书缴还主管注册会计师协会。
- 四、本证书如遗失，应立即向主管注册会计师协会报告，登报声明作废后，办理补发手续。

NOTES

1. When practising, the CPA shall show the client this certificate when necessary.
2. This certificate shall be exclusively used by the holder. No transfer or alteration shall be allowed.
3. The CPA shall return the certificate to the competent Institute of CPAs when the CPA stops conducting statutory business.
4. In case of loss, the CPA shall report to the competent Institute of CPAs immediately and go through the procedure of reissue after making an announcement of loss on the newspaper.



姓名 徐云平
Full name
性别 男
Sex
出生日期 1985-10-03
Date of birth
工作单位 浙江至诚会计师事务所有限责任公司
Working unit
身份证号码 362328198510030814
Identity card No.



证书编号: 330001241439

No. of Certificate

批准注册协会: 浙江注册会计师协会

Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2021年11月30日
Date of issuance



本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.



2019年11月19日

关于上海索辰信息科技股份有限公司 内部控制的鉴证报告

中汇
审

目 录

	<u>页 次</u>
一、内部控制鉴证报告	1-3
二、内部控制自我评价报告	4-12

关于上海索辰信息科技股份有限公司 内部控制的鉴证报告

中汇会鉴[2022]6777号

上海索辰信息科技股份有限公司全体股东：

我们接受委托，审核了后附的上海索辰信息科技股份有限公司(以下简称索辰科技)管理层编制的截至2022年6月30日《上海索辰信息科技股份有限公司内部控制自我评价报告》并对其中涉及的与财务报表相关的内部控制有效性进行了鉴证。

一、重大固有限制的说明

内部控制具有固有限制，存在由于错误或舞弊而导致错报发生和未被发现的可能性。此外，由于情况的变化可能导致内部控制变得不恰当，或降低对控制政策、程序遵循的程度，根据内部控制评价结果推测未来内部控制有效性具有一定的风险。

二、对报告使用者和使用目的的限定

本鉴证报告仅供索辰科技首次公开发行股票时使用，不得用作任何其他目的。我们同意本鉴证报告作为索辰科技首次公开发行股票的必备文件，随同其他申报材料一起报送。

三、管理层的责任

索辰科技管理层的责任是建立健全内部控制并保持其有效性，同时按照《企业内部控制基本规范》(财会[2008]7号)及相关规定对索辰科技于2022年6月30日与财务报表相关的内部控制有效性作出认定，并对上述认定负责。

四、注册会计师的责任

我们的责任是在实施鉴证工作的基础上对内部控制有效性发表鉴证意见。

五、工作概述

我们按照《中国注册会计师其他鉴证业务准则第 3101 号——历史财务信息审计或审阅以外的鉴证业务》的规定执行了鉴证业务。上述规定要求我们计划和实施鉴证工作，以对鉴证对象信息是否不存在重大错报获取合理保证。在鉴证过程中，我们实施了包括了解、测试和评价内部控制系统设计的合理性和执行的有效性，以及我们认为必要的其他程序。我们相信，我们的鉴证工作为发表意见提供了合理的基础。

六、鉴证结论

我们认为，索辰科技按照《企业内部控制基本规范》及相关规定于2022年6月30日在所有重大方面保持了与财务报表相关的有效的内部控制。

本结论是在受到鉴证报告中指出的固有限制的条件下形成的。

(此页无正文)

中汇会计师事务所(特殊普通合伙)



中国注册会计师


A handwritten signature in black ink, appearing to be '张' (Zhang), positioned above a red square seal.



中国注册会计师


A handwritten signature in black ink, appearing to be '徐' (Xu), positioned above a red square seal.



报告日期：2022年9月19日

上海索辰信息科技股份有限公司

内部控制自我评价报告

上海索辰信息科技股份有限公司全体股东：

根据财政部、中国证券监督管理委员会等部门联合发布的《企业内部控制基本规范》以及其他法规相关规定，我们对上海索辰信息科技股份有限公司（以下简称公司或本公司）的内部控制建立健全与实施情况进行了全面的检查，并就内部控制设计和运行中存在的缺陷进行了认定，在此基础上对本公司内部控制建立的合理性、完整性及实施的有效性进行了全面的评价。现将公司截至2022年6月30日与财务报告相关的内部控制自我评价情况报告如下：

一、内部控制评价组织实施的总体情况

公司董事会一直十分重视内部控制体系的建立健全工作，结合本次申报财务报表审计，董事会组织内部人员对公司截至2022年6月30日的内部控制建立与实施情况进行了全面的检查，并与外部审计机构进行了充分沟通，广泛征询外部审计师的意见，在此基础上出具了内部控制自我评价报告。本报告于2022年9月19日经公司董事会批准。

二、内部控制责任主体的声明

在公司治理层的监督下，按照财政部、中国证券监督管理委员会等部门联合发布的《企业内部控制基本规范》以及其他法规相关规定，设计、实施和维护有效的内部控制，并评价其有效性是本公司管理层的责任；公司主要负责人对内部控制评价结论的真实性负责。

三、内部控制评价的的基本要求

（一）内部控制评价的原则

遵循全面性、重要性和独立性原则，确保本次评价工作独立、客观、公正。

（二）内部控制评价的内容

1. 以内部环境为基础，重点关注：治理结构、发展战略、机构设置、权责分配、不相容岗位是否分离、人力资源政策和激励约束机制、企业文化、社会责任等。
2. 以生产经营活动为重点，重点关注：资金筹集和使用、采购及付款、销售及收款、资

产运行和管理、对外投资、关联交易、对外担保等环节。

3. 兼顾控制手段，重点关注：预算是否具有约束力、合同履行是否存在纠纷、信息系统是否与内部控制有机结合、内部报告是否及时传递和有效沟通等。

(三) 内部控制评价的依据

根据《公司法》《证券法》《企业内部控制基本规范》等法律、法规以及其他相关规定。

(四) 内部控制评价的程序和方法

内部控制评价工作由公司董事会及其下设的审计委员会领导，组成以审计部门为主导多部门参与的评价小组，对纳入评价范围的主要风险领域和单位进行评价。

1. 评价程序：成立评价小组，制定评价方案；现场检查；评价小组研究认定内部控制缺陷；按照规定权限和程序报董事会审议批准。

2. 评价方法：组成评价小组综合运用个别访谈、穿行测试、统计抽样、比较分析等多种方法，广泛收集本公司内部控制设计和有效运行的证据，研究认定内部控制设计缺陷和运行缺陷。

四、内部控制的建立与实施情况

(一) 建立与实施内部控制遵循的目标

内部控制是由企业董事会、监事会、经理层和全体员工实施的、旨在实现控制目标的过程。建立与实施内部控制的目标是合理保证企业经营管理合法合规、资产安全、财务报告及相关信息真实完整，提高经营效率和效果，促进企业实现发展战略。

(二) 建立与实施内部控制遵循的原则

1. 全面性原则。内部控制应当贯穿决策、执行和监督全过程，覆盖公司的各项业务和事项。

2. 重要性原则。内部控制应当在全面控制的基础上，关注重要业务事项和高风险领域。

3. 制衡性原则。内部控制应当在治理结构、机构设置及权责分配、业务流程等方面形成相互制约、相互监督，同时兼顾运营效率。

4. 适应性原则。内部控制应当与公司经营规模、业务范围、竞争状况和风险水平等相适应，并随着情况的变化及时加以调整。

5. 成本效益原则。内部控制应当权衡实施成本与预期效益，以适当的成本实现有效控制。

(三) 公司内部控制基本框架评价

根据《企业内部控制基本规范》等规定，公司建立与实施有效的内部控制，应当包括下列要素：(1)内部环境；(2)风险评估；(3)控制活动；(4)信息与沟通；(5)内部监督。从这五个要素进行全面评价，本公司内部控制体系的建立和实施情况如下：

1. 内部环境

(1) 治理结构

公司已根据国家有关法律法规和本公司章程的规定，建立了规范的公司治理结构和议事规则，明确决策、执行、监督等方面的职责权限，形成科学有效的职责分工和制衡机制。

1) 制定了《股东大会议事规则》，对股东大会的性质、职权及股东大会的召集与通知、提案、表决、决议等工作程序作出了明确规定。该规则的制定并有效执行，保证了股东大会依法行使重大事项的决策权，有利于保障股东的合法权益。

2) 公司董事会由 7 名董事组成，设董事长 1 人，其中独立董事 3 名。下设战略委员会、审计委员会、薪酬委员会、提名委员会四个专门委员会和董事会办公室，专门委员会均由公司董事、独立董事担任。公司制定了《董事会议事规则》《独立董事工作制度》《战略委员会议事规则》《审计委员会议事规则》《薪酬委员会工作规则》以及《提名委员会议事规则》，规定了董事的选聘程序、董事的义务、董事会的构成和职责、董事会议事规则、独立董事工作程序、各专门委员会的构成和职责等。这些制度的制定并有效执行，能保证专门委员会有效履行职责，为董事会科学决策提供帮助。

3) 公司监事会由 3 名监事组成，其中 1 名为职工代表。公司制定了《监事会议事规则》，对监事职责、监事会职权、监事会的召集与通知、决议等作了明确规定。该规则的制定并有效执行，有利于充分发挥监事会的监督作用，保障股东利益、公司利益及员工合法利益不受侵犯。

4) 公司制定了《总经理工作细则》，规定了总经理职责、总经理办公会、总经理报告制度、监督制度等内容。这些制度的制定并有效执行，确保了董事会的各项决策得以有效实施，提高了公司的经营管理水平与风险防范能力。

(2) 内部组织结构

公司设置的内部机构有：研发中心、人力资源部、商务部、采购部、行政部、IT 部、财务部、保密办、内控部，另外设北京、上海、西安、成都及武汉办事处。通过合理划分各部门职责及岗位职责，并贯彻不相容职务相分离的原则，使各部门之间形成分工明确、相互配合、

相互制衡的机制，确保了公司生产经营活动的有序健康运行，保障了控制目标的实现。

(3) 内部审计机构设置情况

公司董事会下设审计委员会，根据《审计委员会议事规则》等规定，负责公司内、外部审计、监督和核查工作。审计委员会由 3 名董事组成，独立董事占多数，委员中至少有一名独立董事为专业会计人士。审计委员会下设审计部，配备了专门的内部审计人员，具备独立开展审计工作的专业能力。内审部结合内部审计监督，对内部控制的有效性进行监督检查。内审部对监督检查中发现的内部控制缺陷，按照企业内部审计工作程序进行报告；对监督检查中发现的内部控制重大缺陷，有权直接向董事会及其审计委员会、监事会报告。

(4) 人力资源政策

公司制定了有利于企业可持续发展的人力资源政策，包括：员工的聘用、培训、辞退与辞职；员工的薪酬、考核、晋升与奖惩；关键岗位员工的强制休假制度和定期岗位轮换制度；掌握国家秘密或重要商业秘密的员工离岗的限制性规定等。

同时，公司非常重视员工素质，将职业道德修养和专业胜任能力作为选拔和聘用员工的重要标准。截至 2022 年 6 月 30 日，全公司员工总数为 202 人，其中：硕士研究生及以上 75 人，本科生 111 人，本科以下 16 人。公司还根据实际工作的需要，针对不同岗位展开多种形式的后续培训教育，使员工们都能胜任其工作岗位。

(5) 企业文化

公司以“开放，承诺，探索，创新”作为公司的行为文化，来严格要求公司员工，让每一位员工在工作的同时，不断完善自我，加强道德品质建设。“理性创新、和衷共济、合作共赢”是公司在企业文化建设过程中员工共同行为准则。公司十分重视加强文化建设，培育积极向上的价值观和社会责任感，倡导诚实守信、爱岗敬业、开拓创新和团队协作精神，树立现代管理理念，强化风险意识。董事、监事、经理及其他高级管理人员应当在企业文化建设中发挥主导作用。企业员工应当遵守员工行为守则，认真履行岗位职责。

2. 风险评估

公司制定了合理的控制目标，建立了有效的风险评估机制，以识别和应对与实现控制目标相关的内部风险和外部风险，确定相应的风险承受度。

3. 控制活动

(1) 不相容职务分离控制

公司已全面系统地分析、梳理业务流程中所涉及的不相容职务，并实施相应的分离措施，形成各司其职、各负其责、相互制约的工作机制。不相容的职务主要包括：授权批准与业务执

行、业务执行与审核监督、财产保管与会计记录、业务经办与业务稽核等。

(2) 授权审批控制

公司已将授权审批控制区分常规授权和特别授权,明确各岗位办理业务和事项的权限范围、审批程序和相应责任。对于常规授权,编制了权限指引;对于特别授权,明确规范其范围、权限、程序和责任,并严格控制特别授权。

(3) 会计系统控制

1)公司已严格按照《会计法》、财政部2006年2月颁布的《企业会计准则》等进行确认和计量、编制财务报表,明确会计凭证、会计账簿和财务报告的处理程序,保证会计资料真实完整。

2)会计基础工作完善,会计机构设置完整,会计从业人员按照国家有关会计从业资格的要求配置,并且机构、人员符合相关独立性要求。

(4) 财产保护控制

公司已建立财产日常管理制度和定期清查制度,采取财产记录、实物保管、定期盘点、账实核对、限制接触和处置等措施,确保财产安全。

(5) 预算控制

公司已实施全面预算管理制度,明确各责任单位在预算管理中的职责权限,规范预算的编制、审定、下达和执行程序,强化预算约束。

(6) 运营分析控制

公司已建立运营情况分析制度,管理层及时综合地运用生产、购销、投资、筹资、财务等方面的信息,通过因素分析、对比分析、趋势分析等方法,定期开展运营情况分析,发现存在的问题,及时查明原因并加以改进。

(7) 绩效考评控制

公司已建立和实施绩效考评制度,设置考核指标体系,对企业内部各责任单位和全体员工的业绩进行定期考核和客观评价,将考评结果作为确定员工薪酬以及职务晋升、评优、降级、调岗、辞退等的依据。

4. 信息与沟通

公司已建立信息与沟通制度,明确内部控制相关信息的收集、处理和传递程序,确保信息及时沟通,促进内部控制有效运行。

(1)信息收集渠道畅通。公司可以通过财务会计资料、经营管理资料、调研报告、专项信息、内部刊物、办公网络等渠道,获取内部信息;也可以通过行业协会组织、社会中介机构、

业务往来单位、市场调查、来信来访、网络媒体以及有关监管部门等渠道，获取外部信息。

(2)信息传递程序及时。公司能将内部控制相关信息在内部各管理级次、责任单位、业务环节之间，以及企业与外部投资者、债权人、客户、供应商、中介机构和监管部门等有关方面之间进行及时沟通和反馈，信息沟通过程中发现的问题，能及时报告并加以解决。重要信息能及时传递给董事会、监事会和经理层。

(3)信息系统运行安全。公司已建立对信息系统开发与维护、访问与变更、数据输入与输出、文件储存与保管、网络安全等方面的控制制度，保证信息系统安全稳定运行。

5. 内部监督

公司已建立内部控制监督制度，明确内部审计机构和其他内部机构在内部监督中的职责权限，规范了内部监督的程序、方法、要求以及日常监督和专项监督的范围、频率。对监督过程中发现的内部控制缺陷，能及时分析缺陷的性质和产生的原因，提出整改方案，并采取适当的形式及时向董事会、监事会或者管理层报告。

(四) 重点控制活动的实施情况

1. 资金营运和管理

(1) 货币资金管理

公司制定了《货币资金的核算与管理》，已按国务院《现金管理暂行条例》明确了现金的使用范围及办理现金收支业务时应遵守的规定，并结合实际情况，明确了现金的使用范围和转账结算程序等。已按中国人民银行《支付结算办法》及有关规定制定了银行存款的结算程序。对办理货币资金业务的不相容岗位进行了分离，使得相关部门与人员之间相互制约，加强款项收付稽核，确保货币资金的安全。

(2) 筹资管理

公司制定了《筹资管理制度》，对公司筹资业务的组织决策、审批权限、信息披露及风险评估管理进行规定，能较好地确定筹资规模和筹资结构，选择恰当的筹资方式，较严格地控制财务风险，以降低资金成本。公司筹措的资金没有严重背离原计划使用的情况。

2. 采购与付款管理

公司制定了《采购管理制度》《采购流程》《供应商评审规范》等，公司设置采购部专职从事材料、设备、软件和服务等物资采购业务，在请购与审批、询价与确定合格供应商、采购合同的谈判与核准、采购、验收与相关会计记录、付款申请、审批与执行等环节明确了各自的权责及相互制约的要求与措施。公司采购与付款、采购与验收、询价与确定供应商采取不相容岗

位的分离管理，明确各领导层级在采购申请、价格审批、合同签订审批权限，并严格按照审批权限进行审核，防范采购过程中的差错和舞弊。采购付款均按照合同规定付款进度申请支付，经计划财务部复核后执行付款程序。报告期内，公司在采购与付款的控制方面没有重大漏洞。

3. 销售与收款管理

公司制定了《销售管理制度》，对销售岗位设置与分工、销售合同的订立与审批、销售与收款管理、应收账款对账等内容作了明确规定。财务部对货款回收情况进行监控，定期向销售部提供应收账款明细表，由业务部负责催收货款。报告期内，公司在销售与收款的控制方面没有重大漏洞。

4. 资产运行和管理

公司制定了《实物资产管理制度》《无形资产管理制度》《知识产权管理办法》等，明确了岗位分工和审批权限，对固定资产的购置、合同订立、验收、保管、使用、维护、借用、调拨、处置、盘点等都作了详细的规定并严格按照规章制度执行，涵盖了固定资产管理内部控制的各个方面，固定资产的内部控制设计健全、合理，执行有效。报告期内公司不存在影响资产安全的情形。

5. 对外投资管理

公司重大投资的内部控制遵循合法、审慎、安全、有效的原则，控制投资风险、注重投资效益。公司对外投资活动均按照《公司章程》《对外投资管理制度》中的规定，对投资项目的可行性进行充分论证，严格履行相应的信息披露义务。报告期内，公司没有严重偏离公司投资政策和程序的行为。公司在对外投资管理方面没有重大缺陷。

6. 关联交易管理

公司制定了《关联交易决策制度》，在关联方关系、关联交易的内容、关联交易的审议程序和披露等进行了明确规定，确保了关联交易在“诚实信用、平等自愿、等价有偿和公平、公正、公开”的原则下进行，保证公司与各关联方所发生的关联交易的合法性、公允性、合理性。关联方的识别程序、关联交易发生前的审查决策程序以及关联股东、关联董事、关联监事的回避表决制度等控制措施在本报告期内均得到有效地执行，适时聘请独立财务顾问或专业评估机构发表意见和报告。

7. 对外担保管理

公司在《公司章程》《对外担保制度》中对公司发生对外担保行为时的担保对象、审批权限和决策程序、对外担保的日常管理以及持续风险控制等作了详细规定，并明确规定：公司对外担保应当取得出席董事会全体董事同意，或者经股东大会批准。未经董事会或股东大会批准，

公司不得对外提供担保。

8. 合同项目的开发与交付、科研项目的研发

在合同项目开发管理及科研项目研发方面，公司制订了《研发项目管理制度》《软件版本管理制度》《源代码控制管理办法》《科研项目管理制度》《成本核算与管理》及《存货的核算与管理》等制度，对项目立项、项目开发管理、成本费用的核算、项目验收、科研项目研发等方面明确了相关管理流程，并严格按照制度执行。报告期内，公司对各合同项目、科研项目进行有效的管理。

9. 对子公司的管控

公司制定了《子公司管理制度》，加强对子公司的管理，规范公司内部运作，维护公司和投资者利益，公司证券部是公司管理子公司事务的职能部门，代表公司对子公司行使股东的权利。通过向子公司按出资比例向子公司委派或推荐董事、监事及高级管理人员、职能部门负责人加强对子公司的管理。报告期内，公司对子公司能够进行有效的管理。

五、内部控制缺陷及其整改措施

公司自股份制改革以来，积极开展了公司治理专项活动，补充和完善公司内部控制制度及其建设，取得了较好的成效，但任何内部控制均有其固有的局限性，且由于环境、情况的改变，内部控制的有效性可能亦会随之改变。主要体现在如下方面：

1. 目前公司的制度体系比较健全，但随着公司规模扩大和业务范围的拓展，内部控制制度还需不断完善和提高。

2. 公司需要不断加强内部控制教育和培训，进一步提高员工特别是管理层对风险控制意识。

3. 公司虽建立了较为全面的财务管理制度，制定了切实可行的业务和项目管理政策，但仍需要进一步改进和完善，并运用于实际经营过程与考核中。

4. 公司已经建立了成本费用控制系统，对成本预算进行较为完善的控制，随着公司规模的扩大和业务范围的拓展，公司将持续加强和提升成本预算与项目实际情况的时效性对接的管理质量和水平，实现成本预算与项目实际情况无缝对接。

5. 主要的内控缺陷事项：本公司尚未制定信息披露管理制度，明确信息披露的内容和披露标准、信息传递、审核及披露流程等，对公开信息披露和重大内部事项沟通过程无有效的控制。

根据上述情况，公司准备在加强内部控制方面采取的措施包括：

1. 继续加强对于公司生产经营和证券管理有关的法律法规、制度的宣传学习，增强广大员工特别是公司董事、监事、高级管理人员、关键部门负责人的诚实守信、依法经营意识；

2. 进一步加强对内部控制工作，继续抓好年度全面检查和专项检查工作，推动内部审计从事后、事中审计向全过程审计转变，突出抓好关键问题和关键环节的检查控制；

3. 进一步完善财务会计控制制度，强化财务管理，降低经营风险；

4. 进一步完善成本费用控制制度，加强成本预算与项目实际情况的有效结合，降低企业财务风险；

5. 主要的内控缺陷事项应对措施：

制定信息披露管理制度，明确信息披露的内容和披露标准、信息传递、审核及披露流程等，对公开信息披露和重大内部事项沟通过程进行有效的控制。

六、内部控制有效性的结论

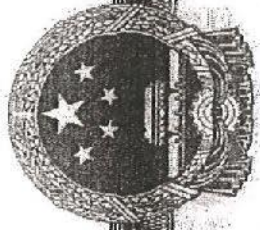
公司董事会认为，公司建立了较为完善的法人治理结构，现有内部控制体系较为健全，符合国家有关法律法规规定，在公司经营管理各个环节以及关联交易、对外担保、重大投资等方面发挥了较好的管理控制作用，能够对公司各项业务的健康运行及经营风险的控制提供保证，因此，公司的内部控制是有效的。

由于内部控制有其固有的局限性，随着内部控制环境的变化以及公司发展的需要，内部控制的有效性可能随之改变，为此公司将及时进行内部控制体系的补充和完善，并使其得到有效执行，为财务报告的真实性、完整性，以及公司战略、经营目标的实现提供合理保证。

上海索辰信息科技股份有限公司董事会

2022年9月19日





营业执照

统一社会信用代码

9133000087374063A (1/1)



扫描二维码登录“国家企业信用信息公示系统”了解更多登记、备案、许可、监管信息

(副本)

名称	中汇会计师事务所(特殊普通合伙)	成立日期	2013年12月19日
类型	特殊普通合伙企业	合伙期限	2013年12月19日至长期
执行事务合伙人	余强	主要经营场所	浙江省杭州市上城区新业路8号华联时代大厦A幢601室

仅供中汇会[2022]第[67]号营业执照

经营范围 审查企业会计报表、出具审计报告；验证企业资本，出具验资报告；办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务，出具有关报告；基本建设年度决算审计；代理记账、会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训；法律、法规规定的其他业务。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）



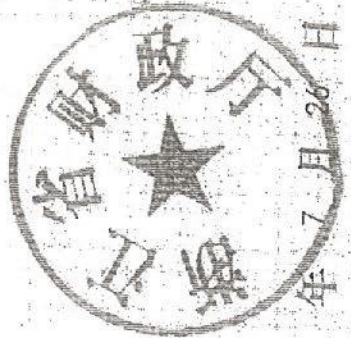
登记机关

2022年6月

证书序号: 0015241

说明

- 1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予执行注册会计师法定业务的凭证。
- 2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。
- 3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
- 4、会计师事务所终止或执业许可注销的，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。



发证机关:

2022年7月26日

中华人民共和国财政部制



会计师事务所 执业证书

名称: 中汇会计师事务所(特殊普通合伙)
 首席合伙人: 余强
 主任会计师:
 经营场所: 杭州市上城区新业路8号华联时代大厦A幢601室
 组织形式: 特殊普通合伙
 执业证书编号: 330000014
 批准执业文号: 浙财会〔2013〕54号
 批准执业日期: 2013年12月4日



仅供中汇会登 [2022] 07号报告使用

558



男

天健会计师事务所有限公司



姓名	章样
Full name	
性别	男
Sex	
出生日期	1981-06-25
Date of birth	
工作单位	天健会计师事务所有限公司
Working unit	
身份证号码	340702198106251031
Identity card No.	

年度检验登记

Annual Renewal Registration
本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.



2020年10月

5

仅供中汇会鉴 [2022]1677 号报告书使用

年度检验登记

Annual Renewal Registration
本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.



9

注册会计师工作单位变更事项登记

Registration of the Change of Working Unit by a CPA
同意调出
Agree the holder to be transferred from

事务所
CPAs

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs

同意调入
Agree the holder to be transferred to

事务所
CPAs

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs

11

年度检验登记

Annual Renewal Registration
本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.



20160101

8

注册会计师工作单位变更事项登记

Registration of the Change of Working Unit by a CPA
同意调出
Agree the holder to be transferred from

事务所
CPAs

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs

同意调入
Agree the holder to be transferred to

事务所
CPAs

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs

10

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.



2020年 月 日

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.



2021年 月 日

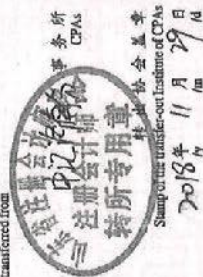
仅供中汇会鉴 [2022] 6777号报告书使用



姓名 徐云平
Full name
性别 男
Sex
出生日期 1985-10-03
Date of birth
工作单位 浙江至诚会计师事务所有限责任公司
Working unit
身份证号码 362326198510030614
Identity card No.

注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
Agree the holder to be transferred from



同意调入
Agree the holder to be transferred to



注意事项

1. 注册会计师执行业务，必要时须向委托方出示本证书。
2. 本证书只限于本人使用，不得转让、涂改。
3. 注册会计师停止执行法定业务时，应将本证书缴还主管注册会计师协会。
4. 本证书如遗失，应立即向主管注册会计师协会报告，登报声明作废后，办理补办手续。

NOTES

1. When practising, the CPA shall show the client this certificate when necessary.
2. This certificate shall be exclusively used by the holder. No transfer or alteration shall be allowed.
3. The CPA shall return the certificate to the competent Institute of CPAs when the CPA stops conducting statutory business.
4. In case of loss, the CPA shall report to the competent Institute of CPAs immediately and go through the procedure of issuance after making an announcement of loss on the newspaper.



本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.



2019年 月 日

证书编号: 330001241439

批准注册协会: 浙江省注册会计师协会

Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2014年 月 日

Date of Issuance

关于上海索辰信息科技股份有限公司
最近三年及一期非经常性损益的鉴证报告

中汇

目 录

	<u>页 次</u>
一、最近三年及一期非经常性损益鉴证报告	1-3
二、最近三年及一期非经常性损益明细表	4-5
三、最近三年及一期非经常性损益明细表附注	6-13

关于上海索辰信息科技股份有限公司 最近三年及一期非经常性损益的鉴证报告

中汇会鉴[2022]6779号

上海索辰信息科技股份有限公司全体股东：

我们审核了后附的上海索辰信息科技股份有限公司(以下简称索辰科技)管理层编制的最近三年及一期非经常性损益明细表(2019-2022年6月)及其附注(以下简称非经常性损益明细表)。

一、对报告使用者和使用目的限定

本鉴证报告仅供索辰科技首次公开发行股票时使用，不得用作任何其他目的。我们同意本鉴证报告作为索辰科技首次公开发行股票的必备文件，随同其他申报材料一起上报。

二、管理层的责任

索辰科技管理层的责任是提供真实、合法、完整的相关资料，按照中国证券监督管理委员会《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(2008)》的规定编制非经常性损益明细表，并保证其内容真实、准确、完整，不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏。

三、注册会计师的责任

我们的责任是在实施鉴证工作的基础上对索辰科技管理层编制的上述明细表独立地提出鉴证结论。

四、工作概述

我们按照中国注册会计师执业准则的规定执行了鉴证业务。中国注册会计师执业准则要求我们计划和实施鉴证工作,以对鉴证对象信息是否不存在重大错报获取合理保证。在鉴证过程中,我们实施了包括了解、检查、核对等我们认为必要的程序。我们相信,我们的鉴证工作为发表意见提供了合理的基础。

五、鉴证结论

我们认为,索辰科技管理层编制的非经常性损益明细表在所有重大方面符合中国证券监督管理委员会发布的《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(2008)》的规定,如实反映了索辰科技最近三年及一期非经常性损益情况。

(此页无正文)

中汇会计师事务所(特殊普通合伙)



中国注册会计师:


章祥印

中国注册会计师:


徐云平印

报告日期: 2022年9月19日

最近三年及一期非经常性损益明细表

编制单位：上海索辰信息科技股份有限公司

单位：人民币元

项 目	2022年1-6月	2021年度	2020年度	2019年度
非流动资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	-	-	-	-2,837.09
越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免	-	-	-	-
计入当期损益的政府补助(与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外)	6,385,276.32	27,518,798.59	9,249,147.18	10,179,412.01
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	-	-	-	-
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被合并单位可辨认净资产公允价值产生的收益	-	-	-	-
非货币性资产交换损益	-	-	-	-
委托他人投资或管理资产的损益	-	-	-	-
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备	-	-	-	-
债务重组损益	-	-	-	-
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等	-	-	-	-
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益	-	-	-	-
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益	-	-	-	-
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	-	-	-	-
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益	195,301.37	21,780.82	175,733.76	2,849.32
单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回	-	-	-	-

项 目	2022年1-6月	2021年度	2020年度	2019年度
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	2,281.99	148.27	-625,556.85	-3,682,148.14
其他符合非经常性损益定义的损益项目	72,546.21	52,938.76	221,978.34	608,957.82
小 计	6,655,405.89	27,593,666.44	9,021,302.43	7,106,233.92
减：所得税费用(所得税费用减少以“-”表示)	998,340.88	4,749,537.29	1,516,216.11	1,570,736.19
非经常性损益净额	5,657,065.01	22,844,129.15	7,505,086.32	5,535,497.73
减：归属于少数股东的非经常性损益净额	-	-	-	-
归属于母公司股东的非经常性损益净额	5,657,065.01	22,844,129.15	7,505,086.32	5,535,497.73

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

上海索辰信息科技股份有限公司

最近三年及一期非经常性损益明细表附注

2019年1月1日-2022年6月30日

金额单位：人民币元

一、重大非经常性损益项目说明

(一) 计入当期损益的政府补助

1. 明细情况

项 目	2022年1-6月	2021年度	2020年度	2019年度
政府补助	6,385,276.32	27,518,798.59	9,249,147.18	10,179,412.01

2. 政府补助种类、金额、批准机关、批准文件和文号情况说明

(1) 2022年1-6月计入当期损益的政府补助为6,385,276.32元。其中：

序号	内 容	金 额	与资产有关/ 与收益有关	文件依据
1	基于分子动力学的大型流体软件产业化应用	14,400.00	与资产、收益相关	(1)《上海张江国家自主创新示范区专项发展资金使用和管理办法》(沪财预(2016)149号) (2)上海金桥经济技术开发区管理委员会与发行人签署的《上海张江国家自主创新示范区专项发展资金项目管理合同书》
2	高性能计算应用软件协同开发工具与环境研究-典型应用软件开发示范与资源库建设	66,393.88	与资产、收益相关	(1)《国家重点研发计划课题任务书》(课题编号:2017YFB0202204) (2)课题承担单位清华大学与发行人签署的《国家重点研发计划“高性能计算”专项“典型应用软件开发示范与资源库建设”课题合作协议》
3	大型船舶与海洋工程流固耦合与流声耦合高性能应用软件系统-软件集成与示范应用	8,126.84	与资产、收益相关	(1)《国家重点研发计划课题任务书》(课题编号:2017YFB0202703) (2)课题承担单位清华大学与发行人签署的《科研项目合作研究合同书》
4	面向大型、复杂装备的噪声仿真分析软件开发与应用	265,755.37	与资产、收益相关	(1)上海市财政局 上海市科学技术委员会《上海市科研计划专项经费管理办法》(沪财教(2015)95号) (2)上海市科学技术委员会与发行人签署的《科研计划项目合同》(项目编号:19511104100)
5	项目 A	3,996,630.25	与收益相关	***
6	项目 C	1,741,569.98	与收益相关	***
7	高成长性总部财政扶持政策奖励	292,400.00	与收益相关	(1)上海市浦东新区人民政府《浦东新区“十三五”期间促进总部经济发展扶持办法》(浦府(2017)132号) (2)上海市浦东新区商务委员会、上海市浦东新区财政局《关于印发〈浦东新区“十四五”期间促进总部经济发展财政扶持办法〉的通知》(浦商委规(2022)1号) (3)上海金桥经济技术开发区管理委员会《浦东新

序号	内 容	金 额	与资产有关/ 与收益有关	文件依据
				区财政扶持资格通知书》(浦财扶金(2022)第00006号)
	小 计	6,385,276.32		

(2)2021年度计入当期损益的政府补助为27,518,798.59元。其中:

序号	内 容	金 额	与资产有关/ 与收益有关	文件依据
1	基于分子动力学的大型流体软件产业化应用	28,800.00	与资产、收益相关	(1)《上海张江国家自主创新示范区专项发展资金使用和管理办法》(沪财预(2016)149号) (2)上海金桥经济技术开发区管理委员会与发行人签署的《上海张江国家自主创新示范区专项发展资金项目管理合同书》
2	大型多学科协同仿真软件研发、产业化以及云服务平台建设	3,000,000.00	与收益相关	(1)上海市经济和信息化委员会 上海市财政局《上海市产业转型升级发展专项资金管理办法》(沪经信规(2015)101号) (2)上海市经济和信息化委员会与发行人签署的《上海市工业互联网创新发展专项项目协议书》(项目编号:2017-GYHLW-01039)
3	电子产品散热全细节仿真云服务平台	242,604.53	与资产、收益相关	(1)上海市人民政府《上海市服务业发展引导资金使用和管理办法》(沪府发(2013)3号) (2)上海市发展和改革委员会 上海市经济和信息化委员会 上海市商务委员会 上海市财政局《关于下达2017年第二批上海市服务业发展引导资金计划的通知》(沪发改服务(2017)12号) (3)上海市浦东新区发展和改革委员会产业发展处就该项目出具的《服务业发展引导资金项目竣工验收报告》
4	面向工业产品创新的虚拟仿真和优化设计服务平台开发与试运行	7,605.30	与资产、收益相关	(1)《上海张江国家自主创新示范区专项发展资金使用和管理办法》(沪财预(2016)149号) (2)上海金桥经济技术开发区管理委员会与发行人签署的《上海张江国家自主创新示范区专项发展资金项目管理合同书》
5	高性能计算应用软件协同开发工具与环境研究-典型应用软件开发示范与资源库建设	459,093.33	与资产、收益相关	(1)《国家重点研发计划课题任务书》(课题编号:2017YFB0202204) (2)课题承担单位清华大学与发行人签署的《国家重点研发计划“高性能计算”专项“典型应用软件开发示范与资源库建设”课题合作协议》
6	大型船舶与海洋工程流固耦合与流声耦合高性能应用软件系统-软件集成与示范应用	16,253.69	与资产、收益相关	(1)《国家重点研发计划课题任务书》(课题编号:2017YFB0202703) (2)课题承担单位清华大学与发行人签署的《科研项目合作研究合同书》
7	中小企业数值模拟与计算应用社区-智能化 workflow 管理与远程交互可视化技术研究	49,763.26	与收益相关	(1)《国家重点研发计划课题任务书》(课题编号:2017YFB0203703) (2)课题承担单位北京科技大学与发行人签署的《国家重点研发计划“高性能计算”重点专项“中小企业数值模拟与计算应用社区”项目“智能化 workflow 管理与远程交互可视化技术研究”课题合作协议》
8	面向大型、复杂装备的噪声仿真分析软件开发与应用	531,510.74	与资产、收益相关	(1)上海市财政局 上海市科学技术委员会《上海市科研计划专项经费管理办法》(沪财教(2015)95号) (2)上海市科学技术委员会与发行人签署的《科研计划项目合同》(项目编号:19511104100)

序号	内 容	金 额	与资产有关/ 与收益有关	文件依据
9	基于人工智能的实时仿真引擎与交互式设计平台	240,000.00	与收益相关	(1)上海市浦东新区科技和经济委员会《关于下达2019年度第一批浦东新区智慧城市建设专项资金(社会领域)项目计划的通知》(浦科经委(2019)141号) (2)上海市浦东新区科技和经济委员会与发行人签署的《浦东新区智慧城市建设专项资金(社会领域)项目合同书》(项目编号:PSX-2019-05)
10	项目 A	7,248,275.97	与收益相关	***
11	项目 B	4,515,000.00	与收益相关	***
12	项目 C	5,016,299.88	与收益相关	***
13	高成长性总部财政扶持政策奖励	521,900.00	与收益相关	(1)上海市浦东新区人民政府《浦东新区“十三五”期间促进总部经济发展扶持办法》(浦府(2017)132号) (2)上海市浦东新区商务委员会《关于认定上海索辰信息科技有限公司为浦东新区高成长性总部的批复》(浦商委投促字(2020)22号)
14	获得股权投资资助	1,990,000.00	与收益相关	(1)《上海张江国家自主创新示范区专项发展资金使用和管理办法》(沪财预(2016)149号) (2)上海金桥经济开发区管理委员会与发行人签署的《上海张江国家自主创新示范区专项发展资金项目合同》(项目编号:202003-PD-JQ-B05-114)
15	高增长资助	1,000,000.00	与收益相关	(1)《上海张江国家自主创新示范区专项发展资金使用和管理办法》(沪财预(2016)149号) (2)上海金桥经济开发区管理委员会与发行人签署的《上海张江国家自主创新示范区专项发展资金项目合同》(项目编号:202003-PD-JQ-A04-116)
16	完成股份制改造资助	300,000.00	与收益相关	(1)《上海张江国家自主创新示范区专项发展资金使用和管理办法》(沪财预(2016)149号) (2)上海金桥经济开发区管理委员会与发行人签署的《上海张江国家自主创新示范区专项发展资金项目合同》(项目编号:202009-PD-JQ-B08-003)
17	首版次软件产品专项支持补助	1,290,000.00	与收益相关	上海市经济和信息化委员会 上海市财政局《上海市首版次软件产品专项支持办法》(沪经信规范(2020)1号)
18	研发机构专项补助	800,000.00	与收益相关	(1)上海市浦东新区人民政府《浦东新区科技发展基金管理办法》(浦府规(2021)1号) (2)上海市浦东新区科技和经济委员会《关于公布2021年度浦东新区科技发展基金企业研发机构专项(区级)资助企业的通知》(浦科经委(2021)110号)
19	中小企业专项资金补助	250,000.00	与收益相关	上海市经济和信息化委员会 上海市财政局《上海市中小企业发展专项资金管理办法》(沪经信规范(2019)9号)
20	其他零星补助	11,691.89	与收益相关	(1)上海市人民政府残疾人工作委员会《关于调整超比例安排残疾人就业单位奖励标准的通知》(沪残工委(2014)3号) (2)西安市人力资源和社会保障局 西安市财政局《关于延续失业保险稳岗返还及扩围政策有关问题的通知》
	小 计	27,518,798.59		

(3)2020 年度计入当期损益的政府补助为 9,249,147.18 元。其中：

序号	内 容	金 额	与资产有关/ 与收益有关	文件依据
1	面向大型复杂结构的高度非线性仿真分析软件开发与应用	935,533.94	与资产、收益相关	(1)上海市财政局 上海市科学技术委员会《上海市科研计划专项经费管理办法》(沪财教(2015)95号) (2)上海市科学技术委员会与发行人签署的《科研计划项目合同》(项目编号:17511103700)
2	基于分子动力学的大型流体软件产业化应用	162,133.34	与资产、收益相关	(1)《上海张江国家自主创新示范区专项发展资金使用和管理办法》(沪财预(2016)149号) (2)上海金桥经济技术开发区管理委员会与发行人签署的《上海张江国家自主创新示范区专项发展资金项目管理合同书》
3	大型多学科协同仿真软件研发、产业化以及云服务平台建设	324,586.90	与资产、收益相关	(1)上海市经济和信息化委员会 上海市财政局《上海市产业转型升级发展专项资金管理办法》(沪经信规(2015)101号) (2)上海市经济和信息化委员会与发行人签署的《上海市工业互联网创新发展专项项目协议书》(项目编号:2017-GYHLW-01039)
4	电子产品散热全细节仿真云服务平台	742,604.53	与资产、收益相关	(1)上海市人民政府《上海市服务业发展引导资金使用和管理办法》(沪府发(2013)3号) (2)上海市发展和改革委员会 上海市经济和信息化委员会 上海市商务委员会 上海市财政局《关于下达 2017 年第二批上海市服务业发展引导资金计划的通知》(沪发改服务(2017)12号) (3)上海市浦东新区发展和改革委员会产业发展处就该项目出具的《服务业发展引导资金项目竣工验收报告》
5	面向工业产品创新的虚拟仿真和优化设计服务平台开发与试运行	18,252.70	与资产、收益相关	(1)《上海张江国家自主创新示范区专项发展资金使用和管理办法》(沪财预(2016)149号) (2)上海金桥经济技术开发区管理委员会与发行人签署的《上海张江国家自主创新示范区专项发展资金项目管理合同书》
6	高性能计算应用软件协同开发工具与环境研究-典型应用软件开发示范与资源库建设	425,341.33	与资产、收益相关	(1)《国家重点研发计划课题任务书》(课题编号:2017YFB0202204) (2)课题承担单位清华大学与发行人签署的《国家重点研发计划“高性能计算”专项“典型应用软件开发示范与资源库建设”课题合作协议》
7	大型船舶与海洋工程流固耦合与流声耦合高性能应用软件系统-软件集成与示范应用	206,221.93	与资产、收益相关	(1)《国家重点研发计划课题任务书》(课题编号:2017YFB0202703) (2)课题承担单位清华大学与发行人签署的《科研项目合作研究合同书》
8	中小企业数值模拟与计算应用社区-智能化 workflow 管理与远程交互可视化技术研究	256,512.04	与收益相关	(1)《国家重点研发计划课题任务书》(课题编号:2017YFB0203703) (2)课题承担单位北京科技大学与发行人签署的《国家重点研发计划“高性能计算”重点专项“中小企业数值模拟与计算应用社区”项目“智能化 workflow 管理与远程交互可视化技术研究”课题合作协议》
9	面向大型、复杂装备的噪声仿真分析软件开发与应用	1,017,416.53	与资产、收益相关	(1)上海市财政局 上海市科学技术委员会《上海市科研计划专项经费管理办法》(沪财教(2015)95号) (2)上海市科学技术委员会与发行人签署的《科研计划项目合同》(项目编号:19511104100)

序号	内 容	金 额	与资产有关/ 与收益有关	文件依据
10	基于人工智能的实时仿真引擎与交互式设计平台	280,000.00	与收益相关	(1)上海市浦东新区科技和经济委员会《关于下达2019年度第一批浦东新区智慧城市专项资金(社会领域)项目计划的通知》(浦科经委(2019)141号) (2)上海市浦东新区科技和经济委员会与发行人签署的《浦东新区智慧城市专项资金(社会领域)项目合同书》(项目编号:PSX-2019-05)
11	项目 A	4,703,376.94	与收益相关	***
12	高成长性总部财政扶持政策奖励	74,100.00	与收益相关	(1)上海市浦东新区人民政府《浦东新区“十三五”期间促进总部经济发展扶持办法》(浦府(2017)132号) (2)上海市浦东新区商务委员会《关于认定上海索辰信息科技有限公司为浦东新区高成长性总部的批复》(浦商委投促字(2020)22号)
13	其他零星补助	103,067.00	与收益相关	(1)上海市人力资源和社会保障局 上海市发展和改革委员会 上海市经济和信息化委员会 上海市环境保护局 上海市财政局《关于实施失业保险援企稳岗“护航行动”的通知》(沪人社规(2018)20号) (2)西安市人力资源和社会保障局 西安市财政局国家税务总局西安市税务局《关于失业保险基金支持疫情防控稳定 就业岗位有关问题的通知》(市人社发(2020)5号) (3)上海市人力资源和社会保障局 上海市财政局《关于做好本市受疫情影响企业职工线上职业培训补贴工作的通知》(沪人社职(2020)49号)
	小 计	9,249,147.18		

(4)2019年度计入当期损益的政府补助为10,179,412.01元。其中:

序号	内 容	金 额	与资产有关/ 与收益有关	文件依据
1	面向大型复杂结构的高度非线性仿真分析软件开发与应用	262,885.25	与资产、收益相关	(1)上海市财政局 上海市科学技术委员会《上海市科研计划专项经费管理办法》(沪财教(2015)95号) (2)上海市科学技术委员会与发行人签署的《科研计划项目合同》(项目编号:17511103700)
2	基于分子动力学的大型流体软件产业化应用	162,133.33	与资产、收益相关	(1)《上海张江国家自主创新示范区专项发展资金使用和管理办法》(沪财预(2016)149号) (2)上海金桥经济技术开发区管理委员会与发行人签署的《上海张江国家自主创新示范区专项发展资金项目管理合同书》
3	大型多学科协同仿真软件研发、产业化以及云服务平台建设	324,586.90	与资产、收益相关	(1)上海市经济和信息化委员会 上海市财政局《上海市产业转型升级发展专项资金管理办法》(沪经信规(2015)101号) (2)上海市经济和信息化委员会与发行人签署的《上海市工业互联网创新发展专项项目协议书》(项目编号:2017-GYHLW-01039)
4	电子产品散热全细节仿真云服务平台	1,232,604.53	与资产、收益相关	(1)上海市人民政府《上海市服务业发展引导资金使用和管理办法》(沪府发(2013)3号) (2)上海市发展和改革委员会 上海市经济和信息化委员会 上海市商务委员会 上海市财政局《关于下达2017年第二批上海市服务业发展引导资金计划的通知》(沪发改服务(2017)12号)

序号	内 容	金 额	与资产有关/ 与收益有关	文件依据
				(3)上海市浦东新区发展和改革委员会产业发展处就该项目出具的《服务业发展引导资金项目竣工验收报告》
5	面向工业产品创新的虚拟仿真和优化设计服务平台开发与试运行	1,603,452.71	与资产、收益相关	(1)《上海张江国家自主创新示范区专项发展资金使用和管理办法》(沪财预(2016)149号) (2)上海金桥经济技术开发区管理委员会与发行人签署的《上海张江国家自主创新示范区专项发展资金项目管理合同书》
6	高性能计算应用软件协同开发工具与环境研究-典型应用软件开发示范与资源库建设	211,196.00	与资产、收益相关	(1)《国家重点研发计划课题任务书》(课题编号:2017YFB0202204) (2)课题承担单位清华大学与发行人签署的《国家重点研发计划“高性能计算”专项“典型应用软件开发示范与资源库建设”课题合作协议》
7	大型船舶与海洋工程流固耦合与流声耦合高性能应用软件系统-软件集成与示范应用	108,908.12	与资产、收益相关	(1)《国家重点研发计划课题任务书》(课题编号:2017YFB0202703) (2)课题承担单位清华大学与发行人签署的《科研项目合作研究合同书》
8	中小企业数值模拟与计算应用社区-智能化 workflow 管理与远程交互可视化技术研究	47,511.49	与收益相关	(1)《国家重点研发计划课题任务书》(课题编号:2017YFB0203703) (2)课题承担单位北京科技大学与发行人签署的《国家重点研发计划“高性能计算”重点专项“中小企业数值模拟与计算应用社区”项目“智能化 workflow 管理与远程交互可视化技术研究”课题合作协议》
9	面向大型、复杂装备的噪声仿真分析软件开发与应用	787,548.68	与资产、收益相关	(1)上海市财政局 上海市科学技术委员会《上海市科研计划专项经费管理办法》(沪财教(2015)95号) (2)上海市科学技术委员会与发行人签署的《科研计划项目合同》(项目编号:19511104100)
10	基于人工智能的实时仿真引擎与交互式设计平台	280,000.00	与收益相关	(1)上海市浦东新区科技和经济委员会《关于下达2019年度第一批浦东新区智慧城市建设专项资金(社会领域)项目计划的通知》(浦科经委(2019)141号) (2)上海市浦东新区科技和经济委员会与发行人签署的《浦东新区智慧城市建设专项资金(社会领域)项目合同书》(项目编号:PSX-2019-05)
11	“小巨人”培育资金补助	2,000,000.00	与收益相关	(1)上海市科学技术委员会 上海市经济和信息化委员会《上海市科技小巨人工程实施办法》(沪科合(2015)8号) (2)上海市科学技术委员会、上海市浦东新区科技和经济委员会与发行人签署的《科技企业培育项目合同(科技小巨人工程)》(项目编号:1701HX84500)
12	金桥经济开发区安商育商财政扶持资金补助	1,632,500.00	与收益相关	(1)上海金桥经济开发区管理委员会《浦东新区财政扶持资格通知书》(浦财扶金(2019)第00120号) (2)上海金桥经济开发区管理委员会与公司签署的《上海市浦东新区金桥经济技术开发区安商育商财政扶持协议书》
13	获得股权投资资助	1,500,000.00	与收益相关	(1)《上海张江国家自主创新示范区专项发展资金使用和管理办法》(沪财预(2016)149号) (2)上海金桥经济开发区管理委员会与发行人签署的《上海张江国家自主创新示范区专项发展资金项目合同》(项目编号:201905-PD-JQ-B05-152)

序号	内 容	金 额	与资产有关/ 与收益有关	文件依据
				(3)上海金桥经济开发区管理委员会与发行人签署的《上海张江国家自主创新示范区专项发展资金项目合同》(项目编号: 201905-PD-JQ-B05-159)
14	其他零星补助	26,085.00	与收益相关	(1)上海市知识产权局《上海市专利资助决定书》(751083818609795) (2)上海市人力资源和社会保障局 上海市发展和改革委员会 上海市经济和信息化委员会 上海市环境保护局 上海市财政局《关于实施失业保险援企稳岗“护航行动”的通知》(沪人社规〔2018〕20号)
	小 计	10,179,412.01		

(二) 除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益

项 目	2022年1-6月	2021年度	2020年度	2019年度
银行理财产品收益	195,301.37	21,780.82	175,733.76	2,849.32

(三) 非流动资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分

项 目	2022年1-6月	2021年度	2020年度	2019年度
非流动资产处置损益	-	-	-	-2,837.09

(四) 除上述各项之外的其他营业外收入和支出

项 目	2022年1-6月	2021年度	2020年度	2019年度
营业外收入	2,500.00	198.27	35,937.64	10,110.32
营业外支出	218.01	50.00	661,494.49	3,692,258.46
小 计	2,281.99	148.27	-625,556.85	-3,682,148.14

二、“其他符合非经常性损益定义的损益项目”说明

报告期其他符合非经常性损益定义的损益项目主要系增值税进项税额加计抵减与代扣个税手续费返还，明细列示如下：

项 目	2022年1-6月	2021年度	2020年度	2019年度
增值税进项税额加计抵减	-	-	-	591,267.93

代扣个税手续费返还	72,546.21	52,938.76	221,978.34	17,689.89
小 计	72,546.21	52,938.76	221,978.34	608,957.82

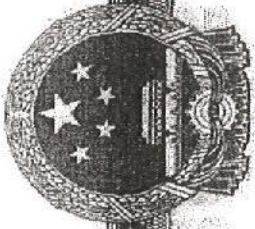
三、根据公司自身正常经营业务的性质和特点将《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益(2008)》列举的非经常性损益项目界定为经常性损益项目的说明

报告期无根据公司自身正常经营业务的性质和特点将《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(2008)》列举的非经常性损益项目界定为经常性损益项目的说明。

上海索辰信息科技股份有限公司

2022年9月19日





营业执照

统一社会信用代码

91330000087374063A (1/1)



扫描二维码登录“国家企业信用信息公示系统”了解更多登记、备案、许可、监管信息

(副本)

名称 中汇会计师事务所(特殊普通合伙)

类型 特殊普通合伙企业

执行事务合伙人 余晖

经营范围

审查企业会计报表、出具审计报告；验证企业资本，出具验资报告；办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务，出具有关报告；基本建设年度决算审计；代理记账；会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训；法律、法规规定的其他业务。(依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动)

仅供中汇会参[2022]679号做信使用

成立日期 2013年12月19日

合伙期限 2013年12月19日至长期

主要经营场所 浙江省杭州市上城区新业路8号华联时代大厦A幢601室

登记机关

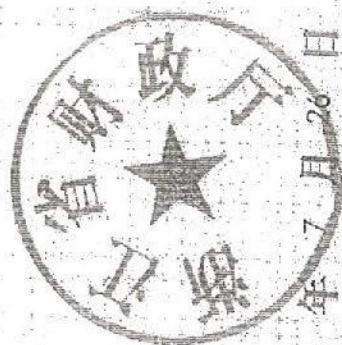
2022



证书序号: 0015241

说明

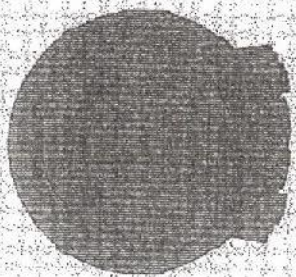
- 1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予执行注册会计师法定业务的凭证。
- 2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。
- 3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
- 4、会计师事务所终止或执业许可注销的，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。



发证机关:

2022 年 7 月 26 日

中华人民共和国财政部制



会计师事务所 执业证书

名称: 中汇会计师事务所(特殊普通合伙)

首席合伙人: 余强

主任会计师:

经营场所:

杭州市上城区新业路8号华联时代大厦A幢601室

组织形式:

特殊普通合伙

执业证书编号:

33000014

批准执业文号:

浙财会〔2013〕54号

批准执业日期:

2013年12月4日



仅供中汇会鉴[2022]67号报告使用

558



男

天健会计师事务所有限公司



姓名 章祥
 Full name _____
 性别 男
 Sex _____
 出生日期 1981-06-25
 Date of birth _____
 工作单位 天健会计师事务所有限公司
 Working unit _____
 身份证号码 340702198106251031
 Identity card No. _____

仅供中汇会签 [2022] 679 号报告书使用

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.



9

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.



20160101

8

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.



2020年01月

5

注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
Agree the holder to be transferred from

事务所
CPAs

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs

同意调入
Agree the holder to be transferred to

事务所
CPAs

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs

11

注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
Agree the holder to be transferred from

事务所
CPAs

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs

同意调入
Agree the holder to be transferred to

事务所
CPAs

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs

10

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.



2020年11月29日

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.



2021年8月14日

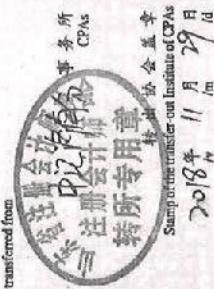


姓名 徐云平
Full name
性别 男
Sex
出生日期 1985-10-03
Date of birth
工作单位 浙江至诚会计师事务所有限责任公司
Working unit
身份证号码 362328198510030814
Identity card No.



注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
Agree the holder to be transferred from



同意调入
Agree the holder to be transferred to



注意事项

- 一、注册会计师执行业务，必要时须向委托方出示本证书。
- 二、本证书只限于本人使用，不得转让、涂改。
- 三、注册会计师停止执业法定业务时，应缴回本证书，并缴还主管注册会计师协会。
- 四、本证书如遗失，应立即向主管注册会计师协会报告，登报声明作废后，办理补发手续。

NOTES

1. When practising, the CPA shall show the client this certificate when necessary.
2. This certificate shall be exclusively used by the holder. No transfer or alteration shall be allowed.
3. The CPA shall return the certificate to the competent Institute of CPAs when the CPA stops conducting statutory business.
4. In case of loss, the CPA shall report to the competent Institute of CPAs immediately and go through the procedure of reissue after making an announcement of loss on the newspaper.

仅供中汇会鉴 [2022] 6 779 号报告书使用



3300001241439

证书编号:
No. of Certificate

批准注册协会:
Authorized Institute of CPAs

发证日期:
Date of Issuance

2014年08月30日