

# 2023年半年度报告

公告编号：2023-014

二〇二三年八月



共创价值 同享成功

## 第一节 重要提示、目录和释义

公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证半年度报告内容的真实、准确、完整，不存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并承担个别和连带的法律责任。

公司负责人茆宇忠、主管会计工作负责人贺艳萍及会计机构负责人(会计主管人员)贺艳萍声明：保证本半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

所有董事均已出席了审议本次半年报的董事会会议。

本报告所涉及的公司未来计划、发展战略等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，敬请投资者及相关人士对此保持足够的风险认识，充分理解计划、预测与承诺之间的差异，注意投资风险。

公司在本报告第三节“管理层讨论与分析”之“十、公司面临的风险和应对措施”部分，详细描述了公司经营中可能存在的风险及应对措施，敬请投资者关注相关内容，注意投资风险。

公司计划不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

## 目录

第一节 重要提示、目录和释义 .....	1
第二节 公司简介和主要财务指标 .....	7
第三节 管理层讨论与分析 .....	10
第四节 公司治理 .....	35
第五节 环境和社会责任 .....	36
第六节 重要事项 .....	38
第七节 股份变动及股东情况 .....	41
第八节 优先股相关情况 .....	46
第九节 债券相关情况 .....	47
第十节 财务报告 .....	48

## 备查文件目录

- 一、载有法定代表人、主管会计工作负责人、会计机构负责人签名并盖章的财务报表；
  - 二、报告期内在中国证监会指定网站上公开披露过的所有公司文件的正本及公告原稿；
- 以上备查文件的备置地点：公司董事会办公室。

## 释义

释义项	指	释义内容
威士顿、公司	指	上海威士顿信息技术股份有限公司
《公司章程》	指	《上海威士顿信息技术股份有限公司章程》
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
证监会	指	中国证券监督管理委员会
深交所	指	深圳证券交易所
会计师、立信	指	立信会计师事务所（特殊普通合伙）
报告期	指	2023 年 1 月 1 日-2023 年 6 月 30 日
报告期末	指	2023 年 6 月 30 日
元，万元	指	人民币元、人民币万元
工信部	指	工业和信息化部
工业 4.0	指	工业 4.0 是德国政府提出的一个高科技战略计划。旨在提升制造业的智能化水平，建立具有适应性、资源效率及基因工程学的智慧工厂，在商业流程及价值流程中整合客户及商业伙伴。其技术基础是网络实体系统及物联网。
智能制造	指	智能制造是基于新一代信息技术，贯穿设计、生产、管理、服务等制造活动各个环节，具有信息深度自感知、智慧优化自决策、精准控制自执行等功能的先进制造过程、系统与模式的总称。具有以智能工厂为载体，以关键制造环节智能化为核心，以端到端数据流为基础、以网络互联为支撑等特征，可有效缩短产品研制周期、降低运营成本、提高生产效率、提升产品质量、降低资源能源消耗。
工业机理模型	指	工业机理模型是工业互联网平台的重要构成要素，其汇集了工业领域生产过程中的原理、定理、定律等专业知识，结合了实际工业生产经验，形成机理并构建成模型，嵌入到工业互联网平台中。工业机理模型将工业经验知识进行提炼和封装，推动行业知识经验在平台的沉淀集聚。
大数据	指	大数据(big data, mega data)或称巨量资料，指的是需要新处理模式才能具有更强的决策力、洞察力和流程优化能力的海量、高增长率和多样化的信息资产。
云计算	指	云计算（cloud computing）是分布式计算的一种，指的是通过网络“云”将巨大的数据计算处理程序分解成无数小程序，然后，通过多部服务器组成的系统进行处理和分析这些小程序得到结果并返回给用户。云计算不是一种全新的网络技术，而是一种全新的网络应用概念，云计算的核心概念就是以互联网为中心，在网站上提供快速且安全的云计算服务与数据存储，让每一个使用互联网的人都可以使用网络上的庞大计算资源与数据中心。
算法	指	算法是一系列明确的步骤，用于解决特定问题或执行特定任务的指令集。在计算机科学中，算法是告诉计算机如何完成任务或解决问题的详细步骤。算法的特性包括明确性、有限性、输入、输出、有效性等。在计算机科学和软件工程中，优秀的算法不仅能解决问题，而且能以最有效的方式解决问题，即在最短的时间内使用最少的计算资源。因此，算法等效率是算法设计的重要考虑因素，通常通过时间复杂度和空间复杂度来度量。
IT 网络	指	IT 网络（Information Technology Network）是指用于传输和处理计算机数据和信息的网络系统。IT 网络主要用于电子邮件、网页浏览、文件共享、远程访问、数据存储等 IT 相关的应用和服务。
OT 网络	指	OT 网络（Operational Technology Network）是指用于控制和监控物理设备和工业过程的网络系统。OT 网络主要用于能源、制造、交通、水务等实时控制和自动化系统中，

		包括工业控制系统（ICS）和监控与数据采集系统（SCADA）等。
结构化数据	指	也称作行数据，是由二维表结构来逻辑表达和实现的数据，严格地遵循数据格式与长度规范，主要通过关系型数据库进行存储和管理。
非结构化数据	指	结构不规则，不方便用行列二维形式表达的数据，如图片、文本、音视频等。
CMMI	指	CMMI 全称是 Capability Maturity Model Integration，即软件能力成熟度模型集成（也有称为：软件能力成熟度集成模型），是由美国卡内基梅隆大学的软件工程研究所（SEI）创立的一套专门针对软件产品的质量管理和质量保证标准。CMMI5（CMMI-ML5）指软件能力成熟度 5 级，是 CMMI 五个层次中的最优化级。
人工智能	指	人工智能（Artificial Intelligence，简称 AI）是指使计算机模拟人类智能的技术和方法。它是计算机科学的一个分支，旨在研究、开发用于模拟、扩展和扩充人类智能的理论、方法、技术及应用系统。人工智能的主要特点和目标包括学习能力、推理能力、自适应能力、问题解决、感知能力、交互能力等。近年来随着大数据和计算能力的增强和算法的进步，人工智能得到了迅速的发展，并在许多领域得到了应用。
视觉识别	指	视觉识别，也称之为计算机视觉（Computer Vision），是人工智能的一个子领域，它旨在使计算机能够从图像或视频中“看到”并解释内容。简单地说，视觉识别是教计算机如何解读和理解视觉世界。视觉识别的主要任务和应用包括图像分类、物体检测、图像分割、人脸识别、姿态估计、光流估计、深度估计、场景重建等。为了实现这些任务，计算机视觉结合了图像处理、模式识别、机器学习和深度学习等技术。近年来，深度学习，特别是卷积神经网络（CNN），在视觉识别领域取得了显著的进展，使得许多任务的准确性大大提高。
机器学习	指	机器学习（Machine Learning，简称 ML）是人工智能的一个核心子领域，它是关于计算机基于数据进行学习和做出预测或决策的科学和技术。与传统的程序设计不同，机器学习不是明确编写指令来执行特定任务，而是通过算法让计算机从大量数据中学习模式和关系，然后应用这些学到的知识进行预测或决策。
MOM	指	制造运营管理系统（Manufacturing Operations Management，简称 MOM）是一种用于监控和管理制造或生产过程的系统。MOM 系统通常包括一系列集成的软件应用，这些应用支持和优化制造过程的各个方面，从原材料的采购和处理，到产品的生产，再到最终产品的质量控制和出货。MOM 系统的目标是提高生产效率，减少浪费，提高产品质量，以及提供实时的、准确的生产信息，以支持决策制定。MOM 系统通常与企业资源规划（ERP）系统和供应链管理（SCM）系统等其他系统集成，以实现全面的业务管理和优化。
ERP	指	ERP（Enterprise Resource Planning，企业资源规划）系统是一种集成的管理信息系统，它将一个组织的主要业务流程集成在一起，以提高效率和效果。这些流程包括但不限于供应链管理、采购、生产、销售、财务、人力资源和客户关系管理。ERP 系统的主要目标是通过提供一个集中的数据源和自动化的业务流程，来提高组织的效率和效果。
APS	指	APS（Advanced Planning and Scheduling，高级计划与排程）系统是一种用于制造业的计划和调度工具，它可以帮助企业更有效地管理生产过程，优化资源利用，提高生产效率和满足客户需求。APS 系统的主要优点是它可以处理复杂的生产环境和约束，如多阶段生产过程、有限的生产资源、变化的需求和交货期限等。通过使用 APS 系统，企业可以更好地平衡供应和需求，减少库存，提高生产效率，提高客户满意度。
PLM	指	产品生命周期管理(Product Lifecycle Management, PLM)，是一种应用于在单一地点的企业内部、分散在多个地点的企业内部，以及在产品研发领域具有协作关系的企业之间的，支持产品全生命周期的信息的创建、管理、分发和应用的一系列应用解决方案，它能够集成与产品相关的人力资源、流程、应用系统和信息。
虚拟仿真	指	仿真(simulation)技术，或称为模拟技术，是用一个系统模仿另一个真实系统的技术，是一种可创建和体验虚拟世界(Virtual World)的计算机系统。是计算机技术、计算机图形学、计算机视觉、视觉生理学、视觉心理学、仿真技术、微电子技术、多媒体技术、信息技术、立体显示技术、传感与测量技术、软件工程、语音识别与合成技术、人机接口技术、网络技术及人工智能技术等多种高新技术集成之结晶。其逼真性和实时交互性为系统仿真技术提供有力的支撑。
SCADA	指	Supervisory Control And Data Acquisition 系统，即数据采集与监视控制系统，应用领域

		很广，可以应用于电力、冶金、石油、化工、燃气、铁路等领域的数据采集与监视控制以及过程控制等诸多领域。
GBDT	指	Gradient Boosting Decision Tree（梯度上升决策树），是一种通过采用加法模型（即基函数的线性组合），以及不断减小训练过程产生的残差来达到将数据分类或者回归的算法。
LSTM	指	Long Short-Term Memory（长短期记忆网络），是一种改进的循环神经网络，为了解决一般的循环神经网络存在的长期依赖问题而专门设计出来的。
Lasso	指	Least absolute shrinkage and selection operator（最小绝对收缩和选择算法），是一种压缩估计。它通过构造一个惩罚函数得到一个较为精炼的模型，保留了子集收缩的优点，是一种处理具有复共线性数据的有偏估计。

## 第二节 公司简介和主要财务指标

### 一、公司简介

股票简称	威士顿	股票代码	301315
股票上市证券交易所	深圳证券交易所		
公司的中文名称	上海威士顿信息技术股份有限公司		
公司的中文简称（如有）	威士顿		
公司的外文名称（如有）	Shanghai Wisdom Information Technology Co., Ltd.		
公司的外文名称缩写（如有）	WSDINFO		
公司的法定代表人	茆宇忠		

### 二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	张勤	郑润玮
联系地址	上海市长宁区淮海西路 666 号 1602 室	上海市长宁区淮海西路 666 号 1602 室
电话	021-65757700	021-65757700
传真	021-65759880	021-65759880
电子信箱	DBO@wsdinfo.com	DBO@wsdinfo.com

### 三、其他情况

#### 1、公司联系方式

公司注册地址、公司办公地址及其邮政编码、公司网址、电子信箱等在报告期是否变化

适用 不适用

公司注册地址	上海市长宁区长宁路 999 号 643 室
公司注册地址的邮政编码	200042
公司办公地址	上海市长宁区淮海西路 666 号 1602 室
公司办公地址的邮政编码	200052
公司网址	<a href="http://www.wsdinfo.com">http://www.wsdinfo.com</a>
公司电子信箱	DBO@wsdinfo.com
临时公告披露的指定网站查询索引（如有）	<a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a>

#### 2、信息披露及备置地点

信息披露及备置地点在报告期是否变化

适用 不适用

公司披露半年度报告的证券交易所网址	深圳证券交易所 <a href="http://www.szse.cn">http://www.szse.cn</a>
公司披露半年度报告的媒体名称及网址	中证网（ <a href="http://www.cs.com.cn">www.cs.com.cn</a> ）、中国证券网（ <a href="http://www.cnstock.com">www.cnstock.com</a> ）、证券时报网（ <a href="http://www.stcn.com">www.stcn.com</a> ）、证券日报网（ <a href="http://www.zqrb.cn">www.zqrb.cn</a> ）、经济参考网（ <a href="http://www.jjckb.cn">www.jjckb.cn</a> ）、中国金融新闻网（ <a href="http://www.financialnews.com.cn">www.financialnews.com.cn</a> ）、中国日报

	网 (cn.chinadaily.com.cn)、巨潮资讯网 <a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a>
公司半年度报告备置地点	上海市淮海西路 666 号 1602 室上海威士顿信息技术股份有限公司董事会办公室

### 3、注册变更情况

注册情况在报告期是否变更情况

适用 不适用

公司注册情况在报告期无变化，具体可参见《首次公开发行股票并在创业板上市招股说明书》。

### 四、主要会计数据和财务指标

公司是否需追溯调整或重述以前年度会计数据

是 否

	本报告期	上年同期	本报告期比上年同期增减
营业收入（元）	123,852,258.18	116,195,956.17	6.59%
归属于上市公司股东的净利润（元）	16,642,472.99	17,447,403.49	-4.61%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	14,618,954.18	14,311,218.24	2.15%
经营活动产生的现金流量净额（元）	-23,516,273.18	-47,791,762.21	50.79%
基本每股收益（元/股）	0.2522	0.2644	-4.61%
稀释每股收益（元/股）	0.2522	0.2644	-4.61%
加权平均净资产收益率	4.83%	5.94%	-1.11%
	本报告期末	上年度末	本报告期末比上年度末增减
总资产（元）	1,084,028,570.32	453,447,788.42	139.06%
归属于上市公司股东的净资产（元）	968,451,543.46	336,494,527.12	187.81%

### 五、境内外会计准则下会计数据差异

#### 1、同时按照国际会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用 不适用

公司报告期不存在按照国际会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况。

#### 2、同时按照境外会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用 不适用

公司报告期不存在按照境外会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况。

### 六、非经常性损益项目及金额

适用 不适用

单位：元

项目	金额	说明
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）	-35,135.76	
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）	2,421,195.17	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-5,449.10	
减：所得税影响额	357,091.50	

合计	2,023,518.81	
----	--------------	--

其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况：

适用 不适用

公司不存在其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况。

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》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益

项目的情况说明

适用 不适用

公司不存在将《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》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目的情形。

## 第三节 管理层讨论与分析

### 一、报告期内公司从事的主要业务

威士顿业务主要涵盖智能制造、数字化金融等方面，围绕数字化和智能化转型构建工业软件和数据产品体系，为工业和金融行业客户提供以 MOM 和 ERP 为代表的工业软件，和以大数据、人工智能技术为代表的通用新兴技术软件产品及相关服务。

#### （一）公司所处行业发展情况

##### 1.宏观经济

根据国家统计局公布的数据，2023 年上半年国内生产总值同比增长 5.5%，明显快于去年全年 3% 的经济增速，信息传输、软件和信息技术服务业增加值增长 12.9%。创新动能持续增强，将为经济发展注入新动力。现代信息技术、人工智能、大数据等技术广泛应用，创新成果不断涌现，新产业新产品增势良好。科技创新持续赋能高质量发展。规模以上工业增加值同比增长 3.8%，分经济类型看，上半年国有控股企业增加值同比增长 4.4%；股份制企业增长 4.4%。

国家统计局公布的数据表明，2023 年上半年金融业的增加值同比增长 7.3%，货币金融服务、保险等行业商务活动指数均位于 60.0% 及以上高位景气区间。银行和保险主要业务保持稳步增长。上半年末，银行业金融机构资产总额同比增长 10.5%。其中，国有大型商业银行继续保持总资产的两位数增幅，其 2023 年 6 月末总资产达 165.43 万亿元，同比增长 13.7%，保险公司总资产同比增长 9.6%。2023 年一季度，我国商业银行累计实现净利润 6679 亿元，同比增长 1.3%。

##### 2.政策环境

在公司所处的工业软件和新兴技术软件领域，国家和地方政府发布了一系列政策文件，引领社会的数字化进程。暨《中国制造 2025》发布之后，政府又发布了《智能制造发展规划》《数字中国建设整体布局规划》《数字化转型战略纲要》《“十四五”智能制造发展规划》《“十四五”数字化产业发展规划》等一系列政策文件，引导整个社会与制造业进行数字化、智能化的转型。由于政策的引领，所有稍具规模的制造业企业都在实践数字化、智能化的转型。这也推动了整个制造业持续的信息化的投入，为服务于该领域的所有供应商带来了持续的市场需求。

国务院发布的《“十四五”数字经济发展规划》到人民银行发布的《金融科技发展规划（2022—2025 年）》都提出了要应用大数据、人工智能、云计算、区块链等技术加快推动金融业整体数字化转型，并以行业的安全、自主、可控为前提，推动整个金融科技的创新和建设投入。

### 3.工业和金融领域信息化发展趋势

#### (1) 制造业智能化转型要求下持续投入信息化是长期需求

2023 年上半年国家推进新型工业化取得积极成效，工业投资保持扩张，上半年同比增长 8.9%；制造业智能化转型保持良好发展态势，主要表现为，一是智能工厂建设规模不断扩大、水平持续提升。二是智能制造新场景、新方案、新模式不断涌现。装备制造业探索协同设计、虚拟验证、远程运维等模式，促进产品快速迭代和效益提升；消费品行业创新大规模定制、用户直连制造、共享制造等模式，满足个性化需求，挖掘体验价值；原材料行业实施产供销一体化运营、跨工序质量管控等模式，促进产业提质增效、本质安全和节能降耗。三是智能制造国际合作持续深化。智能制造多双边创新合作机制不断完善。

烟草行业从国际竞争格局来看，国内烟草企业与国际巨头相比，在规模体量、供应链整体效率、产品研发与生产制造方面，还存在着较大的差距。随着中国贸易开放程度不断提高，国内烟草企业来自于国际烟草巨头的竞争压力也越来越大，国内烟草企业对于提高核心竞争力的需求也非常迫切。国内烟草企业竞争力的提升、与国际巨头差距的缩小，都离不开数字化、智能化转型的持续开展，成为国内烟草行业的信息化持续投入的重要原因，业务信息化供应商带来持续的商机。

在国内烟草工业细分领域市场，该行业的总体信息化建设在工业行业业内处于领先的水平。烟草细分市场中，国内中烟公司合计 17 家、省级烟草公司合计 33 家，下辖近百家卷烟工厂及数百家供应链上游工厂。该行业在国家政策的引领下，以及行业发展的总体规划和各家企业发展竞争的需要，持续的开展数字化、智能化的转型工作，从而提供了持续的信息化市场机会。

从各烟草企业在国内相互竞争来看，整个国内市场也已经进入了消费市场存量竞争的阶段，各企业都在通过提升整体供应链效率、内部的研发生产和营销的效率来与同行业企业进行竞争。为此，各企业在行业的总体指导之下，都开展了数字化转型的工作，各个企业都在通过信息化的投入推动企业的数字化转型，来打造和提升自身的研发力、产品力、制造力和营销力，从而使得企业能够在国内市场的竞争中保持领先和胜出。因此，国内的同业竞争也推动各行业企业持续保持信息化的投入。

#### (2) 数字化转型和智能化提升是金融领域的发展趋势

金融行业是中国各行业中，数据资源最丰富的行业之一。金融机构通常会部署众多的应用系统，这些系统在日常经营中经营数据持续产生、存储，经过长期的数字化运营积累，各系统内积累了海量高价值的数据。金融数据的拥有，仅是数字金融的起点，真正发挥数据赋能作用的，是金融数据的处理、分析与反馈业务的迭代过程。大数据是具有体量巨大、来源及结构多样、生成速度快、单位价值密度低、多变等特征，且需要使用非结构化数据库等新型数据体系结构才能有效处理的海量数据。金融行业拥有丰富、适宜开展大数据技术应用的基础资源。

大数据技术应用的目标是提升企业快速、高效处理海量数据的能力，其中既包括增量数据的洞察能力的提升，亦包括存量数据的挖掘能力的提升。金融领域大数据技术的应用可分为监管应用和机构运维服务应用两大类。金融监管主要是通过数据采集、分析和挖掘技术形成综合性监管分析报告，为监管方快速准确掌握各类金融业务发展变化和潜在风险，丰富和完善监管基础设施或提出风险预警模型提供支撑；金融机构运维服务类的应用包括机构运营、服务、基础设施三类，通过信息化手段对海量数据进行专业的挖掘和分析，从而更好地服务资产价格走势判断、机构个人信用评估、资金流向分配、金融风险把控等业务，为机构运营、服务、营销等提供更精准策略。

大数据技术与行业融合应用中，金融行业是过去及当前主要应用行业之一。根据头豹研究所数据披露，2018年，大数据技术在我国金融行业的市场规模达到471亿元。预计到2023年，大数据技术在我国金融行业的市场规模将呈现较大幅度的增长，预计将达到1,512.30亿元。

进入大数据时代，金融行业的运营信息、客户信息、交易信息、资产信息、信用信息等数据经过有效采集、整理和分析，将会成为高价值数据资产，可以有效帮助金融机构对内提升企业经营管理效率，对外增强信用风险管理能力，精准营销能力以及提高防欺诈管理水平。通过大数据应用为经验决策提供有效支持，帮助企业优化资源配置，使金融机构更深入地了解客户需求，开发符合客户需求且具有创新精神的新产品。

随着金融行业数字化转型的推进，金融大数据应用呈现数据源融合、技术融合与数据应用合作的发展趋势，金融大数据安全与监管重要性凸显，大数据技术的应用将成为金融企业的核心竞争力。

金融行业是天然的数字化企业，尤其在近几年国家与行业整体数字化的推动之下，整个金融行业在新兴技术的支撑之下，整个核心的业务模式都在持续的发生数字化、智能化的转型。所有金融客户持续的都在推出新型的数字化服务的产品，一方面在提升自身内部业务和管理数字化程度及管理效率；另一方面在满足进行穿透式监管要求之下，加强了所有业务运营过程管控，及满足监管要求的数字化和智能化的要求；同时，也在业务数据治理、数据管理自动化、数据处理流批一体化方面持续的在加大投入，这就保障了整个行业对于信息化的持续投入。

随着头部金融机构在数据应用方面的创新应用，催生了一大批新的精准营销的金融服务产品和新生的风险防控产品，为其业务带来了稳定的增长以及经营风险的有效控制，这也给整个行业持续加大数据应用的投入注入了的新动力，为在此行业提供信息化服务的供应商带来了稳定可持续的市场需求。

同时，在国家自主可控的总体要求下，金融行业内对于信息化相关软硬件国产化替代的投入，也为该行业提供了持续的市场需求。

## （二）公司主营业务

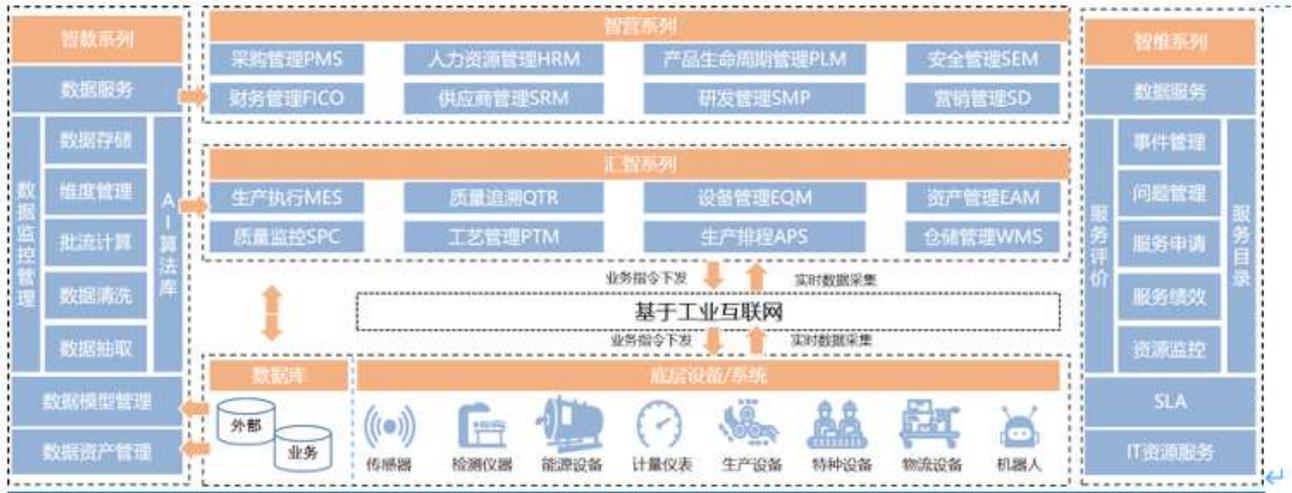
威士顿是一家重点面向工业和金融领域，致力于提升企业经营管理的数字化、网络化、智能化水平的软件开发和信息化服务企业。基于对客户业务及其所处产业链的深刻理解以及多年来企业信息化实施服务的业务积累，公司形成了多样化的自主产品及解决方案。根据应用领域的不同，公司业务主要涵盖智能制造、数字化金融等方面。公司开发的软件产品主要包括以 MOM 和 ERP 为代表的工业软件，和以大数据、人工智能技术为代表的通用新兴技术软件产品。通用新兴技术软件，可作为独立产品为客户提供完整的产品服务，也可通过服务消费的模式融入到公司各项产品中，有效提升公司相关产品的智能化水平，更好的服务客户，助力公司在智能制造、数字化金融领域的竞争能力。

公司是国家级重点软件企业，上海市首批高新技术企业、上海市“科技小巨人”企业、上海市企业技术中心和上海市专精特新企业。公司获 ISO9000、ISO27001 和 ISO20000、CMMI5（能力成熟度集成模型 5 级）等专业认证，拥有信息安全服务二级资质，MES 产品被评为“上海智造”产品。报告期内，公司获评 2022 年国家级重点软件企业、2022 年上海市专精特新企业，核心工业软件产品入选 2022 年上海市工业软件推荐目录。

## （三）公司主要产品（服务）及用途

在智能制造和数字化金融应用场景，公司自主研发推出多款产品及解决方案，可全面构建企业信息化体系。围绕数智化转型，威士顿构建的产品体系主要包括与智能制造相关的工业软件和以数据类产品为代表的新兴技术软件。工业软件包括“汇智系列”制造运营管理系统（MOM）、“智营系列”企业资源管理系统（ERP），新兴技术软件包括“智数系列”数据管理系统（DataM）、“智维系列”IT 综合运营管理平台（ITSM）及相关算法模型软件等产品。

公司一直致力于帮助客户实现智能制造，以“智能化即是实现对‘人力+人脑’的替代”为核心理念，通过信息化应用的智能感知、实时分析和智能化决策模型，来逐步辅助和替代各级管理人员的脑力及体力劳动。公司重点推出的生产控制类工业软件 MOM 和经营管理类工业软件 ERP 中，通过嵌入基于模型化的智能化感知、智能分析、智能决策、深度学习，以及以机器人为代表的边缘智能装备，就是对上述理念的持续实践。而数据资产的积累、监控和管理，以及信息系统的长期稳定运行是业务系统实现智能化的基础。公司从上述理念出发对产品整体布局如下：



(图 1.威士顿产品布局图)

### 1.MOM “汇智系列”

以 MES 为基础，实现企业生产过程运行过程全面的数字化管理和智能化运营，集制造执行与运营于一体，是面向生产制造全过程的制造管理一体化平台。聚焦“工厂生产的精细化管理、全面化感知、透明化运行、智能化决策和精准化执行”，通过物联网技术实现对于生产过程中全要素、全流程管理的实时感知，通过大数据技术实现智能决策模型的持续学习和改进，实现对于生产过程中“人、机、料、发、环、测”的赋能，使得生产运营过程与设备控制逐步转向智能化，助力客户实现智能化生产。MOM“汇智系列”主要包括以下系统：

#### (1) 制造执行管理系统 i+MES

通过对车间执行层的一体化管理、监控和统计分析，通过工业物联网全面采集生产设备的传感器数据、产量数据、消耗数据以及工单执行过程其他数据，全面优化生产全过程的管理。

#### (2) 高级排程管理系统 i+APS

高级排程是基于事件驱动的智能供应链排程。通过信息化手段实时获取设备异常、原辅材料保障、销售计划变化等事件，通过科学的算法模型，自动调整生产排程与供应链保障排程，替代人脑和手工方式对生产活动的各链路统筹安排，实现了有限产能条件下的交期预测、产能平衡，工序生产计划以及供应链保障计划，确保生产过程中人、机、料、法、环、测 5M1E 的合理配备和协同，提高生产效率和应变能力，发挥最大生产能力。

#### (3) 过程统计控制系统 i+SPC

实时采集、监控、计算、预测生产过程中的各类与质量管控相关的关键设备运行参数，并在通过人工智能算法线进行对生产过程的稳定性进行预测与判断，及时准确发现生产过程的异常波动，并对异常波动进行智能诊断、分析，指导生产及时采取纠正和调整措施，保障生产过程稳态。

#### (4) 质量追溯系统 i+QTR

以知识图谱理论为基础，通过生产质量数据的采集、学习、加工、更新，智慧产生全方位、全要素生产质量谱系，完成对生产质量数据的统一的知识化管理。通过对批次的正向管控与逆向追溯的一体化的企业“质量天网”管理，当发生质量异常时，通过质量谱系的快速检索，及时下达生产、物料等综合冻结指令，将质量成本损失降到最低。

#### (5) 工艺管理系统 i+PTM

实现生产工艺的全面数字化、智能化管理。工艺管理核心是通过 OT 采集的设备实时采集，通过算法模型实时计算获得最佳工艺技术参数，在通过 OT 将优化后的工艺参数，下达到控制设备中，从而替代传统的人工控制工艺参数，并加强工艺管理的精细度，有效提高工艺执行的管理水平与智能化水平。

#### (6) 动力能源管理系统 i+EMS

供应计划来源于高级排程通过 AI 算法自动产生水、电、汽、气压、真空压等能源供应进行计划，通过对计划的执行和监控，有效提升能源供给的计划性、提高能源利用率、防止能源泄露、减少能源浪费、减少企业能源支出，助力企业实现绿色生产。

#### (7) 大数据、人工智能、机器学习等新兴技术的产品

如视觉识别无序除杂算法、基于神经网络算法模型的智能烘桶水分控制、基于深度神经网络算法模型的智能烟叶等级识别，以及 AI 设备故障预测模型、水分预测模型、杂质辨识模型等，以及各类基于机器学习的工业机理模型，有机融入公司 MOM 中，是帮助客户从单点智能，向产线智能，最终实现生产制造的全面智能的基石。

### 2.ERP “智营系列”

聚焦“企业如何高效协同经营”，在 MOM 的基础上，将企业内外部的市场、营销、采购、物流、售后等业务数据进行全面数字化采集，实现企业的信息流、资金流、管理流等紧密地集成融合，实现资源优化和共享，助力企业实现提前性的市场洞察、精准化的产品研发、协同化的生产运行，以及智能化的经营决策。

ERP “智营系列”主要包括以下系统：

#### (1) 产品生命周期管理 O+PLM

面向制造业的产品全生命周期管理，构建从产品的规划、设计到制造协同的创新研发管理体系。基于历史研发数据的深度学习，结合 BP 神经网络算法等模型，实现配方、原料、辅料以及工艺技术参数数字化设计，让产品研发从经验式研发，转变为数字化、智能化的产品研发。促进企业提高设计和工艺管理能力，缩短产品研发周期，提升企业研发效率。

#### (2) 物资采购管理系统 O+PMS

基于供应链管理理论设计研发的集团化企业采购业务全流程管理系统，其核心是通过 AI 库存策略模型结合生产保障计划（可来源于 MOM 的高级排程）、经济采购批量的策略通过计算产生物料需求计划，基于计划的采购过程管理成企业采购管理业务闭环，助力用户实现在采购成本、库存成本最低的前期下保障生产顺利执行的管理目标。

### （3）供应商管理系统 O+SRM

应用供应商资格和质量评估算法，结合 RPA（机器人流程自动化）、智能图像识别等技术，帮助客户建立供应商产品质量控制及其评价体系。同时，提供供应商基于互联网的互动交流平台，实现全面且智能的供应商管理，实现对供应链上下游企业高效的协同管理。

### （4）安全管理系统 O+SEM

基于安全领域法律法规与行业标准，围绕风险管控与隐患排查治理.以信息化手段落实安全生产责任制，结合视觉识别、AI 模型，实现风险预测、隐患预警、安全设备维修以及安全管理的绩效自动化评价等功能。

### （5）企业协同平台 O+ERP

统一的访问企业各类信息资源的入口和信息服务载体，是企业级的信息化统一入口。协同平台是整个企业信息化用的门户，通过统一入口、统一消息、统一待办以及基于个人的“千人千面”业务门户，让客户关注业务，忽略具体系统的存在。企业协同平台不仅仅是 ERP 系列产品的协同平台、也是威士顿 MOM 等其他产品的协同平台。

## 3.DataM “智数系列”

主要通过数据标签、深度学习算法等技术，向上聚焦“企业如何高效利用自身数据实现创新发展”，向下服务“企业如何利用自身数据服务日常生产经营”。威士顿通过大数据、人工智能技术等技术的结合，为企业提供完整的数据管理与应用解决方案。通过企业的市场、研发、生产、采购等业务环节数据的深度分析，挖掘数据背后的规律，让企业数据更具有价值，企业经营管理更具有智慧，赋能企业数据应用变革与创新。

“智数系列”产品主要包括：

#### （1）实时星链 Link

通过实时感知技术采集不同数据元的数据，经过批流计算引擎对采集数据进行清洗、加工、计算、存储，并生成或更新维度的数据，为数据服务提供数据基础。星链的数据采集可针对不同的数据进行数据采集，通过采集协议适配完成新数据源的采集驱动。

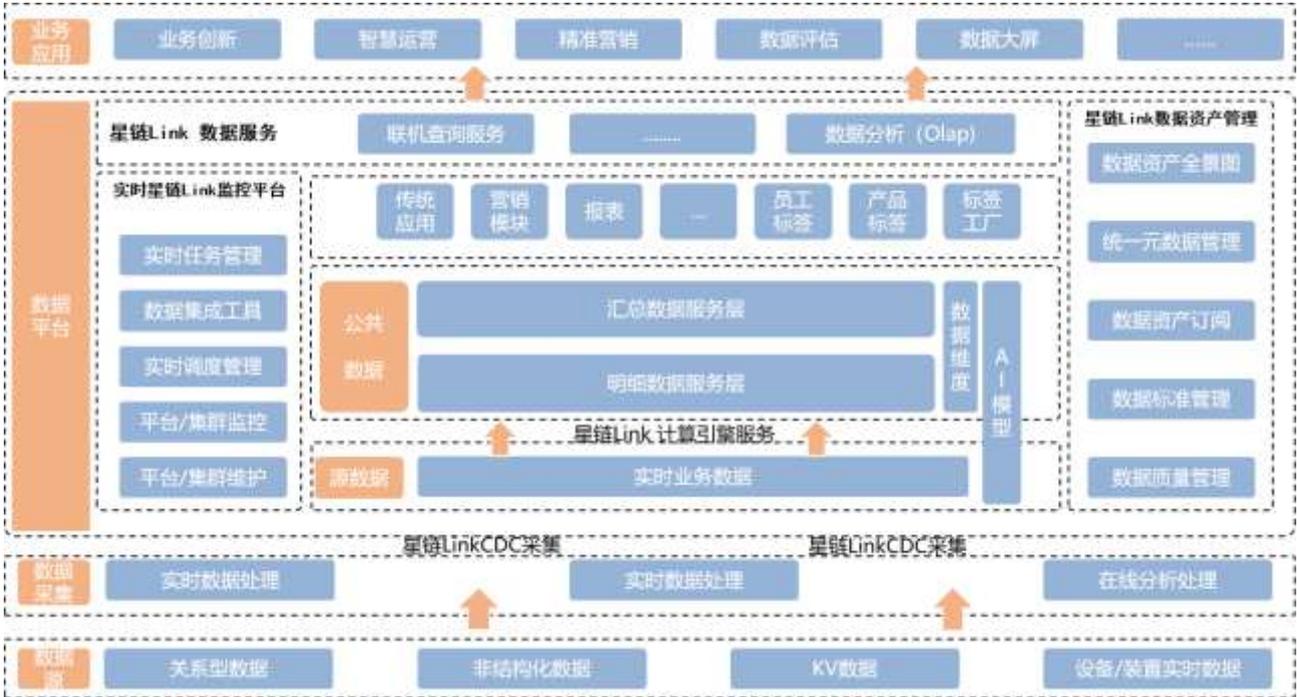
#### （2）星链的计算引擎

可实现批流一体的数据计算，同时借助产品的 AI 模型与深度学习，对海量数据进行深度挖掘，为智能数据应用提供坚实基础。

#### （3）数据资产管理

数据资产的深度应用需要对数据资产进行统一管理，包括数据标准管理、元数据管理、数据质量管理以及数据资产使用的管理，这方面的管理是由 Link 数据资产管理完成。数据资产管理是保障数据应用基础。

数据平台汇聚了企业所有需要的数据，具有数据量大、计算频率高、服务消费高、业务结合紧密等特点，保障平台稳定运行是企业重点关注的内容，通过 Link 监控平台的实时任务管理、实时调度管理以及平台监控，及时发现平台问题、解决问题，让数据服务更持续。



(图 2.威士顿智数系列产品架构图)

#### 4.ITSM “智维系列”

威士顿早期的 ITSM 系统是基于 ITIL 理论为基础研发的一套用于 IT 人员使用的系统，主要包括：问题管理、事件管理、服务请求、SLA 服务级别以及运维评价管理等内容，着力解决“企业如何保障企业信息系统稳定运行”问题。但随着云计算、大数据等新兴技术的不断出现，对企业的 IT 人员提出了更高的要求。如，云资源的静态、动态分配，大数据节点的分配与调整，以及整个 IT 基础环境实时运行的情况的掌控。单纯的“智维”已经不能满足企业 IT 人员的工作要求，为此威士顿在原来的“智维系列”中增加了大数据管理相关 IT 服务管理，为具有大数据集群及大数据集群应用的用户提供大数据集群平台自动化管理专业管理，根据计算资源实时信息，自动分配、回收计算及存储资源，通过计算资源的实时数据采集，通过 AI 算法，预测设备健康状况，及时预警或调整资源的分布，实现 IT 服务自动化、智能化服务平台，提升企业 IT 管理、服务标准化和效率，降低用户 IT 人员的高素质要求，让企业 IT 部门从“IT 运维管理”逐步转变为“IT 全面服务管理”，威士顿的产品也逐步从“智维系列”产品逐步转变为“智服系列”产品。

## （四）经营模式

### 1. 研发模式

公司主要在技术研究、产品研发和已有产品技术升级等方面进行研发。技术研究以跟踪、学习和掌握前沿新技术为目标，能够形成基于该技术应用的小型试点，并总结出快速培训和推广应用的方法；产品研发以新产品研发为目标，实现公司新产品评审目标的研发产品，并支持新产品的应用项目实施，更快速的获取客户对新产品的需求反馈，发现新产品的缺陷和问题，逐步完善、优化产品，最终交付可实施版本；已有产品技术升级，是指对原来已经开发的产品进行技术架构升级，人工智能技术的融入，以保障产品的高可用性、技术的先进性，确保产品的生命力。公司产品的研发，是按照相关行业信息化发展规划以及企业发展需要开展的研发，研发产品需求综合考虑市场的需求、技术发展趋势和企业发展战略规划几个方面的内容。因此，公司研发的大部分产品都能够按照预期实现收入转化。公司的研发管理机制涵盖了公司研发项目从总预算控制、研发立项评审、研发项目费用控制、过程管理、结项验收等方面。

### 2. 营销和盈利模式

公司的盈利来自于向客户提供软件产品和服务业务所形成的收入，与项目成本费用之间的差额。公司客户主要分布于烟草工业、金融等细分行业。在多年经营过程中，公司秉承“工匠”精神持续为客户提供高质量的产品和服务，在行业内树立了良好的口碑和知名度。由于公司服务的行业客户大都是行业中的头部客户，无论管理理念还是信息化应用都比较领先，在行业内具有较好的示范效应。随着公司承接的重大项目陆续顺利交付，这些成功案例又成为开拓新客户承接新业务的加分项，带来公司业务拓展的良性循环。在售前阶段，公司积极参与相关行业客户的新项目规划和技术论证。参与项目招投标时，公司基于产品以及行业经验，结合客户业务场景、现状及需求，为其制定个性化解决方案。同时，为满足整体建设需求，部分投标方案中同时涉及软件开发及相关的 IT 环境和 OT 环境的建设。签订合同后，公司组织相关资源完成合同约定的工作内容，向客户交付软件开发及相关服务产品。

### 3. 生产和服务模式

软件开发业务是公司在多年信息化服务过程中形成的自主产品及解决方案的基础上，为满足不同客户的个性化需求，为客户提供流程梳理和改进、应用软件的设计、开发、测试、软件安装部署、培训以及数据迁移等一体化服务。

其中，工业软件开发是应用既有软件产品进行的产品实施加二次开发或者为工业客户定制的应用软件系统，包括需求分析、设计、开发、测试、部署、试运行、培训移交、验收等项目实施环节。对于开发类项目，客户合同会设置多个与项目进度相关的付款节点，在项目验收后进入质保期，约有 5% 的尾款在质保期满后支付。

新兴技术软件开发主要是应用人工智能、大数据、知识图谱等新兴技术为客户方提供的软件定制开发、数据规划、治理、应用及整体平台建设等产品和服务。在制造业客户中，此类应用按照项目的方式进行结算。系统通过试运行符合条件后进行验收，按照项目进度设置若干个付款节点，验收后收取大部分款项，尾款在质保期满后支付；在金融领域内，由于金融行业客户自主可控的要求，通常按技术服务合同的形式向客户提供服务，公司根据合同要求派出相应级别和专业的开发、技术人员常驻客户现场，提供满足客户要求的服务响应。根据客户需要提供软件开发、数据运营、数据治理或相关平台运维服务，并按照工作时间进行结算，通常每季度或每半年结算一次。

运维服务是为确保软件系统正常使用而提供的软件系统运行维护，以及为信息化基础平台的稳定运行提供专业技术保障服务。一般按年签署合同，在合同期内持续提供服务，客户按时间进度付款。

系统集成业务是根据客户业务场景进行技术论证、设备选型，方案制定、软硬件设备采购、供货安装和部署、仪器仪表配置、数据迁移、用户培训等工作。从用途看，可以分为 IT 网络建设及服务、OT 网络建设及服务，以及智能设备集成及服务。IT 网络主要用于计算机系统相关的应用和服务，OT 网络主要用于生产制造的实时控制以及数据采集系统和工业控制系统的接入，智能设备集成服务则通过设备的集成服务实现设备的智能化改造，配合智能生产软件系统达到整体要求。根据合同约定，系统集成业务在产品交付，完成联调后进行整体验收。根据合同约定，通常在货物安装后支付部分款项，整体验收后支付剩余款项。

软件产品销售及服务是公司根据客户需求，结合客户的软硬件环境和应用场景，为客户选取、配置成熟的软件产品组件并为客户提供技术服务。典型业务场景是进行大数据平台选型的技术论证及平台搭建，以及提供基于该平台的技术服务。此类业务根据合同条款约定，一般在服务期内持续提供服务，客户按时间进度或服务次数进行结算支付。

#### 4.采购模式

由于客户的需求具有明显的个性化特征，公司采购为按需采购，根据客户需求进行设计及规格、型号、性能指标、功能的选型，然后向供应商订购所需物资。公司的期末存货主要为正在履行的项目成本。公司对外采购的物资主要包括计算机配套软硬件设施、用于数采及工业执行控制的设备及其安装服务等。上述物资市场供应充足，价格透明，公司按市场价格向原厂商或其指定的经销商购买。公司采购部门负责项目工程中所需物资的采购。公司建立了《采购管理程序》，用于评价和选择合格的供应商，并对采购的产品进行控制，确保采购产品符合要求。

#### 5、报告期内的变化情况和未来变动趋势

公司目前采用的经营模式是基于我国政府对产业数字化转型的要求和指引，综合考虑公司业务发展、市场资源、技术沉淀和发展战略等多项因素，经过多年实践形成的经营模式，短期内不会发生变化。

公司将自身的业务重心放在与信息化、智能化相关的信息技术应用业务方向的主要原因，一方面是基于自身的信息技术累计、实施能力与企业发展背景，另一方面是对于未来服务客户将持续加大在数字化、智能化领域的投入，可以保障市场需求持续性的稳定并逐步扩大的前景而制定的业务重心。在工业领域，我国作为一个制造业大国，在支撑制造业持续提质增效的信息化应用方面，仍然处于数字化转型的初期，还是以业务数字化为主，嵌入部分数字化运营和智能化应用场景的阶段，与世界先进的智能制造水平相比，仍然有一定差距。在可预见的 5—10 年之内，政府指引企业发展的方向，将还是在推进数字化转型以实现智能制造为目标，推动制造业实现整体的产业升级和智能化运营。在金融行业，随着互联网金融公司的入局，传统金融企业受其影响其业务也呈现出明显的基于大数据挖掘和应用技术，精准的设计推出面向细分客户群体的业务，并通过各类技术手段实现精准营销的模式，并且业务线上化、移动化、数据化的特征越来越明显，这也推动了所有的金融公司持续加大对于数据运营业务的投入；此外由于自主、安全、可控的政策要求，国产化替代也催生了金融行业持续加大对于国产化硬件、系统平台和工具软件的投入需求，同步的会衍生出将原有非国产化平台的应用，进行适应性改造迁移到国产化平台的需求。

公司除向行业客户提供软件开发、运维服务外，还向客户提供系统集成、软件产品销售及服务。系统集成、软件产品销售及服务这类业务一方面是为满足客户在信息化项目建设、升级、优化过程中产生的 IT 和 OT 平台建设需求，另一方面也是公司拓展增量客户，进入新行业的一种方式。

报告期内，公司经营模式及其影响因素均未发生重大变化。未来在工业板块，公司将持续优化、迭代产品升级，利用新技术进一步提升公司产品的智能化程度，实现对产业群和供应链的支持；在金融行业内，将把握数据应用和国产化替代带来的商业机会，将现有产品和服务推广至新的客户。

## （五）市场地位

公司在细分工业领域深耕多年，公司自主开发的工业软件从赋能客户的角度，与行业客户共同经历了发展三部曲：

第一阶段，帮助客户实现生产制造层面的互联互通。通过单项应用建立标准化业务流程，通过生产过程控制与业务信息管理的一体化集成，实现生产执行层面的互联互通和人、机、料、法、环各要素间充分协同。

第二阶段，帮助客户实现集团化企业内部各业务域之间的全面协同。在持续完善和优化单工厂的生产过程控制与管理（如 MES、ERP、APS 升级）的同时，实现集团化企业内部研发与生产、生产与物流、生产与营销的协同，围绕以提升企业内部整体效率为目标开展，实现企业生产经营要素的全面管控和一体化协同运营。

第三阶段，数据驱动、智能决策的数智化转型。建设全面的数智化企业，在实现业务的全面数据化的基础之上，将原有人工决策的生产经营活动，改为由数据模型驱动开展决策，企业人员转向数据运营工作，要

么实现新型业务扩展企业的经营边界，要么实现企业持续以数据为支撑的管理改进与效率提升。并实现虚拟与现实互通，通过人工智能和大数据等技术的深度应用，以大数据平台为基础，通过全面感知、实时分析、智能决策、精准执行、持续改进，从而实现企业经营管理的高效率运行。

目前公司服务的客户都处于数字化转型的过程中并在进行智能化的探索和实践，鉴于不同客户的产品、工艺装备、管理理念、管理现状、信息化基础的不同，其信息化需求目前仍处在总体方向一致，但落地细节各有不相同的阶段。虽然威士顿产品已经发展到了第三个阶段，但客户群体尚有大量处于第一阶段和第二阶段工业软件需求，威士顿通过经过多年的产品积累，软件功能具有很强的模块化、版本化的特点，通过“点单”的方式，结合系统配置，可以满足不同客户、不同阶段业务需求，因此公司的产品在服务的烟草工业行业客户中具备较强适应性与竞争实力。

对标国际最新生产管控类工业软件，报告期内公司工业软件产品的智能化升级迭代研发正在有序推进，此外，自威士顿创新研究院成立至今，在视觉识别、机器学习、知识图谱、数字孪生、工业机器人应用等领域应用取得了多项技术应用的突破，如基于时间序列的质量追溯、基于人工智能的烟丝入库堆垛机预测性维护和基于知识图谱的智能设备故障诊断、基于机器学习的烘丝桶干头水分预测控制、基于启发式算法的工业出库配载与线路规划调度等。这些研究帮助客户解决和突破了客户实现智能化生产过程中的生产瓶颈问题，相关模型可以嵌入自己开发的工业软件进行集成，使得公司的产品更具备生命力与竞争力。

公司在金融行业内，主要面向大型股份制银行和国家级金融机构提供大数据应用的相关产品与服务。在服务客户的过程中，公司持续将各个不同客户的服务需求进行了汇聚、总结和分析，挖掘用户方对于数据汇聚、管理和应用以及应用保障方面的核心需求，并据此开展了相关解决方案与产品的研发。目前，公司已经形成了一系列具有客户普适性的，行业领先的产品，在同类公司中具有一定的竞争优势。

## （六）主要的业绩驱动因素

报告期内，公司主营业务、主要产品及主要经营模式未发生重大变化，主营业务收入占营业收入的比重为 99.21%，公司业绩主要驱动因素是公司持续保持研发创新，工业软件产品的智能化程度提升，数据类产品和服务进一步拓宽，报告期内加强业务拓展，客户拓展成效逐步显现，及在此基础上实现主营业务的发展。

公司需遵守《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第 3 号——行业信息披露》中的“软件与信息技术服务业”的披露要求。

## 二、核心竞争力分析

### （一）深耕垂直领域，多年积累形成一定的护城河

在工业领域，公司长期专注于智能制造相关产品的研发和实施，深耕细分市场，形成了以信息化管理与设备自动控制深度融合、多源数据采集、整理、分析应用为特色的智能制造整体解决方案，并在新一轮的数

字化和智能化转型的信息化浪潮中，不断升级和发展自身的产品和解决方案，提供涵盖制造运营全流程的信息化产品及服务。在公司服务的客户所在的工业细分领域内，公司已经是该行业内头部企业的核心信息化供应商之一，公司产品适用度高，且业务集中在细分领域，实施人员的经验也可得到复用，能够保障所实施项目的成功，在行业内的信息化领域具有一定的行业知名度和影响力。

公司应用类核心技术主要围绕细分领域客户的具体业务展开，主要包括高级排程模型、质量预测模型、设备健康预测模型、物流调度模型等。该类核心技术应用到相关产品及信息化建设项目中，可以实现生产工艺智能参数优化、产品质量预测以及设备预测性维修等功能。通过业务事件智能感知，结合人工智能关联分析，协同管控生产各条线的智能化保障，包括生产资源保障、动力能源保障、物流保障、设备健康以及工艺保障等，可助力客户防范业务风险，帮助客户提高产品质量与生产效率。

在金融领域，公司提供专业的数据管理信息化服务，从业人员掌握行业领先的数据平台和数据处理与应用技术，将公司形成的数据汇聚、数据血缘关系管理、数据源变更时数据源自动化联结等核心数据产品理念，应用在用户服务现场，提升用户服务效率与用户体验，相比同业公司是公司核心竞争能力的体现。在数据平台监控管理、数据汇聚、数据加工和数据管理业务中，通过将服务内容的知识化，逐步形成了独具竞争力的成熟产品，可以保障按照产品设计理念向金融客户提供现场的数据服务。

公司采取与大数据平台产品厂商合作的策略发展自身的数据类产品和服务，合作厂商 Cloudera 的 CDH、CDP 产品目前是行业内应用最为广泛的大数据平台产品，公司是最早获取也是目前国内少数几个获得原厂金牌技术合作认证的合作伙伴之一。由于这类主流的大数据平台产品是基于 Hadoop 生态系统的产品，公司掌握的技术和产品可以在这类基于 Hadoop 生态系统的平台产品上应用和部署。

## **（二）与产业深度融合，具有良好口碑**

凭借多年积累，威士顿对客户所处行业的特点有着较为深入的理解，可以为客户提供核心生产经营业务相关的信息化产品及服务。凭借技术及业务的持续创新，公司助力企业提升生产、经营过程中的信息化水平，为信息化与传统产业的深度融合做了有效的探索实践。尤其在细分烟草领域，公司深度参与客户的信息化建设，为企业生产经营改善和战略落地提供了有力的信息化支撑。

公司主要客户均来自于工业和金融业的大型央企和国企，客户资源具有质量高、可信度高、稳定性强等特征。公司一旦进入一个新的客户，通过提供可复制、可借鉴的高质量的产品和服务，可以持续开展服务，一方面将公司更多的产品与服务推向客户，另一方面依托多年的项目实施，各系列的软件产品落地，以及公司产品与产业深度融合，助力客户提升生产、经营的数字化、网络化、智能化水平，让客户取得了良好的社会效益和经济效益。

## **（三）长期培养形成复合型技术人才，具备专家品牌**

在威士顿所处的软件与信息技术服务业，人才是公司重要的核心竞争力。公司始终高度重视且科学规划人才队伍建设，培养了一大批专业知识匹配、管理经验丰富的高素质复合型人才，形成了稳定、专业、行业经验丰富的管理团队。公司的核心技术人员，毕业于包括复旦大学、上海交通大学、同济大学、日本明治大学等国内外知名高校，具有丰富的学术理论基础，对行业前沿技术有深刻理解和掌握，具有丰富的开发和实施经验。

公司提倡匠心精神，通过长期的研发和生产积累，凭借有竞争力的产品和成功实施案例，不断扩大业务覆盖区域。通过长期培养“行业专家+技术专家”而积累形成的复合能力及由此构筑的竞争壁垒形成了企业竞争的护城河。

公司技术与研发人才梯队完整，人才引进、培养、激励、留人机制健全，坚持内部培养与外部引进相结合，在业务实践中持续培养了大批既精通专业技术又具备行业业务经验的复合型人才，通过员工晋升通道、制定职业生涯规划，为人才提供具有个人价值提升的事业平台及有成就感的职业生涯，研发动力充足，创新氛围浓厚。

公司在向客户提供服务的过程中，始终坚持专业技术人员深入用户一线了解实际应用场景需求，加速技术与应用适配的专家人才培养模式。公司在与客户沟通过程中，安排的专家人才，往往是既熟悉前沿技术，又熟悉客户行业发展方向，同时又充分了解应用场景的复合型人才，往往能够促成与客户方的进一步深度合作。

#### **（四）核心软件产品，自主研发、安全可控**

MOM、ERP 等工业软件是承载制造业企业管理流程与管理模式的载体、是实现精细化的过程管控、实现全面业务数字化管理的基础。虽作为制造业大国，但是国内的工业软件市场还是被 GE、西门子、罗克韦尔、SAP、Oracle、达索等国外公司的软件占据了绝大部分的份额。近年来，国家从工业安全的角度一直在引导整个工业软件转向国产化软件的方向，大型制造业企业核心工业软件的国产化是大势所趋，威士顿应用自身在工业领域的知识沉淀，结合了实际工业生产经验，借鉴了早些年应用国外工业软件的经验，将工业企业的流程、机理、模型、组织等进行了总结与开发，形成了自身的工业软件产品。并在核心的 MES、PLM 等业务领域，成功的帮助客户逐步实现了国产化的替代，不仅解决了国外软件可扩展性较弱、服务跟不上的问题，还为客户降低了软件的采购和实施成本。国产替代后的系统经过多年的运行验证，各项性能指标均能达到客户要求，具备较好的稳定性、安全性和可扩展性。

在人工智能、大数据、云计算、物联网等新兴技术领域内，威士顿应用自身的技术优势，利用对制造业和金融业领域应用场景熟悉的优势，第一时间开发出了以这些技术应用为核心的自主产品，包括无序分拣机器人、基于设备运行状态的运行维护、数据门户管家、星河系列数据产品等等，完全具备自主可控的信息安全要求。

## （五）长期自主研发，持续积累技术储备

多年发展历程中，公司始终坚持自主创新，在稳健经营的过程中，持续对前沿信息技术跟踪和投入。经多年持续投入研发和项目实施，公司紧跟行业技术的发展趋势，具备较为成熟的技术基础与研发实力。公司参与起草及制定了两项国家标准。报告期内，公司的核心工业软件产品入选 2022 年上海市工业软件推荐目录，新增软件著作权登记 9 项，截至报告期末，公司获授 5 个发明专利，2 个实用新型专利，登记软件著作权 115 个，发表专业论文 1 篇。

公司长期耕耘工业领域，在细分领域形成了一系列工业机理模型嵌入在工业软件产品中，例如，高级排程算法模型、生产过程质量预测模型、设备健康性预测模型、物流调度模型等。另外，随着软件整体设计理念的进步，软件产品的设计理念也在持续的发展和进步，公司已经将原有的基于 SOA 的产品框架，进行了相应的重构升级，形成了基于微服务和前后端分离设计理念的整体开发技术架构。

公司核心算法模型与组件的创新性体现如下：

威士顿高级排程算法模型，围绕企业的产品工艺路径、工厂工艺装备链路、工厂生产布局模式、设备的工艺能力、生产组织模式、产品生产与组装定义、生产成本模型等等可能影响生产排程的关键因素，综合运用线性规划、分支定界、遗传算法和启发式算法，建立起适用于特定行业复杂工序的排程算法，实现了有限产能条件下的交期预测、产能平衡、成本控制，制定详细到加工中心颗粒度的生产任务，确保生产过程中人、机、料的合理配备和衔接，从而提高生产效率和柔性应变能力，发挥最大生产能力。

无序分拣算法模型，基于卷积神经网络（系机器学习的一种模型，通过参数共享等方式，能够以更小的计算量，更快、更高效地进行机器学习）、随机森林（系机器学习中的一种算法模型，用大量的随机数据，构建“决策树”的训练方式，从而提升机器决策的准确性）和机器视觉的混合网络技术，结合工业机器人控制技术，经过大体量样本数据的学习训练，并通过模拟实际生产环境下的试验，对算法模型反复优化调整，成功研发出可适用于工业原料无序分拣过程的智能机器人。

质量预测模型，对设备运行中的过程数据运用筛选降维、相关性分析、数据对齐等技术进行清洗，应用各类算法（GBDT、LSTM、Lasso 算法）建立包含人工干预信息的质量预测模型和用户操作模型，最终构建形成了可用的产品质量预测模型，实现对产品质量波动趋势的分析，从而指导质量控制调节。

物流调度模型，对应多地多工厂生产过程中，结合生产任务安排，在多仓储组织之间进行物流调运，并考虑运输过程中的物流成本，运输路况等因素，形成的快速高效进行生产物流调运保障的算法模型，以在最优成本的前提下保障生产物料的即时供应。

知识图谱，通过数据模型，构建庞大的“知识”网络，包含物体构成的“实体”以及它们之间的“关系”，图文并茂地展现知识方方面面的，让人们更便捷地获取信息、找到所求。其核心是将人与知识智能地连接了起来，让人智能获取知识。主要借助 NLP 技术将蕴含在非结构化中实体、对象、内容等信息抽象为

一个个的节点对象，通过知识的抽取、融合、知识推理、知识更新，并用通过图型方式进行展示，让人快速获取相关知识。

数字孪生，是应用 3D 建模、物联网、虚拟仿真等底层技术，将物理世界的实体对象映射到计算机虚拟世界中的一种融合技术。它通过以虚拟模型映射物理世界实体对象、实现虚拟模型与物理模型实时互通互动、以及在虚拟世界中进行仿真生产、运行等，使得数字孪生能够为实际的物理世界的管理、运行、监控、预测发挥可视、集中汇聚、模型预测仿真等功能。在提升管理效率的同时，也可以实现降低物理世界实际测试成本的功能。

#### **（六）稳定的行业客户资源及示范效应优势**

公司以“为客户提供有价值的产品与服务”为发展根本，在所从事业务领域内，能够快速将最新的技术，应用于客户亟需解决的实际问题或者用于客户的管理与运营改进之中，使技术发展真正助力客户业务的发展，在其提升效率、降低运营成本过程中起到作用，将技术能力在产业中变现。

公司在二十多年的发展历程中，以掌握的专业技术能力和对行业深入理解和洞察，持续的为烟草工业和金融等行业客户提供满足其特定需求的信息化系统解决方案及相关产品与服务，使客户在与供应商合作过程中，大大降低了沟通管理成本，获得了双赢的良好结果。众多成功应用案例和拳头产品在行业内形成了良好口碑和客户信任度，使公司与业内众多有影响力的优质客户形成了长期合作关系，形成了较强的客户资源优势 and 用户粘性。公司服务客户皆为细分领域的头部客户，为公司开拓新的客户提供了良好的示范效应。

#### **（七）融入生态，与生态内的厂商保持良好合作**

近年来公司高度重视渠道资源和产业生态培育和建设，积极加强同 IT 业界头部企业的广泛合作，积极的融入华为、阿里等国内新兴 IT 领军企业的生态，已经获取相应的能力认证与合作资质，核心产品能够部署运行在华为、阿里的云平台之上；公司的产品也进行了其他国产化的适配与测试，能够在国产化的主流服务器、数据库和中间件之上稳定运行，满足目前国产化的整体要求；同时也在持续与 Intel、Cloudera、微软、英伟达等国外厂商保持良好合作关系。公司的产品在这些国内外公司的软硬件平台上通过了测试与运行验证，为客户选择公司的产品提供了基础的信任保障。

#### **（八）经验优势和管控优势，保障项目交付，有效控制实施成本**

威士顿作为专业的软件产品和服务提供商，经过多年的发展，在细分领域积累了一系列成功案例，培养了专业化的开发实施团队，在细分行业具备一定的品牌影响力。公司以其丰富的行业经验助力工业领域客户的数字化转型和智能化升级，在制造运营管理、企业资源管理、数据管理等产品领域具备大量成功实施案例。

公司通过在行业中长期积累的项目实施经验，获得了一批与开展相关业务的相关资质，如 CMMI5 级评估认证和 ISO20000 IT 服务管理体系认证等资质。其中，CMMI 即软件与集成能力成熟度模型，是全球最先进和科学的软件工程管理模型与方法，是衡量软件企业能力成熟度和项目管理水平的权威标准。CMMI5 级

是最高等级的认证，也是目前世界范围内针对软件能力成熟度最权威、级别最高的评估之一。CMMI5 的成熟度规范模型的应用，是公司对项目管控、实现产品和服务高质量交付的重要保障：

### 三、主营业务分析

#### 概述

报告期内公司项目推进、交付和验收情况良好，公司实现营业收入 12,385.23 万元，毛利 4,579.90 万元，较上年同期分别增长 6.59% 和 7.91%。公司利润主要来自于软件开发及运维服务业务。报告期内软件开发及运维服务收入和利润均有上升，实现软件开发及运维服务收入 6,625.87 万元，毛利 3,853.16 万元，与上年同期相比，分别增长了 10.73% 和 9.86%。系统集成及软件产品销售及服务实现收入 5,661.92 万元，毛利 727.11 万元，与上年同期相比，收入上升 1.68%，毛利下降 1.25%。

报告期内来自工业客户的收入 8,467.37 万元，同比下降 1.27%，来自金融行业客户的收入 3,820.42 万元，同比上升 28.37%。公司近年来加大数据类业务在金融行业的拓展，加之金融客户的软件业务大都定期按实结算作为收入确认依据，相较于工业客户的软件业务以项目终验时点确认收入的模式，金融客户从新签合同到收入结算周期较短，因此金融客户收入在报告期内的增速较为明显。

公司根据自身发展的战略布局和客户所处行业的发展趋势，积极推进业务拓展，在上海、湖北、江苏、广东、浙江、河南、黑龙江、贵州等地组织资源投入，参与客户新项目的方案规划和论证，探索新技术应用的创新项目应用落地，随着拓展步伐加大，公司报告期内销售费用有较大幅度上升，主要是职工薪酬、业务招待费和差旅费增加所致。

上半年公司获得了海丰航运智能仓储集装箱堆场项目、某中烟公司 PLM 项目、二维码管理、智能车间管理、数字化生产计划管理应用、生产层数据类采集及应用及金融行业客户的大数据平台集群管理及软件开发等合同。报告期内新签合同 7,700.92 万元，较上期下降 14.15%。其中工业客户新签合同 5,519.60 万元，同比上升 7.32%，金融客户新签合同 2,181.33 万元，同比下降 43.01%。金融客户新签合同下降主要是金融行业客户部分大项目的招标在报告期末尚未完成。预计 2023 年全年的新签合同与往年相比保持稳定态势。

产品研发方面，公司围绕大数据的运维、开发服务，研发一系列工具产品，在大数据智能管理门户基础上，开发数据服务工作平台、数据质量监控平台等。工业方面，在人工智能领域持续进行技术应用探索和研究，加快提升核心工业软件产品的智能化升级，同时对产品进行云化解构，构建“威士顿云 MES+华为云”的行业解决方案。报告期内公司加大研发投入，研发费用较上期增加 10.94%。报告期内公司发布了 9 项软件著作权，新提交发明专利 3 个，外观设计专利 3 个。

主要财务数据同比变动情况

单位：元

	本报告期	上年同期	同比增减	变动原因
--	------	------	------	------

营业收入	123,852,258.18	116,195,956.17	6.59%	
营业成本	78,053,267.47	73,753,052.75	5.83%	
销售费用	6,582,613.69	4,432,795.94	48.50%	报告期加大业务拓展，职工薪酬、差旅费与业务招待费上升，去年同期因客观因素业务活动受到一定限制
管理费用	12,229,331.64	10,562,205.31	15.78%	
财务费用	-769,690.89	-307,894.36	-149.99%	因汇率波动，日本子公司的汇兑损益两年同期差异大
所得税费用	1,001,220.93	1,905,804.82	-47.46%	研发费用同比增加，且报告期研发费用加计扣除比例100%，2022年同期为75%
研发投入	11,947,614.62	10,769,337.25	10.94%	
经营活动产生的现金流量净额	-23,516,273.18	-47,791,762.21	50.79%	去年因客观因素影响资金收付受限，今年恢复正常。
投资活动产生的现金流量净额	-500,676.12	-759,263.82	34.06%	
筹资活动产生的现金流量净额	637,722,579.25	-19,916,065.72	3,302.05%	收到首发募集资金
现金及现金等价物净增加额	613,225,278.26	-69,801,922.57	978.52%	收到首发募集资金

公司报告期利润构成或利润来源发生重大变动

适用 不适用

公司报告期利润构成或利润来源没有发生重大变动。

占比 10% 以上的产品或服务情况

适用 不适用

单位：元

	营业收入	营业成本	毛利率	营业收入比上年同期增减	营业成本比上年同期增减	毛利率比上年同期增减
分产品或服务						
软件开发	30,796,095.90	13,551,199.88	56.00%	14.67%	20.44%	-2.11%
运维服务	35,462,622.74	14,175,882.23	60.03%	7.52%	4.89%	1.00%
系统集成	38,336,960.51	33,316,966.62	13.09%	9.38%	5.03%	3.60%
软件产品销售及服务	18,282,207.17	16,031,078.70	12.31%	-11.40%	-3.42%	-7.24%

公司需遵守《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第 3 号——行业信息披露》中的“软件与信息技术服务业”的披露要求：

占公司营业收入或营业利润 10% 以上的行业情况

适用 不适用

单位：元

	营业收入	营业成本	毛利率	营业收入比上年同期增减	营业成本比上年同期增减	毛利率比上年同期增减
分客户所处行业						
工业	84,673,684.26	47,187,549.97	44.27%	-1.27%	-6.94%	3.40%
金融业	38,204,202.06	29,887,577.46	21.77%	28.37%	33.56%	-3.04%
分产品						
软件开发	30,796,095.90	13,551,199.88	56.00%	14.67%	20.44%	-2.11%

运维服务	35,462,622.74	14,175,882.23	60.03%	7.52%	4.89%	1.00%
系统集成	38,336,960.51	33,316,966.62	13.09%	9.38%	5.03%	3.60%
软件产品销售及服务	18,282,207.17	16,031,078.70	12.31%	-11.40%	-3.42%	-7.24%
分地区						
华东	105,744,424.40	67,827,892.86	35.86%	3.65%	1.33%	1.47%
华东以外	17,133,461.92	9,247,234.57	46.03%	26.87%	50.38%	-8.44%

主营业务成本构成

单位：元

成本构成	本报告期		上年同期		同比增减
	金额	占营业成本比重	金额	占营业成本比重	
人工成本	17,323,836.57	22.48%	15,579,656.14	21.32%	11.20%
外购材料及服务	59,751,290.86	77.52%	57,507,033.45	78.68%	3.90%

相关数据同比发生变动 30% 以上的原因说明

适用 不适用

#### 四、非主营业务分析

适用 不适用

单位：元

	金额	占利润总额比例	形成原因说明	是否具有可持续性
营业外收入	2,307,000.90	13.08%	财政扶持资金	是
营业外支出	40,585.76	0.23%	非流动资产报废损失及提前退租赔偿损失	否

#### 五、资产及负债状况分析

##### 1、资产构成重大变动情况

单位：元

	本报告期末		上年末		比重增减	重大变动说明
	金额	占总资产比例	金额	占总资产比例		
货币资金	832,084,607.59	76.76%	218,477,801.38	48.18%	28.58%	首发收到募集资金
应收账款	85,180,646.41	7.86%	62,340,108.93	13.75%	-5.89%	
存货	84,240,283.98	7.77%	86,479,273.68	19.07%	-11.30%	
投资性房地产	19,054,527.70	1.76%	20,032,667.74	4.42%	-2.66%	
固定资产	51,760,418.97	4.77%	53,937,631.23	11.90%	-7.13%	
使用权资产	410,996.53	0.04%	275,541.00	0.06%	-0.02%	
合同负债	66,988,819.74	6.18%	63,740,609.68	14.06%	-7.88%	
租赁负债	155,464.43	0.01%	122,379.99	0.03%	-0.02%	

##### 2、主要境外资产情况

适用 不适用

##### 3、以公允价值计量的资产和负债

适用 不适用

#### 4、截至报告期末的资产权利受限情况

截至报告期末的资产权利受限情况：期末存在冻结的银行存款 131,527.95 元系开具银行保函的保证金，250,000.00 元系开出银行承兑汇票的保证金，共计 381,527.95 元使用受到限制。

### 六、投资状况分析

#### 1、总体情况

适用 不适用

报告期投资额（元）	上年同期投资额（元）	变动幅度
500,676.12	760,591.26	-34.17%

#### 2、报告期内获取的重大的股权投资情况

适用 不适用

#### 3、报告期内正在进行的重大的非股权投资情况

适用 不适用

#### 4、以公允价值计量的金融资产

适用 不适用

#### 5、募集资金使用情况

适用 不适用

##### （1）募集资金总体使用情况

适用 不适用

单位：万元

募集资金总额	61,544.88
报告期投入募集资金总额	0
已累计投入募集资金总额	0
报告期内变更用途的募集资金总额	0
累计变更用途的募集资金总额	0
累计变更用途的募集资金总额比例	0.00%

##### 募集资金总体使用情况说明

###### 一、实际募集资金金额、资金到位时间

经中国证券监督管理委员会（以下简称“中国证监会”）《关于同意上海威士顿信息技术股份有限公司首次公开发行股票注册的批复》（证监许可〔2023〕730号）同意注册，公司公开发行 2,200.00 万股新股，每股面值人民币 1.00 元，发行价格为每股人民币 32.29 元，募集资金总额人民币 710,380,000.00 元，扣除各项发行费用（不含增值税）人民币 94,931,162.04 元后，实际募集资金净额人民币 615,448,837.96 元。上述募集资金已经立信会计师事务所（特殊普通合伙）审验，并出具了《上海威士顿信息技术股份有限公司验资报告》（信会师报字[2023]第 ZA14636 号）。公司已对募集资金采取了专户存储，设立了相关募集资金专项账户。

###### 二、募集资金使用及结余情况

募集资金到账后，已全部存放于经公司董事会批准开设的募集资金专项账户内，公司与保荐机构、存放募集资金的商业银行签署了《募集资金三方监管协议》。

截至本报告期末，公司累计使用募集资金人民币 0 元，其中：以前年度使用 0 元，本报告期使用 0 元。公司募集资金专户余额为人民币 639,171,933.01 元，包括需投入项目的募集资金、已收到的募集资金累计利息收入、超募资金、尚未支付的发行费用。

## (2) 募集资金承诺项目情况

☑适用 ☐不适用

单位：万元

承诺投资项目和超募资金投向	是否已变更项目(含部分变更)	募集资金承诺投资总额	调整后投资总额(1)	本报告期投入金额	截至期末累计投入金额(2)	截至期末投资进度(3) = (2)/(1)	项目达到预定可使用状态日期	本报告期实现的效益	截止报告期末累计实现的效益	是否达到预计效益	项目可行性是否发生重大变化
承诺投资项目											
基于工业互联网架构的智能MES系统优化项目	否	16,765.77	16,765.77			0.00%	2026年02月28日			不适用	否
基于大数据的质量追溯与分析系统优化项目	否	6,299.53	6,299.53			0.00%	2025年08月31日			不适用	否
大数据平台管理门户产品研发项目	否	2,906.37	2,906.37			0.00%	2025年01月31日			不适用	否
承诺投资项目小计	--	25,971.67	25,971.67			--	--			--	--
超募资金投向											
无	否	35,573.21	35,573.21			0.00%				不适用	否
归还银行贷款(如有)	--					0.00%	--	--	--	--	--
补充流动资金(如有)	--					0.00%	--	--	--	--	--
超募资金投向小计	--	35,573.21	35,573.21			--	--			--	--
合计	--	61,544.88	61,544.88	0	0	--	--	0	0	--	--
分项目说明未达到计划进度、预计收益的情况和原因(含“是否达到预计效益”选择“不适用”的原因)					不适用						
项目可行性发生重大变化的情况说明					不适用						

超募资金的金额、用途及使用进展情况	适用 公司首次公开发行人民币普通股股票超募资金 35,573.21 万元。截至 2023 年 6 月 30 日，公司尚未使用超募资金。
募集资金投资项目实施地点变更情况	不适用
募集资金投资项目实施方式调整情况	不适用
募集资金投资项目先期投入及置换情况	不适用
用闲置募集资金暂时补充流动资金情况	不适用
项目实施出现募集资金结余的金额及原因	不适用
尚未使用的募集资金用途及去向	截至 2023 年 6 月 30 日，公司尚未使用的首次公开发行募集资金存放于募集资金专项账户中。
募集资金使用及披露中存在的问题或其他情况	不适用

### (3) 募集资金变更项目情况

适用 不适用

公司报告期不存在募集资金变更项目情况。

## 6、委托理财、衍生品投资和委托贷款情况

### (1) 委托理财情况

适用 不适用

公司报告期不存在委托理财。

### (2) 衍生品投资情况

适用 不适用

公司报告期不存在衍生品投资。

### (3) 委托贷款情况

适用 不适用

公司报告期不存在委托贷款。

## 七、重大资产和股权出售

### 1、出售重大资产情况

适用 不适用

公司报告期末未出售重大资产。

### 2、出售重大股权情况

适用 不适用

## 八、主要控股参股公司分析

适用 不适用

主要子公司及对公司净利润影响达 10% 以上的参股公司情况

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	营业利润	净利润
上海和达信息系统有限公司	子公司	计算机系统集成、软件销售	20,000,000.00	33,517,663.56	28,737,221.50	11,908,614.24	1,394,746.40	1,330,227.38
(日本)威士顿系统股份有限公司	子公司	未开展实际经营	100,000,000.00 日元	10,624,092.01	2,657,101.17	0.00	-642,896.41	-642,896.41

报告期内取得和处置子公司的情况

适用 不适用

主要控股参股公司情况说明

## 九、公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

## 十、公司面临的风险和应对措施

### (一) 营业收入的季节性波动风险

公司所处行业具有一定的季节性，下游客户的信息化采购和项目验收及回款具有一定的季节性波动。客户通常在上半年对当年的实施的信息化系统立项、采购和实施，项目验收和结款相对集中在第四季度，受此影响，公司的营业收入也表现出相应的季节性波动特征，下半年收入比重通常高于上半年，公司收入存在季节性波动风险。上述情况符合公司业务特点以及行业特征。

公司将按行业发展规律，积极参与行业客户的商机沟通及招投标活动，稳步推进在建项目的实施进度，确保项目验收和交付，预计下半年度的新签合同及营业收入较上半年将有明显提升。

### (二) 人力成本增加带来的业绩下滑风险

公司所处行业是一个技术知识、人力资本密集型行业，公司软件开发和运维服务业务最主要的经营成本就是人力成本，占该类业务成本超过 60%。近年来，国内人力成本总体呈现上涨趋势，行业内对于人才的需求竞争推高了高端人才的整体薪酬水平。如果人力成本上涨过快，将使公司业务面临毛利下降风险，削弱公司整体盈利水平。

公司历经多年打磨的开发平台，降低了对开发人员的要求，同时公司正逐步集成 Copilot 开发类大模型工具，提升技术人员的开发效率，有望减缓人员总数及薪酬增长带来的成本上升压力，促进毛利率水平保持稳定。

### (三) 业务拓展存在不确定的风险

新区域和新应用领域的拓展将对公司的技术实力、产品质量、服务能力以及综合管理提出更高的要求，公司在拓展新的市场过程中势必投入更多的资源，但能否成功获客存在一定的不确定性，这将给未来经营带来一定风险。

公司一方面持续投入研发，在对现有工业软件进行智能化升级的同时，还围绕工业视觉、机器学习等 AI 新技术解决客户实际生产场景中的瓶颈问题，通过“咨询+软件+科技研究”的方式奠定公司的竞争优势，另一方面，在拓展业务的过程中有的放矢，紧紧围绕公司的优势业务领域开展，如卷烟的技术研发、生产、物流等，以及金融行业基于大数据平台基础上的数据服务领域。

#### （四）业务及订单下降的风险

随着客户企业管理要求的提升、业务流程的变更使对工业软件的需求也会相应变化，同时新技术的兴起对各行各业也产生了颠覆性的影响。且应用软件行业发展迅速，技术迭代快，如公司无法紧跟客户的需求变化，或不能持续准确地把握技术、产品、市场和行业的发展趋势，不能及时将新技术运用于产品开发和升级，则公司未来持续发展经营将会受到一定程度的不利影响。

公司通过研发和实施项目的联动，确保产品贴近需求和市场，同时保持开放心态，与相关厂商、生态友商、研究机构、行业协会技术等建立合作，资源共享技术互助，以此保持技术迭代更新。公司将充分利用募集项目资金，保持产品持续迭代升级，通过提高产品智能化程度，加强产品竞争力的同时，加大市场推广和拓展，让产品触达更多客户。

#### （五）行业政策变化风险

公司业务发展受国家对软件行业支持性政策及行业发展趋势的影响，同时受客户所处行业的信息化发展政策和规划影响。受益于智能制造、工业 4.0 等信息化行业发展趋势、国产化替代，以及行业信息化和智能化发展等因素的影响，公司业务发展较为顺利，业绩稳步增长。如果未来相关行业对软件行业的支持政策或支持力度发生变化，将会对公司未来的经营业绩造成一定程度的影响。

公司将对政策保持关注，及时了解政策变化的动态，分析政策变化对企业的影响，可快速制定相应的应对措施。同时在两到三个行业进行业务拓展，降低对单一行业的依赖，分散风险。

#### （六）核心团队流失的风险

软件行业属于技术知识、人力资本密集型行业，技术人员尤其是核心技术人员对公司的产品创新、持续发展起着关键作用。但公司所在的信息化行业普遍面临人才短缺，人员流动较为频繁的状况，未来公司是否能保持核心技术团队的稳定，构成了公司经营过程中潜在的人才风险。

公司建立了比较完善的人才管理体系，采取了一系列吸引和稳定技术人员的措施，包括核心人员股权激励、保持技术人员薪酬竞争力、提高福利待遇、提供培训、创造良好的工作和文化氛围等，在保持现有核心技术团队稳定的同时，也在市场招募和补充吸纳新鲜血液，形成人才梯队培养机制，为公司发展储备和培养所需的技术和管理人才。

### 十一、报告期内接待调研、沟通、采访等活动登记表

适用 不适用

公司报告期内未发生接待调研、沟通、采访等活动。

## 第四节 公司治理

### 一、报告期内召开的年度股东大会和临时股东大会的有关情况

#### 1、本报告期股东大会情况

会议届次	会议类型	投资者参与比例	召开日期	披露日期	会议决议
2022 年年度股东大会	年度股东大会	100.00%	2023 年 04 月 21 日	会议召开时公司尚未上市	《关于公司 2022 年度董事会工作报告的议案》 《关于公司 2022 年度监事会工作报告的议案》 《关于公司 2022 年度财务决算报告的议案》 《关于公司 2023 年度财务预算报告的议案》 《关于聘请 2023 年度审计机构的议案》《关于公司 2022 年度及 2023 年度董事、监事薪酬的议案》《关于 2023 年度上海威士顿信息技术股份有限公司银行理财额度的议案》《关于修订<公司章程>的议案》《关于修订<上海威士顿信息技术股份有限公司股东大会议事规则>的议案》 《关于修订<上海威士顿信息技术股份有限公司关联交易决策制度>的议案》《关于修订<上海威士顿信息技术股份有限公司对外担保管理制度>的议案》《关于修订<上海威士顿信息技术股份有限公司募集资金管理制度>的议案》《关于修订<上海威士顿信息技术股份有限公司独立董事工作制度>的议案》《关于 2023 年度申请银行综合授信的议案》
2023 年第一次临时股东大会	临时股东大会	100.00%	2023 年 05 月 12 日	会议召开时公司尚未上市	《关于延长首次公开发行人民币普通股（A 股）并在创业板上市方案期限的议案》《关于延长授权董事会办理首次公开发行人民币普通股（A 股）并上市相关具体事宜期限的议案》

#### 2、表决权恢复的优先股股东请求召开临时股东大会

适用 不适用

### 二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

适用 不适用

公司董事、监事和高级管理人员在报告期没有发生变动，具体可参见《首次公开发行股票并在创业板上市招股说明书》。

### 三、本报告期利润分配及资本公积金转增股本情况

适用 不适用

公司计划半年度不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

### 四、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的实施情况

适用 不适用

公司报告期无股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施及其实施情况。

## 第五节 环境和社会责任

### 一、重大环保问题情况

上市公司及其子公司是否属于环境保护部门公布的重点排污单位

是 否

报告期内因环境问题受到行政处罚的情况

公司或子公司名称	处罚原因	违规情形	处罚结果	对上市公司生产经营的影响	公司的整改措施
无	无	无	无	无	无

参照重点排污单位披露的其他环境信息

不适用

在报告期内为减少其碳排放所采取的措施及效果

适用 不适用

未披露其他环境信息的原因

不适用

### 二、社会责任情况

#### 1. 股东权益保护

公司按照《公司法》《证券法》《公司章程》等法律法规、规范性文件及相关制度的要求，规范公司治理结构和运行情况。股东大会召集、召开、表决程序合规有效，确保所有股东享有平等的股东地位和权利；公司保护股东的合法权益，让中小投资者充分行使自己的权利；公司财务状况稳健，在维护股东利益的同时兼顾员工、客户与供应商等各方利益。

#### 2. 劳动者权益保护

公司一直倡导匠心精神，秉承“创造价值，同享成功”的价值观，公司不断发展的同时，也为员工提供发展的平台，为员工提供内外部的各类培训，悉心帮助员工成长。

公司通过 GB/T45001-2020/ISO 45001 职业健康安全管理体系认证，为员工提供健康、安全的环境，定期组织员工体检，为员工购买补充医疗保险，人文关怀增强公司凝聚力。

#### 3. 客户、供应商等合作伙伴权益保护

公司诚信经营，对承揽的业务，保质保量完成各节点进度和交付、培训和项目移交，快速响应售后，保持较高的客户满意度；对采购物资业务，及时与供应商沟通货物交付细节，按合同约定准时足额支付货款。保持与客户、供应商等合作伙伴的良好互动，为公司经营营造良好的外部合作基础。

#### 4. 其他社会责任

公司积极履行社会责任，守法纳税。在保持公司持续经营、稳健发展的基础上，不忘初心积极回报社会。

## 第六节 重要事项

### 一、公司实际控制人、股东、关联方、收购人以及公司等承诺相关方在报告期内履行完毕及截至报告期末超期未履行完毕的承诺事项

适用 不适用

公司报告期不存在由公司实际控制人、股东、关联方、收购人以及公司等承诺相关方在报告期内履行完毕及截至报告期末超期未履行完毕的承诺事项。

### 二、控股股东及其他关联方对上市公司的非经营性占用资金情况

适用 不适用

公司报告期不存在上市公司发生控股股东及其他关联方非经营性占用资金情况。

### 三、违规对外担保情况

适用 不适用

公司报告期无违规对外担保情况。

### 四、聘任、解聘会计师事务所情况

半年度财务报告是否已经审计

是 否

公司半年度报告未经审计。

### 五、董事会、监事会对会计师事务所本报告期“非标准审计报告”的说明

适用 不适用

### 六、董事会对上年度“非标准审计报告”相关情况的说明

适用 不适用

### 七、破产重整相关事项

适用 不适用

公司报告期未发生破产重整相关事项。

### 八、诉讼事项

重大诉讼仲裁事项

适用 不适用

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

其他诉讼事项

适用 不适用

## 九、处罚及整改情况

适用 不适用

## 十、公司及其控股股东、实际控制人的诚信状况

适用 不适用

## 十一、重大关联交易

### 1、与日常经营相关的关联交易

适用 不适用

公司报告期末未发生与日常经营相关的关联交易。

### 2、资产或股权收购、出售发生的关联交易

适用 不适用

公司报告期末未发生资产或股权收购、出售的关联交易。

### 3、共同对外投资的关联交易

适用 不适用

公司报告期末未发生共同对外投资的关联交易。

### 4、关联债权债务往来

适用 不适用

公司报告期不存在关联债权债务往来。

### 5、与存在关联关系的财务公司的往来情况

适用 不适用

公司与存在关联关系的财务公司、公司控股的财务公司与关联方之间不存在存款、贷款、授信或其他金融业务。

### 6、公司控股的财务公司与关联方的往来情况

适用 不适用

公司控股的财务公司与关联方之间不存在存款、贷款、授信或其他金融业务。

### 7、其他重大关联交易

适用 不适用

公司报告期无其他重大关联交易。

## 十二、重大合同及其履行情况

### 1、托管、承包、租赁事项情况

#### (1) 托管情况

适用 不适用

公司报告期不存在托管情况。

**(2) 承包情况**

适用 不适用

公司报告期不存在承包情况。

**(3) 租赁情况**

适用 不适用

公司报告期不存在租赁情况。

**2、重大担保**

适用 不适用

公司报告期不存在重大担保情况。

**3、日常经营重大合同**

公司报告期不存在日常经营重大合同。

**4、其他重大合同**

适用 不适用

公司报告期不存在其他重大合同。

**十三、其他重大事项的说明**

适用 不适用

公司报告期不存在需要说明的其他重大事项。

**十四、公司子公司重大事项**

适用 不适用

## 第七节 股份变动及股东情况

### 一、股份变动情况

#### 1、股份变动情况

单位：股

	本次变动前		本次变动增减（+，-）					本次变动后	
	数量	比例	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例
一、有限售条件股份	66,000,000	100.00%	1,136,097				1,136,097	67,136,097	76.29%
1、国家持股									
2、国有法人持股			3,089				3,089	3,089	0.00%
3、其他内资持股	66,000,000	100.00%	1,125,854				1,125,854	67,125,854	76.28%
其中：境内法人持股	33,700,000	51.06%	1,120,722				1,120,722	34,820,722	39.57%
境内自然人持股	32,300,000	48.94%	5,132				5,132	32,305,132	36.71%
4、外资持股			7,154				7,154	7,154	0.01%
其中：境外法人持股			6,977				6,977	6,977	0.01%
境外自然人持股			177				177	177	0.00%
二、无限售条件股份			20,863,903				20,863,903	20,863,903	23.71%
1、人民币普通股			20,863,903				20,863,903	20,863,903	23.71%
2、境内上市的外资股									
3、境外上市的外资股									
4、其他									
三、股份总数	66,000,000	100.00%	22,000,000				22,000,000	88,000,000	100.00%

股份变动的的原因

适用 不适用

报告期内，因公司首次公开发行新股份 22,000,000 股，公司总股本由 66,000,000 股变动到 88,000,000 股。

股份变动的批准情况

适用 不适用

公司于 2023 年 4 月 12 日收到证监会《关于同意上海威士顿信息技术股份有限公司首次公开发行股票注册的批复》（证监许可〔2023〕730 号）同意公司首发的注册申请，并经深圳证券交易所同意，公司首次公开发行人民币普通股(A 股)股票 2,200 万股，并于 2023 年 6 月 21 日在深圳证券交易所创业板上市交易。

股份变动的过户情况

适用 不适用

报告期内，公司首次公开发行人民币普通股股票 2,200 万股，已全部在中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司办理股份登记手续。

股份回购的实施进展情况

适用 不适用

采用集中竞价方式减持回购股份的实施进展情况

适用 不适用

股份变动对最近一年和最近一期基本每股收益和稀释每股收益、归属于公司普通股股东的每股净资产等财务指标的影响

适用 不适用

报告期内公司新增股本 22,000,000 股，按最新的股份总数 88,000,000 股摊薄计算，2022 年度每股收益为 0.6990 元，归属于普通股股东的每股净资产为 3.82 元。2023 年半年度基本每股收益和稀释每股收益、归属于公司普通股股东的每股净资产等财务指标参见“第二节 公司简介和主要财务指标”之“四、主要会计数据和财务指标”。

公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

适用 不适用

## 2、限售股份变动情况

适用 不适用

单位：股

股东名称	期初限售股数	本期解除限售股数	本期增加限售股数	期末限售股数	限售原因	拟解除限售日期
茆宇忠	29,600,000			29,600,000	首发前限售	2026 年 6 月 21 日
威士顿（上海）资产管理有限公司	21,000,000			21,000,000	首发前限售	2026 年 6 月 21 日
上海丛威咨询管理合伙企业（有限合伙）	7,400,000			7,400,000	首发前限售	2024 年 6 月 21 日
上海涌平私募基金管理合伙企业（有限合伙）—嘉兴斐昱嘉峪投资管理合伙	2,900,000			2,900,000	首发前限售	2024 年 6 月 21 日

企业（有限合伙）							
太阳财富（北京）投资管理有限公司—嘉兴隽之股权投资合伙企业（有限合伙）	2,400,000			2,400,000	首发前限售	2024年6月21日	
李蘋	1,000,000			1,000,000	首发前限售	2024年6月21日	
鲍海泓	700,000			700,000	首发前限售	2024年6月21日	
陶怀仁	600,000			600,000	首发前限售	2024年6月21日	
茆婵娟	400,000			400,000	首发前限售	2026年6月21日	
网下发行股份			1,136,097	1,136,097	首次公开发行网下限售	2023年12月21日	
合计	66,000,000	0	1,136,097	67,136,097	--	--	

## 二、证券发行与上市情况

适用 不适用

股票及其衍生证券名称	发行日期	发行价格（或利率）	发行数量	上市日期	获准上市交易数量	交易终止日期	披露索引	披露日期
股票类								
新股发行	2023年06月09日	32.29	22,000,000股	2023年06月21日	20,863,903股		巨潮资讯网（ <a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a> ）披露的《首次公开发行股票并在创业板上市之上市公告书》	2023年06月20日

报告期内证券发行情况的说明

公司于2023年4月12日收到证监会《关于同意上海威士顿信息技术股份有限公司首次公开发行股票注册的批复》（证监许可〔2023〕730号）同意公司首发的注册申请，并经深圳证券交易所同意，公司首次公开发行人民币普通股(A股)股票2,200万股，并于2023年6月21日在深圳证券交易所创业板上市交易。发行后公司总股本变更为8,800万股，其中有限售条件流通股67,136,097股，无限售条件流通股20,863,903股。

## 三、公司股东数量及持股情况

单位：股

报告期末普通股股东总数	24,204	报告期末表决权恢复的优先股股东总数（如有）（参见注8）	0	持有特别表决权股份的股东总数（如有）	0			
持股5%以上的普通股股东或前10名股东持股情况								
股东名称	股东性质	持股比例	报告期末持股数量	报告期内增减变动情况	持有有限售条件的股份数量	持有无限售条件的股份数量	质押、标记或冻结情况	
							股份状态	数量
茆宇忠	境内自然人	33.64%	29,600,000		29,600,000			
威士顿（上海）资产管理有限公司	境内非国有法人	23.86%	21,000,000		21,000,000			
上海丛威咨询管理合伙企业	境内非国有法人	8.41%	7,400,000		7,400,000			

(有限合伙)							
上海涌平私募基金管理合伙企业(有限合伙)－嘉兴斐昱嘉峪投资管理合伙企业(有限合伙)	其他	3.30%	2,900,000		2,900,000		
太阳财富(北京)投资管理有限公司－嘉兴隼之股权投资合伙企业(有限合伙)	其他	2.73%	2,400,000		2,400,000		
李蘋	境内自然人	1.14%	1,000,000		1,000,000		
鲍海泓	境内自然人	0.80%	700,000		700,000		
陶怀仁	境内自然人	0.68%	600,000		600,000		
茆婵娟	境内自然人	0.45%	400,000		400,000		
刘晓云	境内自然人	0.26%	230,000	230,000		230,000	
上述股东关联关系或一致行动的说明	公司实际控制人、实际控制人与股东茆婵娟系兄妹关系，茆宇忠系威士顿(上海)资产管理有限公司之控股股东，与威士顿(上海)资产管理有限公司存在关联关系。公司未知其他前 10 名股东中是否存在关联关系或一致行动关系。						
上述股东涉及委托/受托表决权、放弃表决权情况的说明	无						
前 10 名无限售条件股东持股情况							
股东名称	报告期末持有无限售条件股份数量	股份种类					
		股份种类	数量				
刘晓云	230,000	人民币普通股	230,000				
马卫良	114,845	人民币普通股	114,845				
王海平	105,000	人民币普通股	105,000				
黄淑卿	86,302	人民币普通股	86,302				
刘玉秋	85,419	人民币普通股	85,419				
郦萍	77,681	人民币普通股	77,681				
杨灵方	75,200	人民币普通股	75,200				
李敬芳	72,937	人民币普通股	72,937				
陈春明	70,000	人民币普通股	70,000				
李阳边	60,000	人民币普通股	60,000				
前 10 名无限售流通股股东之间，以及前 10 名无限售流通股股东和前 10 名股东之间关联关系或一致行动的说明	公司未知前 10 名无限售流通股股东之间、以及前 10 名无限售流通股股东和前 10 名股东之间是否存在关联关系，也未知是否属于一致行动人。						
前 10 名普通股股东参与融资融券业务股东情况说明(如有)(参见注 4)	前 10 名无限售条件股东中： 1. 股东王海平未通过普通证券账户持股，通过东兴证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户持有 105,000 股，实际合计持有 105,000 股； 2. 股东郦萍未通过普通证券账户持股，通过华鑫证券有限责任公司客户信用交易担保证券账户持有 77,681 股，实际合计持有 77,681 股； 3. 股东李敬芳未通过普通证券账户持股，通过华鑫证券有限责任公司客户信用交易担保证券账户持有 72,937 股，实际合计持有 72,937 股。						

公司是否具有表决权差异安排

是 否

公司前 10 名普通股股东、前 10 名无限售条件普通股股东在报告期内是否进行约定购回交易

是 否

公司前 10 名普通股股东、前 10 名无限售条件普通股股东在报告期内未进行约定购回交易。

#### 四、公司控股股东或第一大股东及其一致行动人累计质押股份数量占其所持公司股份数量比例达到 80%

适用 不适用

#### 五、董事、监事和高级管理人员持股变动

适用 不适用

公司董事、监事和高级管理人员在报告期持股情况没有发生变动，具体可参见《首次公开发行股票并在创业板上市招股说明书》。

#### 六、控股股东或实际控制人变更情况

控股股东报告期内变更

适用 不适用

公司报告期控股股东未发生变更。

实际控制人报告期内变更

适用 不适用

公司报告期实际控制人未发生变更。

## 第八节 优先股相关情况

适用 不适用

报告期公司不存在优先股。

## 第九节 债券相关情况

适用 不适用

## 第十节 财务报告

### 一、审计报告

半年度报告是否经过审计

是 否

公司半年度财务报告未经审计。

### 二、财务报表

财务附注中报表的单位为：元

#### 1、合并资产负债表

编制单位：上海威士顿信息技术股份有限公司

2023 年 06 月 30 日

单位：元

项目	2023 年 6 月 30 日	2023 年 1 月 1 日
流动资产：		
货币资金	832,084,607.59	218,477,801.38
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产		
衍生金融资产		
应收票据		
应收账款	85,180,646.41	62,340,108.93
应收款项融资		
预付款项	1,734,096.22	3,778,443.06
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	3,033,927.73	3,328,668.38
其中：应收利息		
应收股利		
买入返售金融资产		
存货	84,240,283.98	86,479,273.68
合同资产		
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	5,653,505.35	4,083,873.19
流动资产合计	1,011,927,067.28	378,488,168.62
非流动资产：		
发放贷款和垫款		
债权投资		

其他债权投资		
长期应收款		
长期股权投资		
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产		
投资性房地产	19,054,527.70	20,032,667.74
固定资产	51,760,418.97	53,937,631.23
在建工程		
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	410,996.53	275,541.00
无形资产		
开发支出		
商誉		
长期待摊费用		
递延所得税资产	875,559.84	713,779.83
其他非流动资产		
非流动资产合计	72,101,503.04	74,959,619.80
资产总计	1,084,028,570.32	453,447,788.42
流动负债：		
短期借款		
向中央银行借款		
拆入资金		
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据	250,000.00	
应付账款	19,446,055.90	37,358,896.68
预收款项	70,810.24	10,040.40
合同负债	66,988,819.74	63,740,609.68
卖出回购金融资产款		
吸收存款及同业存放		
代理买卖证券款		
代理承销证券款		
应付职工薪酬	866,478.82	9,352,876.90
应交税费	2,050,735.00	4,156,675.52
其他应付款	25,328,870.57	1,770,738.48
其中：应付利息		
应付股利		
应付手续费及佣金		
应付分保账款		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债	190,177.57	112,956.71
其他流动负债		

流动负债合计	115,191,947.84	116,502,794.37
非流动负债：		
保险合同准备金		
长期借款		
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债	155,464.43	122,379.99
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益	2,217.14	80,724.43
递延所得税负债	227,397.45	247,362.51
其他非流动负债		
非流动负债合计	385,079.02	450,466.93
负债合计	115,577,026.86	116,953,261.30
所有者权益：		
股本	88,000,000.00	66,000,000.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	665,367,674.22	71,918,836.26
减：库存股		
其他综合收益	-798,185.62	-663,891.01
专项储备		
盈余公积	33,108,803.33	33,108,803.33
一般风险准备		
未分配利润	182,773,251.53	166,130,778.54
归属于母公司所有者权益合计	968,451,543.46	336,494,527.12
少数股东权益		
所有者权益合计	968,451,543.46	336,494,527.12
负债和所有者权益总计	1,084,028,570.32	453,447,788.42

法定代表人：茆宇忠 主管会计工作负责人：贺艳萍 会计机构负责人：贺艳萍

## 2、母公司资产负债表

单位：元

项目	2023年6月30日	2023年1月1日
流动资产：		
货币资金	799,861,739.12	185,212,334.91
交易性金融资产		
衍生金融资产		
应收票据		
应收账款	73,880,719.86	58,442,475.23
应收款项融资		
预付款项	1,638,703.17	3,778,443.06
其他应收款	10,942,036.50	10,939,677.15
其中：应收利息		

应收股利		
存货	84,085,431.33	85,090,273.83
合同资产		
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	5,653,505.35	3,941,659.06
流动资产合计	976,062,135.33	347,404,863.24
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	27,354,310.74	27,354,310.74
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产		
投资性房地产	19,054,527.70	20,032,667.74
固定资产	51,756,172.65	53,933,384.91
在建工程		
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	410,996.53	275,541.00
无形资产		
开发支出		
商誉		
长期待摊费用		
递延所得税资产	845,668.24	708,561.90
其他非流动资产		
非流动资产合计	99,421,675.86	102,304,466.29
资产总计	1,075,483,811.19	449,709,329.53
流动负债：		
短期借款		
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据	250,000.00	
应付账款	15,495,854.16	37,018,927.62
预收款项	70,810.24	10,040.40
合同负债	66,611,131.06	63,443,789.14
应付职工薪酬	819,922.42	8,969,886.20
应交税费	1,663,075.91	4,094,813.80
其他应付款	25,586,229.28	2,600,897.18
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	190,177.57	112,956.71

其他流动负债		
流动负债合计	110,687,200.64	116,251,311.05
非流动负债：		
长期借款		
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债	155,464.43	122,379.99
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益	2,217.14	80,724.43
递延所得税负债	227,397.45	247,362.51
其他非流动负债		
非流动负债合计	385,079.02	450,466.93
负债合计	111,072,279.66	116,701,777.98
所有者权益：		
股本	88,000,000.00	66,000,000.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	665,367,674.22	71,918,836.26
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	33,108,803.33	33,108,803.33
未分配利润	177,935,053.98	161,979,911.96
所有者权益合计	964,411,531.53	333,007,551.55
负债和所有者权益总计	1,075,483,811.19	449,709,329.53

### 3、合并利润表

单位：元

项目	2023 年半年度	2022 年半年度
一、营业总收入	123,852,258.18	116,195,956.17
其中：营业收入	123,852,258.18	116,195,956.17
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	108,979,649.03	99,814,660.21
其中：营业成本	78,053,267.47	73,753,052.75
利息支出		
手续费及佣金支出		
退保金		
赔付支出净额		
提取保险责任准备金净额		

保单红利支出		
分保费用		
税金及附加	936,512.50	605,163.32
销售费用	6,582,613.69	4,432,795.94
管理费用	12,229,331.64	10,562,205.31
研发费用	11,947,614.62	10,769,337.25
财务费用	-769,690.89	-307,894.36
其中：利息费用	4,307.33	6,609.81
利息收入	1,129,959.17	1,195,577.46
加：其他收益	1,807,826.92	879,984.61
投资收益（损失以“-”号填列）		
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		
汇兑收益（损失以“-”号填列）		
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-1,303,157.29	-1,479,382.35
资产减值损失（损失以“-”号填列）		
资产处置收益（损失以“-”号填列）		18,170.53
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	15,377,278.78	15,800,068.75
加：营业外收入	2,307,000.90	3,576,000.16
减：营业外支出	40,585.76	22,860.60
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	17,643,693.92	19,353,208.31
减：所得税费用	1,001,220.93	1,905,804.82
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	16,642,472.99	17,447,403.49
（一）按经营持续性分类		
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	16,642,472.99	17,447,403.49
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.归属于母公司股东的净利润（净亏损以“-”号填列）	16,642,472.99	17,447,403.49
2.少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		
六、其他综合收益的税后净额	-134,294.61	-463,763.18
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	-134,294.61	-463,763.18
（一）不能重分类进损益的其他综合收益	0.00	0.00
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	-134,294.61	-463,763.18
1.权益法下可转损益的其他综合收益		
2.其他债权投资公允价值变动		
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
4.其他债权投资信用减值准备		
5.现金流量套期储备		
6.外币财务报表折算差额	-134,294.61	-463,763.18
7.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	16,508,178.38	16,983,640.31

归属于母公司所有者的综合收益总额	16,508,178.38	16,983,640.31
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	0.2522	0.2644
（二）稀释每股收益	0.2522	0.2644

本期发生同一控制下企业合并的，被合并方在合并前实现的净利润为：0.00 元，上期被合并方实现的净利润为：0.00 元。

法定代表人：茆宇忠 主管会计工作负责人：贺艳萍 会计机构负责人：贺艳萍

#### 4、母公司利润表

单位：元

项目	2023 年半年度	2022 年半年度
一、营业收入	112,493,606.17	114,821,535.64
减：营业成本	68,904,445.45	72,704,324.13
税金及附加	922,734.32	583,452.79
销售费用	6,494,296.79	4,373,123.14
管理费用	11,688,712.22	10,427,281.84
研发费用	11,947,614.62	10,769,337.25
财务费用	-1,242,825.19	-1,344,670.52
其中：利息费用	4,307.33	6,609.81
利息收入	967,585.39	989,799.41
加：其他收益	1,760,843.09	873,863.43
投资收益（损失以“-”号填列）		
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-914,042.26	-1,464,873.34
资产减值损失（损失以“-”号填列）		
资产处置收益（损失以“-”号填列）		18,170.53
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	14,625,428.79	16,735,847.63
加：营业外收入	2,307,000.49	3,576,000.16
减：营业外支出	40,585.76	22,860.60
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	16,891,843.52	20,288,987.19
减：所得税费用	936,701.50	1,897,935.73
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	15,955,142.02	18,391,051.46
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	15,955,142.02	18,391,051.46
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		
五、其他综合收益的税后净额		
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		
1.重新计量设定受益计划变动额		
2.权益法下不能转损益的其他综合收益		
3.其他权益工具投资公允价值变动		
4.企业自身信用风险公允价值变动		
5.其他		
（二）将重分类进损益的其他综合收益		
1.权益法下可转损益的其他综合收益		
2.其他债权投资公允价值变动		

3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
4.其他债权投资信用减值准备		
5.现金流量套期储备		
6.外币财务报表折算差额		
7.其他		
六、综合收益总额	15,955,142.02	18,391,051.46
七、每股收益：		
（一）基本每股收益		
（二）稀释每股收益		

## 5、合并现金流量表

单位：元

项目	2023 年半年度	2022 年半年度
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	111,821,664.53	88,029,448.24
客户存款和同业存放款项净增加额		
向中央银行借款净增加额		
向其他金融机构拆入资金净增加额		
收到原保险合同保费取得的现金		
收到再保业务现金净额		
保户储金及投资款净增加额		
收取利息、手续费及佣金的现金		
拆入资金净增加额		
回购业务资金净增加额		
代理买卖证券收到的现金净额		
收到的税费返还	4,015,926.70	
收到其他与经营活动有关的现金	9,124,312.39	8,952,927.27
经营活动现金流入小计	124,961,903.62	96,982,375.51
购买商品、接受劳务支付的现金	73,325,433.09	84,664,268.22
客户贷款及垫款净增加额		
存放中央银行和同业款项净增加额		
支付原保险合同赔付款项的现金		
拆出资金净增加额		
支付利息、手续费及佣金的现金		
支付保单红利的现金		
支付给职工以及为职工支付的现金	52,757,252.68	44,516,792.43
支付的各项税费	12,504,370.01	7,725,132.17
支付其他与经营活动有关的现金	9,891,121.02	7,867,944.90
经营活动现金流出小计	148,478,176.80	144,774,137.72
经营活动产生的现金流量净额	-23,516,273.18	-47,791,762.21
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		
取得投资收益收到的现金		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		1,327.44
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	0.00	1,327.44
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	500,676.12	760,591.26
投资支付的现金		
质押贷款净增加额		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	500,676.12	760,591.26
投资活动产生的现金流量净额	-500,676.12	-759,263.82
三、筹资活动产生的现金流量：		

吸收投资收到的现金	639,056,734.00	
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		
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	639,056,734.00	0.00
偿还债务支付的现金		
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		19,800,000.00
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	1,334,154.75	116,065.72
筹资活动现金流出小计	1,334,154.75	19,916,065.72
筹资活动产生的现金流量净额	637,722,579.25	-19,916,065.72
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-480,351.69	-1,334,830.82
五、现金及现金等价物净增加额	613,225,278.26	-69,801,922.57
加：期初现金及现金等价物余额	218,477,801.38	188,346,098.78
六、期末现金及现金等价物余额	831,703,079.64	118,544,176.21

## 6、母公司现金流量表

单位：元

项目	2023 年半年度	2022 年半年度
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>		
销售商品、提供劳务收到的现金	106,900,369.81	84,434,693.24
收到的税费返还	4,015,926.70	
收到其他与经营活动有关的现金	8,865,724.39	8,614,271.63
经营活动现金流入小计	119,782,020.90	93,048,964.87
购买商品、接受劳务支付的现金	69,086,027.01	82,625,732.59
支付给职工以及为职工支付的现金	50,422,349.45	42,832,687.22
支付的各项税费	12,441,880.16	7,526,057.91
支付其他与经营活动有关的现金	10,747,601.15	8,316,620.32
经营活动现金流出小计	142,697,857.77	141,301,098.04
经营活动产生的现金流量净额	-22,915,836.87	-48,252,133.17
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>		
收回投资收到的现金		
取得投资收益收到的现金		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		1,327.44
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	0.00	1,327.44
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	500,676.12	760,591.26
投资支付的现金		
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	500,676.12	760,591.26
投资活动产生的现金流量净额	-500,676.12	-759,263.82
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>		
吸收投资收到的现金	639,056,734.00	
取得借款收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	639,056,734.00	0.00
偿还债务支付的现金		
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		19,800,000.00
支付其他与筹资活动有关的现金	1,334,154.75	116,065.72
筹资活动现金流出小计	1,334,154.75	19,916,065.72
筹资活动产生的现金流量净额	637,722,579.25	-19,916,065.72
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		
五、现金及现金等价物净增加额	614,306,066.26	-68,927,462.71
加：期初现金及现金等价物余额	185,212,334.91	151,735,952.48

六、期末现金及现金等价物余额	799,518,401.17	82,808,489.77
----------------	----------------	---------------

## 7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2023 年半年度													少数 股东 权益	所有 者权 益合 计
	归属于母公司所有者权益											小 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	一 般 风 险 准 备	未 分 配 利 润		其 他		
优 先 股		永 续 债	其 他												
一、上年年末余额	66,000,000.00				71,918,836.26		-663,891.01		33,108,803.33		166,130,778.54		336,494,527.12		336,494,527.12
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	66,000,000.00				71,918,836.26		-663,891.01		33,108,803.33		166,130,778.54		336,494,527.12		336,494,527.12
三、本期增减变动金额（减少以“—”号填列）	22,000,000.00				593,448,837.96		-134,294.61				16,642,472.99		631,957,016.34		631,957,016.34
（一）综合收益总额							-134,294.61				16,642,472.99		16,508,178.38		16,508,178.38
（二）所有者投入和减少资本	22,000,000.00				593,448,837.96								615,448,837.96		615,448,837.96
1. 所有者投入的普通股	22,000,000.00				593,448,837.96								615,448,837.96		615,448,837.96
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															
2. 提取一般风险准备															
3. 对所有者(或股东)的分配															
4. 其他															
(四) 所有者权益内部结转															
1. 资本公积转增资本(或股本)															
2. 盈余公积转增资本(或股本)															
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、本期期末余额	88,000.00				665,367.67		-798,185.62		33,108,803.33		182,773,251.53		968,451,543.46		968,451,543.46

上年金额

单位：元

项目	2022 年半年度													少数股东	所有者权
	归属于母公司所有者权益											小计			
	股本	其他权益工具			资本公	减：库	其他综	专项储	盈余公	一般风	未分配		其他		
	优	永	其	本公											

		先股	续债	他	积	存股	合收益	备	积	险准备	利润		权益	益合计
一、上年年末余额	66,000,000.00				71,918,836.26		-432,459.31		27,024,258.94		130,501,234.72		295,011,870.61	295,011,870.61
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、本年初余额	66,000,000.00				71,918,836.26		-432,459.31		27,024,258.94		130,501,234.72		295,011,870.61	295,011,870.61
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）							-463,763.18				-2,352,596.51		-2,816,359.69	-2,816,359.69
（一）综合收益总额							-463,763.18				17,447,403.49		16,983,640.31	16,983,640.31
（二）所有者投入和减少资本														
1. 所有者投入的普通股														
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											-19,800,000.00		-19,800,000.00	-19,800,000.00
1. 提取盈余公积														
2. 提取一般风险准备														
3. 对所有（或股											-19,800,000.00		-19,800,000.00	-19,800,000.00

东)的分配										00,000.00		00,000.00		00,000.00
4. 其他														
(四)所有者权益内部结转														
1. 资本公积转增资本(或股本)														
2. 盈余公积转增资本(或股本)														
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、本期期末余额	66,000.00				71,918.8		-896,222.		27,024.2		128,148.638.		292,195,510.92	292,195,510.92

## 8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2023 年半年度											
	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	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	66,000,000.00				71,918,836.26				33,108,803.33	161,979,911.96		333,007,551.55
加：会计政策变更												
前期差错更正												

其他												
二、本年期初余额	66,000,000.00			71,918,836.26				33,108,803.33	161,979,911.96			333,007,551.55
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	22,000,000.00			593,448,837.96					15,955,142.02			631,403,979.98
（一）综合收益总额									15,955,142.02			15,955,142.02
（二）所有者投入和减少资本	22,000,000.00			593,448,837.96								615,448,837.96
1. 所有者投入的普通股	22,000,000.00			593,448,837.96								615,448,837.96
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												
2. 对所有者（或股东）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（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
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、本期期末余额	88,000,000.00				665,367,674.22				33,108,803.33	177,935,053.98		964,411,531.53

上期金额

单位：元

项目	2022 年半年度											
	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	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	66,000,000.00				71,918,836.26				27,024,258.94	127,019,012.48		291,962,107.68
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年初余额	66,000,000.00				71,918,836.26				27,024,258.94	127,019,012.48		291,962,107.68
三、本期增减变动金额（减少以“—”号填列）										-1,408,948.54		-1,408,948.54
（一）综合收益总额										18,391,051.46		18,391,051.46
（二）所有者投入和减少资本												
1. 所有者投入的普通股												
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												

额												
4. 其他												
(三) 利润分配									-			-
1. 提取盈余公积									19,800,000.00			19,800,000.00
2. 对所有者(或股东)的分配									-			-
3. 其他									19,800,000.00			19,800,000.00
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本(或股本)												
2. 盈余公积转增资本(或股本)												
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、本期期末余额	66,000,000.00				71,918,836.26				27,024,258.94	125,610,063.94		290,553,159.14

### 三、公司基本情况

上海威士顿信息技术股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”，在包含子公司时统称“本公司”），系由茆宇忠、威士顿资管、丛威、李蘋、陶怀仁、茆婵娟等六名股东共同出资设立，以上海威士顿信息技术有限公司（以下简称“威士顿有限”）整体变更设立，在上海市市场监督管理局注册登记，并取得营业执照，统一社会信用代码为9131000070326044X6。公司注册地址上海市长宁区长宁路999号643室。截至2023年6月30日，公司注册资本为人民币

币 88,000,000 元，折股份总数 88,000,000 股（每股面值 1 元），其中无限售流通股 20,863,903 股，占股份总额的 23.71%，有限售条件流通股 67,136,097 股，占股份总额的 76.29%。公司股票于 2023 年 6 月 21 日在深圳证券交易所创业板上市交易。

公司围绕数字化和智能化转型构建工业软件和数据产品体系，为工业和金融领域的行业客户提供以 MOM 和 ERP 为代表的工业软件，和以大数据、人工智能技术为代表的通用新兴技术软件产品及相关服务。经过多年实践，公司自主研发推出多款软件产品及解决方案，可全面构建企业的信息化体系。

本财务报表业经本公司董事会于 2023 年 8 月 18 日批准报出。

本公司将上海威士顿信息技术股份有限公司及其下属子公司一并纳入本期合并报表范围，合并财务报表的合并范围包括本公司及全部子公司的财务报表，母公司指上海威士顿信息技术股份有限公司。

## 四、财务报表的编制基础

### 1、编制基础

本财务报表以公司持续经营假设为基础，根据实际发生的交易事项，按照企业会计准则的有关规定，并基于以下所述重要会计政策、会计估计进行编制。

### 2、持续经营

本公司自本报告期末起 12 个月具备持续经营能力，无影响持续经营能力的重大事项。

## 五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

无

### 1、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、经营成果与现金流量等有关信息。

### 2、会计期间

本公司的会计年度从公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止，本报告期间为 2023 年 1 月 1 日至 2023 年 6 月 30 日。

### 3、营业周期

公司以 12 个月作为资产和负债的流动性划分标准。

### 4、记账本位币

本公司采用人民币作为记账本位币。子公司威士顿系统股份有限公司的记账本位币为日元，本财务报表以人民币列示。

### 5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

同一控制下企业合并：

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

#### **非同一控制下企业合并：**

合并成本为购买方在购买日为取得被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。在合并中取得的被购买方符合确认条件的各项可辨认资产、负债及或有负债在购买日按公允价值计量。

### **6、合并财务报表的编制方法**

母公司将其控制的所有子公司纳入合并财务报表的合并范围。合并财务报表以母公司及其子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由母公司按照《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》编制。

### **7、现金及现金等价物的确定标准**

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

### **8、外币业务和外币报表折算**

#### **外币业务**

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。

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

#### **外币报表的折算**

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

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

### **9、金融工具**

#### **金融工具的分类**

根据本公司管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，金融资产于初始确认时分类为：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产和以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

本公司将同时符合下列条件且未被指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，分类为以摊余成本计量的金融资产：

— 业务模式是以收取合同现金流量为目标；

— 合同现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

本公司将同时符合下列条件且未被指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）：

— 业务模式既以收取合同现金流量又以出售该金融资产为目标；

— 合同现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

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

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

金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和以摊余成本计量的金融负债。

符合以下条件之一的金融负债可在初始计量时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债：

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

### 金融工具的确认依据和计量方法

（1）以摊余成本计量的金融资产

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

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

收回或处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额计入当期损益。

（2）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）

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

终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

(3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）

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

终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

(4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

(5) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债包括交易性金融负债、衍生金融负债等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融负债按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

终止确认时，其账面价值与支付的对价之间的差额计入当期损益。

(6) 以摊余成本计量的金融负债

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

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

终止确认时，将支付的对价与该金融负债账面价值之间的差额计入当期损益。

### 金融资产终止确认和金融资产转移

满足下列条件之一时，本公司终止确认金融资产：

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

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

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

公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

- (1) 所转移金融资产的账面价值；

(2) 因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）的情形）之和。

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

(1) 终止确认部分的账面价值；

(2) 终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）的情形）之和。

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

### 金融负债终止确认

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，则终止确认该金融负债或其一部分；本公司若与债权人签定协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，则终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

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

金融负债全部或部分终止确认时，终止确认的金融负债账面价值与支付对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

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

### 金融资产和金融负债的公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并优先使用相关可观察输入值。只有在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

### 金融资产减值的测试方法及会计处理方法

本公司以单项或组合的方式对以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）和财务担保合同等的预期信用损失进行估计。

本公司考虑有关过去事项、当前状况以及对未来经济状况的预测等合理且有依据的信息，以发生违约的风险为权重，计算合同应收的现金流量与预期能收到的现金流量之间差额的现值的概率加权金额，确认预期信用损失。

如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备；如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，本公司按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备。由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

本公司通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的相对变化，以评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。通常逾期超过 30 日，本公司即认为该金融工具的信用风险已显著增加，除非有确凿证据证明该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

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

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

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

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

对于租赁应收款，本公司选择始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回的，直接减记该金融资产的账面余额。

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

## 10、应收票据

本公司应收票据坏账准备的确认标准和计提方法详见“五、重要会计政策及会计估计”之“9、金融工具”。

## 11、应收账款

本公司应收账款坏账准备的确认标准和计提方法详见“五、重要会计政策及会计估计”之“9、金融工具”。

## 12、应收款项融资

对于合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，且公司管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标的应收票据及应收账款，本公司将其分类为应收款项融资，以公允价值计量且其变动计入其他综合收益。

应收款项融资采用实际利率法确认的利息收入、减值损失及汇兑差额确认为当期损益，其余公允价值变动计入其他综合收益。终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益转出，计入当期损益。

## 13、其他应收款

其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

本公司其他应收款坏账准备的确认标准和计提方法详见“五、重要会计政策及会计估计”之“9、金融工具”。

## 14、存货

存货的分类和成本

存货分类为：库存商品、合同履约成本（在制项目成本）等。

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

#### 发出存货的计价方法

存货发出时按个别认定法计价。

#### 不同类别存货可变现净值的确定依据

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

可变现净值，是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。

产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

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

#### 存货的盘存制度

采用永续盘存制

#### 低值易耗品和包装物的摊销方法

- （1）低值易耗品采用一次转销法；
- （2）包装物采用一次转销法。

### 15、合同资产

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本公司已向客户转让商品或提供服务而有权收取对价的权利（且该权利取决于时间流逝之外的其他因素）列示为合同资产。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。本公司拥有的、无条件（仅取决于时间流逝）向客户收取对价的权利作为应收款项单独列示。

合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见“五、重要会计政策及会计估计”之“9、金融工具”。

### 16、合同成本

合同成本包括合同履约成本与合同取得成本。

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

- （1）该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关。

(2) 该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源。

(3) 该成本预期能够收回。

本公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产。

与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销；但是对于合同取得成本摊销期限未超过一年的，本公司在发生时将其计入当期损益。

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

(1) 因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价；

(2) 为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

以前期间减值的因素之后发生变化，使得前述差额高于该资产账面价值的，本公司转回原已计提的减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

## 17、持有待售资产

主要通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值的，划分为持有待售类别。

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：

(1) 根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；

(2) 出售极可能发生，即本公司已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。有关规定要求本公司相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，已经获得批准。

划分为持有待售的非流动资产（不包括金融资产、递延所得税资产、职工薪酬形成的资产）或处置组，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。

## 18、长期股权投资

### 共同控制、重大影响的判断标准

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

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

### 初始投资成本的确定

(1) 企业合并形成的长期股权投资

对于同一控制下的企业合并形成的对子公司的长期股权投资，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付对价账面价值之间的差额，调整资本公积中的股本溢价；资本公积中的股本溢价不足冲减时，调整留存收益。因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资单位实施控制的，按上述原则确认的长期股权投资的初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整股本溢价，股本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

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

#### （2）通过企业合并以外的其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。

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

### 后续计量及损益确认方法

#### （1）成本法核算的长期股权投资

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

#### （2）权益法核算的长期股权投资

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

公司按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动（简称“其他所有者权益变动”），调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

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

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

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

### （3）长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

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

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

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

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

## 19、投资性房地产

投资性房地产计量模式

成本法计量

折旧或摊销方法

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产，包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物（含自行建造或开发活动完成后用于出租的建筑物以及正在建造或开发过程中将来用于出租的建筑物）。

与投资性房地产有关的后续支出，在相关的经济利益很可能流入且其成本能够可靠的计量时，计入投资性房地产成本；否则，于发生时计入当期损益。

本公司对现有投资性房地产采用成本模式计量。对按照成本模式计量的投资性房地产—出租用建筑物采用与本公司固定资产相同的折旧政策，出租用土地使用权按与无形资产相同的摊销政策执行。

## 20、固定资产

### (1) 确认条件

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

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

固定资产按成本（并考虑预计弃置费用因素的影响）进行初始计量。

与固定资产有关的后续支出，在与其有关的经济利益很可能流入且其成本能够可靠计量时，计入固定资产成本；对于被替换的部分，终止确认其账面价值；所有其他后续支出于发生时计入当期损益。

### (2) 折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限	残值率	年折旧率
房屋及建筑物	年限平均法	20 年	5%	4.75%
运输工具	年限平均法	4 年	5%	23.75%
办公及其他设备	年限平均法	3 年	5%	31.67%

固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。对计提了减值准备的固定资产，则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值及依据尚可使用年限确定折旧额。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同方式为企业提供经济利益，则选择不同折旧率或折旧方法，分别计提折旧。

## 21、在建工程

在建工程按实际发生的成本计量。实际成本包括建筑成本、安装成本、符合资本化条件的借款费用以及其他为使在建工程达到预定可使用状态前所发生的必要支出。在建工程在达到预定可使用状态时，转入固定资产并自次月起开始计提折旧。

## 22、借款费用

### 借款费用资本化的确认原则

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

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

### 借款费用资本化期间

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

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

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

(2) 借款费用已经发生；

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

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

#### 暂停资本化期间

符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生的非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，则借款费用暂停资本化；

该项中断如是所购建或生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态必要的程序，则借款费用继续资本化。在中断期间发生的借款费用确认为当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始后借款费用继续资本化。

#### 借款费用资本化率、资本化金额的计算方法

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款，以专门借款当期实际发生的借款费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，来确定借款费用的资本化金额。

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

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

### 23、使用权资产

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

(1) 租赁负债的初始计量金额；

(2) 在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；

(3) 本公司发生的初始直接费用；

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

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

本公司按照“五、重要会计政策及会计估计”之“25、长期资产减值”所述原则来确定使用权资产是否已发生减值，并对已识别的减值损失进行会计处理。

## 24、无形资产

### (1) 计价方法、使用寿命、减值测试

#### 无形资产的计价方法

① 公司取得无形资产时按成本进行初始计量；

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。

② 后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

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

#### 使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况

项目	预计使用寿命	摊销方法	残值率	依据
电脑软件	12-120 个月	年限平均法	0.00	预计可使用年限
软件著作权	120 个月	年限平均法	0.00	预计可使用年限

#### 使用寿命不确定的无形资产的判断依据以及对其使用寿命进行复核的程序

公司无使用寿命不确定的无形资产

### (2) 内部研究开发支出会计政策

#### 划分研究阶段和开发阶段的具体标准

公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段：为获取并理解新的科学或技术知识等而进行的独创性的有计划调查、研究活动的阶段。

开发阶段：在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等活动的阶段。

#### 开发阶段支出资本化的具体条件

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

- ① 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- ② 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- ③ 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；
- ④ 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；
- ⑤ 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

## 25、长期资产减值

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

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

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

在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。然后对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较其账面价值与可收回金额，如可收回金额低于账面价值的，减值损失金额首先抵减分摊至资产组或者资产组组合中商誉的账面价值，再根据资产组或者资产组组合中除商誉之外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

## 26、合同负债

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或提供服务的义务列示为合同负债。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

## 27、职工薪酬

### （1）短期薪酬的会计处理方法

本公司在职工为本公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

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

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

### （2）离职后福利的会计处理方法

设定提存计划

本公司按当地政府的相关规定为职工缴纳基本养老保险和失业保险，在职工为本公司提供服务的会计期间，按以当地规定的缴纳基数和比例计算应缴纳金额，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

### (3) 辞退福利的会计处理方法

本公司向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：

公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；

公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

## 28、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：

- (1) 固定付款额（包括实质固定付款额），存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；
- (2) 取决于指数或比率的可变租赁付款额；
- (3) 根据公司提供的担保余值预计应支付的款项；
- (4) 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；
- (5) 行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出公司将行使终止租赁选择权。

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

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

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

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

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

## 29、预计负债

与或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司将其确认为预计负债：

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

预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

在确定最佳估计数时，综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。对于货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

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

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

### 30、股份支付

本公司的股份支付是为了获取职工或其他方提供服务而授予权益工具或者承担以权益工具为基础确定的负债的交易。本公司的股份支付为以权益结算的股份支付以权益结算的股份支付换取职工提供服务的，以授予职工权益工具的公允价值计量。对于授予后立即可行权的股份支付交易，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。对于授予后完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的股份支付交易，在等待期内每个资产负债表日，本公司根据对可行权权益工具数量的最佳估计，按照授予日公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

如果修改了以权益结算的股份支付的条款，至少按照未修改条款的情况确认取得的服务。此外，任何增加所授予权益工具公允价值的修改，或在修改日对职工有利的变更，均确认取得服务的增加。

在等待期内，如果取消了授予的权益工具，则本公司对取消所授予的权益性工具作为加速行权处理，将剩余等待期内应确认的金额立即计入当期损益，同时确认资本公积。但是，如果授予新的权益工具，并在新权益工具授予日认定所授予的新权益工具是用于替代被取消的权益工具的，则以与处理原权益工具条款和条件修改相同的方式，对所授予的替代权益工具进行处理。

### 31、收入

公司需遵守《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第3号——行业信息披露》中的“软件与信息技术服务业”的披露要求

#### 收入确认和计量所采用的会计政策

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

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

交易价格是指本公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项以及预期将退还给客户的款项。本公司根据合同条款，结合其以往的习惯做法确定交易价格，并在确定交易价格时，考虑可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价、应付客户对价等因素的影响。本公司以不超过在相关不确定性消除时累计已确

认收入极可能不会发生重大转回的金额确定包含可变对价的交易价格。合同中存在重大融资成分的，本公司按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格，并在合同期间内采用实际利率法摊销该交易价格与合同对价之间的差额。

满足下列条件之一的，属于在某一时段内履行履约义务，否则，属于在某一时点履行履约义务：

- (1) 客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益。
- (2) 客户能够控制本公司履约过程中在建的商品。
- (3) 本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司在该段时间内按照履约进度确认收入，但是，履约进度不能合理确定的除外。本公司考虑商品或服务的性质，采用产出法或投入法确定履约进度。当履约进度不能合理确定时，已经发生的成本预计能够得到补偿的，本公司按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

对于在某一时点履行的履约义务，本公司在客户取得相关商品或服务控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品或服务控制权时，本公司考虑下列迹象：

- (1) 本公司就该商品或服务享有现时收款权利，即客户就该商品或服务负有现时付款义务。
- (2) 本公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权。
- (3) 本公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品。
- (4) 本公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬。
- (5) 客户已接受该商品或服务。

### 收入确认情况

公司收入主要包括软件开发、运维服务、软件产品销售及服务 and 系统集成。

#### (1) 软件开发

公司与客户签订定制软件开发服务合同，基于合同条款和适用于合同的法律法规，公司根据客户需求，进行软件开发工作，公司在整个合同期间无权就累计至今已完成的履约部分收入款项，客户不能控制公司履约过程中在建的商品，公司将其作为在某一时点履行的履约义务在服务已提供且取得收取服务款的权利时确认收入。在软件开发产品交付客户取得验收报告后，公司取得现时收款权利、所有权上的转移、法定所有权的转移、资产已转移、客户已接受，公司以此时点确认收入。

软件开发类型的定量开发收入，按照合同约定开发周期进行结算，根据从客户处取得的当期结算单或工作量确认单以及合同约定的单价计算确认收入。

#### (2) 运维服务

公司与客户签订运维服务合同，基于合同条款和适用于合同的法律法规，公司根据客户需求，在一段时间内提供软件系统的日常运维和日常优化服务，由于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，公司将其作为按照某一时段内履行的履约义务，在服务期内，按照公司与客户的约定分期确认收入。

### （3）软件产品销售及服务

软件产品服务由于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，公司将其作为按照某一时段内履行的履约义务，在授权软件许可服务的服务期内，按照公司与客户的约定分期确认收入。

软件产品销售基于合同条款和适用于合同的法律法规，公司根据客户需求，提供产品选型、软件详细配置，基础软件供货后，安装调试或集成后交付客户，取得客户到货签收单或验收单后，公司获得现时收款权利、所有权上的转移、法定所有权的转移、资产已转移、客户已接受，公司以此时点确认收入。

### （4）系统集成

公司与客户签订系统集成合同，基于合同条款和适用于合同的法律法规，公司根据客户需求，提供产品选型、软硬件详细配置，基础软硬件供货后，再辅以各类软件系统配套后进行安装调试或集成后交付客户，取得客户到货签收单或验收单后，公司获得现时收款权利、所有权上的转移、法定所有权的转移、资产已转移、客户已接受，公司以此时点确认收入。

## 32、政府补助

### 类型

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

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

本公司将政府补助划分为与资产相关的具体标准为：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。

本公司将政府补助划分为与收益相关的具体标准为：本公司取得的除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

对于政府文件未明确规定补助对象的，本公司将该政府补助划分为与资产相关或与收益相关的判断依据为：是否用于购建或以其他方式形成长期资产。

### 确认时点

政府补助在本公司能够满足其所附的条件并且能够收到时，予以确认。

### 会计处理

与资产相关的政府补助，冲减相关资产账面价值或确认为递延收益。确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）；

与收益相关的政府补助，用于补偿本公司以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失；用于补偿本公司已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失。

本公司取得的政策性优惠贷款贴息，区分以下两种情况，分别进行会计处理：

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

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

### 33、递延所得税资产/递延所得税负债

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

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

对于可抵扣暂时性差异确认递延所得税资产，以未来期间很可能取得的用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。

对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

对于应纳税暂时性差异，除特殊情况外，确认递延所得税负债。

不确认递延所得税资产或递延所得税负债的特殊情况包括：

（1）商誉的初始确认；

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

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

资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

资产负债表日，本公司对递延所得税资产的账面价值进行复核。如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，则减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，减记的金额予以转回。

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

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

- (1) 纳税主体拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利；
- (2) 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。

### 34、租赁

#### (1) 经营租赁的会计处理方法

经营租赁的租赁收款额在租赁期内各个期间按照直线法确认为租金收入。本公司将发生的与经营租赁有关的初始直接费用予以资本化，在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础分摊计入当期损益。未计入租赁收款额的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。经营租赁发生变更的，公司自变更生效日起将其作为一项新租赁进行会计处理，与变更前租赁有关的预收或应收租赁收款额视为新租赁的收款额。

#### (2) 融资租赁的会计处理方法

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“五、重要会计政策及会计估计”之“9、金融工具”进行会计处理。

未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

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

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

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

- (1) 假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为经营租赁的，本公司自租赁变更生效日开始将其作为一项新租赁进行会计处理，并以租赁变更生效日前的租赁投资净额作为租赁资产的账面价值；
- (2) 假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为融资租赁的，本公司按照“五、重要会计政策及会计估计”之“9、金融工具”关于修改或重新议定合同的政策进行会计处理。

### 35、其他重要的会计政策和会计估计

#### 终止经营

终止经营是满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已被本公司处置或被本公司划归为持有待售类别：

- (1) 该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；
- (2) 该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分；
- (3) 该组成部分是专为转售而取得的子公司。

持续经营损益和终止经营损益在利润表中分别列示。终止经营的减值损失和转回金额等经营损益及处置损益作为终止经营损益列报。对于当期列报的终止经营，本公司在当期财务报表中，将原来作为持续经营损益列报的信息重新作为可比会计期间的终止经营损益列报。

## 36、重要会计政策和会计估计变更

### (1) 重要会计政策变更

适用 不适用

### (2) 重要会计估计变更

适用 不适用

### (3) 2023 年起首次执行新会计准则调整首次执行当年年初财务报表相关情况

适用 不适用

## 六、税项

### 1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	5%、13%
城市维护建设税	按实际缴纳的增值税及消费税计缴	7%
企业所得税	按应纳税所得额计缴	5%、15%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
上海威士顿信息技术股份有限公司	15%
上海和达信息系统有限公司	5%
威士顿系统股份有限公司	威士顿系统股份有限公司为注册在日本的子公司，根据相关的日本地方税法计算企业所得税。

### 2、税收优惠

#### 所得税优惠

- (1) 公司为高新技术企业，根据《中华人民共和国企业所得税法》及其实施条例，公司所得税按 15% 税率征收。
- (2) 公司下属子公司上海和达信息系统有限公司属于小型微利纳税企业，根据《财政部 税务总局关于进一步实施小微企业所得税优惠政策的公告》（财税[2022]13 号），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《财政部 税务总局关于小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》（财税[2023]6 号），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。上海和达信息系统有限公司 2023 年 1-6 月实际企业所得税税率为 5%。

#### 增值税优惠

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）附件三营业税改征增值税试点过渡政策的规定一、（二十六）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《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）文件规定，对增值税一般纳税人销售其自行开发的软件产品，按 16%（2019 年 4 月 1 日后为 13%）税率征收增值税后，对其增值税实际税负超过 3% 的部分实行即征即退政策。本公司自有软件产品销售享受增值税实际税负超过 3% 的部分即征即退的优惠政策。

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 海关总署联合公告 2019 年第 39 号）和《国家税务总局关于深化增值税改革有关事项的公告》（国家税务总局公告 2019 年第 14 号），本公司自 2019 年 4 月适用增值税加计抵减政策。

公司需遵守《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第 3 号——行业信息披露》中的“软件与信息技术服务业”的披露要求。

本公司享受软件产品增值税即征即退优惠政策，公司本报告期收到增值税退税金额为 1,106,438.61 元。

## 七、合并财务报表项目注释

### 1、货币资金

单位：元

项目	期末余额	期初余额
库存现金	13,035.68	12,986.64
银行存款	831,690,043.96	218,464,814.74
其他货币资金	381,527.95	
合计	832,084,607.59	218,477,801.38
其中：存放在境外的款项总额	10,624,092.01	10,441,359.41
因抵押、质押或冻结等对使用有限制的款项总额	381,527.95	0.00

其他说明

期末存在冻结的银行存款 131,527.95 元系开具银行保函的保证金，250,000.00 元系开出银行承兑汇票的保证金，共计 381,527.95 元使用受到限制。

### 2、应收账款

#### （1）应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备的应收	46,200.00	0.05%	46,200.00	100.00%	0.00	46,200.00	0.07%	46,200.00	100.00%	0.00

账款										
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	91,041,968.18	99.95%	5,861,321.77	6.44%	85,180,646.41	66,735,105.93	99.93%	4,394,997.00	6.59%	62,340,108.93
其中：										
合计	91,088,168.18	100.00%	5,907,521.77	6.49%	85,180,646.41	66,781,305.93	100.00%	4,441,197.00	6.65%	62,340,108.93

按单项计提坏账准备：46,200.00

单位：元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
单位 1	46,200.00	46,200.00	100.00%	预计无法收回
合计	46,200.00	46,200.00		

按组合计提坏账准备：5,861,321.77

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内（含 1 年）	75,882,913.11	3,794,145.66	5.00%
1 至 2 年	13,332,529.84	1,333,252.98	10.00%
2 至 3 年	1,414,836.94	424,451.08	30.00%
3 至 4 年	204,432.49	102,216.25	50.00%
4 至 5 年			
5 年以上	207,255.80	207,255.80	100.00%
合计	91,041,968.18	5,861,321.77	

确定该组合依据的说明：

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备，请参照其他应收款的披露方式披露坏账准备的相关信息：

适用 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	75,882,913.11
1 至 2 年	13,332,529.84
2 至 3 年	1,414,836.94
3 年以上	457,888.29
3 至 4 年	204,432.49
5 年以上	253,455.80
合计	91,088,168.18

**(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况**

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
单项计提坏账准备	46,200.00					46,200.00
按组合计提坏账准备	4,394,997.00	1,466,324.77				5,861,321.77
合计	4,441,197.00	1,466,324.77				5,907,521.77

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	收回方式

## (3) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
单位 1	35,407,345.01	38.87%	2,404,565.06
单位 2	12,384,648.36	13.60%	749,523.07
单位 3	7,269,490.00	7.98%	363,474.50
单位 4	6,134,840.73	6.74%	306,742.04
单位 5	3,761,888.23	4.13%	263,442.72
合计	64,958,212.33	71.32%	

## 3、预付款项

## (1) 预付款项按账龄列示

单位：元

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1 年以内	1,733,137.08	99.94%	3,775,267.34	99.92%
1 至 2 年	959.14	0.06%	3,175.72	0.08%
合计	1,734,096.22		3,778,443.06	

账龄超过 1 年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：

无

## (2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	账面余额 (元)	占预付款项余额的比例(%)
单位 1	437,110.48	25.21%
单位 2	271,698.09	15.67%
单位 3	230,824.50	13.31%

单位 4	221,310.00	12.76%
单位 5	177,132.00	10.21%
小 计	1,338,075.07	77.16%

其他说明：

#### 4、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	3,033,927.73	3,328,668.38
合计	3,033,927.73	3,328,668.38

##### (1) 其他应收款

##### 1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
押金保证金	2,850,941.25	3,802,575.78
暂付款	511,085.00	17,358.60
合计	3,362,026.25	3,819,934.38

##### 2) 坏账准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2023 年 1 月 1 日余额	491,266.00			491,266.00
2023 年 1 月 1 日余额在本期				
本期计提	-163,167.48			-163,167.48
2023 年 6 月 30 日余额	328,098.52			328,098.52

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	1,836,880.15
1 至 2 年	1,283,716.60
2 至 3 年	121,103.50
3 年以上	120,326.00
3 至 4 年	90,050.00

4至5年	18,746.00
5年以上	11,530.00
合计	3,362,026.25

### 3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
按组合计提坏账准备	491,266.00	-163,167.48				328,098.52
合计	491,266.00	-163,167.48				328,098.52

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

单位名称	转回或收回金额	收回方式

### 4) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
单位 1	履约保证金	1,150,048.00	1-2 年	34.21%	115,004.80
单位 2	投标保证金	355,000.00	1 年以内	10.56%	17,750.00
单位 3	投标保证金	216,000.00	1 年以内	6.42%	10,800.00
单位 4	暂付款	188,936.40	1 年以内	5.62%	9,446.82
单位 5	投标保证金	133,118.15	1 年以内	3.96%	6,655.91
合计		2,043,102.55		60.77%	159,657.53

## 5、存货

公司是否需要遵守房地产行业的披露要求

否

### (1) 存货分类

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	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
库存商品	265,007.98		265,007.98	1,490,702.70		1,490,702.70
合同履约成本	83,975,276.00		83,975,276.00	84,988,570.98		84,988,570.98

合计	84,240,283.98		84,240,283.98	86,479,273.68		86,479,273.68
----	---------------	--	---------------	---------------	--	---------------

## (2) 合同履约成本本期摊销金额的说明

单位：元

项目	期初数	本期增加	本期摊销	期末数
合同履约成本	84,988,570.98	75,105,773.91	76,119,068.89	83,975,276.00
合计	84,988,570.98	75,105,773.91	76,119,068.89	83,975,276.00

## 6、其他流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预缴税费	506,850.67	
增值税留抵进项税额	27,607.58	145,638.86
增值税待认证进项税额	4,054,030.77	50,744.81
IPO 发行费用		2,813,207.55
待摊费用	1,065,016.33	1,074,281.97
合计	5,653,505.35	4,083,873.19

其他说明：

## 7、投资性房地产

## (1) 采用成本计量模式的投资性房地产

适用 不适用

单位：元

项目	房屋、建筑物	土地使用权	在建工程	合计
一、账面原值				
1.期初余额	41,184,843.56			41,184,843.56
2.本期增加金额				
(1) 外购				
(2) 存货\固定资产\在建工程转入				
(3) 企业合并增加				
3.本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4.期末余额	41,184,843.56			41,184,843.56
二、累计折旧和累计摊销				
1.期初余额	21,152,175.82			21,152,175.82

2.本期增加金额	978,140.04			978,140.04
(1) 计提或 摊销	978,140.04			978,140.04
3.本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转 出				
4.期末余额	22,130,315.86			22,130,315.86
三、减值准备				
1.期初余额				
2.本期增加金额				
(1) 计提				
3.本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转 出				
4.期末余额				
四、账面价值				
1.期末账面价值	19,054,527.70			19,054,527.70
2.期初账面价值	20,032,667.74			20,032,667.74

## (2) 采用公允价值计量模式的投资性房地产

□适用 □不适用

## 8、固定资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
固定资产	51,760,418.97	53,937,631.23
合计	51,760,418.97	53,937,631.23

## (1) 固定资产情况

单位：元

项目	房屋及建筑物	运输设备	办公及其他设备	合计
一、账面原值：				
1.期初余额	85,309,432.71	1,140,293.35	6,768,725.43	93,218,451.49
2.本期增加金额			500,676.12	500,676.12
(1) 购置			500,676.12	500,676.12
(2) 在建工程转入				
(3) 企业合并增加				

3.本期减少金额			808,515.08	808,515.08
(1) 处置或报废			808,515.08	808,515.08
4.期末余额	85,309,432.71	1,140,293.35	6,460,886.47	92,910,612.53
二、累计折旧				
1.期初余额	33,118,671.79	870,410.22	5,291,738.25	39,280,820.26
2.本期增加金额	2,026,232.94	63,860.64	552,659.04	2,642,752.62
(1) 计提	2,026,232.94	63,860.64	552,659.04	2,642,752.62
3.本期减少金额			773,379.32	773,379.32
(1) 处置或报废			773,379.32	773,379.32
4.期末余额	35,144,904.73	934,270.86	5,071,017.97	41,150,193.56
三、减值准备				
1.期初余额				
2.本期增加金额				
(1) 计提				
3.本期减少金额				
(1) 处置或报废				
4.期末余额				
四、账面价值				
1.期末账面价值	50,164,527.98	206,022.49	1,389,868.50	51,760,418.97
2.期初账面价值	52,190,760.92	269,883.13	1,476,987.18	53,937,631.23

## 9、使用权资产

单位：元

项目	房屋及建筑物	合计
一、账面原值		
1.期初余额	333,160.22	333,160.22
2.本期增加金额	205,595.11	205,595.11
3.本期减少金额		
4.期末余额	538,755.33	538,755.33
二、累计折旧		
1.期初余额	57,619.22	57,619.22
2.本期增加金额	70,139.58	70,139.58
(1) 计提	70,139.58	70,139.58
3.本期减少金额		
(1) 处置		

4.期末余额	127,758.80	127,758.80
三、减值准备		
1.期初余额		
2.本期增加金额		
(1) 计提		
3.本期减少金额		
(1) 处置		
4.期末余额		
四、账面价值		
1.期末账面价值	410,996.53	410,996.53
2.期初账面价值	275,541.00	275,541.00

其他说明：

无

## 10、无形资产

### (1) 无形资产情况

单位：元

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	软件	软件著作权	合计
一、账面原值						
1.期初余额				1,424,780.12	1,647,050.13	3,071,830.25
2.本期增加金额						
(1) 购置						
(2) 内部研发						
(3) 企业合并增加						
3.本期减少金额						
(1) 处置						
4.期末余额				1,424,780.12	1,647,050.13	3,071,830.25
二、累计摊销						
1.期初余额				1,424,780.12	1,647,050.13	3,071,830.25
2.本期增加金额						
(1) 计提						
3.本期减少金额						

(1) 处置						
4.期末余额				1,424,780.12	1,647,050.13	3,071,830.25
三、减值准备						
1.期初余额						
2.本期增加金额						
(1) 计提						
3.本期减少金额						
(1) 处置						
4.期末余额						
四、账面价值						
1.期末账面价值				0.00	0.00	0.00
2.期初账面价值				0.00	0.00	0.00

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例 0.00%

## 11、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

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
信用减值准备	6,235,620.29	875,559.84	4,932,463.00	713,779.83
合计	6,235,620.29	875,559.84	4,932,463.00	713,779.83

### (2) 未经抵销的递延所得税负债

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
固定资产折旧	1,515,983.02	227,397.45	1,649,083.44	247,362.51
合计	1,515,983.02	227,397.45	1,649,083.44	247,362.51

### (3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

单位：元

项目	递延所得税资产和负债期末互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期末余额	递延所得税资产和负债期初互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期初余额
递延所得税资产		875,559.84		713,779.83
递延所得税负债		227,397.45		247,362.51

**12、应付票据**

单位：元

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	250,000.00	0.00
合计	250,000.00	

本期末已到期未支付的应付票据总额为 0.00 元。

**13、应付账款****(1) 应付账款列示**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一年以内	18,516,402.33	36,831,706.21
一年至二年	923,183.57	520,720.47
二年至三年	0.00	0.00
三年以上	6,470.00	6,470.00
合计	19,446,055.90	37,358,896.68

**(2) 账龄超过 1 年的重要应付账款**

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
供应商 1	366,000.00	未到付款时间，尚未支付
供应商 2	68,240.00	未到付款时间，尚未支付
供应商 3	117,824.00	未到付款时间，尚未支付
供应商 4	7,075.47	未到付款时间，尚未支付
供应商 5	138,212.00	未到付款时间，尚未支付
供应商 6	225,832.10	未到付款时间，尚未支付
合计	923,183.57	

其他说明

无

**14、预收款项****(1) 预收款项列示**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预收租赁款	70,810.24	10,040.40
合计	70,810.24	10,040.40

**15、合同负债**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预收合同款项	66,988,819.74	63,740,609.68

合计	66,988,819.74	63,740,609.68
----	---------------	---------------

报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

单位：元

项目	变动金额	变动原因
----	------	------

## 16、应付职工薪酬

### (1) 应付职工薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	8,815,070.70	39,682,680.56	48,150,302.35	347,448.91
二、离职后福利-设定提存计划	537,806.20	4,227,792.35	4,246,568.64	519,029.91
三、辞退福利	0.00	331,687.00	331,687.00	0.00
合计	9,352,876.90	44,242,159.91	52,728,557.99	866,478.82

### (2) 短期薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	8,480,945.00	34,369,888.80	42,825,833.80	25,000.00
2、职工福利费		980,968.91	980,968.91	0.00
3、社会保险费	334,125.70	2,506,589.38	2,518,266.17	322,448.91
其中：医疗保险费	293,349.00	2,276,824.74	2,255,609.97	314,563.77
工伤保险费	8,182.30	62,121.95	62,419.11	7,885.14
生育保险费	32,594.40	167,642.69	200,237.09	0.00
4、住房公积金		1,811,909.32	1,811,909.32	0.00
5、工会经费和职工教育经费		13,324.15	13,324.15	
合计	8,815,070.70	39,682,680.56	48,150,302.35	347,448.91

### (3) 设定提存计划列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	521,509.00	4,091,991.32	4,110,198.72	503,301.60
2、失业保险费	16,297.20	135,801.03	136,369.92	15,728.31
合计	537,806.20	4,227,792.35	4,246,568.64	519,029.91

其他说明

无

## 17、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	1,165,344.71	2,560,877.65
企业所得税	89,193.09	805,799.51
个人所得税	254,832.72	260,627.09
城市维护建设税	66,433.30	163,699.99
教育费附加及地方教育附加	47,452.35	116,928.57
房产税	265,978.50	208,662.34
其他	161,500.33	40,080.37
合计	2,050,735.00	4,156,675.52

其他说明

无

## 18、其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应付款	25,328,870.57	1,770,738.48
合计	25,328,870.57	1,770,738.48

### (1) 其他应付款

#### 1) 按款项性质列示其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
待支付的发行费用	23,968,490.54	
押金保证金	537,910.00	537,910.00
代扣四金及其他	467,766.85	490,667.17
待付款	354,703.18	742,161.31
合计	25,328,870.57	1,770,738.48

#### 2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
押金	34,600.00	押金保证金
合计	34,600.00	

其他说明

无

## 19、一年内到期的非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的租赁负债	190,177.57	112,956.71
合计	190,177.57	112,956.71

其他说明

无

## 20、租赁负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
租赁负债	155,464.43	122,379.99
合计	155,464.43	122,379.99

其他说明

无

## 21、递延收益

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	80,724.43		78,507.29	2,217.14	
合计	80,724.43		78,507.29	2,217.14	

涉及政府补助的项目：

单位：元

负债项目	期初余额	本期新增 补助金额	本期计入营业 外收入金额	本期计入 其他收益 金额	本期冲减成 本费用金额	其他 变动	期末余 额	与资产相 关/与收益 相关
2019年工业互 联网创新发展 专项资金	80,724.43			78,507.29			2,217.14	与资产相 关

其他说明

无

## 22、股本

单位：元

	期初余额	本次变动增减(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	66,000,000.00	22,000,000.00				22,000,000.00	88,000,000.00

其他说明

报告期内公司首次公开发行人民币普通股(A股)股票 2,200 万股，并于 2023 年 6 月 21 日在深圳证券交易所创业板上市交易，发行后公司总股本变更为 8,800 万股。

## 23、资本公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价(股本溢价)	71,918,836.26	593,448,837.96		665,367,674.22
合计	71,918,836.26	593,448,837.96		665,367,674.22

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

公司于 2023 年 6 月 15 日首发股份募集资金总额 710,380,000.00 元，在扣除承销、保荐费人民币 67,486,100.00 元（不含增值税进项税）及其他发行费用 27,445,062.04 元（不含增值税进项税）后，实际募集资金净额为人民币 615,448,837.96 元，其中增加注册资金（股本）为人民币 22,000,000.00 元，资本公积（股本溢价）人民币 593,448,837.96 元。

## 24、其他综合收益

单位：元

项目	期初余额	本期发生额						期末余额
		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	
二、将重分类进损益的其他综合收益	-663,891.01	-134,294.61				-134,294.61		-798,185.62
外币财务报表折算差额	-663,891.01	-134,294.61				-134,294.61		-798,185.62
其他综合收益合计	-663,891.01	-134,294.61				-134,294.61		-798,185.62

其他说明，包括对现金流量套期损益的有效部分转为被套期项目初始确认金额调整  
无

## 25、盈余公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	33,108,803.33			33,108,803.33
合计	33,108,803.33			33,108,803.33

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明  
无

## 26、未分配利润

单位：元

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	166,130,778.54	130,501,234.72
调整后期初未分配利润	166,130,778.54	130,501,234.72
加：本期归属于母公司所有者的净利润	16,642,472.99	61,514,088.21
减：提取法定盈余公积		6,084,544.39
应付普通股股利		19,800,000.00
期末未分配利润	182,773,251.53	166,130,778.54

调整期初未分配利润明细：

- 1)、由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 2)、由于会计政策变更，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 3)、由于重大会计差错更正，影响期初未分配利润 0.00 元。

4)、由于同一控制导致的合并范围变更,影响期初未分配利润 0.00 元。

5)、其他调整合计影响期初未分配利润 0.00 元。

## 27、营业收入和营业成本

单位:元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	122,877,886.32	77,075,127.43	115,522,565.40	73,086,689.59
其他业务	974,371.86	978,140.04	673,390.77	666,363.16
合计	123,852,258.18	78,053,267.47	116,195,956.17	73,753,052.75

收入相关信息:

单位:元

合同分类	分部 1	分部 2	合计
商品类型			
其中:			
按经营地区分类			
其中:			
华东	105,744,424.40		105,744,424.40
华东以外	17,133,461.92		17,133,461.92
市场或客户类型			
其中:			
合同类型			
其中:			
软件开发	30,796,095.90		30,796,095.90
运维服务	35,462,622.74		35,462,622.74
软件产品销售及服务	18,282,207.17		18,282,207.17
系统集成	38,336,960.51		38,336,960.51
按商品转让的时间分类			
其中:			
在某一时点确认收入	68,743,192.77		68,743,192.77
在某一时段内确认收入	54,134,693.55		54,134,693.55
按合同期限分类			
其中:			
按销售渠道分类			
其中:			
合计	122,877,886.32		122,877,886.32

与履约义务相关的信息:

公司根据客户需求,进行软件开发工作,公司在整个合同期间无权就累计至今已完成的履约部分收入款项,客户不能控制公司履约过程中在建的商品,公司将其作为在某一时点履行的履约义务在服务已提供且取得收取服务款的权利时确认收入。在软件开发产品交付客户取得验收报告后确认收入。软件开发类型的定量开发收入,按照合同约定开发周期进行结算,根据从客户处取得的当期结算单或工作量确认单以及合同约定的单价计算确认收入。

公司与客户签订运维服务合同,在一段时间内提供软件系统的日常运维和日常优化服务,公司将其作为按照某一时段内履行的履约义务,在服务期内,按照公司与客户的约定分期确认收入。

公司与客户签订软件产品销售及服务合同，由于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，公司将其作为按照某一时段内履行的履约义务，在授权软件许可服务的服务期内，按照公司与客户的约定分期确认收入；公司与客户签订软件产品合同，提供产品选型、软件详细配置，基础软件供货后，安装调试或集成后交付客户，取得客户到货签收单或验收单后确认收入。

公司与客户签订系统集成合同，提供产品选型、软硬件详细配置，基础软硬件供货后，再辅以各类软件系统配套后进行安装调试或集成后交付客户，取得客户到货签收单或验收单后确认收入。

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 292,689,483.32 元，其中，140,553,864.69 元预计将于 2023 年度确认收入，91,281,371.18 元预计将于 2024 年度确认收入，60,854,247.45 元预计将于 2025 年度确认收入。

其他说明

无

## 28、税金及附加

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	252,985.32	142,121.89
教育费附加	180,703.59	101,515.61
房产税	474,640.84	336,232.67
土地使用税	1,964.38	816.15
车船使用税	1,920.00	1,560.00
印花税	24,298.37	22,917.00
合计	936,512.50	605,163.32

其他说明

无

## 29、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	3,715,772.46	2,876,111.24
业务招待费	1,731,090.76	1,003,734.97
中标费	364,293.99	346,478.73
差旅费	347,793.68	106,292.04
办公费	84,994.26	90,083.31
市场活动费	331,320.75	
其他	7,347.79	10,095.65
合计	6,582,613.69	4,432,795.94

其他说明

无

**30、管理费用**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	5,586,420.65	3,845,668.15
办公费	990,204.29	898,282.91
折旧及摊销	2,598,237.54	2,941,826.45
租赁费	455,071.89	402,384.22
业务招待费	270,004.68	236,672.45
差旅费	1,561,901.55	1,021,468.16
邮电费	221,226.59	174,074.03
水电费	185,051.78	134,898.60
咨询服务费	34,574.56	602,907.42
广告宣传费	101,698.11	
其他	224,940.00	304,022.92
合计	12,229,331.64	10,562,205.31

其他说明

无

**31、研发费用**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	11,508,862.27	10,022,123.41
服务费	254,716.98	
设备材料采购	46,927.88	280,695.89
其他	137,107.49	466,517.95
合计	11,947,614.62	10,769,337.25

其他说明

无

**32、财务费用**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	4,307.33	6,609.81
减：利息收入	1,129,959.17	1,195,577.46
银行手续费	9,903.86	10,005.65
汇兑损益	346,057.09	871,067.64
合计	-769,690.89	-307,894.36

其他说明

无

**33、其他收益**

单位：元

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
政府补助	114,195.17	118,319.62
代扣个人所得税手续费返还	86,718.40	95,305.67
增值税加计抵减	500,474.74	666,359.32

增值税即征即退	1,106,438.61	
合计	1,807,826.92	879,984.61

### 34、信用减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
其他应收款坏账损失	163,167.48	-9,315.19
应收账款坏账损失	-1,466,324.77	-1,460,067.16
应收票据坏账损失		-10,000.00
合计	-1,303,157.29	-1,479,382.35

其他说明

无

### 35、营业外收入

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金 额
政府补助	2,307,000.00	3,576,000.00	2,307,000.00
其他	0.90	0.16	0.90
合计	2,307,000.90	3,576,000.16	2,307,000.90

计入当期损益的政府补助：

单位：元

补助项目	发放主体	发放原因	性质类型	补贴是否影响当年 盈亏	是否特殊 补贴	本期发生金 额	上期发生金 额	与资产相 关/与收益 相关
企业扶持 资金	长宁区 财政局	补助	因符合地方政府招商 引资等地方性扶持 政策而获得的补 助	是	否	2,307,000.00	3,576,000.00	与收益相 关

其他说明

无

### 36、营业外支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金 额
非流动资产损毁报废损失	35,135.76		35,135.76
提前退租赔偿损失	5,450.00	22,860.60	5,450.00
合计	40,585.76	22,860.60	40,585.76

其他说明

无

**37、所得税费用****(1) 所得税费用表**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	1,182,966.00	2,172,327.64
递延所得税费用	-181,745.07	-266,522.82
合计	1,001,220.93	1,905,804.82

**(2) 会计利润与所得税费用调整过程**

单位：元

项目	本期发生额
利润总额	17,643,693.92
按法定/适用税率计算的所得税费用	2,646,554.09
子公司适用不同税率的影响	-48,258.14
调整以前期间所得税的影响	0.01
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	215,794.11
研发费用加计扣除的影响	-1,776,661.84
残疾人员工资加计扣除的影响	-36,207.30
所得税费用	1,001,220.93

其他说明

无

**38、其他综合收益**

详见附注 24

**39、现金流量表项目****(1) 收到的其他与经营活动有关的现金**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息收入	1,129,959.17	1,195,577.46
政府补助	3,449,126.49	3,591,267.10
个税手续费返还	91,921.50	101,024.00
营业外收入-其他	0.90	0.16
租赁收入	1,085,370.00	723,306.87
往来款项	3,367,934.33	2,994,575.08
受限保证金		347,176.60
合计	9,124,312.39	8,952,927.27

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

无

**(2) 支付的其他与经营活动有关的现金**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
费用支出	6,583,553.01	5,635,782.21
银行手续费	9,903.86	10,005.65
往来款项	2,916,136.20	2,221,871.00
受限保证金	381,527.95	286.04
合计	9,891,121.02	7,867,944.90

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

无

**(3) 支付的其他与筹资活动有关的现金**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
使用权资产租赁费	99,597.14	116,065.72
IPO 发行费用	1,234,557.61	
合计	1,334,154.75	116,065.72

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

无

**40、现金流量表补充资料****(1) 现金流量表补充资料**

单位：元

补充资料	本期金额	上期金额
<b>1. 将净利润调节为经营活动现金流量：</b>		
净利润	16,642,472.99	17,447,403.49
加：资产减值准备	1,303,157.29	1,479,382.35
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	3,620,892.66	3,459,414.16
使用权资产折旧	70,139.58	198,148.20
无形资产摊销		53,829.59
长期待摊费用摊销		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）		-18,170.53
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	35,135.76	
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	484,659.02	1,341,440.63
投资损失（收益以“-”号填列）		
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-161,780.01	-220,093.73
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-19,965.06	-46,429.09
存货的减少（增加以“-”号填列）	2,238,989.70	-5,645,689.39
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-22,150,280.99	-36,982,887.41
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-24,985,364.27	-28,638,185.34
其他	-594,329.85	-219,925.14
经营活动产生的现金流量净额	-23,516,273.18	-47,791,762.21
<b>2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：</b>		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		

融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	831,703,079.64	118,544,176.21
减：现金的期初余额	218,477,801.38	188,346,098.78
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	613,225,278.26	-69,801,922.57

## (2) 现金和现金等价物的构成

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一、现金	831,703,079.64	218,477,801.38
其中：库存现金	13,035.68	12,986.64
可随时用于支付的银行存款	831,690,043.96	218,464,814.74
二、现金等价物		
三、期末现金及现金等价物余额	831,703,079.64	218,477,801.38

其他说明：

无

## 41、所有者权益变动表项目注释

说明对上年期末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额等事项：

无

## 42、所有权或使用权受到限制的资产

单位：元

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	381,527.95	131,527.95 系保函保证金，250,000.00 系银行承兑汇票保证金
合计	381,527.95	

其他说明

无

## 43、外币货币性项目

### (1) 外币货币性项目

单位：元

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			10,624,092.01
其中：美元			
欧元			
港币			
日元	212,083,124.00	0.050094	10,624,092.01

应收账款			
其中：美元			
欧元			
港币			
长期借款			
其中：美元			
欧元			
港币			

其他说明

无

(2) 境外经营实体说明，包括对于重要的境外经营实体，应披露其境外主要经营地、记账本位币及选择依据，记账本位币发生变化的还应披露原因。

适用 不适用

公司中国大陆地区以外经营实体为威士顿系统股份有限公司，其主要经营地为日本，记账本位币为日元。

#### 44、政府补助

##### (1) 政府补助基本情况

单位：元

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
2019年工业互联网创新发展专项资金	78,507.29	其他收益	78,507.29
扩岗补助	1,500.00	其他收益	1,500.00
上海市研发公共服务平台管理中心科技系统人才租房补贴	24,000.00	其他收益	24,000.00
残疾人超比例奖励	8,264.10	其他收益	8,264.10
稳岗补贴	1,000.00	其他收益	1,000.00
企业社保补贴	923.78	其他收益	923.78
企业扶持资金	2,307,000.00	营业外收入	2,307,000.00
合计	2,421,195.17		2,421,195.17

##### (2) 政府补助退回情况

适用 不适用

其他说明：

无

#### 45、其他

无

## 八、在其他主体中的权益

### 1、在子公司中的权益

#### (1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
				直接	间接	
上海和达信息系统有限公司	上海	上海市长宁区 长宁路 1033 号 8056 室	计算机系统集成	100.00%		同一控制下合并
威士顿系统股份有限公司	日本	福冈市早良区 百道浜 2 丁目 1 番 22 号	计算机系统集成	100.00%		设立

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

无

持有半数或以下表决权但仍控制被投资单位、以及持有半数以上表决权但不控制被投资单位的依据：

公司无持有半数或以下表决权但仍控制被投资单位、以及持有半数以上表决权但不控制被投资单位的情形。

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：

无

确定公司是代理人还是委托人的依据：

无

其他说明：

无

### 2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

## 九、与金融工具相关的风险

本公司在经营过程中面临各种金融风险：信用风险、流动性风险和市场风险。公司司董事会全面负责风险管理目标和政策的确定，并对风险管理目标和政策承担最终责任，监事会对董事会风险管理工作进行监督。

本公司风险管理的总体目标是在不过度影响公司竞争力和应变力的情况下，制定尽可能降低风险的风险管理政策。

#### (一) 信用风险

信用风险是指交易对手未能履行合同义务而导致本公司发生财务损失的风险。

本公司货币资金主要为存放于声誉良好并拥有较高信用评级的国有银行和其他大中型上市银行或商业银行的银行存款，

本公司认为其不存在重大的信用风险，几乎不会产生因银行违约而导致的重大损失。

公司的应收账款客户主要为上海烟草集团有限责任公司、交通银行股份有限公司、上海浦东发展银行股份有限公司等信誉卓越的企业，其他应收款主要为押金保证金等。上述单位具有较强的履约能力，几乎不存在无法履约的重大风险，公司对于其他企业严格控制赊销及信用账期，以确保本公司不会面临重大坏账风险。

## （二）流动性风险

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

本公司的政策是确保拥有充足的现金以偿还到期债务。流动性风险由本公司的财务部门集中控制。财务部门通过监控现金余额、可随时变现的有价证券以及对未来 12 个月现金流量的滚动预测，确保公司在所有合理预测的情况下拥有充足的资金偿还债务。

## （三）市场风险

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

### 1.利率风险

利率风险是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。本公司面临的利率风险主要来源于银行长期借款以及应付债券。本公司资产负债表日无有息负债，管理层认为本公司目前不存在利率风险。

### 2.汇率风险

汇率风险是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。

本公司持续监控外币交易和外币资产及负债的规模，以最大程度降低面临的外汇风险。此外，公司还可能签署远期外汇合约或货币互换合约以达到规避汇率风险的目的。于本报告期间，本公司未签署任何远期外汇合约或货币互换合约。

本公司面临的汇率风险主要来源于以日元计价的金融资产，外币金融资产折算成人民币的金额列示如下：

项目	日元
货币资金	10,624,092.01

在所有其他变量保持不变的情况下，如果人民币对美元升值或贬值 5%，对本公司净利润的影响如下（管理层认为 5% 合理反映了人民币对美元可能发生变动的合理范围）：

汇率变化	对净利润的影响（元）
上升 5%	531,204.60
下降 5%	-531,204.60

### 3.其他价格风险

其他价格风险是指金融工具的公允价值或未来现金流量因汇率风险和利率风险以外的市场价格变动而发生波动的风险。

本公司未持有其他各类金融工具投资，管理层认为不存在市场价格风险。

## 十、关联方及关联交易

### 1、本企业的母公司情况

本企业最终控制方是茆宇忠。

其他说明：

茆宇忠直接持有公司 29,600,000 股，茆宇忠同时持有威士顿（上海）资产管理有限公司 98.67% 的股权，威士顿（上海）资产管理有限公司持有公司 21,000,000 股。茆宇忠合计控制公司 50,600,000 股，合计持股比例为 57.50%，为公司控股股东、实际控制人。

### 2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注八、1.（1）企业集团的构成。

### 3、关联交易情况

#### （1）关键管理人员报酬

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	3,220,394.24	2,434,683.02

## 十一、母公司财务报表主要项目注释

### 1、应收账款

#### （1）应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备的应收账款	46,200.00	0.06%	46,200.00	100.00%	0.00	46,200.00	0.07%	46,200.00	100.00%	0.00
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	79,147,308.65	99.94%	5,266,588.79	6.65%	73,880,719.86	62,632,333.61	99.93%	4,189,858.38	6.69%	58,442,475.23
其中：										
合计	79,193,508.65	100.00%	5,312,788.79	6.71%	73,880,719.86	62,678,533.61	100.00%	4,236,058.38	6.76%	58,442,475.23

按单项计提坏账准备：46,200.00

单位：元

名称	期末余额
----	------

	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
单位 1	46,200.00	46,200.00	100.00%	预计无法收回

按组合计提坏账准备：5,266,588.79

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内（含 1 年）	63,988,253.58	3,199,412.68	5.00%
1 至 2 年	13,332,529.84	1,333,252.98	10.00%
2 至 3 年	1,414,836.94	424,451.08	30.00%
3 至 4 年	204,432.49	102,216.25	50.00%
5 年以上	207,255.80	207,255.80	100.00%
合计	79,147,308.65	5,266,588.79	

确定该组合依据的说明：

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备，请参照其他应收款的披露方式披露坏账准备的相关信息：

□适用 □不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	63,988,253.58
1 至 2 年	13,332,529.84
2 至 3 年	1,414,836.94
3 年以上	457,888.29
3 至 4 年	204,432.49
5 年以上	253,455.80
合计	79,193,508.65

**(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况**

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
单项计提坏账准备	46,200.00					46,200.00
按组合计提坏账准备	4,189,858.38	1,076,730.41				5,266,588.79
合计	4,236,058.38	1,076,730.41				5,312,788.79

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	收回方式
------	---------	------

**(3) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况**

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
单位 1	35,407,345.01	44.71%	2,404,565.06
单位 2	12,384,648.36	15.64%	749,523.07

单位 3	6,134,840.73	7.75%	306,742.04
单位 4	3,761,888.23	4.75%	263,442.72
单位 5	2,603,336.00	3.29%	196,564.30
合计	60,292,058.33	76.14%	

## (4) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

无

## (5) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

无

其他说明：

无

## 2、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	10,942,036.50	10,939,677.15
合计	10,942,036.50	10,939,677.15

## (1) 其他应收款

## 1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
押金保证金	2,788,960.12	3,731,008.07
暂付款	511,085.00	17,358.60
合并范围内关联方往来	7,966,990.84	7,678,998.09
合计	11,267,035.96	11,427,364.76

## 2) 坏账准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失 (未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值)	
2023 年 1 月 1 日余额	487,687.61			487,687.61
2023 年 1 月 1 日余额在本期				
本期计提	-162,688.15			-162,688.15
2023 年 6 月 30 日余额	324,999.46			324,999.46

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

□适用 □不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	1,774,899.02
1 至 2 年	1,283,716.60
2 至 3 年	121,103.50
3 年以上	8,087,316.84
3 至 4 年	90,050.00
4 至 5 年	18,746.00
5 年以上	7,978,520.84
合计	11,267,035.96

## 3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
按组合计提坏账	487,687.61	-162,688.15				324,999.46
合计	487,687.61	-162,688.15				324,999.46

## 4) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
单位 1	合并范围内关联方往来	7,966,990.84	5 年以上	70.71%	0.00
单位 2	履约保证金	1,150,048.00	1-2 年	10.21%	115,004.80
单位 3	投标保证金	355,000.00	1 年以内	3.15%	17,750.00
单位 4	投标保证金	216,000.00	1 年以内	1.92%	10,800.00
单位 5	暂付款	188,936.40	1 年以内	1.68%	9,446.82
合计		9,876,975.24		87.67%	153,001.62

## 3、长期股权投资

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	27,354,310.74		27,354,310.74	27,354,310.74		27,354,310.74
合计	27,354,310.74		27,354,310.74	27,354,310.74		27,354,310.74

## (1) 对子公司投资

单位：元

被投资单位	期初余额	本期增减变动	期末余额（账	减值准备期
-------	------	--------	--------	-------

	(账面价值)	追加投资	减少投资	计提减值准备	其他	面价值)	未余额
上海和达信息系统有限公司	21,266,991.36					21,266,991.36	
威士顿系统股份有限公司(日本)	6,087,319.38					6,087,319.38	
合计	27,354,310.74					27,354,310.74	

#### 4、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	111,519,234.31	67,926,305.41	114,148,144.87	72,037,960.97
其他业务	974,371.86	978,140.04	673,390.77	666,363.16
合计	112,493,606.17	68,904,445.45	114,821,535.64	72,704,324.13

收入相关信息：

单位：元

合同分类	分部 1	分部 2	合计
商品类型			
其中：			
按经营地区分类			
其中：			
华东	94,714,809.58		94,714,809.58
华东以外	16,804,424.73		16,804,424.73
市场或客户类型			
其中：			
合同类型			
其中：			
软件开发	30,104,794.01		30,104,794.01
运行维护	34,631,971.84		34,631,971.84
软件产品销售及服务	13,597,781.25		13,597,781.25
系统集成	33,184,687.21		33,184,687.21
按商品转让的时间分类			
其中：			
在某一时点确认收入	60,242,777.88		60,242,777.88
在某一时段内确认收入	51,276,456.43		51,276,456.43
按合同期限分类			
其中：			
按销售渠道分类			
其中：			
合计	111,519,234.31		111,519,234.31

与履约义务相关的信息：

公司根据客户需求，进行软件开发工作，公司在整个合同期间无权就累计至今已完成的履约部分收入款项，客户不能控制公司履约过程中在建的商品，公司将其作为在某一时点履行的履约义务在服务已提供且取得收取服务款的权利时确认收入。在软件开发产品交付客户取得验收报告后确认收入。软件开发类型的定量开发收入，按照合同约定开发周期进行结算，根据从客户处取得的当期结算单或工作量确认单以及合同约定的单价计算确认收入。

公司与客户签订运维服务合同，在一段时间内提供软件系统的日常运维和日常优化服务，公司将其作为按照某一时段内履行的履约义务，在服务期内，按照公司与客户的约定分期确认收入。

公司与客户签订软件产品销售及服务合同，由于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，公司将其作为按照某一时段内履行的履约义务，在授权软件许可服务的服务期内，按照公司与客户的约定分期确认收入；公司与客户签订软件产品合同，提供产品选型、软件详细配置，基础软件供货后，安装调试或集成后交付客户，取得客户到货签收单或验收单后确认收入。

公司与客户签订系统集成合同，提供产品选型、软硬件详细配置，基础软硬件供货后，再辅以各类软件系统配套后进行安装调试或集成后交付客户，取得客户到货签收单或验收单后确认收入。

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 290,256,048.59 元，其中，138,949,487.34 元预计将于 2023 年度确认收入，90,783,936.75 元预计将于 2024 年度确认收入，60,522,624.50 元预计将于 2025 年度确认收入。

其他说明：

无

## 十二、补充资料

### 1、当期非经常性损益明细表

适用 不适用

单位：元

项目	金额	说明
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）	-35,135.76	
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）	2,421,195.17	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-5,449.10	
减：所得税影响额	357,091.50	
合计	2,023,518.81	

其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况：

适用 不适用

公司不存在其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况。

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》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益

项目的情况说明

□适用 不适用**2、净资产收益率及每股收益**

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益（元/股）	稀释每股收益（元/股）
归属于公司普通股股东的净利润	4.83%	0.2522	0.2522
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	4.24%	0.2215	0.2215

**3、境内外会计准则下会计数据差异**

(1) 同时按照国际会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

□适用 不适用

(2) 同时按照境外会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

□适用 不适用

(3) 境内外会计准则下会计数据差异原因说明，对已经境外审计机构审计的数据进行差异调节的，应注明该境外机构的名称

无

**4、其他**

无