



翼码科技

NEEQ : 833614

上海新大陆翼码信息科技股份有限公司

Shanghai Newland ImageCo Information S&T Co.,Ltd



半年度报告

2022

## 目 录

第一节	重要提示、目录和释义 .....	3
第二节	公司概况 .....	6
第三节	会计数据和经营情况 .....	9
第四节	重大事件 .....	15
第五节	股份变动和融资 .....	17
第六节	董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况 .....	20
第七节	财务会计报告 .....	22
第八节	备查文件目录 .....	99

## 第一节 重要提示、目录和释义

公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

公司负责人万青、主管会计工作负责人范勇及会计机构负责人（会计主管人员）范勇保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

本半年度报告未经会计师事务所审计。

本半年度报告涉及未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应当对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。

事项	是或否
是否存在控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员对半年度报告内容存在异议或无法保证其真实、准确、完整	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在半数以上董事无法完全保证半年度报告内容的真实性、准确性和完整性	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
董事会是否审议通过半年度报告	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
是否存在未出席董事会审议半年度报告的董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在未按要求披露的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否审计	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否被出具非标准审计意见	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

### 【重大风险提示表】

重大风险事项名称	重大风险事项简要描述
公司治理的风险	作为二维码 O2O 营销业务的先行者，随着二维码在商业及生活领域的应用不断扩大，公司业务进入了快速发展通道，公司的组织结构愈加复杂，对公司治理提出了更高的要求。公司由有限公司整体变更设立股份有限公司后，建立健全了股东大会、董事会、监事会等治理结构及相应的议事规则，制定了《对外投资管理制度》、《对外担保决策制度》、《关联交易决策制度》、《信息披露管理制度》、《投资者关系管理制度》等各项规章制度。但由于股份公司运行时间较短，公司内部控制 的完整性、合理性、有效性有待进一步提升。若公司各项内部控制制度不能按设计 有效运行，公司治理风险将可能影响公司的持续成长。
税收优惠政策及财政补贴不能持续享受的风险	公司 2020 年 10 月 23 日通过上海市高新技术企业的复审，证书编号：GR201731000811），有效期为三年。可获得企业所得税减按 15%的税率征收的优惠。如果未来公司高新技术企业证书到期后不能通过复审，或国家相关的税收优惠政策发生变化，会对公司的经营业绩产生一定的影响。 公司 2021 上半年、2022 年上半年净利润分别为-394.90 万元、-378.40 万元，获得的政府财政分别为 31.65 万元、13.20 万元。如果未来政府补贴相关政策发生变化，会对公司的经营业绩产生一定的影响。
盈利能力波动、净利润亏损的风险	公司 2021 年上半年、2022 年上半年净利润分别为-394.90 万元、-378.40 万元，扣除非经常性损益后的净利润分别为-466.58 万元及-450.86 万元。

	<p>公司正在进入的新零售行业属于新兴行业，公司是人才密集型、技术密集型的科技类企业。行业及公司特点决定了公司人工成本较高，且相关成本费用支出相对刚性；同时，新兴的新零售行业快速发展变化，具有不确定性，也会导致公司面临盈利能力波动、净利润亏损的风险。</p>
市场竞争加剧的风险	<p>新零售行业作为新兴行业，不断有支付、零售等产业链方向上的、新的竞争者进入该行业，加剧了市场竞争。</p>
专业人员流失的风险	<p>公司产品与业务的创新很大程度上依赖产品与技术人员的专业知识和行业经验。尽管公司通过长期积累和不断投入已经建立起一支较为成熟的产品与技术研发队伍，但受薪酬、福利、发展前景、工作环境以及研发人员个人原因等因素的影响，产品与技术研发人员尤其是核心研发人员依然存在流失的风险。</p>
互联网安全风险	<p>无论是支付业务、还是新零售中的大数据应用、人工智能等，业务的正确性至关重要。此正确性必须建立在安全、可靠、可信的网络环境，以及成熟的系统平台之上。</p> <p>互联网具有开放性，网络恶意攻击或其他不可抗力的因素可能引致网络瘫痪，网络基础设施故障和软件漏洞等也在某种程度上制约着网络活动。若公司所依赖的网络与系统出现问题，可能对公司的正常经营造成不利影响。同时，公司的业务平台也需要不断的更新升级迭代，才能逐步趋于完善，将安全风险降至最低。</p>
本期重大风险是否发生重大变化：	<p>本期重大风险未发生重大变化</p>

## 释义

释义项目		释义
公司、本公司、股份公司、翼码科技	指	上海新大陆翼码信息科技股份有限公司
有限公司	指	上海新大陆翼码信息科技有限公司
翼码投资	指	上海翼码投资中心(有限合伙)
新大陆电脑	指	新大陆数字技术股份有限公司
O2O	指	Online To Offline，线上到线下的简称。是指将线下的商务机会与互联网结合，让互联网成为线下交易的前台
二维码凭证与二维码标签	指	通过移动数据通道发送到手机上的二维码图形，且可能使用专用识读设备进行识读、验证的，称为二维码凭证，业务方印刷在商品包装(或其它载体)上，可以用手机内置的摄像头和解码软件进行识读的二维码图形，称为二维码标签。二维码凭证、二维码标签都可能是业务入口。
SAAS	指	Software-as-a-Service，软件即服务的简称。是一种通过 Internet 提供软件的模式
主办券商、长江证券	指	长江证券股份有限公司
会计师事务所、容诚事务所	指	容诚会计师事务所(特殊普通合伙)

律师事务所	指	上海汉之律师事务所
全国股转系统	指	全国中小企业股份转让系统
三会	指	股东大会、董事会、监事会
高级管理人员	指	公司总经理、副总经理、财务总监、董事会秘书
管理层	指	公司董事、监事及高级管理人员
万元、元	指	人民币万元、元
公司章程	指	《上海新大陆翼码信息科技股份有限公司章程》
《公司法》	指	现行有效的中华人民共和国公司法
《证券法》	指	现行有效的中华人民共和国证券法
《会计法》	指	现行有效的中华人民共和国会计法
报告期、本报告期、本年度	指	2022 年 1 月 1 日至 2022 年 6 月 30 日
微信支付	指	集成在微信客户端的支付功能，用户可以通过手机完成快速的支付流程。
支付宝支付	指	集成在支付宝客户端的支付功能，用户可以通过手机完成快速的支付流程。
移动和包支付	指	移动和包支付是中国移动集团面向用户提供的一项综合性移动支付服务，用户开立和包账户并预存资金(充值)后，可通过短信、互联网等通信手段，使用和包账户完成充值话费、互联网购物、水电燃气账单支付等远程消费支付。
银联二维码支付	指	银联二维码支付中国银联推出的成员机构 APP 的跨行转接交换产品，通过二维码条码交互方式，实现个人之间、个人和商户之间、以及商户之间的资金收付和增值应用，主要提供消费、转账及提现等方案，包括用户主扫和用户被扫两种模式。
大数据	指	无法在一定时间范围内用常规软件工具进行捕捉、管理和处理的数据集合，是需要新处理模式才能具有更强的决策力、洞察发现力和流程优化能力的海量、高增长率和多样化的信息资产。
新零售	指	新零售的内涵是：企业以互联网为依托，通过运用大数据、人工智能等先进技术手段，对商品的生产、流通与销售过程进行升级改造，进而重塑业态结构与生态圈，并对线上服务、线下体验以及现代物流进行深度融合。其核心要义，就是推动线上与线下的一体化进程，将线上的互联网力量和线下的实体店终端形成真正意义上的合力，以消费者为中心，将会员、支付、库存、服务等方面数据的全面打通。

## 第二节 公司概况

### 一、 基本信息

公司中文全称	上海新大陆翼码信息科技股份有限公司
英文名称及缩写	SHANGHAI NEWLAND IMAGECO INFORMATION Co., Ltd. -
证券简称	翼码科技
证券代码	833614
法定代表人	万青

### 二、 联系方式

董事会秘书	郑楠楠
联系地址	上海市浦东新区张衡路 198 弄 10 号楼 503 室
电话	021-51970506
传真	021-51970555
电子邮箱	zhengnn@imageco.com.cn
公司网址	www.wangcaio2o.com
办公地址	上海市浦东新区张衡路 198 弄 10 号楼 503 室；
邮政编码	201204
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司半年度报告备置地	公司董事会秘书办公室

### 三、 企业信息

股票交易场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2006 年 9 月 11 日
挂牌时间	2015 年 10 月 8 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	I 信息传输、软件和信息技术服务业务-I64 互联网和相关服务-I649 其他互联网服务-I6490 其他互联网服务
主要业务	公司是二维码电子凭证产品、以及基于二维码构建 O2O 营销业务的商业模式的最早的探索者与市场实践者，始终专注于 O2O 营销业务的业务场景的研发与推广、为开展 O2O 营销业务的线下商户提供支撑服务。依托业务产品优势以及多年开展 O2O 业务所积累的市场资源优势，公司与时俱进，逐步转型进入新兴的新零售行业，并确立了“成为大数据应用服务提供商，助力企业精细化运营与数字化转型”的企业定位。
主要产品与服务项目	一、聚合支付业务服务 打通微信、支付宝、银行卡、银联二维码等全支付通道；为收单机构拓展商户；协助商户与收单机构完成进件与签约；为商户搭建、维护相关软件和信息系统，帮助商户接入收单机构的开放平台；为商户开展支付业务提供运营支撑服务以及智慧营销等其它增值服务。

	<p>二、应用软件开发服务</p> <p>以 SAAS 或定制开发的方式，从大数据营销、大数据经营分析、数字化管理三个方面入手，为商户提供丰富的标准化软件产品、个性化的解决方案、定制开发、以及系统运维等服务。</p> <p>三、异业营销电子商务服务</p> <p>为线上企业与线下品牌商户之间开展基于二维码卡券的为 O2O 互动营销提供支撑与运营服务，包括：互动营销业务的技术实现、二维码卡券的生成发送与验证核销、营销品的代采购代结算等。</p> <p>四、代运营服务</p> <p>基于标准化的软件产品或个性化的定制解决方案，为企业提供系统代操作，以及营销方案策划、营销活动在系统上的构建、营销活动的执行与监控，以及后续的数据分析等代运营服务。</p>
普通股股票交易方式	<input checked="" type="checkbox"/> 集合竞价交易 <input type="checkbox"/> 做市交易
普通股总股本（股）	51,172,800
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	控股股东为（上海翼码投资中心（有限合伙））
实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（万青），无一致行动人

#### 四、注册情况

项目	内容	报告期内是否变更
统一社会信用代码	913100007927655374	否
注册地址	上海市长宁区宣化路 3 号 2253 室	否
注册资本（元）	51,172,800	否

#### 五、中介机构

主办券商（报告期内）	长江证券
主办券商办公地址	武汉市江汉区淮海路 88 号
报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商（报告披露日）	长江证券

#### 六、自愿披露

适用 不适用

#### 七、报告期后更新情况

适用 不适用

2022 年 7 月 26 日签订股份转让协议，上海复维企业发展集团有限公司通过特定事项协议转让，使得挂牌公司第一大股东、控股股东、实际控制人发生变更，股权转让完成后，公司第一大股东、控股股

东由上海翼码投资中心（有限合伙）变更为上海复维企业发展集团有限公司，公司实际控制人由万青变更为陆欢平，不存在新增的一致行动人。



### 第三节 会计数据和经营情况

#### 一、主要会计数据和财务指标

##### （一）盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	19,212,990.73	40,343,319.23	-52.38%
毛利率%	43.93%	20.79%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-3,783,986.11	-3,949,040.77	-4.18%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-4,508,605.19	-4,665,812.18	-3.37%
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）	-5.27%	-4.66%	-
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	-6.27%	-5.51%	-
基本每股收益	-0.07	-0.08	-7.57%

##### （二）偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	86,367,177.85	92,017,525.27	-6.14%
负债总计	16,395,289.50	18,262,240.93	-10.22%
归属于挂牌公司股东的净资产	69,971,888.35	73,755,284.34	-5.13%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.37	1.44	-5.13%
资产负债率%（母公司）	18.10%	23.46%	-
资产负债率%（合并）	18.98%	19.85%	-
流动比率	5.13	4.76	-
利息保障倍数	0	0	-

##### （三）营运情况

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
经营活动产生的现金流量净额	-4,777,060.93	-2,517,160.53	89.78%
应收账款周转率	1.24	1.92	-
存货周转率	70.08	365.50	-

#### （四） 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	-6.14%	6.43%	-
营业收入增长率%	-52.38%	-11.44%	-
净利润增长率%	-4.18%	-468.30%	-

#### （五） 补充财务指标

适用 不适用

### 二、 主要经营情况回顾

#### （一） 业务概要

##### 商业模式

公司是二维码电子凭证产品、以及基于二维码构建 O2O 营销业务的商业模式的最早的探索者与市场实践者，始终专注于 O2O 营销业务的业务场景的研发与推广、为开展 O2O 营销业务的线下商户提供支撑服务。依托业务产品优势以及多年开展 O2O 业务所积累的市场资源优势，公司与时俱进，逐步转型进入新兴的新零售行业，确立了一以支付业务为抓手，在为线下商户接入全支付通道开展支付业务提供技术支持的基础上，基于 DMP（数据管理平台一），贯通商户的业务、内部管理、会员管理等模块，进一步为商户提供基于大数据的精准智能营销与管理服务——的商业模式。同时，公司始终保持着 O2O 营销业务的业务场景的研发与推广、O2O 营销业务的运营支撑服务、连接线上线下打造 O2O 商业生态圈的先发与领先优势。

报告期内，主要产品及服务模式如下：

（1）旺财平台：是公司自行研发的、针对线下商户的多用户、多业务场景、多渠道合作的 O2O 业务的服务平台，集业务、渠道、管理、工具于一体，可以支撑线下商户开展全通道的支付业务、基于大数据的精准智能营销业务、异业交叉营销电子商务业务，为商户构建线上线下互动的、新零售时代的业务场景提供解决方案。

（2）聚合支付：依托旺财平台与智能终端，并与有资质的收单机构合作，整合微信支付、支付宝支付、银行卡支付、移动和包支付、翼支付、沃支付、QQ 支付、银联二维码支付等，为线下商户全支付通道的实现提供技术支持与运营服务。旺财平台的账务中心为商户提供数据统计分析、对账等数据服务。

（3）基于大数据的精准智能营销：基于支付、会员信息、消费行为等大数据以及算法设计，以及旺财平台与智能终端，为线下商户开展各类 O2O 精准营销业务或活动提供“一机柜面”解决方案。实现自主创建丰富的互动营销活动、自由灵活地设置参与门槛、赠送卡券或活动参与机会等，达到异业引流与精准营销的目的。旺财平台后台实现数据自动统计分析、提供全链数据看板，管理方便快捷。

公司始终保持着 O2O 营销业务的业务场景的研发与推广、O2O 营销业务的运营支撑服务、连接线上线下打造 O2O 商业生态圈的先发与领先优势。在“支付”与“精准营销”业务和服务的基础上，进一步传统卡券业务的支撑服务，如：

（4）翼码卡券：基于旺财平台提供的、以二维码凭证或二维码标签构建的 O2O 业务的、从凭证或标签的生成、发送、核销、管理以及业务实现的一站式服务体系。

（5）异业营销电子商务：利用旺财平台上、下游客户在构建 O2O 营销业务方面的需求，开展电子商务业务。

公司在福州、香港设立了 2 个子公司，武汉设立了分公司，并在全国各省市建立了共计 12 个运营中心（办事处），主要负责区域市场的业务拓展、本地化的客户与业务运营、售后技术支持以及维修服务等。15 个运营中心点覆盖全国主要的省、自治区和直辖市。除了本地化的运营支撑服务以响应突发情况

外，公司在建立了 7×12 小时 call center，为客户提供在线答疑，受理客户的咨询与投诉。

各行业的线下商户都可以是公司的客户。目前，公司目标客户是生活服务类的线下商户。但是通信、金融保险、石油石化等行业大型或超大型企业可能成为异业营销业务的上游商户。公司销售方式为直接销售模式，通常情况下，公司与大部分客户签订年度合作协议，约定合作周期、服务内容、收费标准、结算方式、约束条件等，根据合同约定以及公司为客户实现提供的服务或客户的业务量交易额等进行计费并收费。

报告期内，公司的商业模式较上年度没有发生本质变化。报告期后至报告披露日，公司的商业模式没有发生变化。

## 与创新属性相关的认定情况

与最近一期年度报告相比是否有更新

有更新 无更新

## （二）经营情况回顾

### 1、资产负债结构分析

适用 不适用

单位：元

项目	本期期末		上年期末		变动比例%
	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	
货币资金	4,845,376.07	5.61%	44,490,902.86	48.35%	-89.11%
交易性金融资产	57,240,580.82	66.28%	24,006,969.86	26.09%	138.43%
应收账款	10,068,270.48	11.66%	11,537,612.98	12.54%	-12.74%
预付款项	1,914,340.84	2.22%	220,022.31	0.24%	770.07%
存货	262,164.15	0.30%	45,309.18	0.05%	478.61%
固定资产	3,614,728.46	4.19%	2,634,367.72	2.86%	37.21%
使用权资产	1,619,952.61	1.88%	2,195,113.04	2.39%	-26.20%
长摊待摊费用	28,222.35	0.03%	87,056.21	0.09%	-67.58%
应付账款	9,067,382.35	10.50%	8,722,741.25	9.48%	3.95%
应交税费	111,337.62	0.13%	515,005.35	0.56%	-78.38%
租赁负债	1,781,132.11	2.06%	1,167,307.56	1.27%	52.58%
负债合计	16,395,289.50	18.98%	18,262,240.93	19.85%	-10.22%
资产合计	86,367,177.85	100.00%	92,017,525.27	100.00%	-6.14%

### 项目重大变动原因：

1. 货币资金相比上年期末减少了 89.11%，主要原因：本期期末购买了理财产品。
2. 交易性金融资产相比上年期末增加了 138.43%，主要原因：本期期末购买的理财产品较上年增加，目前尚有 5700 万元理财产品未到期。
3. 应收账款相比上年期末减少了 12.74%，主要原因：加大了收款力度，截止报告期末部分应收账款尚在信用期内。
4. 预付款项和存货相比上年期末增加，主要原因：报告期内第二季度公司因业务需求，采购了运营类设备。

5. 固定资产相比上年期末增加 37.21%，主要是由于公司经营需要在本期新增投入固定资产，导致了固定资产的增加。
6. 使用权资产和长摊待摊费用减少，主要是公司在租赁合同期内根据规定进行折摊，导致该科目的减少。
7. 应付账款较上期增加，主要原因是报告期内因为第二季度产生的营业成本中未进行支付的款项增加。
8. 租赁负债较上期增加，主要是疫情影响租赁费用，导致了该科目的增加。
9. 报告期末总资产 86,367,177.85 元，总负债 16,395,289.50 元，资产负债率为 18.98%，上年同期资产负债率为 19.85%。2022 年上半年公司长短期偿债指标良好，具有较强的抗风险能力。

## 2、营业情况与现金流量分析

√适用 □不适用

单位：元

项目	本期		上年同期		变动比例%
	金额	占营业收入的比重%	金额	占营业收入的比重%	
营业收入	19,212,990.73	100.00%	40,343,319.23	100.00%	-52.38%
营业成本	10,773,351.43	56.07%	31,954,127.69	79.21%	-66.28%
税金及附加	18,362.23	0.10%	36,469.59	0.09%	-49.65%
销售费用	2,714,433.18	14.13%	3,504,547.65	8.69%	-22.55%
管理费用	3,075,604.29	16.01%	3,611,657.27	8.95%	-14.84%
研发费用	6,543,338.04	34.06%	7,397,029.97	18.34%	-11.54%
财务费用	41,734.04	0.22%	16,782.53	0.04%	148.68%
其他收益	131,967.73	0.69%	316,547.90	0.78%	-58.31%
公允价值变动收益	233,610.96	1.22%	108,208.78	0.27%	115.89%
投资收益	581,292.51	3.03%	716,540.25	1.78%	-18.88%
信用减值损失	-792,117.97	-4.12%	1,121,895.65	2.78%	-170.61%
营业利润	-3,797,900.59	-19.77%	-3,914,102.89	-9.70%	-2.97%
净利润	-3,783,986.11	-19.69%	-3,949,040.77	-9.79%	-4.18%
经营活动产生的现金流量净额	-4,777,060.93	-	-2,517,160.53	-	89.78%
投资活动产生的现金流量净额	-34,226,204.99	-	-48,283,459.75	-	-29.11%
筹资活动产生的现金流量净额	-639,143.23	-	0	-	-

### 项目重大变动原因：

- 1、营业收入成本减少：与上一年度相比减少了，主要原因是公司降低了异业营销电子商务板块的市场拓展，将业务转向业务服务板块。
- 2、税金及附加减少：主要是公司业务板块调整，导致相关税费减少。
- 3、销售费用、管理费用、研发费用减少：主要系本期疫情期间公司加强管控、减少费用支出。
- 4、财务费用增加：主要是执行新租赁准则所致，导致与租赁相关的利息支出增加。
- 5、其他收益减少：系相关的进项税加计扣除金额减少。
- 6、公允价值变动收益上升、投资收益下降：主要是理财产品收益的列示科目变化导致，公允价值变动收益该科目为未实现的收益。
- 7、营业利润、净利润：主要是受疫情影响公司利润，本期较上年同期无较大变化。
- 8、报告期内，公司经营活动产生的现金流量净额较上年增加，主要原因是本期疫情影响销售商品提供劳务的现金较上年同期减少，而支付职工、各项税费等固定开支无重大变化影响。

9、报告期内，公司投资活动产生的现金流量净额较上年大幅减少，主要原因是报告期内公司将闲置资金投入购买银行理财产品，截止报告期末尚有 5700 万元未到期收回。  
 10、报告期内，公司筹资活动产生的现金流量净额较上年减少，主要是执行新租赁准则所致，导致了公司筹资费用的大幅提高。

### 三、 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
非流动性资产处置损益	720.56
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）	22,082.35
委托他人投资或管理资产的损益	814,903.47
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	14,786.65
<b>非经常性损益合计</b>	<b>852,493.03</b>
所得税影响数	127,873.95
少数股东权益影响额（税后）	
<b>非经常性损益净额</b>	<b>724,619.08</b>

### 四、 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

#### （一） 会计数据追溯调整或重述情况

会计政策变更  会计差错更正  其他原因  不适用

#### （二） 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

适用  不适用

### 五、 境内外会计准则下会计数据差异

适用  不适用

### 六、 主要控股参股公司分析

#### （一） 主要控股参股公司基本情况

适用  不适用

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	净利润
福建创贝信息科技有限公司	子公司	互联网信息服务	30,000,000.00	5,365,573.82	3,628,100.15	2,780,827.33	-4,407,768.77
香港新大陆翼码信	子公司	互联网信息服	HKD10,000	355,279.77	16,161.88	337,214.74	7,166.83

息科技有 限公司		务					
-------------	--	---	--	--	--	--	--

**(二) 主要参股公司业务分析**

适用 不适用

**合并报表范围内是否包含私募基金管理人：**

是 否

**七、 公司控制的结构化主体情况**

适用 不适用

**八、 企业社会责任**

**(一) 精准扶贫工作情况**

适用 不适用

**(二) 其他社会责任履行情况**

适用 不适用

## 第四节 重大事件

### 一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	四.二.(一)
是否存在提供担保事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	四.二.(二)
是否存在日常性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(三)
是否存在其他重大关联交易事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在经股东大会审议的收购、出售资产、对外投资以及报告期内发生的企业合并事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(四)
是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股份回购事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(五)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(六)
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在破产重整事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在自愿披露的其他事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

### 二、 重大事件详情

#### (一) 重大诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

#### (二) 股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

本报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

#### (三) 报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

具体事项类型	预计金额	发生金额
1. 购买原材料、燃料、动力, 接受劳务	1,000,000.00	272,070.69
2. 销售产品、商品, 提供劳务	1,000,000.00	253,690.25
3. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	0	0
4. 其他	10,000.00	0



**（四） 经股东大会审议的收购、出售资产、对外投资事项、企业合并事项**

单位：元

事项类型	临时公告索引	交易/投资/合并标的	对价金额	是否构成关联交易	是否构成重大资产重组
对外投资	2022-006	理财产品	1500 万元	否	否
对外投资	2022-006	理财产品	2000 万元	否	否
对外投资	2022-006	理财产品	2200 万元	否	否

**需经股东大会审议的理财产品投资情况**

□适用 √不适用

**事项详情及对公司业务连续性、管理层稳定性及其他方面的影响**

报告期内，在保证母公司及全资子公司日常经营资金需求的前提下，买入交通银行“定期型结构性存款 98 天“成交金额 1500 万元，光大银行”对公结构性存款”成交金额 2000 万元和”对公结构性存款”成交金额 2200 万元。上述银行理财产品回购滚动操作累计金额 12400 万元，共获得投资收益 58.13 万元。

该事项已经由 2022 年 4 月 19 日召开的第三届董事会第三次会议、2022 年 5 月 11 日召开的 2021 年年度股东大会审议通过。同时董事会授权总经理 2022 年度，在 8,000 万额度范围内的理财产品有权进行审批。在此额度范围内，资金可以循环使用，即指在投资期限内任一时点持有未到期投资产品总额不超过人民币 8,000 万元。投资期限自股东大会审议通过之日起 12 个月 内(含 12 个月)。公司授权总经理在上述额度范围内进行审批，由财务部具体实施上述事宜。

报告期内，公司运用闲置资金购买理财产品是确保公司日常运营所需流动资金和资金安全的前提下实施的，不影响公司主营业务的正常发展。通过适度的理财产品投资，提高资金使用效率，能获得一定的投资收益，有利于进一步提升公司整体业绩水平，为公司和股东谋取更好的投资回报。

**（五） 承诺事项的履行情况**

临时公告索引	承诺主体	承诺类型	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺履行情况
公开转让说明书	实际控制人或控股股东	挂牌	2015 年 5 月 1 日	-	正在履行中
公开转让说明书	董监高	挂牌	2015 年 5 月 1 日	-	正在履行中
公开转让说明书	其他	挂牌	2015 年 6 月 1 日	-	正在履行中
公开转让说明书	实际控制人或控股股东	挂牌	2015 年 5 月 1 日	-	正在履行中
公开转让说明书	董监高	挂牌	2015 年 5 月 1 日	-	正在履行中
公开转让说明书	实际控制人或控股股东	挂牌	2015 年 5 月 1 日	-	正在履行中
公开转让说明书	其他股东	挂牌	2015 年 5 月 1 日	-	正在履行中



**超期未履行完毕的承诺事项详细情况：**

无

**（六） 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况**

单位：元

资产名称	资产类别	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例%	发生原因
其他货币资金	保函	保证金	450,000	0.52%	因业务需要开具，该保函有效期一年。
<b>总计</b>	-	-	450,000	0.52%	-

**资产权利受限事项对公司的影响：**

其他货币资金中存在保函保证金 450,000.00 元，因不能随意支取，使用存在限制；除此之外，期末货币资金中无其他因抵押、质押或冻结等对使用有限制、有潜在回收风险的款项。

**第五节 股份变动和融资****一、 普通股股本情况****（一） 普通股股本结构**

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例%		数量	比例%
无限售条件股份	无限售股份总数	26,772,000	52.32%	24,400,800	51,172,800	100%
	其中：控股股东、实际控制人	21,636,000	42.28%	0	21,636,000	42.28%
	董事、监事、高管	0	0%	0	0	0%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
有限售条件股份	有限售股份总数	24,400,800	47.68%	-24,400,800	0	0%
	其中：控股股东、实际控制人	0	0%	0	0	0%
	董事、监事、高管	0	0%	0	0	0%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
<b>总股本</b>		51,172,800	-	0	51,172,800	-
<b>普通股股东人数</b>						5

**股本结构变动情况：**

□适用 √不适用

**(二) 普通股前十名股东情况**

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有限售股份数量	期末持有无限售股份数量	期末持有的质押股份数量	期末持有的司法冻结股份数量
1	上海翼码投资中心(有限合伙)	21,636,000	0	21,636,000	42.28%	0	21,636,000	0	0
2	新大陆数字技术股份有限公司	19,123,200	0	19,123,200	37.37%	0	19,123,200	0	0
3	福建普利策投资有限公司	7,845,600	0	7,845,600	15.33%	0	7,845,600	0	0
4	福建永益物联网产业创业投资有限公司	1,104,000	0	1,104,000	2.16%	0	1,104,000	0	0
5	上海沃仑宝罗创业投资中心	1,464,000	0	1,464,000	2.86%	0	1,464,000	0	0
<b>合计</b>		51,172,800	-	51,172,800	100%	0	51,172,800	0	0

普通股前十名股东间相互关系说明：

公司 5 名法人股东之间，其中，新大陆数字技术股份有限公司与福建永益物联网产业创业投资有限公司存在关联关系，新大陆数字技术股份有限公司持有福建永益物联网产业创业投资有限公司 32.80% 股份。除此之外，其他股东之间不存在关联关系。

**二、 控股股东、实际控制人变化情况**

是否合并披露：

是 否**(一) 控股股东情况**

报告期内，控股股东为上海翼码投资中心（有限合伙）。

期后变化情况，2022 年 7 月 26 日，上海复维企业发展集团有限公司（复维集团）通过特定事项协议转让持有公司 45,479,500 股股份，持股比例为 88.87%，成为挂牌公司控股股东。

复维集团成立于 2021 年 9 月 13 日，法定代表人：陆欢平，注册资本：1000 万元人民币，统一社会

信用代码：91310120MA7AJEY15K，住所：上海市奉贤区金海公路 6055 号 28 幢 1 层，所属行业：商务服务业，主营业务：集团层面无实际业务，系为集团架构设立的持股公司。

## （二）实际控制人情况

报告期内，实际控制人为万青女士。

期后变化情况，2022 年 7 月 26 日，上海复维企业发展集团有限公司（复维集团）通过特定事项协议转让持有公司 45,479,500 股股份，持股比例为 88.87%，成为挂牌公司控股股东。复维集团控股股东为金华复维（有限合伙）、陆欢平通过金华复维（有限合伙）支配上海复维企业发展集团有限公司 98% 股权，直接持有复维集团 2% 的股权。陆欢平成为挂牌公司的实际控制人。

陆欢平，男，1988 年 1 月出生，中国籍，无境外永久居留权，本科学历。2010 年 10 月至 2011 年 5 月，任中国光大银行上海分行银行卡部客户经理；2011 年 6 月至 2012 年 4 月，任交通银行上海分行高端客户收件部渠道经理；2012 年 5 月至 2016 年 9 月，任易生支付有限公司高级客户经理；2016 年 9 月至 2018 年 2 月，任上海实壹信息科技有限公司副总经理；2018 年 3 月至今，任上海实壹信息科技有限公司监事；2018 年 9 月至今，任浙江喔刷信息技术有限公司监事；2019 年 3 月至今，任上海梦闾信息技术有限公司监事；2019 年 10 月至今，任上海旺壹科技服务有限公司监事；2020 年 8 月至今，任金华复维（有限合伙）执行事务合伙人；2020 年 10 月至今，任上海微邻商业信息系统有限公司董事；2020 年 5 月至今，任上海斐塔拉云企业管理咨询服务股份有限公司执行董事兼总经理；2021 年 9 月至今，任复维集团执行董事。

## 三、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

### （一） 报告期内的股票发行情况

适用 不适用

### （二） 存续至报告期的募集资金使用情况

适用 不适用

## 四、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

## 五、 存续至本期的债券融资情况

适用 不适用

### 募集资金用途变更情况：

适用 不适用

## 六、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用

## 七、 特别表决权安排情况

适用 不适用

## 第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况

### 一、 董事、监事、高级管理人员情况

#### （一） 基本情况

姓名	职务	性别	出生年月	任职起止日期	
				起始日期	终止日期
万青	董事长	女	1963 年 6 月	2015 年 5 月 30 日	2024 年 5 月 31 日
林学杰	董事	男	1960 年 5 月	2015 年 5 月 30 日	2024 年 5 月 31 日
齐弘	董事	男	1968 年 10 月	2015 年 5 月 30 日	2024 年 5 月 31 日
孟建勇	董事	女	1964 年 9 月	2015 年 5 月 30 日	2024 年 5 月 31 日
黄航	董事	男	1963 年 11 月	2015 年 5 月 30 日	2024 年 5 月 31 日
郑楠楠	董事会秘书	女	1980 年 3 月	2018 年 5 月 4 日	2024 年 5 月 31 日
范勇	财务负责人	男	1979 年 12 月	2018 年 5 月 4 日	2024 年 5 月 31 日
戴晓华	监事会主席	男	1977 年 12 月	2015 年 5 月 30 日	2024 年 5 月 31 日
范汉星	职工代表监事	男	1975 年 2 月	2019 年 10 月 28 日	2024 年 5 月 31 日
刘健林	监事	男	1980 年 7 月	2015 年 5 月 30 日	2024 年 5 月 31 日
董事会人数：					5
监事会人数：					3
高级管理人员人数：					2

#### 董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：

公司实际控制人万青女士任公司董事长，并任控股股东翼码投资执行事务合伙人。除此以外，董事、监事、高级管理人员相互间不存在关联关系，且与控股股东、实际控制人之间不存在关联关系。

#### （二） 变动情况

报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

适用 不适用

#### （三） 报告期内新任董事、监事、高级管理人员情况

适用 不适用

#### （四） 董事、高级管理人员的股权激励情况

适用 不适用

### 二、 员工情况

#### （一） 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
---------	------	------

行政管理人员	13	10
销售人员	12	6
技术人员	76	63
财务人员	5	4
运营人员	24	24
员工总计	130	107

(二) 核心员工（公司及控股子公司）基本情况及变动情况

适用 不适用

## 第七节 财务会计报告

### 一、 审计报告

是否审计	否
------	---

### 二、 财务报表

#### (一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2022年6月30日	2021年12月31日
<b>流动资产：</b>			
货币资金	(五)、1	4,845,376.07	44,490,902.86
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	(五)、2	57,240,580.82	24,006,969.86
衍生金融资产			
应收票据	(五)、3	-	155,410.50
应收账款	(五)、4	10,068,270.48	11,537,612.98
应收款项融资			
预付款项	(五)、5	1,914,340.84	220,022.31
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	(五)、6	628,044.43	538,835.68
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	(五)、7	262,164.15	45,309.18
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	(五)、8	-	362,854.81
<b>流动资产合计</b>		<b>74,958,776.79</b>	<b>81,357,918.18</b>
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			

固定资产	(五)、9	3,614,728.46	2,634,367.72
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	(五)、10	1,619,952.61	2,195,113.04
无形资产	(五)、11	1,458,426.92	1,541,508.05
开发支出	(五)、12	501,308.65	-
商誉			
长期待摊费用	(五)、13	28,222.35	87,056.21
递延所得税资产	(五)、14	4,185,762.07	4,185,762.07
其他非流动资产	(五)、15	-	15,800.00
<b>非流动资产合计</b>		<b>11,408,401.06</b>	<b>10,659,607.09</b>
<b>资产总计</b>		<b>86,367,177.85</b>	<b>92,017,525.27</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款			
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	(五)、16	9,067,382.35	8,722,741.25
预收款项			
合同负债	(五)、17	1,028,303.83	1,264,549.58
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	(五)、18	1,729,533.35	1,895,538.85
应交税费	(五)、19	111,337.62	515,005.35
其他应付款	(五)、20	2,674,353.11	3,099,726.26
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	(五)、21	-	1,101,733.12
其他流动负债	(五)、22	-	492,391.83
<b>流动负债合计</b>		<b>14,610,910.26</b>	<b>17,091,686.24</b>
<b>非流动负债：</b>			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			

永续债			
租赁负债	(五)、23	1,781,132.11	1,167,307.56
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债	(五)、14	3,247.13	3,247.13
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		<b>1,784,379.24</b>	<b>1,170,554.69</b>
<b>负债合计</b>		<b>16,395,289.50</b>	<b>18,262,240.93</b>
<b>所有者权益：</b>			
股本	(五)、24	51,172,800.00	51,172,800.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	(五)、25	73,910,385.73	73,910,385.73
减：库存股			
其他综合收益	(五)、26	-1,277.72	-1,867.84
专项储备			
盈余公积			
一般风险准备			
未分配利润	(五)、27	-55,110,019.66	-51,326,033.55
归属于母公司所有者权益合计		69,971,888.35	73,755,284.34
少数股东权益			
<b>所有者权益合计</b>		<b>69,971,888.35</b>	<b>73,755,284.34</b>
<b>负债和所有者权益总计</b>		<b>86,367,177.85</b>	<b>92,017,525.27</b>

法定代表人：万青

主管会计工作负责人：范勇

会计机构负责人：范勇

**(二) 母公司资产负债表**

单位：元

项目	附注	2022年6月30日	2021年12月31日
<b>流动资产：</b>			
货币资金		4,180,807.43	43,987,944.14
交易性金融资产		57,240,580.82	24,006,969.86
衍生金融资产			
应收票据			155,410.50
应收账款	(十三)、1	9,989,009.18	11,342,751.05
应收款项融资			
预付款项		1,914,340.84	220,022.31
其他应收款	(十三)、2	848,208.14	666,138.09



其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		262,164.15	45,309.18
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			343,946.01
<b>流动资产合计</b>		<b>74,435,110.56</b>	<b>80,768,491.14</b>
<b>非流动资产：</b>			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	(十三)、 3	10,000,000.00	10,000,000.00
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		3,603,038.11	2,614,963.14
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		1,098,148.65	1,400,918.97
无形资产		4,424.81	6,637.24
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			49,426.40
递延所得税资产		4,057,541.81	4,057,541.81
其他非流动资产			15,800.00
<b>非流动资产合计</b>		<b>18,763,153.38</b>	<b>18,145,287.56</b>
<b>资产总计</b>		<b>93,198,263.94</b>	<b>98,913,778.70</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		11,287,751.64	16,248,978.55
预收款项		1,028,218.31	
合同负债			1,264,537.66
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		581,216.78	672,856.91
应交税费		4,003.65	85,503.02
其他应付款		2,743,297.50	2,953,801.55

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			654,929.53
其他流动负债			492,391.83
<b>流动负债合计</b>		<b>15,644,487.88</b>	<b>22,372,999.05</b>
<b>非流动负债：</b>			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债		1,225,104.26	828,723.68
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债		1,045.48	1,045.48
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		<b>1,226,149.74</b>	<b>829,769.16</b>
<b>负债合计</b>		<b>16,870,637.62</b>	<b>23,202,768.21</b>
<b>所有者权益：</b>			
股本		51,172,800.00	51,172,800.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		73,910,385.73	73,910,385.73
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		-48,755,559.41	-49,372,175.24
<b>所有者权益合计</b>		<b>76,327,626.32</b>	<b>75,711,010.49</b>
<b>负债和所有者权益合计</b>		<b>93,198,263.94</b>	<b>98,913,778.70</b>

### （三） 合并利润表

单位：元

项目	附注	2022年1-6月	2021年1-6月
一、营业总收入		19,212,990.73	40,343,319.23

其中：营业收入	(五)、28	19,212,990.73	40,343,319.23
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
<b>二、营业总成本</b>		23,166,823.21	46,520,614.70
其中：营业成本	(五)、28	10,773,351.43	31,954,127.69
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	(五)、29	18,362.23	36,469.59
销售费用	(五)、30	2,714,433.18	3,504,547.65
管理费用	(五)、31	3,075,604.29	3,611,657.27
研发费用	(五)、32	6,543,338.04	7,397,029.97
财务费用	(五)、33	41,734.04	16,782.53
其中：利息费用			
利息收入			
加：其他收益	(五)、34	131,967.73	316,547.90
投资收益（损失以“-”号填列）	(五)、35	581,292.51	716,540.25
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	(五)、36	233,610.96	108,208.78
信用减值损失（损失以“-”号填列）	(五)、37	-792,117.97	1,121,895.65
资产减值损失（损失以“-”号填列）	(五)、38	1,178.66	
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		<b>-3,797,900.59</b>	<b>-3,914,102.89</b>
加：营业外收入	(五)、39	40,000.00	
减：营业外支出	(五)、40	25,671.45	36,488.55
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		<b>-3,783,572.04</b>	<b>-3,950,591.44</b>
减：所得税费用	(五)、41	414.07	-1,550.67
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		<b>-3,783,986.11</b>	<b>-3,949,040.77</b>
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
（一）按经营持续性分类：	-	-	-
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-3,783,986.11	-3,949,040.77
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类：	-	-	-

1. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）			
2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		-3,783,986.11	-3,949,040.77
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>			
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1. 不能重分类进损益的其他综合收益			
（1）重新计量设定受益计划变动额			
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益			
（3）其他权益工具投资公允价值变动			
（4）企业自身信用风险公允价值变动			
（5）其他			
2. 将重分类进损益的其他综合收益			
（1）权益法下可转损益的其他综合收益			
（2）其他债权投资公允价值变动			
（3）金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
（4）其他债权投资信用减值准备			
（5）现金流量套期储备			
（6）外币财务报表折算差额			
（7）其他			
（二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
<b>七、综合收益总额</b>		-3,783,986.11	-3,949,040.77
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		-3,783,986.11	-3,949,040.77
（二）归属于少数股东的综合收益总额			
<b>八、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益（元/股）		-0.07	-0.08
（二）稀释每股收益（元/股）			

法定代表人：万青

主管会计工作负责人：范勇

会计机构负责人：范勇

**（四） 母公司利润表**

单位：元

项目	附注	2022年1-6月	2021年1-6月
一、营业收入	（十三）、 4	19,170,360.55	24,051,129.41
减：营业成本	（十三）、 4	12,495,247.77	17,902,505.65
税金及附加		15,110.64	20,488.55
销售费用		1,027,691.07	1,147,548.30
管理费用		2,273,253.41	2,726,700.62

研发费用		2,878,057.72	3,218,131.42
财务费用		23,017.00	11,434.67
其中：利息费用			
利息收入			
加：其他收益		121,518.84	171,539.98
投资收益（损失以“-”号填列）	（十三）、 5	581,292.51	716,540.25
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		233,610.96	108,208.78
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-792,117.97	1,117,369.06
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
<b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		602,287.28	1,137,978.27
加：营业外收入		40,000.00	
减：营业外支出		25,671.45	36,488.55
<b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		616,615.83	1,101,489.72
减：所得税费用			
<b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		616,615.83	1,101,489.72
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		616,615.83	1,101,489.72
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
<b>五、其他综合收益的税后净额</b>			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			

<b>六、综合收益总额</b>		616,615.83	1,101,489.72
<b>七、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

**（五） 合并现金流量表**

单位：元

项目	附注	2022年1-6月	2021年1-6月
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		20,318,436.25	33,971,828.97
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	（五）、43	49,225.24	623,676.28
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>20,367,661.49</b>	<b>34,595,505.25</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		11,047,591.53	19,242,570.07
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
为交易目的而持有的金融资产净增加额			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		10,654,893.47	11,720,436.67
支付的各项税费		480,603.49	511,770.17
支付其他与经营活动有关的现金	（五）、43	2,961,633.93	5,637,888.87
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>25,144,722.42</b>	<b>37,112,665.78</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>-4,777,060.93</b>	<b>-2,517,160.53</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		124,000,000.00	127,000,000.00
取得投资收益收到的现金		581,292.51	716,540.25
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收			

回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流入小计</b>		124,581,292.51	127,716,540.25
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,807,497.50	
投资支付的现金		157,000,000.00	176,000,000.00
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流出小计</b>		158,807,497.50	176,000,000.00
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		-34,226,204.99	-48,283,459.75
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流入小计</b>			
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			
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		639,143.23	
<b>筹资活动现金流出小计</b>		639,143.23	
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		-639,143.23	
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		-3,117.64	-6,365.29
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		-39,645,526.79	-50,806,985.57
加：期初现金及现金等价物余额		44,490,902.86	65,750,904.93
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		4,845,376.07	14,943,919.36

法定代表人：万青

主管会计工作负责人：范勇

会计机构负责人：范勇

**(六) 母公司现金流量表**

单位：元

项目	附注	2022年1-6月	2021年1-6月
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		20,145,929.79	32,919,416.12
收到的税费返还		-	
收到其他与经营活动有关的现金		28,718.00	260,137.20
<b>经营活动现金流入小计</b>		20,174,647.79	33,179,553.32
购买商品、接受劳务支付的现金		19,230,805.98	27,874,588.01
支付给职工以及为职工支付的现金		3,794,697.40	3,975,080.56

支付的各项税费		43,415.66	21,079.00
支付其他与经营活动有关的现金		2,047,517.24	3,937,601.33
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>25,116,436.28</b>	<b>35,808,348.90</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>-4,941,788.49</b>	<b>-2,628,795.58</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		124,000,000.00	127,000,000.00
取得投资收益收到的现金		581,292.51	716,540.25
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>124,581,292.51</b>	<b>127,716,540.25</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,807,497.50	
投资支付的现金		157,000,000.00	176,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		-	
支付其他与投资活动有关的现金		-	
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>158,807,497.50</b>	<b>176,000,000.00</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-34,226,204.99</b>	<b>-48,283,459.75</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流入小计</b>			
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			
支付其他与筹资活动有关的现金		639,143.23	
<b>筹资活动现金流出小计</b>		<b>639,143.23</b>	
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-639,143.23</b>	
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		<b>-39,807,136.71</b>	<b>-50,912,255.33</b>
加：期初现金及现金等价物余额		43,987,944.14	65,233,801.78
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		<b>4,180,807.43</b>	<b>14,321,546.45</b>



### 三、 财务报表附注

#### (一) 附注事项索引

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

#### 附注事项索引说明：

无

#### (二) 财务报表项目附注

##### 一、公司的基本情况

##### 1. 公司概况

上海新大陆翼码信息科技股份有限公司(以下简称“本公司”)系上海新大陆翼码信息科技有限公司(以下简称“翼码有限”)整体改制成立。翼码有限由新大陆数字技术股份有限公司(以下简称新大陆股份)、福建普利策投资有限公司及自然人万青、范汉星、林缙、方宇共同出资设立的国内合资有限责任公司。翼码有限成立时注册资本人民币 2,000 万元,实收资本 2,000 万元。经多次增资和股权变更后,翼码有限注册资本为人民币 3,836.40 万元。

2015 年 9 月 14 日,根据全国中小企业股份转让系统股转系统函【2015】5952 号文《关于同意上海新大陆翼码信息科技股份有限公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌的

函》，公司正式在全国中小企业股份转让系统挂牌。

截至 2022 年 06 月 30 日，本公司注册资本和股本均为人民币 5,117.28 万元。

本公司《企业法人营业执照》统一社会信用代码为：913100007927655374。本公司注册地址：上海市长宁区宣化路 3 号 2253 室，法定代表人：万青。

本公司建立了股东大会、董事会、监事会的法人治理结构，目前设综合管理部、业务支撑部、技术支撑部、市场部等部门。

本公司属互联网和相关服务业行业，经营范围主要包括：信息、计算机、系统集成、通讯领域内的技术开发、技术转让、技术咨询、技术服务；销售计算机软硬件，通讯设备及产品；计算机、通讯及自动识别设备的租赁、安装、调试、维修（限上门服务）；电子商务（不得从事金融业务）；第二类增值电信业务中的信息服务业务（不含固定网电话信息服务和互联网信息服务），企业营销策划，市场营销策划，商务信息咨询，图文制作，设计、制作、发布、代理各类广告。

本财务报表及财务报表附注经本公司第三届董事会第四次会议于 2022 年 8 月 17 日批准。

## 2. 合并财务报表范围及变化

（1）本报告期末纳入合并范围的子公司

序 号	子公司全称	子公司简称	持股比例%	
			直接	间接
1	福建创贝信息科技有限公司	福建创贝公司	100.00	
2	香港新大陆翼码信息科技股份有限公司	香港翼码公司	100.00	

上述子公司具体情况详见本附注六“在其他主体中的权益”；

（2）本报告期内合并财务报表范围变化

本公司报告期内合并范围未发生变化。

## 二、财务报表的编制基础

### 1. 编制基础

本公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照企业会计准则及其应用指南和准则解释的规定进行确认和计量，在此基础上编制财务报表。此外，本公司还按照

中国证监会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》（2014 年修订）披露有关财务信息。

## 2. 持续经营

本公司对自报告期末起 12 个月的持续经营能力进行了评估，未发现影响本公司持续经营能力的事项，本公司以持续经营为基础编制财务报表是合理的。

## 三、重要会计政策及会计估计

本公司下列重要会计政策、会计估计根据企业会计准则制定。未提及的业务按企业会计准则中相关会计政策执行。

### 1. 遵循企业会计准则的声明

本公司所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、股东权益变动和现金流量等有关信息。

### 2. 会计期间

本公司会计年度自公历 1 月 1 日起至 6 月 30 日止。

### 3. 营业周期

本公司营业周期为 6 个月。

### 4. 记账本位币

本公司及境内子公司以人民币为记账本位币。

本公司全资子公司香港翼码公司(以下简称“香港翼码公司”)，因经营所处的主要经济环境中的货币为港币，其记账本位币为港币。

### 5. 合并财务报表的编制方法

#### (1) 合并范围的确定

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定，不仅包括根据表决权（或类似表决权）本身或者结合其他安排确定的子公司，也包括基于一项或多项合同安排决定的结构化主体。

控制是指本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回

报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。子公司是指被本公司控制的主体（含企业、被投资单位中可分割的部分，以及企业所控制的结构化主体等），结构化主体是指在确定其控制方时没有将表决权或类似权利作为决定性因素而设计的主体（注：有时也称为特殊目的主体）。

## （2）合并财务报表的编制方法

本公司以自身和子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并财务报表。

本公司编制合并财务报表，将整个企业集团视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确认、计量和列报要求，按照统一的会计政策和会计期间，反映企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。

①合并母公司与子公司的资产、负债、所有者权益、收入、费用和现金流等项目。

②抵销母公司对子公司的长期股权投资与母公司在子公司所有者权益中所享有的份额。

③抵销母公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易的影响。内部交易表明相关资产发生减值损失的，应当全额确认该部分损失。

④站在企业集团角度对特殊交易事项予以调整。

## （3）合并抵销中的特殊考虑

①子公司持有本公司的长期股权投资，应当视为本公司的库存股，作为所有者权益的减项，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“减：库存股”项目列示。

子公司相互之间持有的长期股权投资，比照本公司对子公司的股权投资的抵销方法，将长期股权投资与其对应的子公司所有者权益中所享有的份额相互抵销。

②“专项储备”和“一般风险准备”项目由于既不属于实收资本（或股本）、资本公积，也与留存收益、未分配利润不同，在长期股权投资与子公司所有者权益相互抵销后，按归属于母公司所有者的份额予以恢复。

③因抵销未实现内部销售损益导致合并资产负债表中资产、负债的账面价值与其在所属纳税主体的计税基础之间产生暂时性差异的，在合并资产负债表中确认递延所得税资产或递延所得税负债，同时调整合并利润表中的所得税费用，但与直接计入所有者权益的交易或事项及企业合并相关的递延所得税除外。

④本公司向子公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，应当全额抵销“归属于母公司所有者的净利润”。子公司向本公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，应当按照本公司对该子公司的分配比例在“归属于母公司所有者的净利润”和“少数股东损益”之间分配抵销。子公司之间出售资产所发生的未实现内部交易损益，应当按照本公司对出售方子公司的分配比例在“归属于母公司所有者的净利润”和“少数股东损益”之间分配抵销。

⑤子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额的，其余部分仍应当冲减少数股东权益。

## 6. 现金及现金等价物的确定标准

现金指企业库存现金及可以随时用于支付的存款。现金等价物指持有的期限短（一般是指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

## 7. 外币业务和外币报表折算

### （1）外币交易时折算汇率的确定方法

本公司外币交易初始确认时采用交易发生日的即期汇率或采用按照系统合理的方法确定的、与交易发生日即期汇率近似的汇率（以下简称即期汇率的近似汇率）折算为记账本位币。

### （2）资产负债表日外币货币性项目的折算方法

在资产负债表日，对于外币货币性项目，采用资产负债表日的即期汇率折算。因资产负债表日即期汇率与初始确认时或前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，计入当期损益。对以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算；对以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，计入当期损益。

### （3）外币报表折算方法

对企业境外经营财务报表进行折算前先调整境外经营的会计期间和会计政策，使之与企业会计期间和会计政策相一致，再根据调整后会计政策及会计期间编制相应货币（记账本位币以外的货币）的财务报表，再按照以下方法对境外经营财务报表进行折算：

①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。

②利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率或即期汇率的近似汇率折算。

③外币现金流量以及境外子公司的现金流量，采用现金流量发生日的即期汇率或即期汇率的近似汇率折算。汇率变动对现金的影响额应当作为调节项目，在现金流量表中单独列报。

④产生的外币财务报表折算差额，在编制合并财务报表时，在合并资产负债表中所有者权益项目下单独列示“其他综合收益”。

处置境外经营并丧失控制权时，将资产负债表中所有者权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

## 8. 金融工具

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。

### （1）金融工具的确认和终止确认

当本公司成为金融工具合同的一方时，确认相关的金融资产或金融负债。

金融资产满足下列条件之一的，终止确认：

- ①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；
- ②该金融资产已转移，且符合下述金融资产转移的终止确认条件。

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

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。常规方式买卖金融资产，是指按照合同条款规定，在法规或市场惯例所确定的时间安排来交付金融资产。交易日，是指本公司承诺买入或卖出金融资产的日期。

### （2）金融资产的分类与计量

本公司在初始确认时根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产分类为：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。除非本公司改变管理金融资产的业务模式，在此情形下，所有受影响的相关金融资产在业务模式发生变更后的首个报告期间的第一天进行重分类，否则金融资产在初始确认后不得进行重分类。

金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益，其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。因销售商品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收票据及应收账款，本公司则按照收入准则定义的交易价格进行初始计量。

金融资产的后续计量取决于其分类：

①以摊余成本计量的金融资产

金融资产同时符合下列条件的，分类为以摊余成本计量的金融资产：本公司管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其终止确认、按实际利率法摊销或减值产生的利得或损失，均计入当期损益。

②以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

金融资产同时符合下列条件的，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：本公司管理该金融资产的业务模式是既以收取合同现金流量为目标又以出售金融资产为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量。除减值损失或利得及汇兑损益确认为当期损益外，此类金融资产的公允价值变动作为其他综合收益确认，直到该金融资产终止确认时，其累计利得或损失转入当期损益。但是采用实际利率法计算的该金融资产的相关利息收入计入当期损益。

本公司不可撤销地选择将部分非交易性权益工具投资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，仅将相关股利收入计入当期损益，公允价值变动作为其他综合收益确认，直到该金融资产终止确认时，其累计利得或损失转入留存收益。

③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

上述以摊余成本计量的金融资产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之外的金融资产，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。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量，所有公允价值变动计入当期损益。

### **(3) 金融负债的分类与计量**

本公司将金融负债分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债及以摊余成本计量的金融负债。

金融负债的后续计量取决于其分类：

#### **①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债**

该类金融负债包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。初始确认后，对于该类金融负债以公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，产生的利得或损失（包括利息费用）计入当期损益。但本公司对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，由其自身信用风险变动引起的该金融负债公允价值的变动金额计入其他综合收益，当该金融负债终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得和损失应当从其他综合收益中转出，计入留存收益。

#### **②以摊余成本计量的金融负债**

初始确认后，对其他金融负债采用实际利率法以摊余成本计量。

除特殊情况外，金融负债与权益工具按照下列原则进行区分：

①如果本公司不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产来履行一项合同义务，则该合同义务符合金融负债的定义。有些金融工具虽然没有明确地包含交付现金或其他金融资产义务的条款和条件，但有可能通过其他条款和条件间接地形成合同义务。

②如果一项金融工具须用或可用本公司自身权益工具进行结算，需要考虑用于结算该工具的本公司自身权益工具，是作为现金或其他金融资产的替代品，还是为了使该工具持有方享有在发行方扣除所有负债后的资产中的剩余权益。如果是前者，该工具是发行方的金融负债；如果是后者，该工具是发行方的权益工具。在某些情况下，一项金融工具合同规定本公司须用或可用自身权益工具结算该金融工具，其中合同权利或合同义务的金额等于可获取或需交付的自身权益工具的数量乘以其结算时的公允价值，则无论该合同权利或合同义务的金额是固定的，还是完全或部分地基于除本公司自身权益工具的市场价格以外



变量（例如利率、某种商品的价格或某项金融工具的价格）的变动而变动，该合同分类为金融负债。

#### （4）金融工具减值

本公司对于以摊余成本计量的金融资产等，以预期信用损失为基础确认损失准备。

##### ①预期信用损失的计量

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。其中，对于本公司购买或源生的已发生信用减值的金融资产，应按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

整个存续期预期信用损失，是指因金融工具整个预计存续期内所有可能发生的违约事件而导致的预期信用损失。

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

于每个资产负债表日，本公司对于处于不同阶段的金融工具的预期信用损失分别进行计量。金融工具自初始确认后信用风险未显著增加的，处于第一阶段，本公司按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后信用风险已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本公司假设其信用风险自初始确认后并未显著增加，按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备。

本公司对于处于第一阶段和第二阶段、以及较低信用风险的金融工具，按照其未扣除减值准备的账面余额和实际利率计算利息收入。对于处于第三阶段的金融工具，按照其账面余额减已计提减值准备后的摊余成本和实际利率计算利息收入。

对于应收票据、应收账款，无论是否存在重大融资成分，本公司均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

**A 应收款项**

对于存在客观证据表明存在减值，以及其他适用于单项评估的应收票据、应收账款，其他应收款等单独进行减值测试，确认预期信用损失，计提单项减值准备。对于不存在减值客观证据的应收票据、应收账款、其他应收款或当单项金融资产无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征将应收票据、应收账款、其他应收款等划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

**A1、应收票据确定组合的依据如下：**

组 合	项 目
组合 1	商业承兑汇票
组合 2	银行承兑汇票

**A2、应收账款确定组合的依据如下：**

组 合	项 目	确定组合的依据
组合 1	应收客户款项	本组合为除应收关联方之外的应收款项
组合 2	应收关联方款项	本组合为应收关联方的款项

对于划分为组合的应收账款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。

**A3、其他应收款确定组合的依据如下：**

本公司依据其他应收款信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来 12 个月内、或整个存续期的预信用损失的金额计量减值损失。除了单项评估信用风险的其他应收款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

组 合	项 目	确定组合的依据
组合 1	应收股利	本组合为应收股利
组合 2	应收利息	本组合为应收金融机构的利息、理财收益
组合 3	应收信用风险特征组合款项	本组合以应收款项的账龄作为信用风险特征
组合 4	应收低风险类款项	本组合为应收关联方、保证金及员工借款等其他应收款

**B 债权投资、其他债权投资**

对于债权投资和其他债权投资，本公司按照投资的性质，根据交易对手和风险敞口的各种类型，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期

信用损失。

## ②具有较低的信用风险

如果金融工具的违约风险较低，借款人在短期内履行其合同现金流量义务的能力很强，并且即便较长时期内经济形势和经营环境存在不利变化但未必一定降低借款人履行其合同现金流量义务的能力，该金融工具被视为具有较低的信用风险。

## ③信用风险显著增加

本公司通过比较金融工具在资产负债表日所确定的预计存续期内的违约概率与在初始确认时所确定的预计存续期内的违约概率，以确定金融工具预计存续期内发生违约概率的相对变化，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。

在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，本公司考虑无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。本公司考虑的信息包括：

- A. 信用风险变化所导致的内部价格指标是否发生显著变化；
- B. 预期将导致债务人履行其偿债义务的能力是否发生显著变化的业务、财务或经济状况的不利变化；
- C. 债务人经营成果实际或预期是否发生显著变化；债务人所处的监管、经济或技术环境是否发生显著不利变化；
- D. 作为债务抵押的担保物价值或第三方提供的担保或信用增级质量是否发生显著变化。这些变化预期将降低债务人按合同规定期限还款的经济动机或者影响违约概率；
- E. 预期将降低债务人按合同约定期限还款的经济动机是否发生显著变化；
- F. 借款合同的预期变更，包括预计违反合同的行为是否可能导致的合同义务的免除或修订、给予免息期、利率跳升、要求追加抵押品或担保或者对金融工具的合同框架做出其他变更；
- G. 债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化；
- H. 合同付款是否发生逾期超过（含）30 日。

根据金融工具的性质，本公司以单项金融工具或金融工具组合为基础评估信用风险是否显著增加。以金融工具组合为基础进行评估时，本公司可基于共同信用风险特征对金融

工具进行分类，例如逾期信息和信用风险评级。

通常情况下，如果逾期超过 30 日，本公司确定金融工具的信用风险已经显著增加。除非本公司无需付出过多成本或努力即可获得合理且有依据的信息，证明虽然超过合同约定的付款期限 30 天，但信用风险自初始确认以来并未显著增加。

#### ④已发生信用减值的金融资产

本公司在资产负债表日评估以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资是否已发生信用减值。当对金融资产预期未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：

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

#### ⑤预期信用损失准备的列报

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

#### ⑥核销

如果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，则直接减记该金融资产的账面余额。这种减记构成相关金融资产的终止确认。这种情况通常发生在本公司确定债务人没有资产或收入来源可产生足够的现金流量以偿还将被减记的金额。

已减记的金融资产以后又收回的，作为减值损失的转回计入收回当期的损益。

### **(5) 金融资产转移**

金融资产转移是指下列两种情形：

A.将收取金融资产现金流量的合同权利转移给另一方；

B.将金融资产整体或部分转移给另一方，但保留收取金融资产现金流量的合同权利，并承担将收取的现金流量支付给一个或多个收款方的合同义务。

①终止确认所转移的金融资产

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的，或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的，但放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产。

在判断是否已放弃对所转移金融资产的控制时，根据转入方出售该金融资产的实际能力。转入方能够单方面将转移的金融资产整体出售给不相关的第三方，且没有额外条件对此项出售加以限制的，则公司已放弃对该金融资产的控制。

本公司在判断金融资产转移是否满足金融资产终止确认条件时，注重金融资产转移的实质。

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：

A.所转移金融资产的账面价值；

B.因转移而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对于终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为根据《企业会计准则第 22 号-金融工具确认和计量》第十八条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（在此种情况下，所保留的服务资产视同继续确认金融资产的一部分）之间，按照转移日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：

A.终止确认部分在终止确认日的账面价值；

B.终止确认部分的对价，与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为根据《企业会计准则第 22 号-金融工具确认和计量》第十八条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的情形）之和。

②继续涉入所转移的金融资产

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的，且未放弃对该金融资产控制的，应当按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

继续涉入所转移金融资产的程度，是指企业承担的被转移金融资产价值变动风险或报酬的程度。

### ③继续确认所转移的金融资产

仍保留与所转移金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，应当继续确认所转移金融资产整体，并将收到的对价确认为一项金融负债。

该金融资产与确认的相关金融负债不得相互抵销。在随后的会计期间，企业应当继续确认该金融资产产生的收入（或利得）和该金融负债产生的费用（或损失）。

### （6）金融资产和金融负债的抵销

金融资产和金融负债应当在资产负债表内分别列示，不得相互抵销。但同时满足下列条件的，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：

本公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；

本公司计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

不满足终止确认条件的金融资产转移，转出方不得将已转移的金融资产和相关负债进行抵销。

### （7）金融工具公允价值的确定方法

金融资产和金融负债的公允价值确定方法见附注三、9。

## 9. 公允价值计量

公允价值是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。

本公司以公允价值计量相关资产或负债，假定出售资产或者转移负债的有序交易在相关资产或负债的主要市场进行；不存在主要市场的，本公司假定该交易在相关资产或负债的最有利市场进行。主要市场（或最有利市场）是本公司在计量日能够进入的交易市场。本公司采用市场参与者在对该资产或负债定价时为实现其经济利益最大化所使用的假设。

存在活跃市场的金融资产或金融负债，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。

以公允价值计量非金融资产的，考虑市场参与者将该资产用于最佳用途产生经济利益的能力，或者将该资产出售给能够用于最佳用途的其他市场参与者产生经济利益的能力。

### ①估值技术

本公司采用在当期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，使用的估值技术主要包括市场法、收益法和成本法。本公司使用与其中一种或多种估值技术相一致的方法计量公允价值，使用多种估值技术计量公允价值的，考虑各估值结果的合理性，选取在当期情况下最能代表公允价值的金额作为公允价值。

本公司在估值技术的应用中，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。可观察输入值，是指能够从市场数据中取得的输入值。该输入值反映了市场参与者在对相关资产或负债定价时所使用的假设。不可观察输入值，是指不能从市场数据中取得的输入值。该输入值根据可获得的的市场参与者在对相关资产或负债定价时所使用假设的最佳信息取得。

### ②公允价值层次

本公司将公允价值计量所使用的输入值划分为三个层次，并首先使用第一层次输入值，其次使用第二层次输入值，最后使用第三层次输入值。第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价。第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值。第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。

## 10. 存货

### （1）存货的分类

本公司存货分为原材料、库存商品等。

### （2）发出存货的计价方法

本公司存货取得时按实际成本计价。原材料、库存商品等发出时采用加权平均法计价。

### （3）存货的盘存制度

本公司存货采用永续盘存制，每年至少盘点一次，盘盈及盘亏金额计入当年度损益。

#### **（4）存货跌价准备的计提方法**

资产负债表日按成本与可变现净值孰低计量，存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备，计入当期损益。

在确定存货的可变现净值时，以取得的可靠证据为基础，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素。

①产成品、商品和用于出售的材料等直接用于出售的存货，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。为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，以合同价格作为其可变现净值的计量基础；如果持有存货的数量多于销售合同订购数量，超出部分的存货可变现净值以一般销售价格为计量基础。用于出售的材料等，以市场价格作为其可变现净值的计量基础。

②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。如果用其生产的产成品的可变现净值高于成本，则该材料按成本计量；如果材料价格的下降表明产成品的可变现净值低于成本，则该材料按可变现净值计量，按其差额计提存货跌价准备。

③存货跌价准备一般按单个存货项目计提；对于数量繁多、单价较低的存货，按存货类别计提。

④资产负债表日如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，则减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备的金额内转回，转回的金额计入当期损益。

#### **（5）低值易耗品和包装物的摊销方法**

本公司低值易耗品和包装物在领用时采用一次转销法摊销。

### **11.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。

### **12.合同成本**



合同成本分为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，在同时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，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本。

②该成本增加了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，本公司将其在发生时计入当期损益。

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，本公司将对于超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失，并进一步考虑是否应计提亏损合同有关的预计负债：

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。

上述资产减值准备后续发生转回的，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。

确认为资产的合同履约成本，初始确认时摊销期限不超过一年或一个正常营业周期，在“存货”项目中列示，初始确认时摊销期限超过一年或一个正常营业周期，在“其他非流动资产”项目中列示。

确认为资产的合同取得成本，初始确认时摊销期限不超过一年或一个正常营业周期，在“其他流动资产”项目中列示，初始确认时摊销期限超过一年或一个正常营业周期，在“其他非流动资产”项目中列示。

### 13. 长期股权投资

本公司长期股权投资系对被投资单位实施控制的投资。

## （1）初始投资成本确定

### ① 企业合并形成的长期股权投资，按照下列规定确定其投资成本：

A. 同一控制下的企业合并，合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，在合并日按照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的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益；

B. 同一控制下的企业合并，合并方以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照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。按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益；

C. 非同一控制下的企业合并，以购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值确定为合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。合并方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。

② 除企业合并形成的长期股权投资以外，其他方式取得的长期股权投资，按照下列规定确定其投资成本：

A. 以支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为投资成本。初始投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出；

B. 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；

C. 通过非货币性资产交换取得的长期股权投资，如果该项交换具有商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能可靠计量，则以换出资产的公允价值和相关税费作为初始投资成本，换出资产的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益；若非货币资产交换不同时具备上述两个条件，则按换出资产的账面价值和相关税费作为初始投资成本。

D. 通过债务重组取得的长期股权投资，以所放弃债权的公允价值和可直接归属于该资产的税金等其他成本确定其入账价值，并将所放弃债权的公允价值与账面价值之间的差额，

计入当期损益。

## （2）后续计量及损益确认方法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算。

采用成本法核算的长期股权投资，追加或收回投资时调整长期股权投资的成本；被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为当期投资收益。

## （3）减值测试方法及减值准备计提方法

对子公司的投资，计提资产减值的方法见附注三、16。

## 14. 固定资产

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的使用寿命超过一年的单位价值较高的有形资产。

### （1）固定资产确认条件

固定资产在同时满足下列条件时，按取得时的实际成本予以确认：

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。

固定资产发生的后续支出，符合固定资产确认条件的计入固定资产成本；不符合固定资产确认条件的在发生时计入当期损益。

### （2）各类固定资产的折旧方法

本公司从固定资产达到预定可使用状态的次月起按年限平均法计提折旧，按固定资产的类别、估计的经济使用年限和预计的净残值率分别确定折旧年限和年折旧率如下：

类 别	使用年限（年）	残值率%	年折旧率%
机器设备	3-5	5.00	19.00-31.67
运输设备	4-5	5.00	19.00-23.75
电子设备	3-5	5.00	19.00-31.67
办公设备	3.00	5.00	31.67

对于已经计提减值准备的固定资产，在计提折旧时扣除已计提的固定资产减值准备。

每年年度终了，公司对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。使用寿命预计数与原先估计数有差异的，调整固定资产使用寿命。

### **(3) 固定资产的减值测试方法**

减值准备计提方法见附注三、16。

## **15.无形资产**

### **(1) 无形资产的计价方法**

按取得时的实际成本入账。

### **(2) 无形资产使用寿命及摊销**

#### **①使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况：**

类别	预计使用寿命	摊销方法
软件使用权	合同规定年限或受益年限或 5 年	平均摊销法
软件著作权	受益年限或 5 年	平均摊销法

每年年度终了，公司对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。经复核，本期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

### **(3) 划分内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准**

①本公司将为进一步开发活动进行的资料及相关方面的准备活动作为研究阶段，无形资产研究阶段的支出在发生时计入当期损益。

②在本公司已完成研究阶段的工作后再进行的开发活动作为开发阶段。

### **(4) 开发阶段支出资本化的具体条件**

开发阶段的支出同时满足下列条件时，才能确认为无形资产：

A.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；

B.具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

C.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；

D.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；

E.归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

## 16. 长期资产减值

对子公司的长期股权投资、固定资产、使用权资产、无形资产（存货、递延所得税资产、金融资产除外）的资产减值，按以下方法确定：

于资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象，存在减值迹象的，本公司将估计其可收回金额，进行减值测试。对因企业合并所形成的商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。

可收回金额根据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较高者确定。本公司以单项资产为基础估计其可收回金额；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为基础确定资产组的可收回金额。资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。

当资产或资产组的可收回金额低于其账面价值时，本公司将其账面价值减记至可收回金额，减记的金额计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

## 17. 长期待摊费用

本公司发生的长期待摊费用按实际成本计价，并按预计受益期限平均摊销。对不能使以后会计期间受益的长期待摊费用项目，其摊余价值全部计入当期损益。

## 18. 职工薪酬

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

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

### （1）短期薪酬的会计处理方法

#### ① 职工基本薪酬（工资、奖金、津贴、补贴）

本公司在职工为其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，其他会计准则要求或允许计入资产成本的除外。

## ②职工福利费

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。职工福利费为非货币性福利的，按照公允价值计量。

③医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费和住房公积金，以及工会经费和职工教育经费

本公司为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等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，在职工为其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，并确认相应负债，计入当期损益或相关资产成本。

## (2) 离职后福利的会计处理方法

### 设定提存计划

本公司在职工为其提供服务的会计期间，将根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

根据设定提存计划，预期不会在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内支付全部应缴存金额的，本公司参照相应的折现率（根据资产负债表日与设定提存计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率确定），将全部应缴存金额以折现后的金额计量应付职工薪酬。

## (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：

- ①企业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；
- ②企业确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月内不能完全支付的，参照相应的折现率（根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率确定）将辞退福利金额予以折现，以折现后的金额计量应付职工薪酬。

## 19. 预计负债

### （1）预计负债的确认标准

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，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该义务的履行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。

### （2）预计负债的计量方法

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并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。每个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。

## 20. 收入确认原则和计量方法

### （1）一般原则

收入是本公司在日常活动中形成的、会导致股东权益增加且与股东投入资本无关的经济利益的总流入。

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控制权时确认收入。取得相关商品控制权，是指能够主导该商品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，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。在确定合同交易价格时，如果存在可变对价，本公司按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，并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计入交易价格。合同中如果存在重大融资成分，本公司将根据客户在取得商品控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格，该交易价格与合同对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销，对于控制权转移与客户支付价款间隔未超过一年的，本公司不考虑其中的融资成分。

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间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，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。本公司按照投入法（或产出法）确定提供服务的履约进度。当履约进度不能合理确定时，本公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

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

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，即客户已拥有了该商品的法定所有权；

③本公司已将该商品的实物转移给客户，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。

#### 销售退回条款

对于附有销售退回条款的销售，公司在客户取得相关商品控制权时，按照因向客户转让商品而与其有权取得的对价金额确认收入，按照预期因销售退回将退还的金额确认为预计负债；同时，按照预期将退回商品转让时的账面价值，扣除收回该商品预计发生的成本（包括退回商品的价值减损）后的余额，确认为一项资产，即应收退货成本，按照所转让商品转让时的账面价值，扣除上述资产成本的净额结转成本。每一资产负债表日，公司重新估计未来销售退回情况，并对上述资产和负债进行重新计量。

#### 质保义务



根据合同约定、法律规定等，本公司为所销售的商品、所建造的工程等提供质量保证。对于为向客户保证所销售的商品符合既定标准的保证类质量保证，本公司按照《企业会计准则第 13 号——或有事项》进行会计处理。对于为向客户保证所销售的商品符合既定标准之外提供了一项单独服务的服务类质量保证，本公司将其作为一项单项履约义务，按照提供商品和服务类质量保证的单独售价的相对比例，将部分交易价格分摊至服务类质量保证，并在客户取得服务控制权时确认收入。在评估质量保证是否在向客户保证所销售商品符合既定标准之外提供了一项单独服务时，本公司考虑该质量保证是否为法定要求、质量保证期限以及本公司承诺履行任务的性质等因素。

### 主要责任人与代理人

对于本公司自第三方取得贸易类商品控制权后，再转让给客户，本公司有权自主决定所交易商品的价格，即本公司在向客户转让贸易类商品前能够控制该商品，因此本公司是主要责任人，按照已收或应收对价总额确认收入。否则，本公司为代理人，按照预期有权收取的佣金或手续费的金额确认收入，该金额应当按照已收或应收对价总额扣除应支付给其他相关方的价款后的净额，或者按照既定的佣金金额或比例等确定。

### 应付客户对价

合同中存在应付客户对价的，除非该对价是为了向客户取得其他可明确区分商品或服务的，本公司将该应付对价冲减交易价格，并在确认相关收入与支付（或承诺支付）客户对价二者孰晚的时点冲减当期收入。

### 客户未行使的合同权利

本公司向客户预收销售商品或服务款项的，首先将该款项确认为负债，待履行了相关履约义务时再转为收入。当本公司预收款项无需退回，且客户可能会放弃其全部或部分合同权利时，本公司预期将有权获得与客户所放弃的合同权利相关的金额的，按照客户行使合同权利的模式按比例将上述金额确认为收入；否则，本公司只有在客户要求履行剩余履约义务的可能性极低时，才将上述负债的相关余额转为收入。

### 合同变更

本公司与客户之间的建造合同发生合同变更时：

①如果合同变更增加了可明确区分的建造服务及合同价款，且新增合同价款反映了新

增建造服务单独售价的，本公司将该合同变更作为一份单独的合同进行会计处理；

②如果合同变更不属于上述第①种情形，且在合同变更日已转让的建造服务与未转让的建造服务之间可明确区分的，本公司将其视为原合同终止，同时，将原合同未履约部分与合同变更部分合并为新合同进行会计处理；

③如果合同变更不属于上述第①种情形，且在合同变更日已转让的建造服务与未转让的建造服务之间不可明确区分，本公司将该合同变更部分作为原合同的组成部分进行会计处理，由此产生的对已确认收入的影响，在合同变更日调整当期收入。

## （2）具体方法

本公司收入确认的具体方法如下：

### ① 业务服务费

本公司提供的业务服务费包括凭证流量收入、凭证验证核销费、终端设备服务费、支付业务服务费以及其他增值业务服务费。本公司提供的凭证流量收入系按照合同约定，以提供二维码凭证流量数量为结算依据，按月与对方结算确认收入。凭证验证核销费按验证成功数量每月经双方对账后确认收入。终端设备服务费按月确认服务收入。支付业务服务费按支付业务交易金额每月确认服务收入。其他增值服务在提供服务后确认收入。

②异业营销电子商务收入，本公司提供异业营销电子商务包括营销服务费和电子券交易收入

A、本公司提供的营销服务，属于在某一时段内履行的履约义务，在提供服务后确认收入。

B、本公司提供的电子券交易服务，属于在某一时点履行履约义务，在将电子券交付购货方后并经消费者验证消费后确认收入。

③终端销售及其它收入：本公司与客户之间的商品销售合同包含转让相关产品的履约义务，属于在某一时点履行履约义务。

A：内销产品收入确认需满足以下条件：本公司已根据合同约定将产品交付给客户且客户已接受该商品，已经收回货款或取得了收款凭证且相关的经济利益很可能流入，商品所有权上的主要风险和报酬已转移，商品的法定所有权已转移；

B：外销产品收入确认需满足以下条件：本公司已根据合同约定将产品报关，取得提单，

已经收回货款或取得了收款凭证且相关的经济利益很可能流入，商品所有权上的主要风险和报酬已转移，商品的法定所有权已转移。

④技术服务收入：本公司提供的技术服务费包括软件开发、运维、实施、软件产品、软件许可使用等，列入该收入类别，根据与客户签订的合同，项目组开始实施，按照合同条款和实施进度确认收入。

⑤软件开发收入：根据与客户签订的合同，软件开发可在某一时段确认收入或在某一时点确认收入。仅当本公司在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间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项的情况下，本公司将其作为在某一时段内履行的履约义务，按照履约进度确认收入，履约进度不能合理确定的除外，履约进度按照投入法确定，否则于某一时点确认收入。

## 21. 政府补助

### （1）政府补助的确认

政府补助同时满足下列条件的，才能予以确认：

- ①本公司能够满足政府补助所附条件；
- ②本公司能够收到政府补助。

### （2）政府补助的计量

政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额 1 元计量。

### （3）政府补助的会计处理

#### ①与资产相关的政府补助

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划分为与资产相关的政府补助。与资产相关的政府补助确认为递延收益，在相关资产使用期限内按照合理、系统的方法分期计入损益按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

#### ②与收益相关的政府补助

除与资产相关的政府补助之外的政府补助划分为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助，分情况按照以下规定进行会计处理：

用于补偿本公司以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益；

用于补偿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。

对于同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，区分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，整体归类为与收益相关的政府补助。

与本公司日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益。与本公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

## 22. 递延所得税资产和递延所得税负债

本公司通常根据资产与负债在资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，采用资产负债表债务法将应纳税暂时性差异或可抵扣暂时性差异对所得税的影响额确认和计量为递延所得税负债或递延所得税资产。本公司不对递延所得税资产和递延所得税负债进行折现。

### (1) 递延所得税资产的确认

对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，其对所得税的影响额按预计转回期间的所得税税率计算，并将该影响额确认为递延所得税资产，但是以本公司很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限。

同时具有下列特征的交易或事项中因资产或负债的初始确认所产生的可抵扣暂时性差异对所得税的影响额不确认为递延所得税资产：

- A. 该项交易不是企业合并；
- B. 交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）。

本公司对与子公司、联营公司及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列两项条件的，其对所得税的影响额（才能）确认为递延所得税资产：

- A. 暂时性差异在可预见的未来很可能转回；

**B. 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；**

资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前期间未确认的递延所得税资产。

在资产负债表日，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，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。

**(2) 递延所得税负债的确认**

本公司所有应纳税暂时性差异均按预计转回期间的所得税税率计量对所得税的影响，并将该影响额确认为递延所得税负债，但下列情况的除外：

①因下列交易或事项中产生的应纳税暂时性差异对所得税的影响不确认为递延所得税负债：

A.商誉的初始确认；

B.具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额或可抵扣亏损。

②本公司对与子公司、合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，其对所得税的影响额一般确认为递延所得税负债，但同时满足以下两项条件的除外：

A.本公司能够控制暂时性差异转回的时间；

B.该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

**(3) 特定交易或事项所涉及的递延所得税负债或资产的确认**

①与企业合并相关的递延所得税负债或资产

非同一控制下企业合并产生的应纳税暂时性差异或可抵扣暂时性差异，在确认递延所得税负债或递延所得税资产的同时，相关的递延所得税费用（或收益），通常调整企业合并中所确认的商誉。

②直接计入所有者权益的项目

与直接计入所有者权益的交易或者事项相关的当期所得税和递延所得税，计入所有者权益。暂时性差异对所得税的影响计入所有者权益的交易或事项包括：可供出售金融资产

公允价值变动等形成的其他综合收益、会计政策变更采用追溯调整法或对前期（重要）会计差错更正差异追溯重述法调整期初留存收益、同时包含负债成份及权益成份的混合金融工具在初始确认时计入所有者权益等。

### ③可弥补亏损和税款抵减

#### A. 本公司自身经营产生的可弥补亏损以及税款抵减

可抵扣亏损是指按照税法规定计算确定的准予用以后年度的应纳税所得额弥补的亏损。对于按照税法规定可以结转以后年度的未弥补亏损（可抵扣亏损）和税款抵减，视同可抵扣暂时性差异处理。在预计可利用可弥补亏损或税款抵减的未来期间内很可能取得足够的应纳税所得额时，以很可能取得的应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产，同时减少当期利润表中的所得税费用。

#### B. 因企业合并而形成的可弥补的被合并企业的未弥补亏损

在企业合并中，本公司取得被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日不符合递延所得税资产确认条件的，不予以确认。购买日后 12 个月内，如取得新的或进一步的信息表明购买日的相关情况已经存在，预期被购买方在购买日可抵扣暂时性差异带来的经济利益能够实现的，确认相关的递延所得税资产，同时减少商誉，商誉不足冲减的，差额部分确认为当期损益；除上述情况以外，确认与企业合并相关的递延所得税资产，计入当期损益。

### ④合并抵销形成的暂时性差异

本公司在编制合并财务报表时，因抵销未实现内部销售损益导致合并资产负债表中资产、负债的账面价值与其在所属纳税主体的计税基础之间产生暂时性差异的，在合并资产负债表中确认递延所得税资产或递延所得税负债，同时调整合并利润表中的所得税费用，但与直接计入所有者权益的交易或事项及企业合并相关的递延所得税除外。

## 23. 租赁

### 自 2021 年 1 月 1 日起适用

#### （1）租赁的识别

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

中的客户是否有权获得在使用期间内因使用已识别资产所产生的几乎全部经济利益，并有权在该使用期间主导已识别资产的使用。

## （2）单独租赁的识别

合同中同时包含多项单独租赁的，本公司将合同予以分拆，并分别各项单独租赁进行会计处理。同时符合下列条件的，使用已识别资产的权利构成合同中的一项单独租赁：① 承租人可从单独使用该资产或将其与易于获得的其他资源一起使用中获利；② 该资产与合同中的其他资产不存在高度依赖或高度关联关系。

## （3）本公司作为承租人的会计处理方法

在租赁期开始日，本公司将租赁期不超过 12 个月，且不包含购买选择权的租赁认定为短期租赁。

对于所有短期租赁，本公司在租赁期内各个期间按照直线法将租赁付款额计入相关资产成本或当期损益。

除上述采用简化处理的短期租赁外，在租赁期开始日，公司对租赁确认使用权资产和租赁负债。

### ①使用权资产

使用权资产，是指承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。

在租赁期开始日，使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括：

- 租赁负债的初始计量金额；
- 在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；
- 承租人发生的初始直接费用；
- 承租人为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。本公司按照预计负债的确认标准和计量方法对该成本进行确认和计量，详见附注三、19。前述成本属于为生产存货而发生的将计入存货成本。

使用权资产折旧采用年限平均法分类计提。对于能合理确定租赁期届满时将会取得租

赁资产所有权的，在租赁资产预计剩余使用寿命内，根据使用权资产类别和预计净残值率确定折旧率；对于无法合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内，根据使用权资产类别确定折旧率。

各类使用权资产折旧方法、折旧年限、残值率和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	年限平均法	40-50	5.00	2.38-1.90

## ②租赁负债

租赁负债应当按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。租赁付款额包括以下五项内容：

- 固定付款额及实质固定付款额，存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；
- 取决于指数或比率的可变租赁付款额；
- 购买选择权的行权价格，前提是承租人合理确定将行使该选择权；
- 行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权；
- 根据承租人提供的担保余值预计应支付的款项。

计算租赁付款额现值时采用租赁内含利率作为折现率，无法确定租赁内含利率的，采用公司增量借款利率作为折现率。租赁付款额与其现值之间的差额作为未确认融资费用，在租赁期各个期间内按照确认租赁付款额现值的折现率确认利息费用，并计入当期损益。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额于实际发生时计入当期损益。

租赁期开始日后，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化、用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动、购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果或实际行权情况发生变化时，本公司按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值。

## （4）租赁变更的会计处理

### ①租赁变更作为一项单独租赁

租赁发生变更且同时符合下列条件的，本公司将该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理：A.该租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；B.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。

## ②租赁变更未作为一项单独租赁

本公司作为承租人

在租赁变更生效日，本公司重新确定租赁期，并采用修订后的折现率对变更后的租赁付款额进行折现，以重新计量租赁负债。在计算变更后租赁付款额的现值时，采用剩余租赁期间的租赁内含利率作为折现率；无法确定剩余租赁期间的租赁内含利率的，采用租赁变更生效日的增量借款利率作为折现率。

就上述租赁负债调整的影响，区分以下情形进行会计处理：

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

## 以下经营租赁和融资租赁会计政策适用于 2020 年度及以前

本公司将实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁为融资租赁，除此之外的均为经营租赁。

### （1）经营租赁的会计处理方法

①本公司作为经营租赁承租人时，将经营租赁的租金支出，在租赁期内各个期间按照直线法或根据租赁资产的使用量计入当期损益。出租人提供免租期的，本公司将租金总额在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法或其他合理的方法进行分摊，免租期内确认租金费用及相应的负债。出租人承担了承租人某些费用的，本公司按该费用从租金费用总额中扣除后的租金费用余额在租赁期内进行分摊。

初始直接费用，计入当期损益。如协议约定或有租金的在实际发生时计入当期损益。

②本公司作为经营租赁出租人时，采用直线法将收到的租金在租赁期内确认为收益。出租人提供免租期的，出租人将租金总额在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法或其他合理的方法进行分配，免租期内出租人也确认租金收入。承担了承租人某些费用的，本公司按该费用自租金收入总额中扣除后的租金收入余额在租赁期内进行分配。

初始直接费用，计入当期损益。金额较大的予以资本化，在整个经营租赁期内按照与

确认租金收入相同的基础分期计入当期损益。如协议约定或有租金的在实际发生时计入当期收益。

## 24.重要会计政策、会计估计的变更

### (1) 重要会计政策变更

本期无会计政策变更。

### (2) 会计估计变更

本期无会计估计变更。

## 四、税项

### 1. 主要税种及税率

税种	计税依据	法定税率
增值税	应税收入	按照销售额 6% 计算销项税, 按规定扣除进项税后计算缴纳
城市维护建设税	应纳流转税额	7%
教育费附加	应纳流转税额	3%
地方教育附加	应纳流转税额	2%
企业所得税(说明)	应纳税所得额	15%、16.5%、25%

### 本公司子公司存在不同企业所得税税率的情况

纳税主体名称	所得税税率
香港翼码公司	16.5%
福建创贝公司	25%

### 2. 税收优惠

(1) 本公司于 2020 年 11 月 12 日取得由上海市科学技术委员会、上海市财政局、国家税务总局上海市税务局联合颁发的高新技术企业证书, 有效期 3 年, 2020 年至 2022 年减按 15% 税率征收企业所得税。

(2) 根据《关于深化增值税改革有关政策的公告》规定, 自 2019 年 4 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日, 允许生产、生活性服务业纳税人按照当期可抵扣进项税额加计 10%, 抵减应纳税额(称加计抵减政策), 2019 年 3 月 31 日前设立的纳税人, 自 2018 年 4 月至 2019 年 3 月期间的销售额符合规定条件的, 适用加计抵减政策。本公司和全资子公司福建创贝

公司适用该政策。

## 五、合并财务报表项目注释

### 1. 货币资金

项 目	2022 年 6 月 30 日	2021 年 12 月 31 日
库存现金	-	-
银行存款	4,355,636.49	44,009,758.74
其他货币资金	489,739.58	481,144.12
合计	4,845,376.07	44,490,902.86
其中：存放在境外的款项总额	276,534.38	207,146.66

(1) 期末其他货币资金中存在保函保证金 450,000.00 元，因不能随意支取，使用存在限制；除此之外，期末货币资金中无其他因抵押、质押或冻结等对使用有限制、有潜在回收风险的款项。

(2) 期末货币资金较期初少，主要由于购买理财产品所致。

### 2. 交易性金融资产

项 目	2022 年 6 月 30 日	2021 年 12 月 31 日
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	57,240,580.82	24,006,969.86
其中：理财产品投资	57,240,580.82	24,006,969.86

### 3. 应收票据

种 类	2022 年 6 月 30 日			2021 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
商业承兑汇票	-	-	-	163,590.00	8,179.50	155,410.50

### 4. 应收账款

#### (1) 按账龄披露

项 目	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
1 年以内	9,089,862.69	10,402,197.61
1 至 2 年	688,679.60	1,221,257.23
2 至 3 年	1,399,069.61	1,067,433.58
3 年以上	4,042,448.51	3,198,217.02
小计	15,220,060.41	15,889,105.44
减：坏账准备	5,151,789.93	4,351,492.46
合 计	10,068,270.48	11,537,612.98

(2) 按坏账计提方法分类披露

①2022 年 6 月 30 日（按简化模型计提）

类别	2022 年 6 月 30 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备	1,464,358.43	9.62	1,450,327.02	99.04	14,031.41
按组合计提坏账准备	13,755,701.98	90.38	3,701,462.91	26.91	10,054,239.07
组合 1: 应收客户款项	13,705,479.93	90.05	3,701,462.91	27.01	10,004,017.02
组合 2: 应收关联方款项	50,222.05	0.33	0	0.00	50,222.05
合计	15,220,060.41	100.00	5,151,789.93	100.00	10,068,270.48

(续上表)

类别	2021 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备	1,464,358.43	9.22	1,450,327.02	99.04	14,031.41
按组合计提坏账准备	14,424,747.01	90.78	2,901,165.44	20.11	11,523,581.57
组合 1: 应收低风险类客户	14,336,163.81	90.23	2,901,165.44	20.24	11,434,998.37
组合 2: 应收关联方款项	88,583.20	0.55	-	-	88,583.20
合计	15,889,105.44	100	4,351,492.46	27.39	11,537,612.98

坏账准备计提的具体说明:

①于 2022 年 06 月 30 日、2021 年 12 月 31 日，按单项计提坏账准备的应收账款

名称	2022 年 06 月 30 日			
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
中国石油天然气股份有限公司山西销售分公司	215,362.83	201,331.42	93.48	预计无法收回
上海成浪网络技术有限公司	138,810.20	138,810.20	100.00	预计无法收回
上海成浪网络技术有限公司(上海浦东游泳馆)	3,885.40	3,885.40	100.00	预计无法收回
天翼电子商务有限公司上海分公司	125,900.00	125,900.00	100.00	预计无法收回
贵人鸟股份有限公司	80,000.00	80,000.00	100.00	预计无法收回

名称	2022 年 06 月 30 日			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
厦门安踏电子商务有限公司	68,400.00	68,400.00	100.00	预计无法收回
李宁(中国)体育用品有限公司	60,000.00	60,000.00	100.00	预计无法收回
浙江自贸区卓悦能源有限公司	30,000.00	30,000.00	100.00	预计无法收回
厦门建月信息科技有限公司	742,000.00	742,000.00	100.00	预计无法收回
合计	1,464,358.43	1,450,327.02		

(续上表)

名称	2021 年 12 月 31 日			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
名称	2021 年 12 月 31 日			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
中国石油天然气股份有限公司山西销售分公司	215,362.83	201,331.42	93.48	预计无法收回
上海成浪网络技术有限公司	138,810.20	138,810.20	100.00	预计无法收回
上海成浪网络技术有限公司(上海浦东游泳馆)	3,885.40	3,885.40	100.00	预计无法收回
天翼电子商务有限公司上海分公司	125,900.00	125,900.00	100.00	预计无法收回
贵人鸟股份有限公司	80,000.00	80,000.00	100.00	预计无法收回
厦门安踏电子商务有限公司	68,400.00	68,400.00	100.00	预计无法收回
李宁(中国)体育用品有限公司	60,000.00	60,000.00	100.00	预计无法收回
浙江自贸区卓悦能源有限公司	30,000.00	30,000.00	100.00	预计无法收回
厦门建月信息科技有限公司	742,000.00	742,000.00	100.00	预计无法收回
合计	1,464,358.43	1,450,327.02		

②于 2022 年 06 月 30 日，按组合 1：应收客户款项计提坏账准备的应收账款

账龄	2022 年 6 月 30 日		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
0-6 个月	8,285,246.53	-	-
6 个月-1 年(含)	740,362.70	37,018.14	5.00
1-2 年	588,679.60	58,867.96	10.00

账龄	2022 年 6 月 30 日		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
2-3 年	971,228.61	485,614.32	50.00
3 年以上	3,119,962.49	3,119,962.49	100.00
合计	13,705,479.93	3,701,462.91	27.01

于 2020 年 12 月 31 日，按组合 1：应收低风险类客户计提坏账准备的应收账款

账龄	2021 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
0-6 个月	9,379,749.87	-	-
6 个月-1 年 (含)	871,464.54	43,573.23	5.00
1-2 年	995,137.23	99,513.72	10.00
2-3 年	663,467.35	331,733.67	50.00
3 年以上	2,426,344.82	2,426,344.82	100.00
合计	14,336,163.81	2,901,165.44	20.24

③于 2022 年 6 月 30 日、2021 年 12 月 31 日，按组合 2：应收关联方款项计提坏账准备的应收账款

账龄	2022 年 6 月 30 日			2021 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
应收关联方款项	50,222.05	-	-	88,583.20	-	-

(3) 本期坏账准备的变动情况

2021 年 12 月 31 日	本期变动金额			2022 年 6 月 30 日
	计提	收回或转回	转销或核销	
4,351,492.46	800,297.47	-	-	5,151,789.93

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

客户名称	账面余额	坏账准备
财付通支付科技有限公司	2,134,068.51	-
丝芙兰 (上海) 化妆品销售有限公司	1,714,716.04	-
中国石油天然气股份有限公司辽宁销售分公司	1,569,216.80	1,180,000.00
支付宝 (中国) 网络技术有限公司	759,593.14	-
厦门建月信息科技有限公司	742,000.00	742,000.00
合计	6,919,594.49	1,922,000.00

## 5. 预付款项

预付款项按账龄列示

账 龄	2022 年 6 月 30 日		2021 年 12 月 31 日	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	1,914,340.84	100.00	196,153.18	89.15
1 至 2 年	-	-	-	-
2 至 3 年	-	-	-	-
3 年以上	-	-	23,869.13	10.85
合计	1,914,340.84	100.00	220,022.31	100.00

6. 其他应收款

(1) 分类列示

项目	2022 年 6 月 30 日	2021 年 12 月 31 日
其他应收款	628,044.43	538,835.68

(2) 其他应收款

①按账龄披露

账 龄	2022 年 6 月 30 日	2021 年 12 月 31 日
1 年以内	254,926.77	321,696.32
1 至 2 年	169,571.71	32,143.41
2 至 3 年	30,000.00	71,450.00
3 年以上	179,100.00	119,100.00
小计	633,598.48	544,389.73
减：坏账准备	5,554.05	5,554.05
合计	628,044.43	538,835.68

②按款项性质分类情况

款项性质	2022 年 6 月 30 日	2021 年 12 月 31 日
押金及保证金	453,632.63	422,447.25
备用金	70,263.41	12,240.04
其他往来款	109,702.44	109,702.44
小计	633,598.48	544,389.73
减：坏账准备	5,554.05	5,554.05
合计	628,044.43	538,835.68

③按坏账计提方法分类披露

A. 截至 2022 年 6 月 30 日的坏账准备按三阶段模型计提如下：

阶段	账面余额	坏账准备	账面价值
第一阶段	633,598.48	5,554.05	628,044.43

截至 2022 年 6 月 30 日，处于第一阶段的坏账准备：

类别	账面余额	计提比例（%）	坏账准备	账面价值
按单项计提坏账准备				
按组合计提坏账准备	633,598.48	1.02	5,554.05	628,044.43
组合 3：应收信用风险特征组合款项	109,702.44	5.00	5,554.05	104,148.39
组合 4：应收低风险类款项	523,896.04	-	-	523,896.04
合计	633,598.48	1.02	5,554.05	628,044.43

A1.1 2022 年 6 月 30 日，不存在按单项计提坏账准备的其他应收款

A1.2 2022 年 6 月 30 日，按组合 3 计提坏账准备的其他应收款

账龄	2022 年 6 月 30 日		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	109,702.44	5,554.05	5.00

A1.3 2022 年 6 月 30 日，按组合 4 计提坏账准备的其他应收款

账龄	2022 年 6 月 30 日		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	523,896.04	-	

B. 截至 2021 年 12 月 31 日的坏账准备按三阶段模型计提如下：

阶段	账面余额	坏账准备	账面价值
第一阶段	544,389.73	5,554.05	538,835.68

截至 2021 年 12 月 31 日，处于第一阶段的坏账准备：

类别	账面余额	计提比例（%）	坏账准备	账面价值
按单项计提坏账准备				
按组合计提坏账准备	544,389.73	1.02	5,554.05	538,835.68
组合 3：应收信用风险特征组合款项	109,702.44	5.00	5,554.05	104,148.39
组合 4：应收低风险类款项	434,687.29			434,687.29
合计	544,389.73	1.02	5,554.05	538,835.68

B1.1 2021 年 12 月 31 日，不存在按单项计提坏账准备的其他应收款

B1.2 2021 年 12 月 31 日，按组合 3 计提坏账准备的其他应收款



账 龄	2021 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	109,702.44	5,554.05	5.00
1-2 年	-	-	-
2-3 年	-	-	-
合计	109,702.44	5,554.05	5.00

**B1.3 2021 年 12 月 31 日，按组合 4 计提坏账准备的其他应收款**

分组标准	2021 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
应收低风险类款项	434,687.29	—	—

本期坏账准备计提金额的依据：

按组合计提坏账准备的确认标准及说明见附注三、8。

④坏账准备的变动情况

2021 年 12 月 31 日	本期变动金额			2022 年 6 月 30 日
	计提	收回或转回	转销或核销	
5,554.05	-	-	-	5,554.05

本期无实际核销的其他应收款情况

⑤按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

客户名称	账面余额	坏账准备
上海堂友里商业管理有限公司	275,952.85	-
百度在线网络科技（北京）有限公司上海软件技术分公司	60,000.00	-
武汉今天梦想商贸有限公司	50,000.00	-
网银在线（北京）科技有限公司	30,000.00	-
中国移动通信集团上海有限公司	26,328.00	-
合计	442,280.85	-

**7. 存货**

(1) 存货分类

项 目	2022 年 6 月 30 日			2021 年 12 月 31 日		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
库存商品	262,164.15		262,164.15	45,309.18		45,309.18
合同履约成本						

项 目	2022 年 6 月 30 日			2021 年 12 月 31 日		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
合计	262,164.15	-	262,164.15	45,309.18	-	45,309.18

## 8. 其他流动资产

项 目	2022 年 6 月 30 日	2021 年 12 月 31 日
增值税借方余额重分类	-	176,810.48
预缴其他税费	-	1,972.62
1 年内到期的房租押金	-	184,071.71
合计	-	362,854.81

## 9. 固定资产

### (1) 分类列示

项 目	2022 年 6 月 30 日	2021 年 12 月 31 日
固定资产	3,614,728.46	2,634,367.72

### (2) 固定资产

#### ① 固定资产情况

项 目	机器设备	运输工具	电子设备	办公设备	合计
一、账面原值：					
1.2021 年 12 月 31 日	4,596,887.17	1,052,494.60	24,020,582.49	753,728.31	30,423,692.57
2.本期增加金额			1,368,623.18		1,368,623.18
(1) 购置			1,368,623.18		1,368,623.18
3.本期减少金额			276,939.99		276,939.99
(1) 处置或报废			276,939.99		276,939.99
4.2022 年 6 月 30 日	4,596,887.17	1,052,494.60	25,112,265.68	753,728.31	31,515,375.76
二、累计折旧					
1.2021 年 12 月 31 日	4,342,997.49	667,428.70	22,127,237.82	651,660.84	27,789,324.85
2.本期增加金额		17,203.50	343,281.00	13,331.36	373,815.86
(1) 计提		17,203.50	343,281.00	13,331.36	373,815.86
3.本期减少金额			262,493.41		262,493.41
(1) 处置			262,493.41		262,493.41

项 目	机器设备	运输工具	电子设备	办公设备	合计
或报废					
4.2022 年 6 月 30 日	4,342,997.49	684,632.20	22,208,025.41	664,992.20	27,900,647.30
三、减值准备					
1.2021 年 12 月 31 日					
2.2022 年 6 月 30 日					
四、固定资产账面价值					
1.2022 年 6 月 30 日账面价值	253,889.68	367,862.40	2,904,240.27	88,736.11	3,614,728.46
2. 2021 年 12 月 31 日账面价值	253,889.68	385,065.90	1,893,344.67	102,067.47	2,634,367.72

### 10、使用权资产

项 目	房屋及建筑物
一、账面原值：	
1.2021 年 12 月 31 日	3,436,549.49
2.本期增加金额	
3.本期减少金额	199,328.02
4.2022 年 6 月 30 日	3,237,221.47
二、累计折旧	
1.2021 年 12 月 31 日	1,241,436.45
2.本期增加金额	541,939.09
3.本期减少金额	166,106.68
4.2022 年 6 月 30 日	1,617,268.86
三、减值准备	
四、账面价值	
1.2022 年 6 月 30 日账面价值	1,619,952.61
2.2021 年 12 月 31 日账面价值	2,195,113.04

### 11.无形资产

项 目	软件著作权	软件使用权	合计
一、账面原值：			
1.2021 年 12 月 31 日	1,618,481.39	13,274.34	1,631,755.73
2.本期增加金额			

项 目	软件著作权	软件使用权	合计
(1) 内部研发			
3.本期减少金额			
4.2022 年 6 月 30 日	1,618,481.39	13,274.34	1,631,755.73
二、累计折旧			
1.2021 年 12 月 31 日	83,610.58	6,637.10	90,247.68
2.本期增加金额			
(1) 计提			
3.本期减少金额	80,868.70	2,212.43	83,081.13
4.2022 年 6 月 30 日	164,479.28	8,849.53	173,328.81
三、减值准备			
1.2021 年 12 月 31 日			
2.2022 年 6 月 30 日			
四、无形资产账面价值			
1.2022 年 6 月 30 日账面价值	1,454,002.11	4,424.81	1,458,426.92
2.2021 年 12 月 31 日账面价值	1,534,870.81	6,637.24	1,541,508.05

## 12. 开发支出

项 目	2022 年 6 月 30 日	2021 年 12 月 31 日
开发支出	501,308.65	-
合计	501,308.65	-

## 13. 长期待摊费用

项 目	2021 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少		2022 年 6 月 30 日
			本期摊销	其他减少	
装修费	87,056.21	-	58,833.86	-	28,222.35

## 14. 递延所得税资产、递延所得税负债

### (1) 未经抵销的递延所得税资产

项 目	2022 年 6 月 30 日		2021 年 12 月 31 日	
	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
可抵扣亏损	23,115,199.42	3,518,045.13	23,115,199.42	3,518,045.13
信用减值损失	4,365,226.01	655,306.80	4,365,226.01	655,306.80
租赁负债	82,734.24	12,410.14	82,734.24	12,410.14
合计	27,563,159.67	4,185,762.07	27,563,159.67	4,185,762.07

## (2) 未经抵销的递延所得税负债

项 目	2022 年 6 月 30 日		2021 年 12 月 31 日	
	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
交易性金融工具、 衍生金融工具的公 允价值变动	6,969.86	1,045.48	6,969.86	1,045.48
使用权资产	8,806.60	2,201.65	8,806.60	2,201.65
合计	15,776.46	3,247.13	15,776.46	3,247.13

## 15. 其他非流动资产

项 目	2022 年 6 月 30 日	2021 年 12 月 31 日
房租押金	-	15,800.00

## 16. 应付账款

## (1) 按性质列示

项 目	2022 年 6 月 30 日	2021 年 12 月 31 日
应付货款	9,067,382.35	8,722,741.25

## (2) 期末账龄超过 1 年的重要应付账款

项 目	2022 年 6 月 30 日	未偿还或结转的原因
第一名	491,227.57	货款未结

## 17. 合同负债

项 目	2022 年 6 月 30 日	2021 年 12 月 31 日
预收货款	1,028,303.83	1,264,549.58

## 18. 应付职工薪酬

## (1) 应付职工薪酬列示

项 目	2021 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2022 年 6 月 30 日
一、短期薪酬	1,793,852.55	10,307,361.30	10,459,356.68	1,641,857.17
二、离职后福利-设定提 存计划	101,686.30	655,962.85	669,972.97	87,676.18
合 计	1,895,538.85	10,963,324.15	11,129,329.65	1,729,533.35

## (2) 短期薪酬列示

项 目	2021 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2022 年 6 月 30 日
一、工资、奖金、津贴和补贴	1,690,657.65	9,421,942.87	9,559,683.05	1,552,917.47
二、职工福利费		151,754.11	151,754.11	0.00
三、社会保险费	66,721.90	460,620.12	469,270.32	58,071.70

项 目	2021 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2022 年 6 月 30 日
其中：医疗保险费	65,009.01	443,194.62	451,320.22	56,883.41
工伤保险费	1218.42	10,178.81	10,320.13	1,077.10
生育保险费	494.47	7,246.69	7,629.97	111.19
四、住房公积金	36,473.00	273,044.20	278,649.20	30,868.00
五、工会经费和职工教育经费	-			
合 计	1,793,852.55	10,307,361.30	10,459,356.68	1,641,857.17

## (3) 设定提存计划列示

项 目	2021 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2022 年 6 月 30 日
离职后福利：				
1.基本养老保险	98,495.12	635,366.10	648,963.32	84,897.90
2.失业保险费	3,191.18	20,596.75	21,009.65	2,778.28
合计	101,686.30	655,962.85	669,972.97	87,676.18

## 19. 应交税费

项 目	2022 年 6 月 30 日	2021 年 12 月 31 日
增值税	60,753.28	338,201.40
个人所得税	42,118.07	136,761.57
城市维护建设税	3,034.01	16,477.24
教育费附加	1,820.68	9,886.34
地方教育费附加	1,213.78	6,590.90
印花税	2,397.80	7,087.90
企业所得税		
水利建设基金		
合计	111,337.62	515,005.35

## 20. 其他应付款

## (1) 分类列示

项目	2022 年 6 月 30 日	2021 年 12 月 31 日
应付利息		
应付股利		
其他应付款	2,674,353.11	3,099,726.26

## (2) 其他应付款

## ①按款项性质列示其他应付款

项 目	2022 年 6 月 30 日	2021 年 12 月 31 日
-----	-----------------	------------------

项 目	2022 年 6 月 30 日	2021 年 12 月 31 日
押金及保证金	2,553,082.31	2,547,959.65
个人往来	93,317.16	441,164.34
单位往来	76,547.96	110,602.27
合计	2,674,353.11	3,099,726.26

## 21. 一年内到期的非流动负债

### (1) 一年内到期的非流动负债明细项目

项目	2022 年 6 月 30 日	2021 年 12 月 31 日
一年内到期的租赁负债	—	1,101,733.12

## 22. 其他流动负债

项 目	2022 年 6 月 30 日	2021 年 12 月 31 日
待转销项税额	—	492,391.83

## 23. 租赁负债

项 目	2022 年 6 月 30 日	2021 年 12 月 31 日
租赁付款额	1,845,120.84	2,378,020.38
减：未确认融资费用	63,988.73	108,979.70
小计	1,781,132.11	2,269,040.68
减：一年内到期的租赁负债	—	1,101,733.12
合计	1,781,132.11	1,167,307.56

## 24. 股本（单位：万股）

投资者名称	2021 年 12 月 31 日	本次增减变动（+、—）					2022 年 6 月 30 日
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
上海翼码投资中心（有限合伙）	2,163.60						2,163.60
新大陆数字技术股份有限公司	1,912.32						1,912.32
福建普利策投资有限公司	784.56						784.56
上海沃仑宝罗创业投资中心（有限合伙）	146.40						146.40
福建永益物联网产业创业投资有限公司	110.40						110.40
合计	5,117.28						5,117.28

## 25. 资本公积

项 目	2021 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2022 年 6 月 30 日
股本溢价	73,910,385.73			73,910,385.73

## 26. 其他综合收益

项 目	2021 年 12 月 31 日	本期发生金额					2022 年 6 月 30 日
		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：所 得税费 用	税后归属 于母公司	税后归属 于少数股 东	
一、不能重分类进损益的其他综合收益							
二、将重分类进损益的其他综合收益	-1,867.84	590.12			590.12		-1,277.72
外币财务报表折算差额	-1,867.84	590.12			590.12		-1,277.72
合计	-1,867.84	590.12			590.12		-1,277.72

## 27. 未分配利润

项 目	2022 年 6 月 30 日	2021 年 12 月 31 日
调整前上期末未分配利润	-51,326,033.55	-38,437,650.48
调整期初未分配利润合计数(调增+, 调减-)	-	-10,397.60
调整后期初未分配利润	-51,326,033.55	-38,448,048.08
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-3,783,986.11	-12,877,985.47
期末未分配利润	-55,110,019.66	-51,326,033.55

## 28. 营业收入及营业成本

项 目	2022 年 6 月 30 日		2021 年 6 月 30 日	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	19,212,990.73	10,773,351.43	40,343,319.23	31,954,127.69

## 29. 税金及附加

项 目	2022 年 6 月 30 日	2021 年 6 月 30 日
城市维护建设税	3,078.01	8,233.57
教育费附加	1,831.68	5,881.12
地方教育附加	1,222.79	-
印花税	11,569.75	20,554.90
车船使用税	660.00	1,800.00
水利建设基金	-	-
合计	18,362.23	36,469.59

## 30. 销售费用



项 目	2022 年 6 月 30 日	2021 年 6 月 30 日
职工薪酬	2,332,277.23	2,660,545.89
办公费及招待费	18,443.54	315,118.18
交通差旅费	58,164.93	229,150.22
房租物业费	15,373.45	160,739.25
短期租赁费用	-	-
业务宣传费及广告费	244,759.75	9,805.31
使用权资产折旧	63,363.85	-
其他	-17,949.57	129,188.80
合计	2,714,433.18	3,504,547.65

### 31. 管理费用

项 目	2022 年 6 月 30 日	2021 年 6 月 30 日
职工薪酬	1,486,852.46	1,336,028.09
办公费及招待费	377,552.17	978,164.78
中介机构费	167,247.26	-
使用权资产折旧	244,987.80	-
交通差旅费	53,484.14	196,350.90
房租物业费	64,526.7	375,706.55
短期租赁费用	-	-
折旧与摊销	178,566.58	78,952.20
邮电费	33,856.87	65,550.18
招聘费	159,226.42	33,018.87
其他	309,303.89	547,885.70
合计	3,075,604.29	3,611,657.27

### 32. 研发费用

项 目	2022 年 6 月 30 日	2021 年 6 月 30 日
人工费	5,796,981.08	6,122,060.94
服务费	450,691.60	947,916.62
使用权资产折旧	233,587.44	-
房租物业费	55040.52	267,265.20
短期租赁费用	-	-
其他	7,037.40	59,787.21
合计	6,543,338.04	7,397,029.97

### 33. 财务费用

项 目	2022 年 6 月 30 日	2021 年 6 月 30 日
-----	-----------------	-----------------

项 目	2022 年 6 月 30 日	2021 年 6 月 30 日
利息支出		
加：租赁负债利息支出	44,990.97	
减：利息收入	10,328.21	-9,086.31
利息净支出	34,662.76	-9,086.31
汇兑损失	-1,158.06	8,274.59
减：汇兑收益		
汇兑净损失	-1,158.06	8,274.59
手续费支出	8,229.34	17,594.25
合 计	41,734.04	16,782.53

### 34. 其他收益

项 目	2022 年 6 月 30 日	2021 年 6 月 30 日	与资产相关/与收益相关
一、计入其他收益的政府补助	11,961.30	55,000.00	
直接计入当期损益的政府补助（与收益相关）	11,961.30	55,000.00	与收益相关
二、其他与日常活动相关且计入其他收益的项目	120,006.43	261,547.90	
其中：个税扣缴税款手续费	10,121.05	7,455.27	与收益相关
进项税加计扣除	109,885.38	254,092.63	与收益相关
合计	131,967.73	316,547.90	

### 35. 投资收益

项 目	2022 年 6 月 30 日	2021 年 6 月 30 日
持有交易性金融资产期间取得的投资收益	581,292.51	716,540.25

### 36. 公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	2022 年 6 月 30 日	2021 年 6 月 30 日
交易性金融资产	233,610.96	108,208.78
其中：指定为交易性金融资产产生的公允价值变动	233,610.96	108,208.78

### 37. 信用减值损失

项 目	2022 年 6 月 30 日	2021 年 6 月 30 日
应收票据坏账损失	8,179.50	-
应收账款坏账损失	-800,297.47	1,121,895.65
其他应收款坏账损失	-	-
合计	-792,117.97	1,121,895.65

### 38. 资产处置收益

项 目	2022 年 6 月 30 日	2021 年 6 月 30 日
处置未划分为持有待售的固定资产的处置利得	1,178.66	-

### 39. 营业外收入

项 目	2022 年 6 月 30 日	2021 年 6 月 30 日
其他	40,000.00	-

### 40. 营业外支出

项 目	2022 年 6 月 30 日	2021 年 6 月 30 日
非流动资产毁损报废损失	1,802.32	11,631.81
其他	23,869.13	24,856.74
合计	25,671.45	36,488.55

### 41. 所得税费用

所得税费用的组成

项 目	2022 年 6 月 30 日	2021 年 6 月 30 日
当期所得税费用	-	-
递延所得税费用	414.07	-1,550.67
合计	414.07	-1,550.67

### 42. 其他综合收益

其他综合收益各项目及其所得税影响和转入损益情况以及其他综合收益各项目的调节情况详见附注五、26 其他综合收益。

### 43. 现金流量表项目注释

#### (1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项 目	2022 年 6 月 30 日	2021 年 6 月 30 日
收回备用金	10,000.00	300,000.00
单位往来	-	131,790.18
政府补助	22,471.97	62,902.58
利息收入	8,628.27	9,060.47
收到其他款项	8,125.00	119,923.05
合计	49,225.24	623,676.28

#### (2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	2022 年 6 月 30 日	2021 年 6 月 30 日
-----	-----------------	-----------------

项 目	2022 年 6 月 30 日	2021 年 6 月 30 日
经营费用付现支出	2,862,638.69	5,048,296.43
押金及保证金	18,300.00	1,000.00
员工借款及备用金	75,095.06	289,000.00
单位往来		50,000.00
支付的短期租赁付款额		
支付其他款项	5,600.18	249,592.44
合计	2,961,633.93	5,637,888.87

(3) 支付其他与筹资活动有关的现金

项 目	2022 年 6 月 30 日	2021 年 6 月 30 日
支付租赁负债的本金和利息	639,143.23	-
支付保函保证金	-	-
合计	639,143.23	-

44. 现金流量表补充资料

现金流量表补充资料

补充资料	2022 年 6 月 30 日	2021 年 6 月 30 日
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	-3,783,986.11	-3,949,040.77
加：资产减值准备		
信用减值损失	792,117.97	1,121,895.65
固定资产折旧、投资性房地产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	366,841.76	602,850.82
使用权资产折旧	302,770.32	
无形资产摊销	40,446.32	2,212.32
长期待摊费用摊销	87,669.21	61,157.75
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）	-1,178.66	11,631.81
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	458.10	7,564.41
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	-233,610.96	-108,208.78
财务费用（收益以“-”号填列）	41,734.04	-16,782.53
投资损失（收益以“-”号填列）	-581,292.51	-716,540.25
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-	-164.60
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-	-
存货的减少（增加以“-”号填列）	-216,854.97	111,273.02
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	888,600.54	-8,666,474.80
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-2,480,775.98	9,021,465.42

补充资料	2022 年 6 月 30 日	2021 年 6 月 30 日
其他		-
经营活动产生的现金流量净额	-4,777,060.93	-2,517,160.53
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		-
一年内到期的可转换公司债券		-
融资租入固定资产		-
3. 现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	4,845,376.07	14,943,919.36
减：现金的期初余额	44,490,902.86	65,750,904.93
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	-39,645,526.79	-50,806,985.57

## 六、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	
福建创贝公司	中国福州	中国福州	软件和信息技术服务业	100.00		设立
香港翼码公司	中国香港	中国香港	技术服务业	100.00		设立

## 七、与金融工具相关的风险

本公司与金融工具相关的风险源于本公司在经营过程中所确认的各类金融资产和金融负债，包括：信用风险、流动性风险和市场风险。

本公司与金融工具相关的各类风险的管理目标和政策的制度由本公司管理层负责。经营管理层通过职能部门负责日常的风险管理。本公司内部审计部门对公司风险管理的政策和程序的执行情况进行日常监督，并且将有关发现及时报告给本公司审计委员会。

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，制定尽可能降低各类与金融工具相关风险的风险管理政策。

### (一) 信用风险

信用风险，是指金融工具的一方未能履行义务从而导致另一方发生财务损失的风险。

本公司的信用风险主要产生于货币资金、应收账款及其他应收款等，这些金融资产的信用风险源自交易对手违约，最大的风险敞口等于这些工具的账面金额。

## 1、货币资金

本公司货币资金主要存放于商业银行等金融机构，本公司认为这些商业银行具备较高信誉和资产状况，存在较低的信用风险。

## 2、应收款项

对于应收账款及其他应收款，本公司设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司基于对客户的财务状况、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其他因素诸如目前市场状况等评估客户的信用资质并设置相应信用期。本公司会定期对客户信用记录进行监控，对于信用记录不良的客户，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司的整体信用风险在可控的范围内。

### (1)信用风险显著增加判断标准

本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，本公司考虑在无须付出不必要的额外成本或努力即可获得合理且有依据的信息，包括基于本公司历史数据的定性和定量分析、外部信用风险评级以及前瞻性信息。本公司以单项金融工具或者具有相似信用风险特征的金融工具组合为基础，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变化情况。

当触发以下一个或多个定量、定性标准时，本公司认为金融工具的信用风险已发生显著增加：定量标准主要为报告日剩余存续期违约概率较初始确认时上升超过一定比例；定性标准为主要债务人经营或财务情况出现重大不利变化、预警客户清单等。

### (2)已发生信用减值资产的定义

为确定是否发生信用减值，本公司所采用的界定标准，与内部针对相关金融工具的信用风险管理目标保持一致，同时考虑定量、定性指标。

本公司评估债务人是否发生信用减值时，主要考虑以下因素：发行方或债务人发生重大财务困难；债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；债务人

很可能破产或进行其他财务重组；发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失；以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实。

金融资产发生信用减值，有可能是多个事件的共同作用所致，未必是可单独识别的事件所致。

### (3)预期信用损失计量的参数

根据信用风险是否发生显著增加以及是否已发生信用减值，本公司对不同的资产分别以 12 个月或整个存续期的预期信用损失计量减值准备。预期信用损失计量的关键参数包括违约概率、违约损失率和违约风险敞口。本公司考虑历史统计数据(如交易对手评级、担保方式及抵质押物类别、还款方式等)的定量分析及前瞻性信息，建立违约概率、违约损失率及违约风险敞口模型。

相关定义如下：

违约概率是指债务人在未来 12 个月或在整个剩余存续期，无法履行其偿付义务的可能性。

违约损失率是指本公司对违约风险暴露发生损失程度作出的预期。根据交易对手的类型、追索的方式和优先级，以及担保品的不同，违约损失率也有所不同。违约损失率为违约发生时风险敞口损失的百分比，以未来 12 个月内或整个存续期为基准进行计算；

违约风险敞口是指，在未来 12 个月或在整个剩余存续期中，在违约发生时，本公司应被偿付的金额。前瞻性信息信用风险显著增加的评估及预期信用损失的计算均涉及前瞻性信息。本公司通过进行历史数据分析，识别出影响各业务类型信用风险及预期信用损失的关键经济指标。

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

## (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。本公司统筹负责公司内各子公司的现金管理工作，包括现金盈余的短期投资和筹措贷款以应付预计现金需求。本公司的政策是定期监控短期和长期的流动资金需求，以及是否符合借款协议的规定，以确保维持充裕的现金储备和可供随时变现的有价证券。

### （三）市场风险

#### （1）外汇风险

本公司的汇率风险主要来自本公司及下属子公司持有的不以其记账本位币计价的外币资产和负债。本公司承受汇率风险主要与以港币计价的应收账款有关，除本公司设立在香港特别行政区使用港币结算外，本公司的其他主要业务以人民币计价结算。

本公司密切关注汇率变动对本公司汇率风险的影响。本公司目前并未采取任何措施规避汇率风险。但管理层负责监控汇率风险，并将于需要时考虑对冲重大汇率风险。

#### （2）利率风险

本公司的利率风险主要产生于银行借款。浮动利率的金融负债使本公司面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本公司面临公允价值利率风险。本公司根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例。

截止 2022 年 6 月 30 日，本公司未再通过借款形式筹措资金，故利率风险对本公司的影响不重大。

## 八、公允价值的披露

公允价值计量结果所属的层次，由对公允价值计量整体而言具有重要意义的输入值所属的最低层次决定：

第一层次：相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价。

第二层次：除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值。

第三层次：相关资产或负债的不可观察输入值。

对于在活跃市场上交易的金融工具，本公司以其活跃市场报价确定其公允价值；对于不在活跃市场上交易的金融工具，本公司采用估值技术确定其公允价值。所使用的估值模型主要为现金流量折现模型和市场可比公司模型等。估值技术的输入值主要包括无风险利率、基准利率、汇率、信用点差、流动性溢价、缺乏流动性折扣等。

### 2. 持续和非持续第三层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

本公司第三层次公允价值计量项目系理财产品，以预期收益率预测未来现金流量，不



可观察估计值是预期收益率。

### 3. 不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

本公司以摊余成本计量的金融资产和金融负债主要包括：货币资金、应收账款、其他应收款、应付账款、其他应付款等。

## 九、关联方及关联交易

关联方的认定标准：一方控制、共同控制另一方或对另一方施加重大影响，以及两方或两方以上同受一方控制、共同控制或重大影响的构成关联方。

### 1. 本公司的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本(万元)	母公司对本公司持股比例%	母公司对本公司表决权比例%
上海翼码投资中心（有限合伙）	上海市延安西路 503 号 2 号楼 225 室	实业投资，资产管理，投资咨询	1,803.00	42.28%	42.28%

本公司最终控制方是：万青

### 2、本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见附注六、在其他主体中的权益

### 3、本公司的其他关联方情况

关联方名称	与本公司关系
新大陆股份	持股超过 5% 的股东
福建新大陆自动识别技术有限公司（以下简称“自动识别”）	新大陆股份的子公司
北京新大陆国兴数码科技有限公司（以下简称“北京国兴”）	新大陆股份的子公司
福建新大陆支付技术有限公司（以下简称“新大陆支付”）	新大陆股份的子公司
福建国通星驿网络科技有限公司（以下简称“国通星驿”）	新大陆股份的子公司
董事、经理、财务总监及董事会秘书	关键管理人员

### 4、关联交易情况

#### (1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品、接受劳务情况

关联方	关联交易内容	2022 年 6 月 30 日	2021 年 6 月 30 日
新大陆支付	采购商品	272,070.69	-

出售商品、提供劳务情况

关 联 方	关联交易内容	2022 年 6 月 30 日	2021 年 6 月 30 日
国通星驿	提供劳务	253,690.25	240,215.35

## (2) 关联租赁情况

本公司作为承租方：

出租方名称	租赁资产种类	2022 年 6 月 30 日	2021 年 6 月 30 日
北京国兴	房屋建筑物	-	26,232.82

## (3) 关键管理人员报酬

本期关键管理人员 6 人，上期关键管理人员 8 人，支付薪酬情况见下表：

项 目	2022 年 6 月 30 日	2021 年 6 月 30 日
关键管理人员报酬	932,169.38	1,125,334.41

## 5、关联方应收应付款项

### (1) 应收项目

项目名称	关联方	2022 年 6 月 30 日		2021 年 12 月 31 日	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	国通星驿	53,235.37		90,431.61	

### (2) 应付项目

项目名称	关联方	2022 年 6 月 30 日	2021 年 12 月 31 日
应付账款	自动识别	380.00	380.00

## 十、承诺及或有事项

### 1. 重要承诺事项

经营租赁承诺

不可撤销经营租赁的最低租赁付款额	2022 年 6 月 30 日	2021 年 12 月 31 日
资产负债表日后第 1 年	14,561.32	65,900.00

截至 2022 年 6 月 30 日，本公司不存在其他应披露的承诺事项。

### 2. 或有事项

截至 2022 年 6 月 30 日，本公司不存在应披露的未决诉讼、对外担保等或有事项。

## 十一、资产负债表日后事项

2022 年 7 月 26 日是，签订股份转让协议，上海复维企业发展集团有限公司通过特定事

项协议转让，使得挂牌公司第一大股东、控股股东、实际控制人发生变更，股权转让完成后，公司第一大股东、控股股东由上海翼码投资中心（有限合伙）变更为上海复维企业发展集团有限公司，不存在新增的一致行动人。公司实际控制人由万青变更为陆欢平。

## 十二、其他重要事项

### 1. 分部信息

由于本公司收入主要来自中国境内，其主要资产亦位于中国境内，同时不同业务类别由本公司管理层统一管理和调配，本公司业务和产品不存在跨行业、跨区域情况，存在一定同质性，且基于管理团队的统一性，本公司无需披露分部数据。

## 十三、母公司财务报表主要项目注释

### 1. 应收账款

#### (1) 按账龄披露

账 龄	2022 年 6 月 30 日	2021 年 12 月 31 日
1 年以内	9,010,601.39	10,207,335.68
1 至 2 年	688,679.60	1,221,257.23
2 至 3 年	1,399,069.61	1,067,433.58
3 年以上	4,042,448.51	3,198,217.02
小计	15,140,799.11	15,694,243.51
减：坏账准备	5,151,789.93	4,351,492.46
合计	9,989,009.18	11,342,751.05

#### (2) 按坏账计提方法分类披露

类 别	2022 年 6 月 30 日				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备	1,464,358.43	9.67	1,450,327.02	99.04	14,031.41
按组合计提坏账准备	13,676,440.68	90.33	3,701,462.91	27.06	9,974,977.77
组合 1：应收客户款项	13,626,218.63	90.00	3,701,462.91	27.16	9,924,755.72
组合 2：应收关联方款项	50,222.05	0.33	-	-	50,222.05
合计	15,140,799.11	100.00	5,151,789.93	100.00	9,989,009.18

(续上表)

类 别	2021 年 12 月 31 日
-----	------------------

	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备	1,464,358.43	9.33	1,450,327.02	99.04	14,031.41
按组合计提坏账准备	14,229,885.08	90.67	2,901,165.44	20.39	11,328,719.64
组合 1：应收客户款项	14,141,301.88	90.11	2,901,165.44	20.52	11,240,136.44
组合 2：应收关联方款项	88,583.20	0.56	-	-	88,583.20
合计	15,694,243.51	100.00	4,351,492.46	27.73	11,342,751.05

坏账准备计提的具体说明：

于 2022 年 6 月 30 日、2021 年 12 月 31 日，按单项计提坏账准备的应收账款

名 称	2022 年 6 月 30 日			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
中国石油天然气股份有限公司山西销售分公司	215,362.83	201,331.42	93.48	预计无法收回
上海成浪网络技术有限公司	138,810.20	138,810.20	100.00	预计无法收回
上海成浪网络技术有限公司(上海浦东游泳馆)	3,885.40	3,885.40	100.00	预计无法收回
天翼电子商务有限公司上海分公司	125,900.00	125,900.00	100.00	预计无法收回
贵人鸟股份有限公司	80,000.00	80,000.00	100.00	预计无法收回
厦门安踏电子商务有限公司	68,400.00	68,400.00	100.00	预计无法收回
李宁(中国)体育用品有限公司	60,000.00	60,000.00	100.00	预计无法收回
浙江自贸区卓悦能源有限公司	30,000.00	30,000.00	100.00	预计无法收回
厦门建月信息科技有限公司	742,000.00	742,000.00	100.00	预计无法收回
合计	1,464,358.43	1,450,327.02		

(续上表)

名 称	2021 年 12 月 31 日			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
中国石油天然气股份有限公司山西销售分公司	215,362.83	201,331.42	93.48	预计无法收回
上海成浪网络技术有限公司	138,810.20	138,810.20	100.00	预计无法收回
上海成浪网络技术有限公司(上海浦东)	3,885.40	3,885.40	100.00	预计无法收回

名 称	2021 年 12 月 31 日			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
游泳馆)				
天翼电子商务有限公司上海分公司	125,900.00	125,900.00	100.00	预计无法收回
贵人鸟股份有限公司	80,000.00	80,000.00	100.00	预计无法收回
厦门安踏电子商务有限公司	68,400.00	68,400.00	100.00	预计无法收回
李宁(中国)体育用品有限公司	60,000.00	60,000.00	100.00	预计无法收回
浙江自贸区卓悦能源有限公司	30,000.00	30,000.00	100.00	预计无法收回
厦门建月信息科技有限公司	742,000.00	742,000.00	100.00	预计无法收回
合计	1,464,358.43	1,450,327.02		

②于 2022 年 6 月 30 号，按组合 1:应收客户款项计提坏账准备的应收账款

账 龄	2022 年 6 月 30 日		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
0-6 个月	8,205,985.23	-	-
6 个月-1 年 (含)	740,362.70	37,018.14	5.00
1-2 年	588,679.60	58,867.96	10.00
2-3 年	971,228.61	485,614.32	50.00
3 年以上	3,119,962.49	3,119,962.49	100.00
合计	13,626,218.63	3,701,462.91	

于 2021 年 12 月 31 号，按账龄组合 1: 应收低风险类客户计提坏账准备的应收账款

账 龄	2021 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
0-6 个月	9,184,887.94	-	-
6 个月-1 年 (含)	871,464.54	43,573.23	5.00
1-2 年	995,137.23	99,513.72	10.00
2-3 年	663,467.35	331,733.67	50.00
3 年以上	2,426,344.82	2,426,344.82	100.00
合计	14,141,301.88	2,901,165.44	

③于 2022 年 6 月 30 日、2021 年 12 月 31 日，按组合 2: 应收关联方款项计提坏账准备的应收账款

账 龄	2022 年 6 月 30 日	2021 年 12 月 31 日

	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
应收关联方款项	50,225.05	-	-	88,583.20	-	-

(3) 本期坏账准备的变动情况

2021 年 12 月 31 日	本期变动金额			2021 年 12 月 31 日
	计提	收回或转回	转销或核销	
4,351,492.46	800,297.47	-	-	5,151,789.93

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

客户名称	账面余额	坏账准备
财付通支付科技有限公司	2,128,012.35	-
丝芙兰（上海）化妆品销售有限公司	1,714,716.04	-
中国石油天然气股份有限公司辽宁销售分公司	1,569,216.80	1,180,000.00
支付宝（中国）网络技术有限公司	759,593.14	-
厦门建月信息科技有限公司	742,000.00	742,000.00
合计	6,913,538.33	1,922,000.00

2. 其他应收款

(1) 分类列示

项目	2022 年 6 月 30 日	2021 年 12 月 31 日
其他应收款	848,208.14	666,138.09

(2) 其他应收款

①按账龄披露

账 龄	2022 年 6 月 30 日	2021 年 12 月 31 日
1 年以内	519,861.58	507,363.24
1 至 2 年	169,571.71	30,000.00
2 至 3 年	30,000.00	60,000.00
3 年以上	129,100.00	69,100.00
小计	848,533.29	666,463.24
减：坏账准备	325.15	325.15
合计	848,208.14	666,138.09

②按款项性质分类情况

款项性质	2022 年 6 月 30 日	2021 年 12 月 31 日
押金及保证金	494,767.13	319,340.49
员工借款及备用金	31,120.00	4,478.28

款项性质	2022 年 6 月 30 日	2021 年 12 月 31 日
合并范围内关联方往来	316,143.20	336,141.51
其他	6,502.96	6,502.96
小计	848,533.29	666,463.24
减：坏账准备	325.15	325.15
合计	848,208.14	666,138.09

③按坏账计提方法分类披露

A. 截至 2022 年 06 月 30 日的坏账准备按三阶段模型计提如下：

阶段	账面余额	坏账准备	账面价值
第一阶段	848,533.29	325.15	848,208.14

截至 2022 年 06 月 30 日，处于第一阶段的坏账准备：

类别	账面余额	未来 12 个月内的预期信用损失率(%)	坏账准备	账面价值
按单项计提坏账准备				
按组合计提坏账准备	848,533.29	0.05	325.15	848,208.14
组合 3：应收信用风险特征组合款项	6,502.96	5.00	325.15	6,177.81
组合 4：应收低风险类款项	842,030.33	-	-	842,030.33
合计	848,533.29	0.05	325.15	848,208.14

A1.1 2022 年 06 月 30 日，不存在按单项计提坏账准备的其他应收款

A1.2 2022 年 06 月 30 日，按组合 3 计提坏账准备的其他应收款

账龄	2022 年 6 月 30 日		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	6,502.96	325.15	5.00

A1.3 2022 年 6 月 30 日，按组合 4 计提坏账准备的其他应收款

分组标准	2022 年 6 月 30 日		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
应收低风险类款项	842,030.33	—	—

按组合计提坏账准备的确认标准及说明见附注三、8。

B. 截至 2021 年 12 月 31 日的坏账准备按三阶段模型计提如下：

阶段	账面余额	坏账准备	账面价值
第一阶段	666,463.24	325.15	666,138.09

## 截至 2021 年 12 月 31 日，处于第一阶段的坏账准备：

类别	账面余额	未来 12 个月内的预期信用损失率(%)	坏账准备	账面价值
按单项计提坏账准备				
按组合计提坏账准备	666,463.24	0.05	325.15	666,138.09
组合 3：应收信用风险特征组合款项	6,502.96	5.00	325.15	6,177.81
组合 4：应收低风险类款项	659,960.28	-	-	659,960.28
合计	666,463.24	0.05	325.15	666,138.09

B1.1 2021 年 12 月 31 日，不存在按单项计提坏账准备的其他应收款

B1.2 2021 年 12 月 31 日，按组合 3 计提坏账准备的其他应收款

账龄	2021 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	6,502.96	325.15	5.00
1-2 年	-	-	-
合计	6,502.96	325.15	5.00

B1.3 2021 年 12 月 31 日，按组合 4 计提坏账准备的其他应收款

分组标准	2021 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
应收低风险类款项	659,960.28	-	-

## ④坏账准备的变动情况

2021 年 12 月 31 日	本期变动金额			2022 年 6 月 30 日
	计提	收回或转回	转销或核销	
325.15	-	-	-	325.15

⑤本期无实际核销的其他应收款情况

⑥于 2022 年 6 月 30 日，按欠款方归集的余额前五名的其他应收款情况

客户名称	账面余额	坏账准备
上海堂友里商业管理有限公司	275,952.85	-
百度在线网络科技（北京）有限公司上海软件技术分公司	60,000.00	-
网银在线（北京）科技有限公司	30,000.00	-
中国移动通信集团上海有限公司	26,328.00	-
中国移动通信集团湖南有限公司永州分公司	20,100.00	-



客户名称	账面余额	坏账准备
合计	412,380.85	-

### 3. 长期股权投资

项 目	2022 年 6 月 30 日			2021 年 12 月 31 日		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	10,000,000.00		10,000,000.00	10,000,000.00		10,000,000.00

#### (1) 对子公司投资

被投资单位	2021 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2022 年 6 月 30 日	本期计提减值准备	2022 年 6 月 30 日减值准备余额
福建创贝信息科技有限公司	10,000,000.00			10,000,000.00		

### 4. 营业收入和营业成本

项 目	2022 年 6 月 30 日		2021 年 6 月 30 日	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	19,170,360.55	12,495,247.77	24,051,129.41	17,902,505.65

### 5. 投资收益

项 目	2022 年 6 月 30 日	2021 年 6 月 30 日
交易性金融资产持有期间取得的投资收益	581,292.51	716,540.25

## 十四、补充资料

### 1. 当期非经常性损益明细表

项 目	2022 年 6 月 30 日
非流动资产处置损益	720.56
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	22,082.35
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益	814,903.47
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	14,786.65
其他符合非经常性损益定义的损益项目	—
非经常性损益总额	852,493.03
减：非经常性损益的所得税影响数	127,873.95
非经常性损益净额	724,619.08
减：归属于少数股东的非经常性损益净额	—

项 目	2022 年 6 月 30 日
归属于公司普通股股东的非经常性损益净额	724,619.08

## 2. 净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产 收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	-5.27%	-0.07	—
扣除非经常性损益后归属于公司普通股 股东的净利润	-6.27%	-0.09	—

## 第八节 备查文件目录

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

文件备置地址：

上海新大陆翼码信息科技股份有限公司 董秘办公室  
上海市浦东新区张衡路 198 弄 10 号楼 503 室

上海新大陆翼码信息科技股份有限公司  
2022 年 8 月 18 日