



名传股份

NEEQ : 834657

上海名传信息技术股份有限公司



半年度报告

2023

重要提示

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

无

目录

第一节	公司概况	5
第二节	会计数据和经营情况	6
第三节	重大事件	11
第四节	股份变动及股东情况	13
第五节	董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况	15
第六节	财务会计报告	16
附件 I	会计信息调整及差异情况	55
附件 II	融资情况	55

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

释义

释义项目		释义
股份公司、本公司、公司	指	上海名传信息技术股份有限公司
会计师事务所、审计机构	指	中证天通会计师事务所（特殊普通合伙）
元、万元	指	人民币元、人民币万元
股东大会	指	股份公司股东大会
董事会	指	股份公司董事会
三会	指	股东大会、董事会和监事会
高级管理人员	指	股份公司总经理、财务总监
管理层	指	股份公司董事、监事及高级管理人员
报告期末	指	2023年6月30日
报告期	指	2023年1月-6月
主办券商、国融证券	指	国融证券股份有限公司
《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》
《业务规则》	指	《全国中小企业股份转让系统业务规则(试行)》
永柏联投	指	永柏联投资本控股有限公司

第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	上海名传信息技术股份有限公司		
英文名称及缩写	MingChuanInformationTechnologyCo., Ltd.		
	-		
法定代表人	XU JUN	成立时间	2012年6月8日
控股股东	控股股东为（上海芬赢贸易有限公司）	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（国务院国有资产监督管理委员会），无一致行动人
行业（挂牌公司管理型行业分类）	信息传输、软件和信息技术服务业(I)-软件和信息技术服务业-软件开发(I651)-软件开发(I6510)		
主要产品与服务项目	资讯、社区、功能性网站及 app 的开发及运营		
挂牌情况			
股票交易场所	全国中小企业股份转让系统		
证券简称	名传股份	证券代码	834657
挂牌时间	2015年12月8日	分层情况	基础层
普通股股票交易方式	集合竞价交易	普通股总股本（股）	5,000,000
主办券商（报告期内）	国融证券	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	北京市西城区闹市口大街1号长安兴融中心西楼11层		
联系方式			
董事会秘书姓名	刘仁祺	联系地址	上海市浦东新区浦东南路360号3楼321室
电话	021-68772075	电子邮箱	rrjiaoyi@rrjiaoyi.com
传真	021-68772075		
公司办公地址	上海市浦东新区浦东南路360号3楼321室	邮政编码	200210
公司网址	www.rrjiaoyi.com		
指定信息披露平台	www.neeq.com.cn		
注册情况			
统一社会信用代码	91310000598118344E		
注册地址	上海市自由贸易试验区郭守敬路498号14幢22301-1515座		
注册资本（元）	5,000,000	注册情况报告期内是否变更	否

第二节 会计数据和经营情况

一、 业务概要

(一) 商业模式

上海名传信息技术股份有限公司成立于 2012 年，是从事计算机软件研发、应用、服务及移动端运营推广于一体的智能密集型高新技术企业，公司的核心业务是定制化软件技术开发，同时辅以配套的技术服务、运营推广等其他业务，涵盖了行业管理软件、移动端应用软件、互联网等各个层次。公司不断强化技术创新能力，注重精准把握各类客户的特殊需求，从而为金融、工业企业等众多领域提供行业解决方案及技术服务等业务。公司依托管理层多年的行业经验积累，不断进行行业经验交流、人才引进与培养，通过研发相关的软件产品、运维服务方案、营销推广方案等来满足客户的需求。

目前公司开发并运营人人交易网平台，为个人及企业级用户提供社区、模拟交易、游戏、行为数据分析模型及盘手数据库等多元化产品和服务，并为各类金融机构客户提供相关的大数据存储、数据库管理应用、云计算等方面的整体解决方案和技术服务。平台所覆盖的交易市场、品类、区域将逐步扩大，组成丰富、活跃的泛金融服务生态系统。

报告期内，公司的商业模式无重大变化。

截至报告披露日，公司的商业模式无重大变化。

(二) 与创新属性相关的认定情况

适用 不适用

二、 主要会计数据和财务指标

单位：元

盈利能力	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	0.00	0	0
毛利率%	0	0	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-253,903.90	-353,000.00	-28.07%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-253,903.90	-353,000.00	-28.07%
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）	0	0%	-
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）	0	0	-
基本每股收益	0%	0%	-0.05%
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	38,630.79	38,634.69	-0.01%
负债总计	263,400.00	9,500.00	2,672.63%

归属于挂牌公司股东的净资产	-224,769.21	29,134.69	-
归属于挂牌公司股东的每股净资产	-0.04	0.01	-
资产负债率%（母公司）	42.26%	1.52%	-
资产负债率%（合并）	681.84%	24.59%	-
流动比率	0.04	1.00	-
利息保障倍数	0	0	-
营运情况	本期	上年同期	增减比例%
经营活动产生的现金流量净额	-3.90	0.00	-
应收账款周转率	-	-	-
存货周转率	-	-	-
成长情况	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	-0.01%	-77.07%	-
营业收入增长率%	-	-	-
净利润增长率%	-	-	-

三、 财务状况分析

（一） 资产及负债状况分析

单位：元

项目	本期期末		上年期末		变动比例%
	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	
货币资金	9,489.71	24.57%	9,493.61	24.57%	-0.04%
应收票据					
应收账款					
其他非流动资产	29,141.08	75.43%	29,141.08	75.43%	0.00%
应付职工薪酬	9,500.00	24.59%	9,500.00	24.59%	0.00%
其他应付款	253,900.00	657.25%	-	-	-

项目重大变动原因：

其他应付款：本期期末较上年期末增加253,900.00元，主要原因为报告期内公司董事长刘仁祺为支持公司经营，为公司垫付了中介机构服务费、工资、房租等费用合计253,900.00元。

（二） 营业情况与现金流量分析

单位：元

项目	本期		上年同期		变动比例%
	金额	占营业收入	金额	占营业收入	

		的比重%		的比重%	
营业收入	0.00	-	0.00	-	
营业成本	0.00		0.00		
毛利率		-		-	-
管理费用	253,000.00		253,000.00		0.00%
信用减值损失	0.00		-100,000.00		-100.00%
经营活动产生的现金流量净额	-3.90	-	0.00	-	
投资活动产生的现金流量净额	0.00	-	0.00	-	
筹资活动产生的现金流量净额	0.00	-	0.00	-	

项目重大变动原因:

信用减值损失: 本期信用减值损失相较上年同期减少 100%, 主要原因系公司上年度应收账款、其他应收款已全额计提坏账准备, 本期无信用减值损失发生额。

四、 投资状况分析

(一) 主要控股子公司、参股公司情况

√适用 □不适用

单位: 元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	净利润
上海容徽信息科技有限公司	子公司	计算机技术	500,000	10,943.31	-61,513.74	0.00	0.00
上海芬爻贸易有限公司	子公司	日用百货批发零售	6,000,000	8,882.86	8,882.86	0.00	0.00
北京人人网络科技有限公司	子公司	金融信息咨询	100,000	0.00	-600.00	0.00	0.00
杭州鸿岳投资管理有限公司	子公司	投资管理、资产管理	100,000	0.00	0.00	0.00	0.00
西安云坤互联网金融信息服务有限公司	子公司	计算机技术	100,000	0.00	0.00	0.00	0.00
上海沁则科技有限公司	子公司	计算机技术	100,000	0.00	-1,066.50	0.00	0.00
上海莉沁科技有限公司	子公司	计算机技术	100,000	0.00	-330.79	0.00	0.00

主要参股公司业务分析

□适用 √不适用

(二) 公司控制的结构化主体情况

□适用 √不适用

五、 企业社会责任

适用 不适用

六、 公司面临的重大风险分析

重大风险事项名称	重大风险事项简要描述
人员流失和技术泄密风险	<p>公司是一家软件企业，公司的核心技术研发不可避免的依赖专业人才,如果本公司未来不能在薪酬、福利、工作环境等方面持续提供具有竞争力的待遇和激励机制,可能会造成人才的流失及技术泄密,从而对本公司长远发展造成不利影响。</p> <p>风险应对措施：公司将持续加强企业文化建设——重视人才、首选德才兼备；造福员工、坚持以人为本；创建平等开放、诚实守信、携手共进、互利共赢的企业文化。形成部门之间积极互动，平等互助；员工之间不论职位、资历、背景、入职时间长短，相互之间互帮互助的良好氛围。建立更完善的激励机制，分别从物质、荣誉和个人价值三个方面对员工进行激励；加强培训体系建设，提升和丰富员工的知识，让员工更好的在企业里实现个人价值，不断增强企业凝聚力和向心力。</p>
实际控制人不当控制的风险	<p>2022年12月7日，由上海芬赢贸易有限公司通过集合竞价交易方式买入1,420,000股，持股数量由1,500,000股变为2,920,000股，持股比例由30.00%变为58.40%。上述权益变动事项导致上海名传信息技术股份有限公司的第一大股东、控股股东由永柏联投资资本控股有限公司变为上海芬赢贸易有限公司，实际控制人由刘博雯变更为国务院国有资产监督管理委员会。虽然公司章程明确规定关联交易表决回避、公司制定了《关联交易决策制度》且股东、董事、监事、高级管理人员均签署了《规范关联交易承诺函》，但公司的实际控制人仍可凭借其控股优势地位，通过行使表决权等方式对公司的人事任免、生产经营决策等进行不当控制，从而存在损害公司及公司中小股东利益的风险。</p> <p>风险应对措施：《公司章程》及《关联交易管理制度》对关联交易表决回避事宜均做出了明确约定，公司股东、董事、监事、高级管理人员均签署了《规范关联交易承诺函》，公司实际控制人刘博雯表示将严格执行公司的相关规定，在股东大会决议、董事会决议、重大事项决策、财务管理、经营管理、人事任免等事宜的审议上履行必备的程序，绝不损害公司及公司中小股东的利益。</p>
技术风险	<p>在技术研发与产品开发过程中，虽然公司不断更新相关技术，并集聚行业内顶尖人才，但如果公司不能及时丰富技术储备或掌握最新技术，公司可能面临同业的追赶。</p> <p>风险应对措施：公司将积极跟踪现有产品、技术和在研产品在生产过程中的技术发展情况，并紧密关注行业前沿动态，不断加强技术储备。</p>
市场风险	公司推出的产品与服务在具体场景中，与终端用户群体使

	<p>用习惯、核心需求不匹配，导致市场推广不及预期的风险。</p> <p>风险应对措施：公司将立足市场环境，对目标群体精准画像，挖掘用户深层次需求，并通过运营手段提升用户感知，扩大用户群体，形成规模效应。</p>
知识产权风险	<p>公司是面向互联网的创新型科技企业，所有技术均由自主开发而成。如果在产品设计、开发、运营过程中产生的知识产权未采取完善的保护措施，可能引起知识产权纠纷，对公司经营活动产生不利的影响。</p> <p>风险应对措施：公司将采取各种措施加大知识产权的防卫和保护力度，不断提升竞争实力，降低知识产权纠纷风险。</p>
公司未弥补亏损超过实收股本总额三分之一、最近三年均被出具非标准审计意见	<p>2020 年度、2021 年度、2022 年度财务审计报告经中证天通会计师事务所（特殊普通合伙）审计，并分别出具保留意见审计报告。截至 2023 年 6 月 30 日，公司未分配利润为 -8,181,247.85 元，公司未弥补亏损超过实收股本总额三分之一。公司本年度未开展经营活动未产生营业收入，子公司上海芬爻贸易有限公司、子公司上海容徽信息科技有限公司及其下属公司（孙公司）未开展经营业务亦未安排经营管理人员，其中孙公司北京人人网络科技有限公司、孙公司西安云坤互联网金融信息服务有限公司、孙公司杭州鸿岳投资管理有限公司已被列入经营异常名录，孙公司杭州鸿岳投资管理有限公司已被吊销营业执照。这些情况表明存在可能导致对名传股份持续经营能力产生重大疑虑的重大不确定性。</p> <p>风险应对措施：（1）加强公司内部管理，严格控制各项费用支出，同时公司目前未开展经营业务，实际成本及费用支出较低，当发生成本费用类支出时公司董事长刘仁祺会代为支付；（2）公司计划引进新的投资者，通过增资或多种渠道增加公司流动资金，改善经营环境，提高公司经营管理水平，提高公司持续经营能力；（3）公司内部不断完善风险控制和管理体系，加强风险控制，提高资金利用效率和加强资金管控，严格执行公司的财务制度和各项审批流程，及时识别风险并积极采取应对措施；（4）在以上措施维护现有业务的同时公司探索新的业务领域，计划引进新的业务团队，淘汰落后市场的技术，改善公司经营状况。</p>
本期重大风险是否发生重大变化：	本期重大风险未发生重大变化

第三节 重大事件

一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	三.二.(一)
是否存在提供担保事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(二)
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	三.二.(三)
是否存在关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(四)
是否存在经股东大会审议通过的收购、出售资产、对外投资事项以及报告期内发生的企业合并事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股份回购事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	三.二.(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 type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在破产重整事项	<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) 对外提供借款情况

报告期内对外提供借款的累计金额是否占净资产 10%及以上

是 否

单位：元

债务人	与公司的关联关系	债务人是否为公司董事、监事及高级管理人员	借款期间		期初余额	本期新增	本期减少	期末余额	是否履行审议程序	是否存在抵质押
			起始日期	终止日期						
上海稳凯投资咨询有限公司	非关联方	否	2019年2月20日	-	200,000.00	0	0	200,000.00	已事后补充履行	否
总计	-	-	-	-	200,000			200,000	-	-

					0.00			0.00	
--	--	--	--	--	------	--	--	------	--

对外提供借款原因、归还情况及对公司的影响：

公司对外借款属于单位之间临时资金周转的相互融通，本次交易系在确保不影响公司正常经营的情况下以公司自有闲置资金向非关联方提供借款。公司加强对外借款的风险监督，尽量减少债务人不履行债务给公司财务带来的不利影响。

公司对上海稳凯投资咨询有限公司提供短期借款金额不超过 50 万元，经双方协商，借款年利率 0%。该企业信用状况良好，风险可控，预计不会对公司未来财务状况和经营成果产生不利影响，不会损害公司和全体股东的利益。

(三) 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

(四) 报告期内公司发生的关联交易情况

单位：元

日常性关联交易情况	预计金额	发生金额
购买原材料、燃料、动力, 接受劳务		
销售产品、商品, 提供劳务		
公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型		
其他	253,900.00	253,900.00
其他重大关联交易情况	审议金额	交易金额
收购、出售资产或股权		
与关联方共同对外投资		
提供财务资助		
提供担保		
委托理财		
企业集团财务公司关联交易情况	预计金额	发生金额
存款		
贷款		

重大关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响：

本期增加拆入资金 253,900.00 元系刘仁祺为公司垫付中介机构服务费、工资、房租等费用，未约定偿还日期。

根据《全国中小企业股份转让系统挂牌公司治理规则》，关联方为公司提供资金资助和申请授信额度提供担保，属于公司单方面获得利益的交易，可以免于按照关联交易进行审议。

(五) 承诺事项的履行情况

公司无已披露的承诺事项

第四节 股份变动及股东情况

一、普通股股本情况

(一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末		
		数量	比例%		数量	比例%	
无限售 条件股 份	无限售股份总数	5,000,000	100%	0	5,000,000	100%	
	其中：控股股东、实际控制人	2,920,000	58.4%	0	2,920,000	58.4%	
	董事、监事、高管						
	核心员工						
有限售 条件股 份	有限售股份总数						
	其中：控股股东、实际控制人						
	董事、监事、高管						
	核心员工						
总股本		5,000,000	-	0	5,000,000	-	
普通股股东人数							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	上海芬赢贸易有限公司	2,920,000	0	2,920,000	58.4%	0	2,920,000	0	0
2	上海联投股权投资基金管理有限公	1,500,000	0	1,500,000	30%	0	1,500,000	0	0

	司								
3	俞乐华	300,000	0	300,000	6%	0	300,000	0	0
4	司国春	250,000	0	250,000	5%	0	250,000	0	0
5	其他股东	30,000	0	30,000	0.6%	0	30,000	0	0
合计		5,000,000	-	5,000,000	100%	0	5,000,000	0	0
普通股前十名股东间相互关系说明： 普通股前十名股东之间不存在关联关系。									

二、 控股股东、实际控制人变化情况

报告期内控股股东、实际控制人未发生变化

三、 特别表决权安排情况

适用 不适用

第五节 董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况

一、 董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生年月	任职起止日期	
				起始日期	终止日期
刘仁祺	董事长、总经理、信息披露事务负责人	男	1972年9月	2022年4月8日	2025年4月6日
廖开碧	董事	女	1974年4月	2022年4月7日	2025年4月6日
蔡兴福	董事	男	1966年4月	2022年4月7日	2025年4月6日
吴福万	董事	男	1952年8月	2022年4月7日	2025年4月6日
XU JUN	董事	男	1977年9月	2022年4月7日	2025年4月6日
马方腾	监事会主席	男	1984年10月	2022年4月8日	2025年4月6日
戴龙辉	监事	男	1985年5月	2022年4月7日	2025年4月6日
李璐西	职工代表监事	男	1984年11月	2022年3月22日	2025年4月6日

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：

董事、监事、高级管理人员与股东之间无关联关系。

(二) 变动情况

适用 不适用

报告期内新任董事、监事、高级管理人员持股情况

适用 不适用

(三) 董事、高级管理人员的股权激励情况

适用 不适用

二、 员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
行政人员	1	1
技术人员	1	1
销售人员	1	1
员工总计	3	3

(二) 核心员工（公司及控股子公司）基本情况及变动情况

适用 不适用

第六节 财务会计报告

一、 审计报告

是否审计	否
------	---

二、 财务报表

（一） 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2023年6月30日	2022年12月31日
流动资产：			
货币资金	五（一）	9,489.71	9,493.61
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	五（二）	-	-
应收款项融资			
预付款项			
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（三）	-	-
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货			
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计		9,489.71	9,493.61
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			

固定资产			
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产			
开发支出			
商誉	五（四）	-	-
长期待摊费用			
递延所得税资产			
其他非流动资产	五（五）	29,141.08	29,141.08
非流动资产合计		29,141.08	29,141.08
资产总计		38,630.79	38,634.69
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			
应付账款			
预收款项			
合同负债			
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（六）	9,500.00	9,500.00
应交税费			
其他应付款	五（七）	253,900.00	-
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		263,400.00	9,500.00
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			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计			
负债合计		263,400.00	9,500.00
所有者权益：			
股本	五（八）	5,000,000.00	5,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五（九）	2,956,478.64	2,956,478.64
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	五（十）	-8,181,247.85	-7,927,343.95
归属于母公司所有者权益合计		-224,769.21	29,134.69
少数股东权益			
所有者权益合计		-224,769.21	29,134.69
负债和所有者权益总计		38,630.79	38,634.69

法定代表人：XU JUN

主管会计工作负责人：廖开碧

会计机构负责人：廖开碧

（二） 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2023年6月30日	2022年12月31日
流动资产：			
货币资金			3.90
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	十三、（一）	1,098.71	1,098.71
应收款项融资			
预付款项			
其他应收款	十三、（二）	71,658.34	71,658.34
其中：应收利息			
应收股利			

买入返售金融资产			
存货			
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计		72,757.05	72,760.95
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十三、（三）	530,000.00	530,000.00
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			
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产			
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产			
其他非流动资产		20,501.91	20,501.91
非流动资产合计		550,501.91	550,501.91
资产总计		623,258.96	623,262.86
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			
应付账款			
预收款项			
合同负债			
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		9,500.00	9,500.00
应交税费			
其他应付款		253,900.00	
其中：应付利息			
应付股利			
持有待售负债			

一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		263,400.00	9,500.00
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			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计			
负债合计		263,400.00	9,500.00
所有者权益：			
股本		5,000,000.00	5,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		1,956,478.64	1,956,478.64
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		-6,596,619.68	-6,342,715.78
所有者权益合计		359,858.96	613,762.86
负债和所有者权益合计		623,258.96	623,262.86

（三） 合并利润表

单位：元

项目	附注	2023年1-6月	2022年1-6月
一、营业总收入			
其中：营业收入			0
利息收入			
已赚保费			

手续费及佣金收入			
二、营业总成本		253,903.90	253,000.00
其中：营业成本			
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			
销售费用			
管理费用	五、(十一)	253,000.00	253,000.00
研发费用			
财务费用	五、(十二)	903.90	
其中：利息费用			
利息收入			
加：其他收益			
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五、(十三)		-100,000.00
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-253,903.90	-353,000.00
加：营业外收入			
减：营业外支出			
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-253,903.90	-353,000.00
减：所得税费用	五、(十四)	0	0
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-253,903.90	-353,000.00
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
（一）按经营持续性分类：			
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	-	-	-
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-253,903.90	
（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）		-253,903.90	-353,000.00
六、其他综合收益的税后净额			

(一)归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1. 不能重分类进损益的其他综合收益			
(1) 重新计量设定受益计划变动额			
(2) 权益法下不能转损益的其他综合收益			
(3) 其他权益工具投资公允价值变动			
(4) 企业自身信用风险公允价值变动			
(5) 其他			
2. 将重分类进损益的其他综合收益			
(1) 权益法下可转损益的其他综合收益			
(2) 其他债权投资公允价值变动			
(3) 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
(4) 其他债权投资信用减值准备			
(5) 现金流量套期储备			
(6) 外币财务报表折算差额			
(7) 其他			
(二)归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		-253,903.90	
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		-253,903.90	
(二) 归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益：			
(一) 基本每股收益（元/股）		-0.05	-0.07
(二) 稀释每股收益（元/股）			

法定代表人：XU JUN

主管会计工作负责人：廖开碧

会计机构负责人：廖开碧

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2023年1-6月	2022年1-6月
一、营业收入			
减：营业成本			
税金及附加			
销售费用			
管理费用		253,000.00	253,000.00
研发费用			
财务费用		903.90	
其中：利息费用			
利息收入			
加：其他收益			
投资收益（损失以“-”号填列）			

其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）			
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-253,903.90	-253,000.00
加：营业外收入			
减：营业外支出			
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-253,903.90	-253,000.00
减：所得税费用			
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-253,903.90	-253,000.00
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-253,903.90	-253,000.00
（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		-253,903.90	-253,000.00
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

(五) 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2023年1-6月	2022年1-6月
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金			
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、(十五)	900.00	93,000.00
经营活动现金流入小计		900.00	93,000.00
购买商品、接受劳务支付的现金			
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			57,000.00
支付的各项税费			
支付其他与经营活动有关的现金	五、(十五)	903.90	36,000.00
经营活动现金流出小计		903.90	93,000.00
经营活动产生的现金流量净额		-3.90	
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金			
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			
投资活动产生的现金流量净额			
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			
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			
筹资活动现金流出小计			
筹资活动产生的现金流量净额			
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		-3.90	
加：期初现金及现金等价物余额		9,493.61	610.75
六、期末现金及现金等价物余额		9,489.71	610.75

法定代表人：XU JUN

主管会计工作负责人：廖开碧

会计机构负责人：廖开碧

（六） 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2023年1-6月	2022年1-6月
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			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		900.00	93,000.00
经营活动现金流入小计		900.00	93,000.00
购买商品、接受劳务支付的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金			57,000.00
支付的各项税费			
支付其他与经营活动有关的现金		903.90	36,000.00
经营活动现金流出小计		903.90	93,000.00
经营活动产生的现金流量净额		-3.90	
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			

处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金			
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			
投资活动产生的现金流量净额			
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			
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			
筹资活动现金流出小计			
筹资活动产生的现金流量净额			
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		-3.90	
加：期初现金及现金等价物余额		3.90	3.90
六、期末现金及现金等价物余额			3.90

三、 财务报表附注

(一) 附注事项索引

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

附注事项索引说明:

无

(二) 财务报表项目附注

上海名传信息技术股份有限公司

2023 年半年度财务报表附注

编制单位：上海名传信息技术股份有限公司

金额单位：人民币元

一、公司的基本情况

(一) 基本情况

上海名传信息技术股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”），前身为上海名传信息技术有限公司，于2012年5月29日在上海注册成立。本公司以2015年5月31日为基准日，整体变更为股份有限公司，股本为125.00万元。经过历次变更，截至2022年12月31日止，本公司注册资本（股本）500.00万元，统一社会信用代码为91310000598118344E，法定代表人XU JUN，公司注册地址为上海市自由贸易实验区郭守敬

路498号14幢22301-1515座。公司股票于2015年12月8日起在全国中小企业股份转让系统挂牌公开转让，证券简称：名传股份，证券代码：834657。

（二）业务性质和主要经营活动

本公司主要从事计算机软件的开发、设计、制作、销售（除计算机信息系统安全专用产品），计算机软硬件、电子产品、通讯产品及设备的研发、销售，系统集成，软件服务外包，并提供上述相关的技术咨询、技术服务、技术转让，电子商务（不得从事增值电信业务、金融业务），投资管理，企业管理咨询（除经纪），从事货物及技术的进出口业务，广告设计、制作、代理。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）

（三）财务报表的批准

本财务报表由本公司董事会于2023年8月22日批准报出。

（四）合并财务报表范围

本公司纳入合并范围的子公司共2家，分别为上海容徽信息科技有限公司、上海芬爻贸易有限公司，纳入合并范围的二级子公司共5家，分别为上海莉沁科技有限公司、上海沁则科技有限公司、北京人人网络科技有限公司、杭州鸿岳投资管理有限公司和西安云坤互联网金融信息服务有限公司。合并范围变更见本附注“六、合并范围的变更”和“七、在其他主体中的权益”。

二、财务报表的编制基础

（一）编制基础

本公司财务报表以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照《企业会计准则—基本准则》和其他各项具体会计准则、应用指南及准则解释的规定（以下合称“企业会计准则”）进行确认和计量，以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定》的相关规定，并基于以下所述重要会计政策、会计估计进行编制。

（二）持续经营

本公司2023年1-6月归属于母公司的净利润亏损253,903.90元，归属于母公司的股东权益累计亏损224,769.21元。本公司净资产为负，负债总额高于资产总额。这些情况表明存在可能导致对本公司持续经营能力产生重大疑虑的重大不确定性。

本公司已采取以下措施：1、加强公司内部管理，严格控制各项费用支出，同时公司目前未开展经营业务，实际成本及费用支出较低，当发生成本费用类支出时公司董事长刘仁祺会代为支付；2、公司计划引进新的投资者，通过增资或多种渠道增加公司流动资金，改善经营环境，提高公司经营管理水平，提高公司持续经营能力；3、公司内部不断完善风险控制和管理体系，加强风险控制，提高资金利用效率和加强资金管控，严格执行公司的财务制度和各项审批流程，及时识别风险并积极采取应对措施；4、在以

上措施维护现有业务的同时公司探索新的业务领域，计划引进新的业务团队，淘汰落后市场的技术，改善公司经营状况。

尽管2023年1-6月亏损给公司的持续经营能力造成了负面影响，但是通过公司调整经营计划、全体员工及管理团队的努力，公司能够有效的应对。因此，本公司管理层以持续经营为基础编制财务报表。

三、重要会计政策及会计估计

（一） 遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2023 年 6 月 30 日的财务状况、2023 年 1-6 月的经营成果和现金流量等相关信息。

（二） 会计期间

本公司会计年度为公历年度，即每年 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

（三） 营业周期

本公司以 12 个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

（四） 记账本位币

本公司以人民币为记账本位币，财务报表以人民币列示。

（五） 企业合并

1、同一控制下的企业合并

同一控制下企业合并形成的长期股权投资合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，本公司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。合并方以发行权益性工具作为合并对价的，按发行股份的面值总额作为股本。长期股权投资的初始投资成本与合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，应当调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

2、非同一控制下的企业合并

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为购买方在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之和。非同一控制下企业合并中所取得的被购买方符合确认条件的可辨认资产、负债及或有负债，在购买日以公允价值计量。购买方对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，体现为商誉价值。购买方对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，经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期营业外收入。

（六） 合并财务报表

1、合并财务报表范围

本公司将全部子公司（包括本公司所控制的单独主体）纳入合并财务报表范围，包括被本公司控制的企业、被投资单位中可分割的部分以及结构化主体。

2、统一母子公司的会计政策、统一母子公司的资产负债表日及会计期间

子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，在编制合并财务报表时，按照本公司的会计政策或会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。

3、合并财务报表抵销事项

合并财务报表以本公司和子公司的财务报表为基础，已抵销了本公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易。子公司所有者权益中不属于本公司的份额，作为少数股东权益，在合并资产负债表中股东权益项目下以“少数股东权益”项目列示。子公司持有本公司的长期股权投资，视为本公司的库存股，作为股东权益的减项，在合并资产负债表中股东权益项目下以“减：库存股”项目列示。

4、合并取得子公司会计处理

对于同一控制下企业合并取得的子公司，视同该企业合并于自最终控制方开始实施控制时已经发生，从合并当期的期初起将其资产、负债、经营成果和现金流量纳入合并财务报表；对于非同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并财务报表时，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其个别财务报表进行调整。

5、处置子公司的会计处理

在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，在合并财务报表中，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资方的控制权的，在编制合并财务报表时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转为当期投资收益。

（七） 现金及现金等价物

本公司在编制现金流量表时所确定的现金，是指本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款。在编制现金流量表时所确定的现金等价物，是指持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

（八） 金融工具

1、金融工具的分类及重分类

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) 金融资产

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

本公司将同时符合下列条件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：①本公司管理金融资产的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；②该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

对于非交易性权益工具投资，本公司可在初始确认时将其不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。该指定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。

除分类为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，本公司将其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，如果能消除或减少会计错配，本公司可以将金融资产不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

本公司改变管理金融资产的业务模式时，将对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，且自重分类日起采用未来适用法进行相关会计处理，不对以前已经确认的利得、损失（包括减值损失或利得）或利息进行追溯调整。

(2) 金融负债

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；金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债；以摊余成本计量的金融负债。所有的金融负债不进行重分类。

2、金融工具的计量

本公司金融工具初始确认按照公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。因销售产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账款或应收票据，本公司按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。金融工具的后续计量取决于其分类。

(1) 金融资产

①以摊余成本计量的金融资产。初始确认后，对于该类金融资产采用实际利率法以摊余成本计量。

以摊余成本计量且不属于任何套期关系的金融资产所产生的利得或损失，在终止确认、重分类、按照实际利率法摊销或确认减值时，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。初始确认后，对于该类金融资产（除属于套期关系的一部分金融资产外），以公允价值进行后续计量，产生的利得或损失（包括利息和股利收入）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债务工具投资。初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量。采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得及汇兑损益计入当期损益，其他利得或损失均计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

（2）金融负债

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。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，交易性金融负债公允价值变动形成的利得或损失（包括利息费用）计入当期损益。指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的，由公司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，其他公允价值变动计入当期损益。如果对该金融负债的自身信用风险变动的影响计入其他综合收益会造成或扩大损益中的会计错配的，本公司将该金融负债的全部利得或损失计入当期损益。

②以摊余成本计量的金融负债。初始确认后，对此类金融负债采用实际利率法以摊余成本计量。

3、本公司对金融工具的公允价值的确认方法

如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；如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。估值技术主要包括市场法、收益法和成本法。在有限情况下，如果用以确定公允价值的近期信息不足，或者公允价值的可能估计金额分布范围很广，而成本代表了该范围内对公允价值的最佳估计的，该成本可代表其在该分布范围内对公允价值的恰当估计。本公司利用初始确认后后可获得的关于被投资方业绩和经营的所有信息，判断成本能否代表公允价值。

4、金融资产和金融负债转移的确认依据和计量方法

（1）金融资产

本公司金融资产满足下列条件之一的，予以终止确认：①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；②该金融资产已转移，且本公司转移了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬；③该金融资产已转移，虽然本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有报酬的，但未保留对该金融资产的控制。

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报酬的，且保留了对该金融资产控制的，

按照继续涉入被转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认相关负债。

金融资产转移整体满足终止确认条件的，将以下两项金额的差额计入当期损益：①被转移金融资产在终止确认日的账面价值；②因转移金融资产而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为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）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，先按照转移日各自的相对公允价值进行分摊，然后将以下两项金额的差额计入当期损益：①终止确认部分在终止确认日的账面价值；②终止确认部分收到的对价，与原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）之和。

（2）金融负债

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，本公司终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。

金融负债（或其一部分）终止确认的，本公司将其账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的负债）之间的差额，计入当期损益。

（九） 预期信用损失的确定方法及会计处理方法

1、预期信用损失的确定方法

本公司以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产（含应收款项）、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（含应收款项融资）、租赁应收款、本公司做出的除分类为以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债以外的贷款承诺、非以公允价值计量且其变动计入当期损益的财务担保合同进行减值会计处理并确认损失准备。

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显著增加，将金融工具发生信用减值的过程分为三个阶段，对于不同阶段的金融工具减值采用不同的会计处理方法：（1）第一阶段，金融工具的信用风险自初始确认后未显著增加的，本公司按照该金融工具未来 12 个月的预期信用损失计量损失准备，并按照其账面余额（即未扣除减值准备）和实际利率计算利息收入；（2）第二阶段，金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加但未发生信用减值的，本公司按照该金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，并按照其账面余额和实际利率计算利息收入；（3）第三阶段，初始确认后发生信用减值的，本公司按照该金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，并按照其摊余成本（账面余额减已计提减值准备）和实际利率计算利息收入。

（1）较低信用风险的金融工具计量损失准备的方法

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本公司可以不用与其初始确认时的信用风险进

行比较，而直接做出该工具的信用风险自初始确认后未显著增加的假定。

如果金融工具的违约风险较低，债务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。例如，在具有较高信用评级的商业银行的定期存款可能被视为具有较低的信用风险；如果一项金融工具具有“投资级”以上的外部信用评级，该工具可能被视为具有较低信用风险。

金融工具不能仅因其担保物的价值较高而被视为具有较低的信用风险，也不能仅因为其与其他金融工具相比违约风险较低，或者相对于本公司所处的地区的信用风险水平而言风险相对较低而被视为具有较低的信用风险。例如应收账款、其他应收款不能被视为具有较低的信用风险。

（2）应收款项、租赁应收款计量损失准备的方法

①不包含重大融资成分的应收款项。对于由《企业会计准则第 14 号——收入》规范的交易形成的不含重大融资成分的应收款项，本公司采用简化方法，即始终按整个存续期预期信用损失计量损失准备。

根据金融工具的性质，本公司以单项金融资产或金融资产组合为基础评估信用风险是否显著增加。本公司根据信用风险特征将应收票据、应收账款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

应收账款组合 1：销售客户

应收票据组合 1：银行承兑汇票

应收票据组合 2：商业承兑汇票

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。如下：

账 龄	预期信用损失率（%）
1年以内（含1年）	12.00
1至2年	30.00
2至3年	50.00
3年以上	100.00

对于划分为组合的应收票据，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。管理层评价该类款项具备较低的信用风险，不计提坏账。

②包含重大融资成分的应收款项和租赁应收款。对于包含重大融资成分的应收款项和《企业会计准则第 21 号——租赁》规范的租赁应收款，本公司按照一般方法，即“三阶段”模型计量损失准备。

（3）其他金融资产计量损失准备的方法。对于除上述以外的金融资产，如：债权投资、其他债权投

资、其他应收款、除租赁应收款以外的长期应收款，本公司按照一般方法，即“三阶段”模型计量损失准备。

2、预期信用损失的会计处理方法

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，并根据金融工具的种类，抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值或计入预计负债（贷款承诺或财务担保合同）或计入其他综合收益（以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资）。

（十） 存货

1、存货的分类

存货是指本公司在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。

2、发出存货的计价方法

存货发出时，采取加权平均法确定其发出的实际成本。

3、存货跌价准备的计提方法

资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量，并按单个存货项目计提存货跌价准备，但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备。

4、存货的盘存制度

本公司的存货盘存制度为永续盘存制。

（十一） 合同资产和合同负债

1、合同资产

本公司将已向客户转让商品或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)作为合同资产列示。合同资产的减值准备计提参照金融工具预期信用损失法。对于不包含或重大融资成分的合同资产，本公司采用简化方法计量损失准备。对于包含重大融资成分的合同资产，本公司按照一般方法计量损失准备。

合同资产发生减值损失，按应减记金额，借记“资产减值损失”，贷记合同资产减值准备；转回已计提的资产减值准备时，做相反分录。

2、合同负债

本公司将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。

本公司将同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

（十二） 长期股权投资

1、初始投资成本确定

对于企业合并取得的长期股权投资，如为同一控制下的企业合并，应当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；非同一控制下的企业合并，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；以支付现金取得的长期股权投资，初始投资成本为实际支付的购买价款；以发行权益性证券取得的长期股权投资，初始投资成本为发行权益性证券的公允价值；通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照《企业会计准则第 12 号——债务重组》的有关规定确定；非货币性资产交换取得的长期股权投资，初始投资成本按照《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》的有关规定确定。

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，对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算。本公司对联营企业的权益性投资，其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的，无论以上主体是否对这部分投资具有重大影响，本公司按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定处理，并对其余部分采用权益法核算。

3、确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

对被投资单位具有共同控制，是指对某项安排的回报产生重大影响的活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策，包括商品或劳务的销售和购买、金融资产的管理、资产的购买和处置、研究与开发活动以及融资活动等；对被投资单位具有重大影响，是指当持有被投资单位 20%以上至 50%的表决权资本时，具有重大影响。或虽不足 20%，但符合下列条件之一时，具有重大影响：在被投资单位的董事会或类似的权力机构中派有代表；参与被投资单位的政策制定过程；向被投资单位派出管理人员；被投资单位依赖投资公司的技术或技术资料；与被投资单位之间发生重要交易。

（十三） 固定资产

1、固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。同时满足以下条件时予以确认：与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；该固定资产的成本能够可靠地计量。

2、固定资产分类和折旧方法

本公司固定资产主要为办公及电子设备等；折旧方法采用年限平均法。根据各类固定资产的性质和使用情况，确定固定资产的使用寿命和预计净残值。并在年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。除已提足折旧仍继续使用的固

定资产和单独计价入账的土地之外，本公司对所有固定资产计提折旧。

资产类别	预计使用寿命（年）	预计净残值率（%）	年折旧率（%）
办公及电子设备	3-5	0.00	20.00-33.33

3、融资租入固定资产的认定依据、计价方法

融资租入固定资产为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁。融资租入固定资产初始计价为租赁期开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值较低者作为入账价值；融资租入固定资产后续计价采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提折旧及减值准备。

（十四） 借款费用

1、借款费用资本化的确认原则

本公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

2、资本化金额计算方法

资本化期间，是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。在购建或生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过3个月的，应当暂停借款费用的资本化。

借入专门借款，按照专门借款当期实际发生的利息费用，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额确定；占用一般借款按照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，资本化率为一般借款的加权平均利率；借款存在折价或溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或溢价金额，调整每期利息金额。

实际利率法是根据借款实际利率计算其摊余折价或溢价或利息费用的方法。其中实际利率是借款在预期存续期间的未来现金流量，折现为该借款当前账面价值所使用的利率。

（十五） 无形资产

1、无形资产的计价方法

本公司无形资产按照成本进行初始计量。购入的无形资产，按实际支付的价款和相关支出作为实际成本。投资者投入的无形资产，按投资合同或协议约定的价值确定实际成本，但合同或协议约定价值不公允的，按公允价值确定实际成本。自行开发的无形资产，其成本为达到预定用途前所发生的支出总额。

本公司无形资产后续计量方法分别为：使用寿命有限无形资产采用直线法摊销，并在年度终了，对

无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整；使用寿命不确定的无形资产不摊销，但在年度终了，对使用寿命进行复核，当有确凿证据表明其使用寿命是有限的，则估计其使用寿命，按直线法进行摊销。

使用寿命有限的无形资产摊销方法如下：

资产类别	使用寿命（年）	摊销方法
软件	5	直线法

2、使用寿命不确定的判断依据

本公司将无法预见该资产为公司带来经济利益的期限，或使用期限不确定的无形资产确定为使用寿命不确定的无形资产。使用寿命不确定的判断依据为：来源于合同性权利或其他法定权利，但合同规定或法律规定无明确使用年限；综合同行业情况或相关专家论证等，仍无法判断无形资产为公司带来经济利益的期限。

每年年末，对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，主要采取自下而上的方式，由无形资产使用相关部门进行基础复核，评价使用寿命不确定判断依据是否存在变化等。

（十六） 长期资产减值

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、采用成本模式计量的生产性生物资产、油气资产、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。

在财务报表中单独列示的商誉，无论是否存在减值迹象，至少每年进行减值测试。减值测试时，商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

（十七） 长期待摊费用

本公司长期待摊费用是指已经支出，但受益期限在一年以上（不含一年）的各项费用。长期待摊费用按费用项目的受益期限分期摊销。若长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益，则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

（十八） 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。职工薪酬主要包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

1、短期薪酬

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，企业会计准则要求或允许计入资产成本的除外。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。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

本公司在职工提供服务的会计期间，根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。

3、辞退福利

本公司向职工提供辞退福利时，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：本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；本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

4、其他长期职工福利

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，应当按照有关设定提存计划的规定进行处理；除此外，根据设定受益计划的有关规定，确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。

（十九） 收入

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或服务（简称商品）的控制权时确认收入。

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而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项。本公司确认的交易价格不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。合

同中存在重大融资成分的，本公司按照假定客户在取得商品控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格，该交易价格与合同承诺的对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销。

满足下列条件之一时，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，本公司在该时段内按照履约进度确认收入。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。

2、具体会计政策

本公司营业收入主要为广告推广、开发服务。营业收入的确认如下：

本公司广告推广业务收入：公司通过与客户签订销售合同后，根据客户的需求在指定 APP 投放广告，由于本公司履约的同时客户即取得并消耗本集团履约所带来的经济利益，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。

本公司开发服务收入：本公司与客户签订服务合同后，公司根据服务合同约定条款进行软件开发，在软件交付使用并验收合格后确认收入。

（二十） 政府补助

1、政府补助的类型及会计处理

政府补助是指本公司从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产（但不包括政府作为所有者投入的资本）。政府补助为货币性资产的，应当按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，应当按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

与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。与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

政府文件明确规定用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助，确认为与资产相关的政府补助。政府文件未明确规定补助对象的，能够形成长期资产的，与资产价值相对应的政府补助部分作为与资产相关的政府补助，其余部分作为与收益相关的政府补助；难以区分的，将政府补助整体作为与收益相关的政府补助。与资产相关的政府补助确认为递延收益。确认为递延收益的金额，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。

除与资产相关的政府补助之外的政府补助，确认为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助

用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间，计入当期损益；用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

本公司取得政策性优惠贷款贴息，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，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；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。

2、政府补助确认时点

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。按照应收金额计量的政府补助，在期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金时予以确认。除按照应收金额计量的政府补助外的其他政府补助，在实际收到补助款项时予以确认。

（二十一） 递延所得税资产和递延所得税负债

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

2、递延所得税资产的确认以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。如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，则减记递延所得税资产的账面价值。

3、对与子公司及联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。对与子公司及联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。

（二十二） 租赁

1、租入资产的会计处理

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和租赁负债，并在租赁期内分别确认折旧费用和利息费用。

本公司在租赁期内各个期间采用直线法，将短期租赁和低价值资产租赁的租赁付款额计入当期费用。

（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：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承租人发生的初始直接费用；④承租人为折

卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。

本公司使用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计提折旧；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计提折旧。

本公司按照《企业会计准则第8号——资产减值》的相关规定来确定使用权资产是否已发生减值并进行会计处理。

（2）租赁负债

租赁负债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：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根据承租人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，前提是承租人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承租人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；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，并计入财务费用。该周期性利率是指公司所采用的折现率或修订后的折现率。

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。

当本公司对续租选择权、终止租赁选择权或者购买选择权的评估结果发生变化的，则按变动后的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，并相应调整使用权资产的账面价值。当实质租赁付款额、担保余值预计的应付金额或者取决于指数或比率的可变租赁付款额发生变动的，则按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，并相应调整使用权资产的账面价值。

2、出租资产的会计处理

（1）经营租赁会计处理

本公司在租赁期内各个期间采用直线法，将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入。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相同的确认基础分期计入当期收益。

（2）融资租赁会计处理

本公司在租赁开始日，将应收融资租赁款，未担保余值之和与其现值的差额确认为未实现融资收益，在将来收到租金的各期间内确认为租赁收入。本公司发生的与出租交易相关的初始直接费用，计入应收融资租赁款的初始入账价值中。

（二十三）重要会计政策、会计估计的变更

1、会计政策变更及依据

无。

2、会计政策变更的影响

无。

3、会计估计的变更

无。

四、税项

(一) 主要税项及其税率

税目	纳税（费）基础	税（费）率	备注
增值税	应纳税增值额（应纳税额按应纳税销售额乘以适用税率扣除当期允许抵扣的进项税额后的余额计算）	6%、3%	
城市维护建设税	应纳流转税额	1%	
教育费附加	应纳流转税额	3%	
地方教育费附加	应纳流转税额	1%	
企业所得税	应纳税所得额	20%	

(二) 重要税收优惠及批文

根据财政部税务总局公告 2023 年第 6 号《关于小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》：一、自 2023 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日，对小型微利企业年应纳税所得额不超过 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。

根据财政部税务总局公告 2022 年第 13 号《关于进一步实施小微企业所得税优惠政策的公告》：一、自 2022 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日，对小型微利企业年应纳税所得额超过 100 万元但不超过 300 万元的部分，减按 25% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税。

本公司报告期内，符合小型微利企业认定标准。

五、合并财务报表主要项目注释

以下披露项目（含公司财务报表主要项目披露）除非特别指出，上年年末指 2022 年 12 月 31 日，期末指 2023 年 6 月 30 日；上期指 2022 年 1-6 月，本期指 2023 年 1-6 月。金额单位为人民币元。

(一) 货币资金

项 目	期末余额	上年年末余额
现金	8,882.86	8,882.86
银行存款	606.85	610.75
合 计	9,489.71	9,493.61

注：本公司没有因抵押、质押或冻结等对使用有限制、以及存放在境外且资金汇回受到限制的款项。

（二）应收账款

1、应收账款分类

类别	期末金额			
	账面余额		预期信用损失	
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）
按单项评估计提预期信用损失的应收账款	1,215,000.00	100.00	1,215,000.00	100.00
按组合计提预期信用损失的应收账款				
其中：组合 1：销售客户				
合计	1,215,000.00	100.00	1,215,000.00	100.00

类别	上年年末余额			
	账面余额		预期信用损失	
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）
按单项评估计提预期信用损失的应收账款	1,215,000.00	100.00	1,215,000.00	100.00
按组合计提预期信用损失的应收账款				
其中：组合 1：销售客户				
合计	1,215,000.00	100.00	1,215,000.00	100.00

（1）期末单项评估计提预期信用损失的应收账款

债务人名称	账面余额	预期信用损失	账龄	预期信用损失率(%)	计提理由
上海永柏联投资管理有限公司	300,000.00	300,000.00	3 年以上	100.00	预计无法收回
星座（上海）信息科技有限公司	300,000.00	300,000.00	3 年以上	100.00	预计无法收回
环球时刻（北京）投资有限公司	225,000.00	225,000.00	3 年以上	100.00	预计无法收回
上海秦天资产管理有限公司	200,000.00	200,000.00	3 年以上	100.00	预计无法收回
北京量化投资管理有限公司	190,000.00	190,000.00	3 年以上	100.00	预计无法收回
合计	1,215,000.00	1,215,000.00			

2、本期计提、收回或转回的预期信用损失情况

无。

3、按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	账面余额	计提的预期信用损失金额	占应收账款总额比例（%）
上海永柏联投资管理有限公司	300,000.00	300,000.00	24.69
星座（上海）信息科技有限公司	300,000.00	300,000.00	24.69
环球时刻（北京）投资有限公司	225,000.00	225,000.00	18.52
上海秦天资产管理有限公司	200,000.00	200,000.00	16.46

单位名称	账面余额	计提的预期信用损失 金额	占应收账款总额比例 (%)
北京量化投资管理有限公司	190,000.00	190,000.00	15.64
合 计	1,215,000.00	1,215,000.00	100.00

(三) 其他应收款

性 质	期末余额	上年年末余额
其他应收款项	200,300.00	200,300.00
减：预期信用损失	200,300.00	200,300.00
合 计		

1、其他应收款项

(1) 其他应收款项按款项性质分类

款项性质	期末余额	上年年末余额
押金、备用金	300.00	300.00
往来款	200,000.00	200,000.00
减：预期信用损失	200,300.00	200,300.00
合 计		

(2) 其他应收款项账龄分析

账 龄	期末数			上年年末数		
	账面余额	比例(%)	预期信用损失	账面余额	比例(%)	预期信用损失
3年以上	200,300.00	100.00	200,300.00	200,300.00	100.00	200,300.00
合 计	200,300.00	100.00	200,300.00	200,300.00	100.00	200,300.00

(3) 预期信用损失计提情况

预期信用损失	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）	
上年年末余额		200,000.00	300.00	200,300.00
本期计提				
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额		200,000.00	300.00	200,300.00

(4) 按欠款方归集的期末其他应收款项情况

债务人名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项余额的比例(%)	预期信用损失
上海稳凯投资咨询有限公司	往来款	200,000.00	3年以上	99.85	200,000.00

债务人名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项余额的比例(%)	预期信用损失
胡沁	备用金	300.00	3年以上	0.15	300.00
合计		200,300.00		100.00	200,300.00

(四) 商誉

1、商誉账面原值

被投资单位名称或形成商誉的事项	上年年末余额	本期增加		本期减少		期末余额
		企业合并形成	其他	处置	其他	
上海容徽信息科技有限公司	21,390.75					21,390.75
合计	21,390.75					21,390.75

2、商誉减值准备

被投资单位名称或形成商誉的事项	上年年末余额	本期增加		本期减少		期末余额
		计提	其他	处置	其他	
上海容徽信息科技有限公司	21,390.75					21,390.75
合计	21,390.75					21,390.75

注：本公司商誉为企业合并所形成，商誉已全部减值。

(五) 其他非流动资产

项目	期末余额	上年年末余额
增值税留抵税额	29,141.08	29,141.08
小计	29,141.08	29,141.08
减：减值准备		
合计	29,141.08	29,141.08

(六) 应付职工薪酬

1、应付职工薪酬分类

项目	期末余额	上年年末余额
短期薪酬	9,500.00	9,500.00
合计	9,500.00	9,500.00

2、短期薪酬

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
工资、奖金、津贴和补贴	9,500.00	57,000.00	57,000.00	9,500.00
合计	9,500.00	57,000.00	57,000.00	9,500.00

(七) 其他应付款

项目	期末余额	上年年末余额
----	------	--------

其他应付款项	253,900.00	
合 计	253,900.00	

1.其他应付款项

(1) 按款项性质分类

款项性质	期末余额	上年年末余额
借款	253,900.00	
合 计	253,900.00	

(八) 股本

项 目	上年年末余额	本年增减变动(+ -)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小 计	
股份总数	5,000,000.00						5,000,000.00

(九) 资本公积

项 目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	1,481,478.64			1,481,478.64
其他资本公积	1,475,000.00			1,475,000.00
合 计	2,956,478.64			2,956,478.64

(十) 未分配利润

项 目	期末余额	
	金额	提取或分配比例
调整前上期末未分配利润	-7,927,343.95	
调整期初未分配利润合计数(调增+, 调减-)		
调整后期初未分配利润	-7,927,343.95	
加: 本期归属于母公司所有者的净利润	-253,903.90	
期末未分配利润	-8,181,247.85	

(十一) 管理费用

项 目	本期发生额	上期发生额
中介服务费	160,000.00	160,000.00
职工薪酬	57,000.00	57,000.00
房租	36,000.00	36,000.00
合 计	253,000.00	253,000.00

(十二) 财务费用

项 目	本期发生额	上期发生额
手续费支出	903.90	
合 计	903.90	

(十三) 信用减值损失

项 目	本期发生额	上期发生额
其他应收款信用减值损失		-100,000.00
合 计		-100,000.00

(十四) 所得税费用

1、所得税费用明细

项 目	本期发生额	上期发生额
按税法及相关规定计算的当期所得税费用		
合 计		

(十五) 现金流量表项目注释

1、现金流量表其他项目

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
往来款	900.00	93,000.00
合 计	900.00	93,000.00

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
销售、管理、研发费用支出		36,000.00
财务费用-手续费	903.90	
合 计	903.90	36,000.00

2、现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期金额
一、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	-253,903.90	-353,000.00
加：信用减值损失		100,000.00
资产减值准备		
固定资产折旧		
无形资产摊销		
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		
固定资产报废损失		
公允价值变动损失		
财务费用		
投资损失		

补充资料	本期金额	上期金额
递延所得税资产减少		
递延所得税负债增加		
存货的减少		
经营性应收项目的减少		
经营性应付项目的增加	253,900.00	253,000.00
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-3.90	0.00
二、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		
三、现金及现金等价物净变动情况：		
现金的年末余额	9,489.71	610.75
减：现金的年初余额	9,493.61	610.75
加：现金等价物的年末余额		
减：现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	-3.90	0.00

3、现金和现金等价物

项 目	期末余额	上年年末余额
一、现金	9,489.71	9,493.61
其中：库存现金	8,882.86	8,882.86
可随时用于支付的银行存款	606.85	610.75
二、现金等价物		
三、年末现金及现金等价物余额	9,489.71	9,493.61

六、合并范围的变更

无。

七、在其他主体中的权益

(一) 在子公司中的权益

1、企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		表决权比例(%)	取得方式
				直接	间接		
上海芬爻贸易有限公司	上海市	上海市	日用百货批发零售	100.00		100.00	接受赠与
上海容徽信息科技有限公司	上海市	上海市	计算机技术	100.00		100.00	股权转让
北京人人网络科技有限公司	北京市	北京市	金融信息咨询		100.00	100.00	设立
杭州鸿岳投资管理有限公司	杭州市	杭州市	投资管理、资产管理		100.00	100.00	设立

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		表决权比例(%)	取得方式
				直接	间接		
西安云坤互联网金融信息服务有限公司	西安市	西安市	计算机技术		100.00	100.00	设立
上海沁则科技有限公司	上海市	上海市	计算机技术		100.00	100.00	设立
上海莉沁科技有限公司	上海市	上海市	计算机技术		100.00	100.00	设立

注：杭州鸿岳投资管理有限公司已于 2021 年 6 月被吊销营业执照，截至财务报表批准报出日，杭州鸿岳投资管理有限公司尚未注销。

八、与金融工具相关的风险

本公司的经营活动会面临信用风险。本公司整体的风险管理计划针对金融市场的不可预见性，力求减少对本公司财务业绩的潜在不利影响。

本公司对信用风险按组合分类进行管理。信用风险主要产生于银行存款、应收账款、其他应收款和应收票据等。

本公司银行存款主要存放于国有银行和其他大中型上市银行，本公司认为其不存在重大的信用风险，不会产生因对方单位违约而导致的任何重大损失。

此外，对于应收账款、其他应收款和应收票据，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、信用记录及其它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。

九、关联方及关联交易

(一) 关联方

1、本公司的母公司情况

母公司名称	企业类型	注册地	业务性质	注册资本(万元)	母公司对本公司的持股比例(%)	母公司对本公司的表决权比例(%)
上海芬赢贸易有限公司	有限责任公司	上海市	百货批发零售	600.00	58.40	58.40

注：本公司的实际控制人为国务院国有资产监督管理委员会。

2、本公司的子公司

子公司的基本情况及相关信息见附注七、在其他主体中的权益。

3、本公司的合营和联营企业情况

无。

4、其他关联方

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
永柏联投资本控股有限公司	原控股股东、享有公司 5.00%表决权
上海联投股权投资基金管理有限公司	持有 5%以上的股权的股东
俞乐华	持有 5%以上的股权的股东
司国春	持有 5%以上的股权的股东
刘仁祺	董事长，董事，总经理
廖开碧	董事
蔡兴福	董事
吴福万	董事
XU JUN	法定代表人、董事
马方腾	监事会主席
戴龙辉	监事
李璐西	职工代表监事
上海永柏联投投资管理有限公司	原控股股东的法定代表人关联

（二）关联方交易情况

1、关联方资金拆借

关联方	拆入/拆出	金额	起始日	到期日	说明
刘仁祺	拆入	253,900.00	2023 年度	无	

注：本期增加拆入资金 253,900.00 元系刘仁祺为公司垫付中介机构服务费、工资、房租等费用，未约定偿还日期。

（三）关联方应收应付款项

1、应收项目

项目名称	关联方	期末余额		上年年末余额	
		账面余额	预期信用损失	账面余额	预期信用损失
应收账款	上海永柏联投投资管理有限公司	300,000.00	300,000.00	300,000.00	300,000.00
合计		300,000.00	300,000.00	300,000.00	300,000.00

2、应付项目

项目名称	关联方	期末余额	上年年末余额
其他应付款	刘仁祺	253,900.00	
合计		253,900.00	

十、或有事项

无。

十一、资产负债表日后事项

无。

十二、其他重要事项

无。

十三、母公司财务报表主要项目注释

(一) 应收账款

1. 应收账款分类披露

类别	期末余额			
	账面余额		预期信用损失	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
按单项评估计提预期信用损失的应收账款	500,000.00	99.78	500,000.00	100.00
按组合计提预期信用损失的应收账款	1,098.71	0.22		
其中：组合 1：销售客户（合并范围外）				
组合 2：销售客户（合并范围内）	1,098.71	0.22		
合计	501,098.71	100.00	500,000.00	99.78

类别	上年年末余额			
	账面余额		预期信用损失	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
按单项评估计提预期信用损失的应收账款	500,000.00	99.78	500,000.00	100.00
按组合计提预期信用损失的应收账款	1,098.71	0.22		
其中：组合 1：销售客户（合并范围外）				
组合 2：销售客户（合并范围内）	1,098.71	0.22		
合计	501,098.71	100.00	500,000.00	99.78

(1) 期末单项评估计提预期信用损失的应收账款

债务人名称	账面余额	预期信用损失	账龄	预期信用损失率(%)	计提理由
星座（上海）信息科技有限公司	300,000.00	300,000.00	3年以上	100.00	预计无法收回
上海秦天资产管理有限公司	200,000.00	200,000.00	3年以上	100.00	预计无法收回
合计	500,000.00	500,000.00			

(2) 按组合计提预期信用损失的应收账款

①组合 2：应收销售客户（合并范围内）

账龄	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	预期信用损失率(%)	预期信用损失	账面余额	预期信用损失率(%)	预期信用损失
3年以上	1,098.71			1,098.71		
合计	1,098.71			1,098.71		

2. 本期计提、收回或转回的预期信用损失情况

无。

3.按欠款方归集的期末余额的应收账款情况

单位名称	期末余额	占应收账款总额的比例(%)	预期信用损失余额
星座（上海）信息科技有限公司	300,000.00	59.87	300,000.00
上海秦天资产管理有限公司	200,000.00	39.91	200,000.00
上海容徽信息科技有限公司	1,098.71	0.22	
合 计	501,098.71	100.00	500,000.00

(二) 其他应收款

性 质	期末余额	上年年末余额
其他应收款项	71,958.34	71,958.34
减：预期信用损失	300.00	300.00
合 计	71,658.34	71,658.34

1、其他应收款项

(1) 其他应收款项按款项性质分类

款项性质	期末余额	上年年末余额
往来款	71,658.34	71,658.34
备用金	300.00	300.00
减：预期信用损失	300.00	300.00
合 计	71,658.34	71,658.34

(2) 其他应收款项账龄分析

账 龄	期末数			上年年末数		
	账面余额	比例(%)	预期信用损失	账面余额	比例(%)	预期信用损失
3年以上	71,958.34	100.00	300.00	71,958.34	100.00	300.00
合 计	71,958.34	100.00	300.00	71,958.34	100.00	300.00

(3) 按欠款方归集的期末其他应收款项情况

债务人名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项余额的比例(%)	预期信用损失
上海容徽信息科技有限公司	往来款	71,358.34	3年以上	99.16	
北京人人网络科技有限公司	往来款	300.00	3年以上	0.42	
胡沁	备用金	300.00	3年以上	0.42	300.00
合 计		71,958.34		100.00	300.00

(三) 长期股权投资

项 目	期末余额	上年年末余额
-----	------	--------

	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	530,000.00		530,000.00	530,000.00		530,000.00
合 计	530,000.00		530,000.00	530,000.00		530,000.00

1、对子公司投资

被投资单位	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
上海容徽信息科技有限公司	530,000.00			530,000.00		
合 计	530,000.00			530,000.00		

十四、补充资料

(一) 非经常性损益

无。

(二) 净资产收益率和每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率(%)		基本每股收益	
	本期	上期	本期	上期
归属于公司普通股股东的净利润			-0.05	-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			-0.05	-0.07

注：因本公司 2023 年 1-6 月净利润为负，加权平均净资产亦为负，因此公司加权平均净资产收益率根据公式计算出的数据已不能反映公司经营成果，故不再列示。

上海名传信息技术股份有限公司

2023 年 8 月 22 日

附件 I 会计信息调整及差异情况

一、 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

(一) 会计数据追溯调整或重述情况

会计政策变更 会计差错更正 其他原因 不适用

(二) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

适用 不适用

二、 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
非经常性损益合计	0
减：所得税影响数	0
少数股东权益影响额（税后）	0
非经常性损益净额	0

三、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

附件 II 融资情况

一、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

(一) 报告期内的股票发行情况

适用 不适用

(二) 存续至报告期的募集资金使用情况

适用 不适用

二、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

三、 存续至本期的债券融资情况

适用 不适用

四、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用