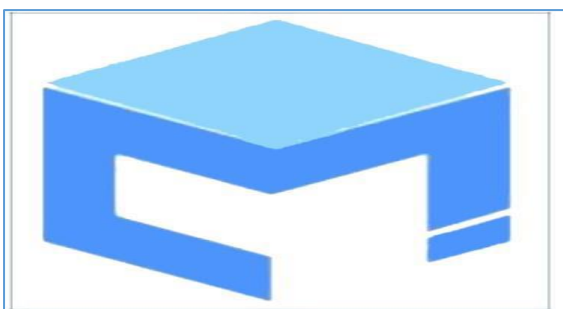




移联创

NEEQ : 839315

成都移联创科技股份有限公司

新媒体技术解决方案专家



成都移联创科技

股票代码：839315

半年度报告

2024

重要提示

- 一、公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。
- 二、公司负责人杨毅、主管会计工作负责人罗晓娜及会计机构负责人（会计主管人员）罗晓娜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	18
附件 I	会计信息调整及差异情况	48
附件 II	融资情况	49

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	成都移联创科技股份有限公司行政部

释义

释义项目		释义
公司、本公司、股份公司	指	成都移联创科技股份有限公司
移联创有限、有限公司	指	成都移联创科技股份有限公司
时尚传媒	指	时尚传媒有限公司
移联合创	指	成都移联合创科技中心（有限合伙）
晶翰数码	指	成都市晶翰数码图文有限公司
主办券商、西南证券	指	西南证券股份有限公司
律师事务所	指	四川致高律师事务所
股东大会	指	成都移联创科技股份有限公司股东大会
董事会	指	成都移联创科技股份有限公司董事会
监事会	指	成都移联创科技股份有限公司监事会
元、万元	指	人民币元、人民币万元
《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》
《公司章程》	指	《成都移联创科技股份有限公司章程》
三会	指	股东大会、董事会、监事会
三会议事规则	指	《成都移联创科技股份有限公司股东大会议事规则》、《成都移联创科技股份有限公司董事会议事规则》、《成都移联创科技股份有限公司监事会议事规则》
《对外投资制度》	指	《成都移联创科技股份有限公司对外投资制度》
《融资和对外担保管理制度》	指	《成都移联创科技股份有限公司融资和对外担保管理制度》
《关联交易决策制度》	指	《成都移联创科技股份有限公司关联交易决策制度》
报告期	指	2024 年 1 月 1 日至 2024 年 6 月 30 日

第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	成都移联创科技股份有限公司		
英文名称及缩写	Chengdu MCI Technology Co.,Ltd.		
	-		
法定代表人	杨毅	成立时间	2011 年 1 月 18 日
控股股东	控股股东为（移联合创）	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（姚嘉），一致行动人为（肖和季）
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-65 软件和信息技术服务业-I651 软件开发-I6510 软件开发		
主要产品与服务项目	移动互联网数字媒体内容制作、APP 开发以及多平台发布解决方案与服务。		
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	移联创	证券代码	839315
挂牌时间	2016 年 9 月 29 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）	7,850,000.00
主办券商（报告期内）	西南证券	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	重庆市江北区金沙门路 32 号		
联系方式			
董事会秘书姓名	彭若森	联系地址	成都市武侯区天府大道北段环球中心 N5-1201A
电话	028-87505060	电子邮箱	pengruosen@mcitech.cn
传真	028-85975536		
公司办公地址	成都市武侯区天府大道北段环球中心 N5-1201A	邮政编码	610000
公司网址	www.yilianchuang.cn		
指定信息披露平台	www.neeq.com.cn		
注册情况			
统一社会信用代码	91510106567186205C		
注册地址	四川省成都市金牛区九里堤街道沙湾东二路 1 号 1 栋一单元 7 楼 19 号		
注册资本（元）	7,850,000.00	注册情况报告期内是否变更	否

第二节 会计数据和经营情况

一、 业务概要

(一) 商业模式

公司是一家致力于移动互联网数字媒体内容生产解决方案与服务的供应商，经过多年的技术积累与商业模式的探索，公司为客户提供一站式数字出版系统解决方案，与基于移动互联网的数字营销解决方案，同时为客户提供专业的技术维护服务以及数字媒体内容设计制作服务，从而获得收入，利润和现金流。

1.销售模式

报告期内，公司自主研发的“一站式数字出版系统解决方案”即“小程序电子刊”，为客户带来了可观的收益，受此影响，公司在此方向上的订单增多。公司的主要客户包括北京时尚方向广告有限公司、《时尚》杂志社等。由于公司规模较小，考虑到运营风险，公司将主要精力放在杂志社数字出版业务。未来，公司将在现有销售的基础上，通过有效案例的快速复制，建立产品标准化输出机制，将数字出版业务从专业出版机构向企事业单位拓展，积极拓展客户，打造行业领先品牌。并通过新的研发模式，积极打造创意展示与数字商城系统等一系列新产品，以期拓展新的收入来源。

2.采购模式

公司采购的内容主要包括电脑，平板电脑，服务器租用，CDN 流量费用等电子设备和网络服务。上述设备与服务的采购模式为：由有需求的员工提出采购需求，经过部门领导，总经理审批后由财务部，行政部负责采购；以及租赁的定期续费。

3.生产模式

公司的生产模式分为两类：

其一,为客户提供基础产品的授权与部署。将现有产品通过设置付费账号权限，或以授权合同的方式约定授权价格和时间。

其二，在现有产品的基础上为客户提供定制化开发。公司采用多部门共同协作的模式完成项目的实施。一般先由销售部洽谈合作需求，然后由产品部，销售部联合确定项目实施计划和报价，最后由设计部、研发部、测试部共同完成项目的开发和部署交付，测试通过后交由客户验收。

4.研发模式

公司研发部门从事产品研发的可行性分析，开发公司自有知识产权如著作权的产品，以及负责项目实施过程中具体软件的开发工作，优化与改进公司软件的开发技术。

5.盈利模式

公司的收入、利润来源包括：互联网数字新媒体出版线上刊物项目的开发，为客户提供的技术服务收入，为客户制作电子杂志的收入，代理商授权费用，少部分收入来源于在客户的其他少量需求比如服务器租赁，软件的销售。

(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	506,433.34	760,116.32	-33.37%
毛利率%	39.86%	46.18%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-897,531.53	-778,759.80	15.25%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-897,531.53	-806,563.03	11.28%
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）	-12.05%	-8.78%	-
加权平均净资产收益率%（依归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	-12.05%	-9.09%	-
基本每股收益	-0.11	-0.10	14.22%
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	7,184,905.91	8,004,349.98	-10.24%
负债总计	183,916.22	105,828.76	73.79%
归属于挂牌公司股东的净资产	7,000,989.69	7,898,521.22	-11.36%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	0.89	1.01	-11.36%
资产负债率%（母公司）	2.56%	1.32%	-
资产负债率%（合并）	2.56%	1.32%	-
流动比率	38.75	75.14	-
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	-686,475.65	-217,868.35	-215.09%
应收账款周转率	2.87	3.73	-
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%	-10.24%	-8.05%	-
营业收入增长率%	-33.37%	-36.36%	-
净利润增长率%	15.25%	249.51%	-

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	6,956,791.21	96.83%	7,643,266.86	95.49%	-8.98%
应收票据	0	0%	0	0%	0%
应收账款	46,550.00	0.65%	228,000.00	2.85%	-79.58%
固定资产	49,110.00	0.68%	66,608.54	0.83%	-26.27%
预付款项	14,744.84	0.21%	18,668.52	0.23%	-21.02%
其他应收款	24,660.00	0.34%	24,660.00	0.31%	0%
合同资产	0	0%	0	0%	0%
其他流动资产	84,437.36	1.18%	12,146.06	0.15%	595.18%
递延所得税资产	8,612.50	0.12%	11,000.00	0.14%	-21.70%
其他应付款	30,000.00	0.42%	30,000.00	0.37%	0%
合同负债	135,377.36	1.88%	47,012.60	0.59%	187.96%
应付职工薪酬	8,050.75	0.11%	8,566.39	0.11%	-6.02%
应交税费	2,365.47	0.03%	15,755.74	0.20%	-84.99%
其他流动负债	8,122.64	0.11%	2,820.75	0.04%	187.96%

项目重大变动原因

1、报告期内，货币资金较期初减少了 8.98%，原因是原有业务缩水，新的研发项目还没有产出，经营活动产生的现金流入大幅减少，同时公司研发项目还在继续投入造成。

(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	占营业收入的比重%	金额	占营业收入的比重%	
营业收入	506,433.34	-	760,116.32	-	-33.37%
营业成本	304,571.94	60.14%	409,101.05	53.82%	-25.55%
毛利率	39.86%	-	46.18%	-	-
税金及附加	730.11	0.14%	1,829.63	0.24%	-60.10%
管理费用	481,230.63	95.02%	680,308.14	89.50%	-29.26%
研发费用	629,020.64	124.21%	516,293.31	67.92%	21.83%
财务费用	-4,425.95	-0.87%	-7,877.66	-1.04%	43.82%
其他收益	0.00	0.00%	13,096.59	1.72%	-100.00%
投资收益	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00%
公允价值变动收益	0.00	0.00%	16,169.97	2.13%	-100.00%
信用减值损失	9,550.00	1.89%	15,012.50	1.98%	-36.39%
资产减值损失	0.00	0.00%	15,225.00	2.00%	-100.00%
资产处置收益	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00%
营业利润	-895,144.03	-176.75%	-780,034.09	-102.62%	-14.76%
营业外支出	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00%
净利润	-897,531.53	-177.23%	-778,759.80	-102.45%	15.25%

经营活动产生的现金流量净额	-686,475.65	-	-217,868.35	-	-215.09%
投资活动产生的现金流量净额	0	-	1,981,610.70	-	-100.00%
筹资活动产生的现金流量净额	0	-	-	-	-

项目重大变动原因

- 1、本报告期内营业收入较上期下降了 33.37%，本期营业利润较上期下降了 14.76%，净利润下降了 15.25%，主要原因在于受外部经济环境影响公司原有业务大幅减少，无新客户新订单，且公司工作重点调整为“红帽项目”研发。
- 2、本报告期内管理费用较上期下降了 29.26%，研发费用上涨了 21.83%，原因是本报告期公司在“红帽项目”研发上投入了更多的人力物力。
- 3、本报告期内经营活动产生的现金流量净流出额增加了 215.09%，原因是原有业务缩水，经营活动产生的现金流入大幅减少造成。

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

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

公司遵循以人为本的价值观，积极实践管理创新和技术创新，用优质的产品和服务，努力履行作为企业的社会责任。公司始终把社会责任放在公司发展的重要位置，将社会责任意识融入到企业发展实践中，积极承担社会责任，支持地区经济发展，和社会共享企业发展成果。公司新自主研发的系列产品，积极响应政府的环保政策，旨在为中小企业提供信息化内容的生产，分发与展示，为“产品画册”行业提供整体升级解决方案；提升信息流通效率，减少不必要的纸质出版带来的资源浪费和环境污染。未来公司依然会积极履行社会责任，将社会责任意识融入到发展实践中，认真做好每一项对社会有益的工作，尽全力做到对社会负责、对公司全体股东和每一位员工负责。

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
1. 公司规模较小，抗风险能力相对较弱	公司资产和收入规模均处于较小水平，抗风险能力相对较弱，

弱的风险	还不足以完全支持公司的市场及研发战略，不利于公司的产品进步。虽然公司经过全力的产品研发和技术改进，具有一定的技术优势，但是若公司未能把握好此竞争优势，未能有效的巩固及拓展公司的销售渠道，增加客户粘性，提高市场占有率，将对公司的正常经营产生不利影响。
2. 市场开拓风险	目前我国软件和信息技术服务业尚不成熟，行业集中度不高，行业竞争激烈。公司在传统媒体转型的市场开拓方面受制于客户的消费偏好、客户已有的消费关系网等因素，提升市场份额较为困难。
3. 核心技术人员流失、技术泄密风险	公司所处行业为知识密集型产品、人才密集型行业，产品的研发需要投入大量的人才资源及大量的资金，技术人员对公司的产品创新、持续发展起到关键作用。但是产品内容比较容易被复制，且我国尚未形成完善的知识产权保护体系，技术泄密的违法成本并不高。公司拥有多项软件著作权，在知识产权方面较为重视保密性，但是随着行业竞争的加剧，如果公司不能建立完善的人才激励措施，导致核心技术人员离职或者公司核心技术人员泄露公司技术机密，将会削弱公司的竞争优势，对公司的生产经营和发展造成不利影响。
4. 税收政策变化风险	根据《财政部 税务总局关于进一步支持小微企业和个体工商户发展有关税费政策的公告》（财政部、国家税务总局公告 2023 年第 12 号），自 2023 年 1 月 1 日至 2027 年 12 月 31 日，对小型微利企业年应纳税所得额不超过 300 万元的部分，减按 25%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税。根据上述规定，2024 年 1-6 月满足减免条件，减按 25%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税，实际税率为 5%。如公司进一步发展壮大，不再满足小微企业标准，公司所得税税率将上升为 25%，从而对公司的盈利水平产生不利影响。
5. 实际控制人控制不当风险	姚嘉为公众公司的实际控制人，肖和季女士为姚嘉女士的一致行动人，姚嘉、肖和季合计控制移联创 51.40%股份的表决权。为公司实际控制人。如果实际控制人利用其控制地位，通过行使表决权等方式对公司的人事任免、经营决策等进行控制，将可能损害本公司及本公司中小股东的利益。
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
是否存在诉讼、仲裁事项	☐ 是 ☒ 否	三.二（一）
是否存在提供担保事项	☐ 是 ☒ 否	
是否对外提供借款	☐ 是 ☒ 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	☐ 是 ☒ 否	三、二（二）
是否存在关联交易事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在经股东会审议通过的收购、出售资产、对外投资事项以及报告期内发生的企业合并事项	☐ 是 ☒ 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	☐ 是 ☒ 否	
是否存在股份回购事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在已披露的承诺事项	☒ 是 ☐ 否	三.二.（三）
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	☐ 是 ☒ 否	
是否存在被调查处罚的事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在失信情况	☐ 是 ☒ 否	
是否存在破产重整事项	☐ 是 ☒ 否	

二、 重大事件详情

（一） 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

控股股东、实际控制人及其控制的企业资金占用情况

☐适用 ☒不适用

发生原因、整改情况及对公司的影响

无

（三） 承诺事项的履行情况

公司无已披露的承诺事项

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（2016 年 9	其他股东	关于股东对所持股自愿	2016年9月29日	-	正在履行中

月 26 日)		锁定			
收 购 报 告 书 (2017 年 7 月 18 日)	实际控制人或 控股股东	关于保持移 联创独立性的 承诺	2017 年 7 月 15 日	-	正在履行中
收 购 报 告 书 (2017 年 7 月 18 日)	实际控制人或 控股股东	同 业 竞 争 承 诺	2017 年 7 月 15 日	-	正在履行中
收 购 报 告 书 (2017 年 7 月 18 日)	实际控制人或 控股股东	关于规范关 联交易承诺	2017 年 7 月 15 日	-	正在履行中
收 购 报 告 书 (2017 年 7 月 18 日)	实际控制人或 控股股东	关于不注入 金融类资产 和房地产开发 及销售类 资产的承诺	2017 年 7 月 15 日	-	正在履行中

超期未履行完毕的承诺事项详细情况

无

第四节 股份变动及股东情况

一、普通股股本情况

(一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例%		数量	比例%
无限售条件股份	无限售股份总数	7,116,736	90.66%	0	7,116,736	90.66%
	其中：控股股东、实际控制人	3,901,780	49.7%	0	3,901,780	49.7%
	董事、监事、高管	200,171	2.55%	100	200,371	2.55%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
有限售条件股份	有限售股份总数	733,264	9.34%	0	733,264	9.34%
	其中：控股股东、实际控制人	132,750	1.69%	0	132,750	1.69%
	董事、监事、高管	600,514	7.65%	0	600,514	7.65%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
总股本		7,850,000.00	—	0	7,850,000.00	—
普通股股东人数		10				

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	移 联合创	3,857,530	0	3,857,530	49.14%	0	3,857,530	0	0
2	杨 华蓉	2,578,335	0	2,578,335	32.85%	0	2,578,335	0	0
3	杨毅	710,685	100	710,785	9.05%	533,014	177,771	0	0
4	刘 建功	346,000	0	346,000	4.41%	0	346,000	0	0
5	姚嘉	177,000	0	177,000	2.25%	132,750	44,250	0	0
6	侯 宗明	90,000	0	90,000	1.15%	67,500	22,500	0	0
7	龚宇	30,000	0	30,000	0.38%	0	30,000	0	0
8	马 克	30,000	0	30,000	0.38%	0	30,000	0	0

	维								
9	郭书东	29,900	0	29,900	0.38%	0	29,900	0	0
10	成都市晶翰数码有限公司	450	0	450	0.01%	0	450	0	0
合计		7,849,900	100	7,850,000	100%	733,264	7,116,736	0	0

普通股前十名股东情况说明

√适用 □不适用

普通股前十名股东间相互关系说明：

移联合创为公司控股股东，姚嘉为公司实际控制人，姚嘉成为移联合创的执行事务合伙人并持有该有限合伙的 82.85% 合伙份额。

二、 控股股东、实际控制人变化情况

报告期内控股股东、实际控制人未发生变化

三、 特别表决权安排情况

□适用 √不适用

第五节 董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况

一、 董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

单位：股

姓名	职务	性别	出生年月	任职起止日期		期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%
				起始日期	终止日期				
姚嘉	董事长	女	1976年6月	2022年8月31日	2025年8月31日	177,000	0	177,000	2.25%
杨毅	董事、总经理	男	1983年1月	2022年8月31日	2025年8月31日	710,685	100	710,785	9.05%
侯宗明	董事、技术总监	男	1978年3月	2022年8月31日	2025年8月31日	90,000	0	90,000	1.15%
任乾材	董事	男	1962年8月	2022年8月31日	2025年8月31日	0	0	0	0%
肖和季	监事会主席	女	1982年2月	2022年8月31日	2025年8月31日	0	0	0	0%
魏海梦	监事	女	1963年1月	2022年8月31日	2025年8月31日	0	0	0	0%
王彬全	职工代表监事	男	1990年12月	2022年8月31日	2025年8月31日	0	0	0	0%
彭若森	董事会秘书	女	1986年1月	2022年8月31日	2025年8月31日	0	0	0	0%
李锐	董事、财务负责人	男	1979年11月	2022年8月31日	2024年2月6日	0	0	0	0%
陈勇	董事	男	1968年3月	2024年2月6日	2025年8月31日	0	0	0	0%

					日				
罗晓娜	财务负责人	女	1985年2月	2024年1月18日	2025年8月31日	0	0	0	0%

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系

董事长姚嘉为实际控制人，监事会主席肖和季为实际控制人的一致行动人。

（二）变动情况

√适用 □不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
李锐	董事、财务负责人	离任	无	个人原因
陈勇	无	新任	董事	董事会选举
罗晓娜	无	新任	财务负责人	董事会任命

报告期内新任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况

√适用 □不适用

陈勇，男，1968年3月出生，中共党员，中国国籍，有希腊永久居留权，硕士学历，1988年9月至1995年12月，任四川省第一建筑工程有限公司二处工长、技术负责人；1996年1月至2004年5月，任四川省第一建筑工程有限公司五分公司项目经理；2004年6月至2009年3月，任四川省第一建筑工程有限公司五分公司总经理；2009年3月至2014年12月，任四川省第一建筑工程有限公司五分公司总经理助理；2015年1月至今，任中国华西企业股份有限公司总公司项目经理。

罗晓娜，女，1985年2月出生，中共党员，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历，具备中级会计师职称资格。2009年7月至2019年9月，任上海浦东发展银行柜员、会计主办、运营主管、内控经理；2019年9月至2021年12月，任四川桐嘉建设工程有限公司会计；2022年1月至今，任成都移联创科技股份有限公司会计。

（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
管理人员	1	1
财务人员	3	3
技术人员	7	7

员工总计	11	11
------	----	----

(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） 资产负债表

单位：元

项目	附注	2024 年 6 月 30 日	2023 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金	五、（一）	6,956,791.21	7,643,266.86
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			0
应收账款	五、（二）	46,550.00	228,000.00
应收款项融资			
预付款项	五、（三）	14,744.84	18,668.52
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	五、（四）	24,660.00	24,660.00
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货			
其中：数据资源			
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五、（五）	84,437.36	12,146.06
流动资产合计		7,127,183.41	7,926,741.44
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			

其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	五、(六)	49,110.00	66,608.54
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产			
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	五、(七)	8,612.50	11,000.00
其他非流动资产			
非流动资产合计		57,722.50	77,608.54
资产总计		7,184,905.91	8,004,349.98
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	五、(八)		1,673.28
预收款项			
合同负债	五、(九)	135,377.36	47,012.60
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	五、(十)	8,050.75	8,566.39
应交税费	五、(十一)	2,365.47	15,755.74
其他应付款	五、(十二)	30,000.00	30,000.00
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	五、(十三)	8,122.64	2,820.75
流动负债合计		183,916.22	105,828.76
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		183,916.22	105,828.76
所有者权益：			
股本	五、（十四）	7,850,000.00	7,850,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、（十五）	25,743.66	25,743.66
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五、（十六）	138,704.37	138,704.37
一般风险准备			
未分配利润	五、（十七）	-1,013,458.34	-115,926.81
归属于母公司所有者权益合计		7,000,989.69	7,898,521.22
少数股东权益			
所有者权益合计		7,000,989.69	7,898,521.22
负债和所有者权益总计		7,184,905.91	8,004,349.98

法定代表人：杨毅

主管会计工作负责人：罗晓娜

会计机构负责人：罗晓娜

（二） 利润表

单位：元

项目	附注	2024 年 1-6 月	2023 年 1-6 月
一、营业总收入		506,433.34	760,116.32
其中：营业收入	五、（十八）	506,433.34	760,116.32
利息收入			
已赚保费			

手续费及佣金收入			
二、营业总成本		1,411,127.37	1,599,654.47
其中：营业成本	五、（十八）	304,571.94	409,101.05
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、（十九）	730.11	1,829.63
销售费用			
管理费用	五、（二十）	481,230.63	680,308.14
研发费用	五、（二十一）	629,020.64	516,293.31
财务费用	五、（二十二）	-4,425.95	-7,877.66
其中：利息费用			
利息收入	五、（二十二）	6,018.40	9,302.74
加：其他收益	五、（二十三）		13,096.59
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）	五、（二十四）		16,169.97
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五、（二十五）	9,550.00	15,012.50
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五、（二十六）		15,225.00
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-895,144.03	-780,034.09
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）		-895,144.03	-780,034.09
减：所得税费用	五、（二十七）	2,387.50	-1,274.29
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-897,531.53	-778,759.80
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）		-897,531.53	-778,759.80
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）		-897,531.53	-778,759.80

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		-897,531.53	-778,759.80
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		-897,531.53	-778,759.80
（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）	九、（二）	-0.11	-0.10
（二）稀释每股收益（元/股）		-0.11	-0.10

法定代表人：杨毅

主管会计工作负责人：罗晓娜

会计机构负责人：罗晓娜

（三） 现金流量表

单位：元

项目	附注	2024 年 1-6 月	2023 年 1-6 月
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		824,014.29	1,471,390.00
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			

回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	五、(三十一)	6,018.40	38,923.91
经营活动现金流入小计		830,032.69	1,510,313.91
购买商品、接受劳务支付的现金		102,043.77	104,000.00
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
为交易目的而持有的金融资产净增加额			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		1,085,152.20	1,221,998.69
支付的各项税费		22,931.15	76,041.25
支付其他与经营活动有关的现金	五、(三十一)	306,381.22	326,142.32
经营活动现金流出小计		1,516,508.34	1,728,182.26
经营活动产生的现金流量净额		-686,475.65	-217,868.35
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			2,000,000.00
取得投资收益收到的现金			54,902.70
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			2,054,902.70
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金			73,292.00
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计			73,292.00
投资活动产生的现金流量净额			1,981,610.70
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		-686,475.65	1,763,742.35
加：期初现金及现金等价物余额		7,643,266.86	6,661,407.47
六、期末现金及现金等价物余额		6,956,791.21	8,425,149.82

法定代表人：杨毅

主管会计工作负责人：罗晓娜

会计机构负责人：罗晓娜

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	☐ 是 ☒ 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	☐ 是 ☒ 否	
3. 是否存在前期差错更正	☐ 是 ☒ 否	
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	☐ 是 ☒ 否	
5. 存在控制关系的关联方是否发生变化	☐ 是 ☒ 否	
6. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	☐ 是 ☒ 否	
7. 是否存在证券发行、回购和偿还情况	☐ 是 ☒ 否	
8. 是否存在向所有者分配利润的情况	☐ 是 ☒ 否	
9. 是否根据会计准则的相关规定披露分部报告	☐ 是 ☒ 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	☐ 是 ☒ 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	☐ 是 ☒ 否	
12. 是否存在企业结构变化情况	☐ 是 ☒ 否	
13. 重大的长期资产是否转让或者出售	☐ 是 ☒ 否	
14. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	☐ 是 ☒ 否	
15. 是否存在重大的研究和开发支出	☐ 是 ☒ 否	
16. 是否存在重大的资产减值损失	☐ 是 ☒ 否	
17. 是否存在预计负债	☐ 是 ☒ 否	

附注事项索引说明

无

(二) 财务报表项目附注

成都移联创科技股份有限公司 财务报表附注

(除特别注明外，本附注金额单位均为人民币元)

一、企业的基本情况

(一) 公司概况

成都移联创科技股份有限公司(以下简称“本公司”或“公司”),系由成都移联创科技有限公司整体变更设立的股份有限公司,于2016年9月7日在全国中小企业股转系统挂牌转让,证券简称:移联创,股票代码:839315。公司2011年1月取得成都市工商行政管理局核发的企业法人营业执照,注册号:510106000167096,于2018年3月5日换领三证合一营业执照。公司的统一社会信用代码为

91510106567186205C；类型为股份有限公司（非上市、自然人投资或控股）；注册地址：成都市金牛区沙湾东二路1号1栋一单元7楼19号；实际经营地址：成都市高新区环球中心N5 9-1-506B；法定代表人为杨毅；注册资本（人民币）柒佰捌拾万元整；实收资本（人民币）柒佰捌拾万元。

（二）企业的业务性质和主要经营活动

本公司属软件和信息技术服务业，主要经营范围：计算机软、硬件开发、技术咨询、技术转让、技术服务；企业管理咨询；商务信息咨询服务及销售；计算机软硬件及外围设备；其它无需许可或审批的合法项目。

（三）财务报告的批准报出者和财务报告批准报出日，或者以签字人及其签字日期为准。

本财务报表及附注于2024年8月8日经公司董事会通过及批准发布。

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，按照财政部颁布的《企业会计准则-基本准则》和具体会计准则等规定（以下合称“企业会计准则”），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：公司自本报告期末起12个月具备持续经营能力，无影响持续经营能力的重大事项。

三、重要会计政策和会计估计

（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2024年6月30日的财务状况、2024年度1-6月的经营成果和现金流量等相关信息。

（二）会计期间及营业周期

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。以一年12个月作为正常营业周期，并以营业周期作为资产和负债的流动性划分标准。

（三）记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

（四）重要性标准确定的方法和选择依据

1.财务报表项目的重要性

本公司确定财务报表项目重要性，以是否影响财务报表使用者作出经济决策为原则，从性质和金额两方面考虑。财务报表项目金额的重要性，以相关项目占资产总额、负债总额、所有者权益总额、营业收入、净利润的一定比例3%为标准；财务报表项目性质的重要性，以是否属于日常经营活动、是否导致盈亏变化、是否影响监管指标等对财务状况和经营成果具有较大影响的因素为依据。

2.财务报表项目附注明细项目的重要性

本公司确定财务报表项目附注明细项目的重要性，在财务报表项目重要性基础上，以具体项目占该项目一定比例，或结合金额确定，同时考虑具体项目的性质。某些项目对财务报表而言不具有重要性，但可能对附注而言具有重要性，仍需要在附注中单独披露。财务报表项目附注相关重要性标准为：

项 目	重要性标准
重要的单项计提坏账准备的应收款项	占相应应收款项金额的 10%以上，或金额超过 1 万元，或当期计提坏账准备影响盈亏变化
重要的应收款项核销	占相应应收款项 10%以上，或金额超过 1 万元
预收款项及合同资产账面价值发生重大变动	变动幅度超过 30%
账龄超过 1 年以上的重要应付账款及 其他应付款	占应付账款或其他应付款余额 10%以上，且金额超过 1 万元

(五) 现金及现金等价物的确定标准

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。

(六) 金融工具

1.金融工具的分类、确认和计量

(1) 金融资产

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，本公司将金融资产划分为以下三类：

①以摊余成本计量的金融资产。管理此类金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即在特定日期产生的现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。该类金融资产后续按照实际利率法确认利息收入。

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。管理此类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，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致。该类金融资产后续按照公允价值计量，且其变动计入其他综合收益，但按照实际利率法计算的利息收入、减值损失或利得及汇兑损益计入当期损益。

③以公允价值计量且其变动计入当期损益。将持有的未划分为以摊余成本计量和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，以公允价值计量，产生的利得或损失（包括利息和股利收入）计入当期损益。在初始确认时，如果能消除或减少会计错配，可以将金融资产不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。该指定一经做出，不得撤销。

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。该类金融资产以公允价值进行后续计量，除获得的股利（属于投资成本收回部分的除外）计入当期损益外，其他相关利得和损失均计入其他综合收益，且后续不转入当期损益。

（2）金融负债

金融负债于初始确认时分类为：

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。该类金融负债以公允价值进行后续计量，形成的利得或损失计入当期损益。

②金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债。

③以摊余成本计量的金融负债。该类金融负债采用实际利率法以摊余成本计量。

2.金融工具的公允价值的确认方法

存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值；如不存在活跃市场，采用估值技术确定其公允价值。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日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。

3.金融工具的终止确认

金融资产满足下列条件之一的，予以终止确认：（1）收取金融资产现金流量的合同权利终止；

（2）金融资产已转移，且符合终止确认条件。

金融负债的现时义务全部或部分得以解除的，终止确认已解除的部分。如果现有负债被同一债权人以实质上几乎完全不同条款的另一金融负债所取代，或现有负债的条款被实质性修改，终止确认现有金融负债，并同时确认新金融负债。以常规方式买卖金融资产，按交易日会计进行确认和终止确认。

（七）预期信用损失的确定方法及会计处理方法

1.预期信用损失的范围

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）、应收款项融资、租赁应收款、其他应收款进行减值会计处理并确认坏账准备。

2.预期信用损失的确定方法

预期信用损失的一般方法是指，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。

预期信用损失的简化方法，即始终按相当于整个存续期预期信用损失的金额计量损失准备。

3. 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）。

4. 应收款项、租赁应收款计量坏账准备的方法

（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。

①按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据

本公司根据信用风险特征将应收账款、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：

应收账款按照信用风险特征组合：

项目	确定组合的依据
组合 1：信用风险特征组合	除已单独计量损失准备的应收账款外，本公司根据以前年度与之相同或相类似的、按账龄段划分的具有类似信用风险特征的应收账款组合的预期信用损失为基础，考虑前瞻性信息，确定损失准备

对于划分为组合 1：信用风险特征组合的应收账款，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，编制应收账款与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失

信用风险特征组合预期信用损失率对照表：

账龄	应收账款、应收票据预期信用损失率(%)
1 年以内（含 1 年）	5.00
1 至 2 年	10.00
2 至 3 年	50.00
3 年以上	100.00

②基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法

对基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法，采用按客户应收款项发生日作为计算账龄的起点，对于存在多笔业务的客户，账龄的计算根据每笔业务对应发生的日期作为账龄发生日期分别计算账龄最终收回的时间。

③按照单项计提坏账准备的判断标准

本公司对应收款项进行单项认定并计提坏账准备，如发生诉讼、客户已破产、财务发生重大困难等的应收款项单项认定，全额计提坏账准备。

(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租赁应收款，按照一般方法，即“三阶段”模型计量损失准备。信用风险特征组合、基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法和单项计提的判断标准同不含融资成分的认定标准一致。

5.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等，按照一般方法，即“三阶段”模型计量损失准备。

本公司在计量金融工具发生信用减值时，评估信用风险是否显著增加考虑了以下因素：①逾期信息。

②借款人预期表现和还款行为的显著变化。

③借款人经营成果实际或预期的显著变化。

④预期将降低借款人按合同约定期限还款的经济动机的显著变化。

⑤预期将导致借款人履行其偿债义务的能力发生显著变化的业务、财务或外部经济状况的不利变化。

⑥借款人所处的监管、经济或技术环境的显著不利变化

(1) 按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据

本公司根据款项性质将其他应收款划分为若干信用风险特征组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据	预期信用损失的计量方法
信用风险特征组合	以账龄为信用风险组合确认依据	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及考虑前瞻性信息，分账龄确认预期信用损失率，详见“信用风险特征组合预期信用损失率对照表”
低信用风险组合	日常经常活动中应收取的各类押金、代垫款、质保金、员工	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及考虑前瞻性信息，预期信用损失率为0

(2) 基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法

参考不包含重大融资成分的应收款项的说明。

(3) 按照单项计提坏账准备的判断标准

参考不包含重大融资成分的应收款项的说明。

(八) 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附注预期信用损失的确定方法。合同资产按照信用风险特征分为如下组合：

组合类别	确定依据
组合 1：信用风险特征组合	相同账龄的合同资产具有类似信用风险特征

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，同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

(九) 持有待售的非流动资产或处置组

1. 划分为持有待售的非流动资产或处置组的确认标准和会计处理方法

本公司主要通过出售而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值的，划分为持有待售类别，并满足下列条件：一是根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；二是出售极可能发生，即企业已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。有关规定要求企业相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，应当已经获得批准。

初始计量或在资产负债表日重新计量持有待售的非流动资产或处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，应当将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。

对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额，应当先抵减处置组中商誉的账面价值，再根据处置组中适用的《企业会计准则-持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例抵减其账面价值。

2. 终止经营的认定标准和列报方法

终止经营是满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已被本公司处置或被本公司划归为持有待售类别：该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分；该组成部分是专为转售而取得的子公司。

本公司在利润表中分别列示持续经营损益和终止经营损益。终止经营的减值损失和转回金额等经营损益及处置损益作为终止经营损益列报。在附注中披露终止经营的收入、费用、利润总额、所得税费用（收益）和净利润，终止经营的资产或处置组确认的减值损失及其转回金额，终止经营的处置损益总额、所得税费用（收益）和处置净损益，终止经营的经营活动、投资活动和筹资活动现金流量净额，归属于母公司所有者的持续经营损益和终止经营损益。

(十) 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分为：电子设备、办公设备及其他等；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（%）
电子设备	2-3	0-3	32.33-50.00
办公设备及其他	3-5	0-3	19.40-32.33

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。

(十一) 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、商誉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。

(十二) 职工薪酬

职工薪酬，是指企业为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬主要包括短期薪酬、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，其他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。企业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。

(十三) 收入

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控制权时，按照分摊至该项履约义务的交易价格确认收入。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。履约义务是指合同中本公司向客户转让可明确区分商品的承诺。交易价格是指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以及本公司预期将退还给客户的款项。

履约义务是在某一时段内履行、还是在某一时点履行，取决于合同条款及相关法律法规规定。如果履约义务是在某一时段内履行的，则本公司按照履约进度确认收入。否则，本公司于客户取得相关资产控制权的某一时点确认收入。

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

金或手续费的金额确认收入，该金额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。

公司收入确认的具体方法

本公司提供的服务收入主要包括 IPS 定制开发服务（本公司自主开发的解决方案，为客户提供整套的电子产品杂志发布系统）、维护技术服务、杂志制作服务。

（1）IPS 定制开发服务收入，在符合履约的同时客户即取得并消耗公司履约所带来的经济利益，且公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项时，按照时段法确认收入。如不满足前述条件，则在交付并经客户确认后，按照与客户签订的合同金额一次性确认收入。

（2）维护技术服务收入根据与客户签订的合同总额与服务期间，按提供服务的期间分摊确认收入。

（3）杂志制作服务收入根据与客户签订的合同金额及制作期数，在每次杂志制作完成并经客户验收时确认收入。

（十四）合同成本

合同成本包括为取得合同发生的增量成本及合同履约成本。为取得合同发生的增量成本（“合同取得成本”）是指不取得合同就不会发生的成本。该成本预期能够收回的，本公司将其作为合同取得成本确认为一项资产。

为履行合同发生的成本，不属于存货等其他企业会计准则规范范围且同时满足下列条件的，作为合同履约成本确认为一项资产：该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由用户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；该成本增加了未来用于履行履约义务的资源；该成本预期能够收回。

本公司将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的，在资产负债表计入“存货”项目；初始确认时摊销期限在一年或一个正常营业周期以上的，在资产负债表中计入“其他非流动资产”项目。

本公司将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的，在资产负债表计入“其他流动资产”项目；初始确认时摊销期限在一年或一个正常营业周期以上的，在资产负债表中计入“其他非流动资产”项目。

本公司对合同取得成本、合同履约成本确认的资产采用与该资产相关的商品收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。

与合同成本有关的资产的账面价值高于下列两项的差额时，本公司将超出部分计提减值准备并确认为资产减值损失：因转让与该资产相关的商品预期能够取得的剩余对价；为转让该相关商品估计将要

发生的成本。

以前期间减值的因素之后发生变化，使得前述两项差额高于该资产账面价值的，应当转回原已计提的资产减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况的下该资产在转回日的账面价值。

(十五) 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，计入营业外收入。

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。

(十六) 递延所得税资产和递延所得税负债

1. 递延所得税的确认

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.递延所得税的计量

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。

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。

3.递延所得税的净额抵消依据

同时满足下列条件时，本公司将递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列示：拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利；递延所得税资产和递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产和递延所得税负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债或是同时取得资产、清偿债务。

(十七)租赁

本公司在合同开始日，将评估合同是否为租赁或包含租赁。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，则该合同为租赁或包含租赁。

1.承租人的会计处理

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。

(1) 使用权资产

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已扣除租赁激励的租赁付款额，初始直接费用等。

对于能合理确定租赁期届满时将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；若无法合理确定，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。当可收回金额低于使用权资产的账面价值时，将其账面价值减记至可收回金额。

(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。租赁付款额包括固定付款

额，以及在合理确定将行使购买选择权或终止租赁选择权时需支付的款项等。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。

本公司采用租赁内含利率作为折现率；若无法合理确定租赁内含利率，则采用本公司的增量借款利率作为折现率。按照固定的周期性利率，即本公司所采用的折现率或修订后的折现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。

2.作为出租方的租赁分类标准和会计处理方法

本公司在租赁开始日，将实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁确认为融资租赁，除以外的均为经营租赁。

（1）经营租赁会计处理

经营租赁的租金收入在租赁期内按直线法确认。对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，未计入租赁收款额的可变租金在实际发生时计入租金收入。

（2）融资租赁会计处理

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，并终止确认融资租赁资产。初始直接费用计入应收融资租赁款的初始入账价值中。

（十八）主要会计政策变更、会计估计变更以及差错更正的说明

1.重要会计政策变更

无。

2.重要会计估计变更

无。

四、税项

（一）主要税种及税率

税 种	计税依据	税率
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	13%、6%
城市维护建设税	按实际缴纳的流转税计征	7%
教育费附加	按实际缴纳的流转税计征	3%
地方教育费附加	按实际缴纳的流转税计征	2%
企业所得税	按应纳税所得额计征	20%

（二）重要税收优惠及批文

根据《财政部 税务总局关于进一步支持小微企业和个体工商户发展有关税费政策的公告》（财政部、国家税务总局公告 2023 年第 12 号），自 2023 年 1 月 1 日至 2027 年 12 月 31 日，对小型微利企业年应纳税所得额不超过 300 万元的部分，减按 25% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税。根据上述规定，本公司 2024 年 1-6 月满足减免条件，减按 25% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税，实际税率为 5%。

五、财务报表重要项目注释

(一) 货币资金

类 别	期末余额	期初余额
现金		
银行存款	6,953,322.71	7,643,266.86
其他货币资金	3,468.50	
合 计	6,956,791.21	7,643,266.86

(二) 应收账款

1. 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	49,000.00	240,000.00
1 至 2 年	5,000.00	17,000.00
2 至 3 年	27,000.00	15,000.00
小计	81,000.00	272,000.00
减：坏账准备	34,450.00	44,000.00
合计	46,550.00	228,000.00

2. 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				
	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的应收账款	32,000.00	39.51	32,000.00	100.00	
按组合计提坏账准备的应收账款	49,000.00	60.49	2,450.00	5.00	46,550.00
其中：组合 1：信用风险特征组合	49,000.00	60.49	2,450.00	5.00	46,550.00
合计	81,000.00	100.00	34,450.00	42.53	46,550.00

类别	期初余额				
	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的应收账款	32,000.00	11.76	32,000.00	100.00	
按组合计提坏账准备的应收账款	240,000.00	88.24	12,000.00	5.00	228,000.00
其中：组合 1：信用风险特征组合	240,000.00	88.24	12,000.00	5.00	228,000.00
合计	272,000.00	100.00	44,000.00	16.18	228,000.00

(1) 重要的单项计提坏账准备的应收账款

单位名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	依据
北京时尚力量广告有限公司	17,000.00	17,000.00	100.00	款项逾期预计无法收回
上海文衡九峻广告有限公司	15,000.00	15,000.00	100.00	款项逾期预计无法收回
合计	32,000.00	32,000.00	100.00	

(2) 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款组合

信用风险特征组合

账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	49,000.00	2,450.00	5.00	240,000.00	12,000.00	5.00
合计	49,000.00	2,450.00		240,000.00	12,000.00	

3. 坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
单项计提坏账准备	32,000.00					32,000.00
组合 1: 信用风险特征组合	12,000.00		9,550.00			2,450.00
合计	44,000.00		9,550.00			34,450.00

4. 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
《时尚》杂志社	49,000.00		49,000.00	60.49	2,450.00
北京时尚力量广告有限公司	17,000.00		17,000.00	20.99	17,000.00
上海文衡九峻广告有限公司	15,000.00		15,000.00	18.52	15,000.00
合计	81,000.00		81,000.00	100.00	34,450.00

(三) 预付款项

1. 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	14,744.84	100.00	18,668.52	100.00
合计	14,744.84	100.00	18,668.52	100.00

2. 按预付对象归集的期末余额前五单位情况

单位名称	期末余额	占预付款项总额的比例(%)
阿里云计算机有限公司	7,174.69	0.49
上海七牛信息技术有限公司	6,978.18	0.47
成都西维数码科技有限公司	591.97	0.04

单位名称	期末余额	占预付款项总额的比例(%)
合计	14,744.84	100.00

(四) 其他应收款

类 别	期末余额	期初余额
其他应收款	24,660.00	24,660.00
合 计	24,660.00	24,660.00

其他应收款项

(1) 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内		
1 至 2 年	22,680.00	22,680.00
2 至 3 年		
3 年以上	1,980.00	1,980.00
小计	24,660.00	24,660.00
减：坏账准备		
合计	24,660.00	24,660.00

(2) 按款项性质披露

款项性质	期末余额	期初余额
押金保证金	24,660.00	24,660.00
小计	24,660.00	24,660.00
减：坏账准备		
合计	24,660.00	24,660.00

(3) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
成都百益房地产经纪有限公司	押金保证金	22,600.00	1-2 年	91.65	
李宁(金牛世纪加州房东)	押金保证金	1,980.00	3 年以上	8.03	
成都香喵喵超市管理有限公司	押金保证金	80.00	1-2 年	0.32	
合计		24,660.00		100.00	

(五) 其他流动资产

项 目	期末余额	期初余额
待抵扣、待认证进项税	195.40	12,146.06
预交税金	272.32	
待转销项税	13,214.91	
待分摊费用	70,754.73	

项 目	期末余额	期初余额
合 计	84,437.36	12,146.06

(六) 固定资产

类 别	期末余额	期初余额
固定资产	49,110.00	66,608.54
合 计	49,110.00	66,608.54

1. 固定资产

(1) 固定资产情况

项目	电子设备	办公设备及其他	合 计
一、账面原值			
1. 期初余额	206,716.96	51,721.00	258,437.96
2. 本期增加金额			
(1) 购置			
3. 本期减少金额			
4. 期末余额	206,716.96	51,721.00	258,437.96
二、累计折旧			
1. 期初余额	141,473.05	50,356.37	191,829.42
2. 本期增加金额	17,498.54		17,498.54
(1) 计提	17,498.54		17,498.54
3. 本期减少金额			
4. 期末余额	158,971.59	50,356.37	209,327.96
三、减值准备			
1. 期初余额			
2. 本期增加金额			
(1) 计提			
3. 本期减少金额			
(1) 处置或报废			
4. 期末余额			
四、账面价值			
1. 期末账面价值	47,745.37	1,364.63	49,110.00
2. 期初账面价值	65,243.91	1,364.63	66,608.54

(七) 递延所得税资产

1. 递延所得税资产和递延所得税负债不以抵销后的净额列示

项 目	期末余额		期初余额	
	递延所得税资产/ 负债	可抵扣/应纳税 暂时性差异	递延所得税资 产/负债	可抵扣/应纳税 暂时性差异
递延所得税资产：				
资产减值准备	8,612.50	34,450.00	11,000.00	44,000.00
小 计	8,612.50	34,450.00	11,000.00	44,000.00

(八) 应付账款

1. 按账龄分类

项目	期末余额	期初余额
1 年以内（含 1 年）		1,673.28

合计		1,673.28
----	--	----------

(九) 合同负债

项目	期末余额	期初余额
预收货款	135,377.36	47,012.60
合 计	135,377.36	47,012.60

(十) 应付职工薪酬

1. 应付职工薪酬分类列示

项 目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
一、短期薪酬	8,566.39	1,024,139.54	1,024,655.18	8,050.75
二、离职后福利-设定提存计划		58,051.72	58,051.72	
合 计	8,566.39	1,082,191.26	1,082,706.90	8,050.75

2. 短期职工薪酬情况

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1. 工资、奖金、津贴和补贴		930,494.53	930,494.53	
2. 职工福利费		2,235.86	2,235.86	
3. 社会保险费		29,585.26	29,585.26	
其中： 医疗保险费		26,402.84	26,402.84	
工伤保险费		559.36	559.36	
生育保险费				
补充医疗保险费		2,623.06	2,623.06	
4. 住房公积金		43,214.00	43,214.00	
5. 工会经费和职工教育经费	8,566.39	18,609.89	19,125.53	8,050.75
合 计	8,566.39	1,024,139.54	1,024,655.18	8,050.75

3. 设定提存计划情况

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1. 基本养老保险		55,953.28	55,953.28	
2. 失业保险费		2,098.44	2,098.44	
合 计		58,051.72	58,051.72	

(十一) 应交税费

税 种	期末余额	期初余额
增值税		12,023.57
个人所得税	2,365.47	3,010.77
城市维护建设税		420.82
教育费附加		180.35
地方教育费附加		120.23
其他		
合计	2,365.47	15,755.74

(十二) 其他应付款

类 别	期末余额	期初余额
其他应付款	30,000.00	30,000.00
合 计	30,000.00	30,000.00

1.其他应付款

(1) 按款项性质分类

项 目	期末余额	期初余额
保证金	30,000.00	30,000.00
合 计	30,000.00	30,000.00

(2) 账龄超过 1 年或逾期的其他应付款

单位名称	期末余额	未偿还或未结转原因
郑州易邦文化传播有限公司	30,000.00	尚合作期间，未到结算期
合 计	30,000.00	—

(十三) 其他流动负债

类 别	期末余额	期初余额
待转销项税额	8,122.64	2,820.75
其他		
合 计	8,122.64	2,820.75

(十四) 股本

项 目	期初余额	本次变动增减 (+、-)					期末余额
		发行新 股	送股	公积金 转股	其他	小计	
股份总数	7,850,000.00						7,850,000.00

(十五) 资本公积

类 别	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
资本溢价	25,743.66			25,743.66
合 计	25,743.66			25,743.66

(十六) 盈余公积

类 别	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
法定盈余公积	138,704.37			138,704.37
合 计	138,704.37			138,704.37

(十七) 未分配利润

项目	本期金额	上期金额
调整前上期末未分配利润	-115,926.81	1,248,339.37
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	-115,926.81	1,248,339.37
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-897,531.53	-1,364,266.18
减：提取法定盈余公积		
期末未分配利润	-1,013,458.34	-115,926.81

(十八) 营业收入和营业成本

1.营业收入和营业成本情况

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	506,433.34	304,571.94	760,116.32	409,101.05
合 计	506,433.34	304,571.94	760,116.32	409,101.05

(十九) 税金及附加

项 目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	330.96	952.53
地方教育费附加	141.84	402.51
教育费附加	94.56	268.34
印花税	162.75	206.25
合 计	730.11	1,829.63

(二十) 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	296,844.73	506,778.25
中介服务费	138,285.83	139,718.81
办公费	2,608.34	3,732.77
业务招待费	16,300.00	
差旅费	93.91	1,909.99
租赁物业费	22,153.42	23,634.40
水电费	2,212.40	1,769.92
其他	2,732.00	2,764.00
合 计	481,230.63	680,308.14

(二十一) 研发费用

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	587,863.07	482,230.40
租赁物业费	41,157.57	34,062.91
合 计	629,020.64	516,293.31

(二十二) 财务费用

项 目	本期发生额	上期发生额
利息支出		
减：利息收入	6,018.40	9,302.74
手续费支出	1,592.45	1,425.08
合 计	-4,425.95	-7,877.66

(二十三) 其他收益

项 目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
稳岗补贴		9,000.00	与收益相关
代扣个人所得税手续费返还		621.17	与收益相关
增值税 10%加计扣除		3,475.42	与收益相关
合 计		13,096.59	

(二十四) 公允价值变动损益

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产		16,169.97
合 计		16,169.97

(二十五) 信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
应收账款信用减值损失	9,550.00	15,012.50
合 计	9,550.00	15,012.50

(二十六) 资产减值损失

项 目	本期发生额	上期发生额
合同资产减值损失		15,225.00
合 计		15,225.00

(二十七) 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		
递延所得税费用	2,387.50	-1,274.29
合 计	2,387.50	-1,274.29

(二十八) 现金流量表

1. 经营活动有关的现金

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
收到政府补助		
收回投标保证金		
利息收入	6,018.40	9,302.74
与经营活动相关的往来款		29,621.17
合 计	6,018.40	38,923.91

(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
销售费用中支付现金		
管理费用中支付现金	113,631.20	324,728.74
研发费用中支付现金	41,157.57	
银行手续费	1,592.45	1,413.58
支付保证金及押金		
与经营活动相关的其他往来款	150,000.00	

项目	本期发生额	上期发生额
营业外支出中支付的现金		
合计	306,381.22	326,142.32

(二十九) 现金流量表补充资料

1. 现金流量表补充资料

项 目	本期发生额	上期发生额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	-897,531.53	-778,759.80
加：信用减值损失	-9,550.00	-15,012.50
资产减值准备		-15,225.00
固定资产折旧、使用权资产累计折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧、投资性房地产折旧	17,498.54	17,736.63
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）		-16,169.97
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	2,387.50	4,535.62
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）		-5,809.91
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	122,632.38	565,611.53
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	78,087.46	25,225.05
经营活动产生的现金流量净额	-686,475.65	-217,868.35
2. 现金及现金等价物净变动情况		
现金的期末余额	6,956,791.21	8,425,149.82
减：现金的期初余额	7,643,266.86	6,661,407.47
现金及现金等价物净增加额	-686,475.65	1,763,742.35

2. 现金及现金等价物

项 目	期末余额	期初余额
一、现金	6,956,791.21	7,643,266.86
其中：库存现金		
可随时用于支付的银行存款	6,953,322.71	7,643,266.86
可随时用于支付的其他货币资金	3,468.50	
二、现金等价物		
三、期末现金及现金等价物余额	6,956,791.21	7,643,266.86

(三十) 租赁

1. 作为承租人

项目	金额
计入相关资产成本或当期损益的简化处理的短期租赁费用	62,201.84
与租赁相关的总现金流出	62,201.84

六、研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
人工	587,863.07	482,230.40
租赁费	41,157.57	34,062.91

合计	629,020.64	516,293.31
----	------------	------------

七、政府补助

(一) 计入当期损益的政府补助

类型	本期发生额	上期发生额
稳岗补贴		9,000.00
合计		9,000.00

八、关联方关系及其交易

(一) 公司实际控制人为自然人姚嘉，股权比例情况如下：

名称	与公司关系	持股比例（%）	对本公司的表决权比例(%)
姚嘉	自然人股东	见注释	51.40

注：姚嘉通过直接持有本公司股份 2.25%，并通过成都移联合创科技中心（有限合伙）间接持有本公司股份，合计占本公司股份总数的 42.97%，成为本公司的实际控制人；肖和季通过成都移联合创科技中心（有限合伙）间接持有本公司股份，占公司股份总数的 8.43%，并通过签署一致行动协议成为本公司实际控制人的一致行动人。

(二) 其他关联方情况

其他关联名称	其他关联方与本公司关系
杨毅	董事、总经理
任乾材	董事
侯宗明	董事、技术总监
肖和季	监事会主席
魏海梦	监事
王彬全	职工代表监事
彭若森	董事会秘书
罗晓娜	财务负责人

九、承诺及或有事项

无。

十、资产负债表日后事项

无。

十一、补充资料

(一) 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 (%)		每股收益	
			基本每股收益	
	本年度	上年度	本年度	上年度
归属于公司普通股股东的净利润	-12.05%	-8.78	-0.11	-0.10
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-12.05%	-9.09	-0.11	-0.10

成都移联创科技股份有限公司

二〇二四年八月八日

附件 I 会计信息调整及差异情况

一、 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

(一) 会计数据追溯调整或重述情况

☐ 会计政策变更 ☐ 会计差错更正 ☐ 其他原因 ☒ 不适用

(二) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

☐ 适用 ☒ 不适用

二、 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
1.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）	0
2.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、其他非流动金融资产、交易性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、其他非流动金融资产、交易性金融负债取得的投资收益	0
3.除上述各项之外的其他营业外收入和支出	0
4.其他符合非经常性损益定义的损益项目	0
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