

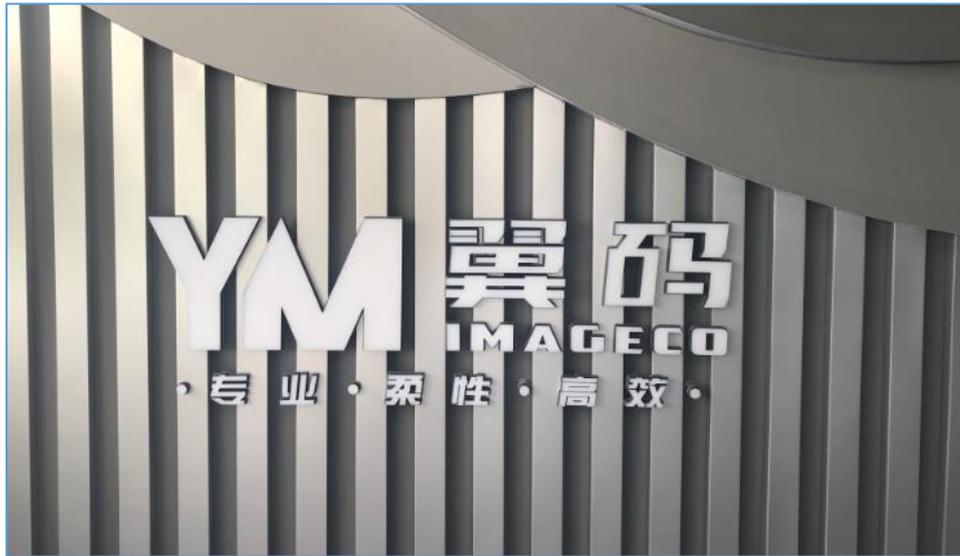


翼码科技

NEEQ : 833614

上海翼码信息科技股份有限公司

SHANGHAI IMAGECO INFORMATION CO.,LTD



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、公司负责人金向华、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。
- 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	6
第二节	会计数据和经营情况	8
第三节	重大事件	14
第四节	股份变动及股东情况	16
第五节	董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况	18
第六节	财务会计报告	20
附件 I	会计信息调整及差异情况	92
附件 II	融资情况	93

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	上海翼码信息科技股份有限公司 董秘办公室 上海市浦东新区金海路 1809 号 3 号楼 3 楼

## 释义

释义项目		释义
公司、本公司、股份公司、翼码科技	指	上海翼码信息科技股份有限公司
有限公司	指	上海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
复维集团	指	上海复维企业发展集团有限公司
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、长江承销保荐	指	长江证券承销保荐有限公司
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	上海汉盛律师事务所
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	2024年1月1日至2024年6月30日
本报告、本年度报告	指	上海新大陆翼码信息科技股份有限公司 2023年半年度报告
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。
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。

## 第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	上海翼码信息科技股份有限公司		
英文名称及缩写	SHANGHAI IMAGECO INFORMATION CO., LTD		
法定代表人	金向华	成立时间	2006年9月11日
控股股东	控股股东为（上海复维企业发展集团有限公司）	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（陆欢平），无一致行动人
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		
主要产品与服务项目	<p>一、聚合支付业务服务</p> <p>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> <p>二、应用软件服务</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>		
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	翼码科技	证券代码	833614
挂牌时间	2015年10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）	51,172,800
主办券商（报告期内）	长江承销保荐	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	中国（上海）自由贸易试验区世纪大道 1198 号 28 层		
联系方式			
董事会秘书姓名	郑楠楠	联系地址	上海市浦东新区金海路 1809 号 3 号楼 3 楼

电话	021-51970555	电子邮箱	zhengnn@imageco.com.cn
传真	021-51970555		
公司办公地址	上海市浦东新区金海路 1809号3号楼3楼	邮政编码	201204
公司网址	www.wangcaio2o.com		
指定信息披露平台	www.neeq.com.cn		
<b>注册情况</b>			
统一社会信用代码	913100007927655374		
注册地址	上海市长宁区宣化路3号2253室		
注册资本（元）	51,172,800	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。

公司主要产品/服务：

##### 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。

##### 二、应用软件开发服务

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。

##### 三、异业营销电子商务服务

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。

##### 四、代运营服务

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、营销活动系统在系统上的构建、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。

公司在福州、香港设立了 2 个子公司，武汉设立了 1 个分公司，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。12 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本质变化。

(二) 与创新属性相关的认定情况

√适用 □不适用

“专精特新”认定	<input type="checkbox"/> 国家级 <input type="checkbox"/> 省（市）级
“单项冠军”认定	<input type="checkbox"/> 国家级 <input type="checkbox"/> 省（市）级
“高新技术企业”认定	√是
详细情况	公司于 2023 年 12 月 12 日通过上海市高新技术企业的复审,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。

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	18,953,538.90	21,086,049.72	-10.11%
毛利率%	35.86%	48.87%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-3,092,198.94	83,164.78	-3,818.16%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-3,227,981.53	-512,904.07	-619.10%
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）	-4.98%	0.12%	-
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）	-5.20%	-0.75%	-
基本每股收益	-0.0604	0.0016	-3,850.00%
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	74,392,987.44	82,991,726.01	-10.36%
负债总计	13,809,071.87	19,317,003.42	-28.51%
归属于挂牌公司股东的净资产	60,583,915.57	63,674,722.59	-4.85%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.18	1.24	-4.52%
资产负债率%（母公司）	14.61%	19.53%	-
资产负债率%（合并）	18.56%	23.28%	-
流动比率	4.79	3.87	-
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	-5,270,881.73	-6,754,812.67	21.97%
应收账款周转率	1.35	1.44	-

存货周转率	391.79	190.78	-
<b>成长情况</b>	<b>本期</b>	<b>上年同期</b>	<b>增减比例%</b>
总资产增长率%	-7.95%	-8.58%	-
营业收入增长率%	-10.11%	9.75%	-
净利润增长率%	-3,818.16%	-102.20%	-

### 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	31,969,589.30	42.97%	49,027,361.77	59.07%	-34.79%
应收票据	-	0%	-	0%	0%
应收账款	6,133,525.18	8.24%	9,748,038.75	11.75%	-37.08%
存货	24,774.71	0.03%	37,278.04	0.04%	-33.54%
固定资产	2,522,185.02	3.39%	2,770,938.68	3.34%	-8.98%
无形资产	1,796,844.81	2.42%	1,917,358.41	2.31%	-6.29%
资产总计	74,392,987.44	100.00%	82,991,726.01	100.00%	-10.36%
应付账款	8,053,035.48	10.82%	11,447,220.80	13.79%	-29.65%
其他应付款	2,704,633.17	3.64%	2,883,426.18	3.47%	-6.2%
负债合计	13,809,071.87	18.56%	19,317,003.42	23.28%	-28.51%

#### 项目重大变动原因

1. 货币资金相比上年期末减少34.79%，主要原因：本期期末有部分理财产品未到期。
2. 应收账款相比上年期末减少了37.08%，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。
3. 存货相比上年期末减少33.54%，主要原因：报告期存货投入运营使用所致。
4. 固定资产变动较上期减少8.98%，主要是由于公司在本期处置了部分废旧固定资产，导致了固定资产的减少。
5. 无形资产相比上年期末减少6.29%，主要原因：报告期无形资产摊销减少所致。
6. 报告期末总资产74,392,987.44元，总负债13,809,071.87元，资产负债率为18.59%，上年同期资产负债率为23.28%。本公司长期偿债指标良好，具有较强的抗风险能力。
7. 应付账款相比上年期末减少29.65%，主要原因是报告期末支付了供应商货款。
8. 报告期末总资产74,392,987.44元，总负债13,809,071.87元，资产负债率为18.56%，报告期末公司长期偿债指标良好，具有较强的抗风险能力。

(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	18,953,538.90	-	21,086,049.72	-	-10.11%
营业成本	12,155,779.32	64.13%	10,780,909.62	51.13%	12.75%
毛利率	35.86%	-	49%	-	-
销售费用	3,845,096.14	20.29%	2,924,505.57	13.87%	31.48%
管理费用	3,877,031.48	20.46%	3,550,947.12	16.84%	9.18%
研发费用	2,498,703.13	13.18%	4,260,498.81	20.21%	-41.35%
经营活动产生的现金流量净额	-5,270,881.73	-	-6,754,812.67	-	21.97%
投资活动产生的现金流量净额	-11,698,902.00	-	29,542,329.09	-	-139.60%
筹资活动产生的现金流量净额	-92,364.09	-	-484,764.23	-	80.95%

项目重大变动原因

<p>1、营业收入减少：公司主营业务受市场环境影响，业务规模较去年同期有所下降。较上年同期提升。</p> <p>2、销售费用、管理费用增加：本期公司费用正常列支，并且因公司业务拓展加大各项费用投入所致。</p> <p>3、研发费用减少：主要是因为部分项目上年处于研发阶段投入较大，本期项目已完成，总体研发支出有所减少。</p> <p>4、投资活动产生的现金流量净值减少：本期公司购买的理财产品未到期。</p> <p>5、筹资活动产生的现金流量净额较上年增加，主要是执行新租赁准则所致，导致公司筹资费用的大幅减少。</p>
--

(一) 投资状况分析

四、 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
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	2,342,197.39	- 4,028,734.18	3,000,000.00	- 3,531,945.00

香港翼码信 息科技有限 公司	子公 司	互联 网信 息服 务	10,000	1,202,833.53	291,022.78	1,890,145.94	32,564.14
----------------------	---------	---------------------	--------	--------------	------------	--------------	-----------

### 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
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 2023 年 12 月 12 日通过上海市高新技术企业的复审,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 2023 年上半年、2024 年上半年净利润分别为 8.3 万元、-309.2 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 2023 上半年、2024 年上半年净利润分别为 8.3 万元、-309.2 万元。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。
市场竞争加剧的风险	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。
专业人员流失的风险	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。
互联网安全风险	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。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。
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	<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 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	三.二.(二)
是否存在关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(三)
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	<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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(四)
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) 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	200,000.00	28,656.26
销售产品、商品,提供劳务	3,800,000.00	1,205,633.00
公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型		
其他		
其他重大关联交易情况	审议金额	交易金额

#### 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

无重大关联交易

**（四） 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
收购报告书	实际控制人或控股股东	同业竞争承诺	2022年11月14日	-	正在履行中
收购报告书	实际控制人或控股股东	资金占用承诺	2022年11月14日	-	正在履行中
收购报告书	实际控制人或控股股东	限售承诺	2022年11月14日	-	正在履行中
收购报告书	董监高	资金占用承诺	2022年11月14日	-	正在履行中
公开转让说明书	其他股东	同业竞争承诺	2015年5月1日	-	正在履行中
公开转让说明书	其他股东	限售承诺	2015年5月1日	-	已履行完毕

**超期未履行完毕的承诺事项详细情况**

报告期内，公司控股股东、实际控制人、董事、高级管理人员，收购人均未发生违反承诺的事项。

## 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	5,693,400	11.13%	0	5,693,400	11.13%	
	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%	
有限售 条件股 份	有限售股份总数	45,479,400	88.87%	0	45,479,400	88.87%	
	其中：控股股东、实际控制人	45,479,400	88.87%	0	45,479,400	88.87%	
	董事、监事、高管	0	0%	0	0	0%	
	核心员工	0	0%	0	0	0%	
总股本		51,172,800	-	0	51,172,800	-	
普通股股东人数							11

#### 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	上海复维企业发展集团有限公司	45,479,400	0	45,479,400	88.8742%	45,479,400	0	0	0
2	上海翼码投资中心（有限	4,229,300	0	4,229,300	8.2647%	0	4,229,300	0	0

	合伙)								
3	张陆婉蓉	1141229	0	1,141,229	2.2301%	0	1,141,229	0	0
4	徐耀胜	86456	0	86,456	0.1689%	0	86,456	0	0
5	韩霞	57638	0	57,638	0.1126%	0	57,638	0	0
6	李芊	57,638	0	57,638	0.1126%	0	57,638	0	0
7	李素月	34,582	0	34,582	0.0676%	0	34,582	0	0
8	胡加祥	28,819	0	28,819	0.0563%	0	28,819	0	0
9	周莺	28,819	0	28,819	0.0563%	0	28,819	0	0
10	宋来英	28,819	0	28,819	0.0563%	0	28,819	0	0
	合计	51,172,700	-	51,172,700	99.99%	45,479,400	5,693,300	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：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

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				
金向华	董事长	男	1985年11月	2024年5月9日	2027年5月8日	0	0	0	0%
范汉星	董事	男	1975年2月	2024年5月9日	2027年5月8日	0	0	0	0%
伍平	董事	女	1972年5月	2024年5月9日	2027年5月8日	0	0	0	0%
王燕飞	董事	女	1986年11月	2024年5月9日	2027年5月8日	0	0	0	0%
周轶嘉	董事	男	1974年10月	2024年5月9日	2027年5月8日	0	0	0	0%
陆欢平	监事会主席	男	1988年1月	2024年5月9日	2027年5月8日	0	0	0	0%
郭少杰	监事	男	1992年5月	2024年5月9日	2027年5月8日	0	0	0	0%
陈俭勇	职工代表监事	男	1982年3月	2024年5月9日	2027年5月8日	0	0	0	0%
万青	总经理	女	1963年6月	2023年2月22日	2024年1月15日	0	0	0	0%
孙浩	总经理	男	1978年1月	2024年1月15日	2027年5月8日	0	0	0	0%
郑楠楠	董事会秘书	女	1980年3月	2018年5月4日	2027年5月8日	0	0	0	0%
范勇	财务负责人	男	1979年12月	2018年5月4日	2027年5月8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、监事、高级管理人员与股东之间不存在关联关系

#### (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
万青	总经理	离任	无	个人原因辞去总经理职务
孙浩	无	新任	总经理	原总经理辞职，任命孙浩为新任总经理

### 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

<p>新任总经理</p> <p>孙浩先生，男，出生于 1978 年 1 月，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历。</p> <p>2001 年至 2004 年，上海海鼎信息工程股份有限公司，历任销售部副经理、培训咨询部副经理，同时负责客户信息化咨询、商业流程规划、项目培训等各项工作；</p> <p>2005 年至 2016 年，德利多富信息系统（上海）有限公司，任职于服务事业部、零售事业部，先后担任客户销售、销售经理、销售总监、服务总监、服务事业部总经理、零售事业部总经理等职务。组建超 300 人团队，全面负责公司零售硬件、软件、零售与金融服务业务。</p> <p>2017 年至 2019 年，航信德利信息系统（上海）有限公司，先后担任国内业务总经理、总经理助理、副总经理，全面负责公司销售业务，主管零售事业部、金融事业部、服务事业部、销售管理部、海外业务部等，管理团队超 400 人，收入规模超 8 亿元。</p>
--

### （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	11	8
销售人员	6	15
技术人员	62	57
财务人员	4	4
运营人员	26	20
员工总计	109	104

### （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	2024年6月30日	2023年12月31日
<b>流动资产：</b>			
货币资金	五、1	31,969,589.30	49,027,361.77
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	五、2	27,098,078.63	15,027,739.73
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	五、3	6,133,525.18	9,748,038.75
应收款项融资			
预付款项	五、4	425,515.78	50,060.81
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、5	380,660.05	372,924.60
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、6	24,774.71	37,278.04
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、7	0.00	3,817.28
<b>流动资产合计</b>		<b>66,032,143.65</b>	<b>74,267,220.98</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、8	2,522,185.02	2,770,938.68
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	五、9	29,638.13	214,773.20
无形资产	五、10	1,796,844.81	1,917,358.41
其中：数据资源			
开发支出		374,812.80	
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	五、11	3,637,363.03	3,637,363.03
其他非流动资产	五、12	0.00	184,071.71
<b>非流动资产合计</b>		8,360,843.79	8,724,505.03
<b>资产总计</b>		74,392,987.44	82,991,726.01
<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、13	8,053,035.48	11,447,220.80
预收款项			
合同负债	五、14	1,124,467.36	1,051,819.76
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、15	1,845,437.79	2,652,310.43
应交税费	五、16	49,898.07	327,087.93
其他应付款	五、17	2,704,633.17	2,883,426.18
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、18	0.00	155,098.09
其他流动负债	五、19	0.00	688,030.66
<b>流动负债合计</b>		13,777,471.87	19,204,993.85
<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、20	31,600.00	112,009.57
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			
<b>非流动负债合计</b>		31,600.00	112,009.57
<b>负债合计</b>		13,809,071.87	19,317,003.42
<b>所有者权益：</b>			
股本	五、21	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、22	73,910,385.73	73,910,385.73
减：库存股			
其他综合收益	五、23	6,307.25	4,915.32
专项储备			
盈余公积			
一般风险准备			
未分配利润	五、24	-64,505,577.41	-61,413,378.46
归属于母公司所有者权益合计		60,583,915.57	63,674,722.59
少数股东权益			
<b>所有者权益合计</b>		60,583,915.57	63,674,722.59
<b>负债和所有者权益总计</b>		74,392,987.44	82,991,726.01

法定代表人：金向华

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	2024年6月30日	2023年12月31日
<b>流动资产：</b>			
货币资金		30,531,028.30	47,831,097.34
交易性金融资产		27,098,078.63	15,027,739.73
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	十四.1	6,082,419.50	9,522,476.78
应收款项融资		-	
预付款项		425,515.78	50,060.81

其他应收款	十四.2	6,362,166.25	2,655,244.12
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		24,774.71	37,278.04
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			
<b>流动资产合计</b>		<b>70,523,983.17</b>	<b>75,123,896.82</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	十四.3	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		2,503,064.97	2,746,593.35
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		29,638.13	189,837.65
无形资产			
其中：数据资源			
开发支出		374,812.80	0.00
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		3,637,363.03	3,637,363.03
其他非流动资产		0.00	184,071.71
<b>非流动资产合计</b>		<b>16,544,878.93</b>	<b>16,757,865.74</b>
<b>资产总计</b>		<b>87,068,862.10</b>	<b>91,881,762.56</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		8,052,774.01	11,446,959.33
预收款项		1,123,735.73	
合同负债			1,051,729.63
卖出回购金融资产款			

应付职工薪酬		788,497.33	1,479,507.68
应交税费		40,023.29	265,737.62
其他应付款		2,684,756.12	2,772,039.95
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		0.00	128,431.42
其他流动负债		0.00	688,025.25
<b>流动负债合计</b>		<b>12,689,786.48</b>	<b>17,832,430.88</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		31,600.00	112,009.57
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			
<b>非流动负债合计</b>		<b>31,600.00</b>	<b>112,009.57</b>
<b>负债合计</b>		<b>12,721,386.48</b>	<b>17,944,440.45</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		-50,735,710.11	-51,145,863.62
<b>所有者权益合计</b>		<b>74,347,475.62</b>	<b>73,937,322.11</b>
<b>负债和所有者权益合计</b>		<b>87,068,862.10</b>	<b>91,881,762.56</b>

(三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	2024年1-6月	2023年1-6月
<b>一、营业总收入</b>		18,953,538.90	21,086,049.72
其中：营业收入	五、25	18,953,538.90	21,086,049.72
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
<b>二、营业总成本</b>		22,171,232.24	21,574,846.41
其中：营业成本	五、25	12,155,779.32	10,780,909.62
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、26	33,488.62	40,569.67
销售费用	五、27	3,845,096.14	2,924,505.57
管理费用	五、28	3,877,031.48	3,550,947.12
研发费用	五、29	2,498,703.13	4,260,498.81
财务费用	五、30	-238,866.45	17,415.62
其中：利息费用			
利息收入			
加：其他收益	五、31	67,176.22	192,669.12
投资收益（损失以“-”号填列）	五、32	277,998.00	571,138.25
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、33	70,338.9	111,142.46
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五、34	-7,748.08	-227,027.40
资产减值损失（损失以“-”号填列）			

资产处置收益（损失以“-”号填列）	五、35		
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		-2,809,928.3	159,125.74
加：营业外收入	五、36	5,770.87	-
减：营业外支出	五、37	254,627.6	72,077.02
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		-3,058,785.03	87,048.72
减：所得税费用	五、38	33,413.91	3,883.94
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		-3,092,198.94	83,164.78
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）		-3,092,198.94	83,164.78
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）		-3,092,198.94	83,164.78
<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>		-3,092,198.94	83,164.78
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		-3,092,198.94	83,164.78
(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）		-0.06	0.0016
(二) 稀释每股收益（元/股）			

法定代表人：金向华

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	2024年1-6月	2023年1-6月
<b>一、营业收入</b>	十四.4	17,679,794.32	20,973,377.16
减：营业成本	十四.4	11,726,482.91	14,090,658.22
税金及附加		25,160.49	15,309.89
销售费用		2,314,309.61	1,389,087.35
管理费用		2,044,884.53	2,702,429.71
研发费用		1,585,029.38	2,549,180.62
财务费用		-272,215.96	4,331.41
其中：利息费用			
利息收入			
加：其他收益		62,278.06	185,112.87
投资收益（损失以“-”号填列）	十四.5	277,998.00	571,138.25
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）		70,338.90	111,142.46
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-7,748.08	-227,027.40

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>		659,010.24	862,746.14
加：营业外收入		5,770.87	-
减：营业外支出		254,627.60	72,077.02
<b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		410,153.51	790,669.12
减：所得税费用			
<b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		410,153.51	790,669.12
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		410,153.51	790,669.12
（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>		410,153.51	790,669.12
<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	2024年1-6月	2023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		23,194,799.22	22,706,747.04
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		55,767.53	33,727.16
收到其他与经营活动有关的现金	五、39	513,656.76	366,609.28
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>23,764,223.51</b>	<b>23,107,083.48</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		12,113,819.8	14,645,758.07
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		13,395,755.48	11,309,499.88
支付的各项税费		403,956.33	485,730.52
支付其他与经营活动有关的现金	五、39	3,121,573.63	3,420,907.68
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>29,035,105.24</b>	<b>29,861,896.15</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>-5,270,881.73</b>	<b>-6,754,812.67</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		45,000,000	114,000,000.00
取得投资收益收到的现金		277,998	571,138.25
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		23,100	1,500.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>45,301,098</b>	<b>114,572,638.25</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金			30,309.16
投资支付的现金		57,000,000	85,000,000.00
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>		<b>57,000,000</b>	<b>85,030,309.16</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-11,698,902</b>	<b>29,542,329.09</b>

<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	五、39	92,364.09	484,764.23
<b>筹资活动现金流出小计</b>		92,364.09	484,764.23
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		-92,364.09	-484,764.23
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		4,375.35	13,018.67
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		-17,057,772.47	22,315,770.86
加：期初现金及现金等价物余额		49,027,361.77	14,221,019.35
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		31,969,589.3	36,536,790.21

法定代表人：金向华

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	2024年1-6月	2023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		21,904,172.84	22,108,731.85
收到的税费返还		55,767.53	33,727.16
收到其他与经营活动有关的现金		495,829.94	218,272.17
<b>经营活动现金流入小计</b>		22,455,770.31	22,360,731.18
购买商品、接受劳务支付的现金		19,106,393.85	22,100,371.48
支付给职工以及为职工支付的现金		6,322,282.62	4,848,590.48
支付的各项税费		288,804.10	110,700.41
支付其他与经营活动有关的现金		2,273,759.36	2,735,868.77
<b>经营活动现金流出小计</b>		27,991,239.93	29,795,531.14
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		-5,535,469.62	-7,434,799.96
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>		-	-
收回投资收到的现金		45,000,000.00	114,000,000.00
取得投资收益收到的现金		277,998.00	571,138.25
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收		23,100.00	1,500.00

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>		45,301,098.00	114,572,638.25
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		0.00	10,310.16
投资支付的现金		57,000,000.00	85,000,000.00
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>		57,000,000.00	85,010,310.16
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		-11,698,902.00	29,562,328.09
<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		65,697.42	324,764.21
<b>筹资活动现金流出小计</b>		65,697.42	324,764.21
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		-65,697.42	-324,764.21
<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>		-17,300,069.04	21,802,763.92
加：期初现金及现金等价物余额		47,831,097.34	13,763,024.71
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		30,531,028.30	35,565,788.63

### 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

上海翼码信息科技股份有限公司（以下简称本公司或公司），为上海新大陆翼码信息科技有限公司整体改制成立。经过多次股权变更后，本公司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：金向华。

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）等。

财务报表批准报出日：本财务报表业经本公司董事会于 2024 年 8 月 15 日决议批准报出。

## 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（2023 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、所有者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

本公司正常营业周期为 6 个月。

### 4. 记账本位币

本公司的记账本位币为人民币，境外(分)子公司按经营所处的主要经济环境中的货币为记账本位币。

### 5. 重要性标准确定方法和选择依据

项 目	重要性标准
重要的单项计提坏账准备的应收款项	80.00 万人民币

## 6. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

### （1）同一控制下的企业合并

本公司在企业合并中取得的资产和负债，在合并日按取得被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。其中，对于被合并方与本公司在企业合并前采用的会计政策不同的，基于重要性原则统一会计政策，即按照本公司的会计政策对被合并方资产、负债的账面价值进行调整。本公司在企业合并中取得的净资产账面价值与所支付对价的账面价值之间存在差额的，首先调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积（资本溢价或股本溢价）的余额不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。

### （2）非同一控制下的企业合并

本公司在企业合并中取得的被购买方各项可辨认资产和负债，在购买日按其公允价值计量。其中，对于被购买方与本公司在企业合并前采用的会计政策不同的，基于重要性原则统一会计政策，即按照本公司的会计政策对被购买方资产、负债的账面价值进行调整。本公司在购买日的合并成本大于企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债公允价值的差额，确认为商誉；如果合并成本小于企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债公允价值的差额，首先对合并成本以及在企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债的公允价值进行复核，经复核后合并成本仍小于取得的被购买方可辨认资产、负债公允价值的，其差额确认为合并当期损益。

### （3）企业合并中有关交易费用的处理

为进行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。作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

## 7. 控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

### （1）控制的判断标准和合并范围的确定

控制是指本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。

控制的定义包含三项基本要素：一是投资方拥有对被投资方的权力，二是因参与被投资方的相关活动而享有可变回报，三是有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。当本公司对被投资方的投资具备上述三要素时，表明本公司能够控制被投资方。

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。

子公司是指被本公司控制的主体。

## （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）报告期内增减子公司的处理

①增加子公司或业务

A. 同一控制下企业合并增加的子公司或业务

（a）编制合并资产负债表时，调整合并资产负债表的期初数，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

（b）编制合并利润表时，将该子公司以及业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

(c) 编制合并现金流量表时，将该子公司以及业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

**B. 非同一控制下企业合并增加的子公司或业务**

(a) 编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数。

(b) 编制合并利润表时，将该子公司以及业务购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表。

(c) 编制合并现金流量表时，将该子公司购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

**② 处置子公司或业务**

A. 编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数。

B. 编制合并利润表时，将该子公司以及业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表。

C. 编制合并现金流量表时将该子公司以及业务期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

**(4) 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。

## 8. 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。

## 9. 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。

## 10. 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、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。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其他综合收益的金融资产

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、低于市场利率贷款的贷款承诺及财务担保合同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贷款承诺及财务担保合同负债

贷款承诺是本公司向客户提供的一项在承诺期间内以既定的合同条款向客户发放贷款的承诺。贷款承诺按照预期信用损失模型计提减值损失。

财务担保合同指，当特定债务人到期不能按照最初或修改后的债务工具条款偿付债务时，要求本公司向蒙受损失的合同持有人赔付特定金额的合同。财务担保合同负债以按照依据金融工具的减值原则所确定的损失准备金额以及初始确认金额扣除按收入确认原则确定的累计摊销额后的余额孰高进行后续计量。

### ③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）衍生金融工具及嵌入衍生工具

衍生金融工具以衍生交易合同签订当日的公允价值进行初始计量，并以其公允价值进行后续计量。公允价值为正数的衍生金融工具确认为一项资产，公允价值为负数的确认为一项负债。

除现金流量套期中属于套期有效的部分计入其他综合收益并于被套期项目影响损益时转出计入当期损益之外，衍生工具公允价值变动而产生的利得或损失，直接计入当期损益。

对包含嵌入衍生工具的混合工具，如主合同为金融资产的，混合工具作为一个整体适用金融资产分类的相关规定。如主合同并非金融资产，且该混合工具不是以公允价值计量且其变动计入当期损益进行会计处理，嵌入衍生工具与该主合同在经济特征及风险方面不存在紧密关系，且与嵌入衍生工具条件相同、单独存在的工具符合衍生工具定义的，嵌入衍生工具从混合工具中分拆，作为单独的衍生金融工具处理。如果该嵌入衍生工具在取得日或后续资产负债表日的公允价值无法单独计量，则将混合工具整体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或金融负债。

#### （5）金融工具减值

本公司对于以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益

的债权投资、合同资产、租赁应收款、贷款承诺及财务担保合同等，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、应收款项融资，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：

应收票据确定组合的依据如下：

应收票据组合 1 商业承兑汇票

应收票据组合 2 银行承兑汇票

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，结合当前状况以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。

应收账款确定组合的依据如下：

应收账款组合 1 应收客户款项

应收账款组合 2 应收关联方客户款项

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。

其他应收款确定组合的依据如下：

其他应收款组合 1 应收股利

其他应收款组合 2 应收利息

其他应收款组合 3 应收信用风险特征组合款项

其他应收款组合 4 应收低风险类款项

对于划分为组合的其他应收款，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，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。

#### 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。

### **(6) 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）。

## （7）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。

## （8）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、11。

## 11. 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。

本公司以主要市场的价格计量相关资产或负债的公允价值，不存在主要市场的，本公司以最有利市场的价格计量相关资产或负债的公允价值。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。

主要市场，是指相关资产或负债交易量最大和交易活跃程度最高的市场；最有利市场，

是指在考虑交易费用和运输费用后，能够以最高金额出售相关资产或者以最低金额转移相关负债的市场。

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。

## 12. 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，主要为库存商品和周转材料。

### （2）发出存货的计价方法

本公司存货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）存货跌价准备的确认标准和计提方法

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。

②本公司一般按单个存货项目计提存货跌价准备；对于数量繁多、单价较低的存货，按存货类别计提。

③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）周转材料的摊销方法

①低值易耗品摊销方法：在领用时采用一次转销法。

②包装物的摊销方法：在领用时采用一次转销法。

## 13. 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。

## 14. 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。

## 15. 长期股权投资

本公司长期股权投资为对子公司的投资。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。

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。

对子公司、联营企业及合营企业的投资，计提资产减值的方法见附注三、18。

## 16. 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) 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	折旧方法	折旧年限 (年)	残值率 (%)	年折旧率 (%)
机器设备	年限平均法	3.00-5.00	5.00	19.00-31.67
运输设备	年限平均法	4.00-5.00	5.00	19.00-23.75
电子设备	年限平均法	3.00-5.00	5.00	19.00-31.67
办公设备	年限平均法	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。

## 17. 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：

项 目	预计使用寿命	依据
软件使用权	合同规定年限或受益年限或 5 年	参考能为公司带来经济利益的期限确定使用寿命
软件著作权	受益年限或 5 年	参考能为公司带来经济利益的期限确定使用寿命

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。

## ②无形资产的摊销

对于使用寿命有限的无形资产，本公司在取得时确定其使用寿命，在使用寿命内采用直线法系统合理摊销，摊销金额按受益项目计入当期损益。具体应摊销金额为其成本扣除预计残值后的金额。已计提减值准备的无形资产，还应扣除已计提的无形资产减值准备累计金额。使用寿命有限的无形资产，其残值视为零，但下列情况除外：有第三方承诺在无形资产使用寿命结束时购买该无形资产或可以根据活跃市场得到预计残值信息，并且该市场在无形资产使用寿命结束时很可能存在。

对使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。每年年度终了对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明无形资产的使用寿命是有限的，估计其使用寿命并在预计使用年限内系统合理摊销。

## (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。

## 18. 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、无形资产等（存货、按公允价值模式计量的投资性房地产、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。

## 19. 长期待摊费用

长期待摊费用核算本公司已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。

本公司长期待摊费用在受益期内平均摊销。

## 20. 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。

## ④短期带薪缺勤

本公司在职工提供服务从而增加了其未来享有的带薪缺勤权利时，确认与累积带薪缺勤相关的职工薪酬，并以累积未行使权利而增加的预期支付金额计量。本公司在职工实际发生缺勤的会计期间确认与非累积带薪缺勤相关的职工薪酬。

## （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。

## 21. 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。

## 22. 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。

主要责任人与代理人

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，来判断从

事交易时本公司的身份是主要责任人还是代理人。本公司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。

### 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。

## 23. 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。

## 24. 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。

## （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可弥补亏损和税款抵减

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。

### ②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。

#### **(4) 递延所得税资产和递延所得税负债以净额列示的依据**

本公司在同时满足下列条件时，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：

①本公司拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利；

②递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者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和负债或是同时取得资产、清偿负债。

## **25. 租赁**

### **(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；将单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁认定为低价值资产租赁。本公司转租或预期转租租赁资产的，原租赁不认定为低价值资产租赁。

对于所有短期租赁和低价值资产租赁，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和低价值资产租赁外，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	3.00	0.00	33.33

#### 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。

## 26. 重要会计政策和会计估计的变更

### (1) 重要会计政策变更

本报告期内，本公司无重要会计政策变更。

### (2) 重要会计估计变更

本报告期内，本公司无重要会计估计变更。

## 四、税项

### 1. 主要税种及税率

税种	计税依据	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
福建创贝信息科技有限公司	25%
香港翼码信息科技有限公司	16.5%

### 2. 税收优惠

本公司于2023年12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，2023年至2025年减按15%税率征收企业所得税。

## 五、合并财务报表项目注释

### 1. 货币资金

项目	2024年6月30日	2023年12月31日
银行存款	31,969,589.30	48,494,738.44
其他货币资金	0.00	532,573.33
合计	31,969,589.30	49,027,361.77

项 目	2024年6月30日	2023年12月31日
其中：存放在境外的款项总额	1,044,892.18	568,457.23

说明：期末其他货币资金中存在保函保证金 50,000.00 元，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. 交易性金融资产

项 目	2024年6月30日	2023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	27,098,078.63	15,027,739.73
其中：理财产品投资	27,098,078.63	15,027,739.73

## 3. 应收账款

### (1) 按账龄披露

账 龄	2024年6月30日	2023年12月31日
1年以内	5,777,816.49	9,318,929.32
1至2年	179,254.60	292,224.04
2至3年	402,971.10	877,113.40
3年以上	5,830,969.89	5,309,510.81
小计	12,191,012.08	15,797,777.57
减：坏账准备	6,057,486.90	6,049,738.82
合计	6,133,525.18	9,748,038.75

### (2) 按坏账计提方法分类披露

类 别	2024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	1,871,384.24	15.35	1,871,384.24	30.89	1,871,384.24
按组合计提坏账准备	10,319,627.84	84.65	4,186,102.66	69.11	10,319,627.84
组合1：应收客户款项	10,289,439.16	84.4	4,186,102.66	69.11	10,289,439.16
组合2：应收关联方款项	30,188.68	0.25	0.00	0	30,188.68
合计	12,191,012.08	100	6,057,486.90	100	12,191,012.08

(续上表)

类别	2023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	1,871,384.30	11.85	1,871,384.30	100	1,871,384.30
按组合计提坏账准备	13,926,393.27	88.15	4,178,354.52	30	13,926,393.27
组合1：应收客户款项	13,926,393.27	88.15	4,178,354.52	30	13,926,393.27
组合2：应收关联方款项	0.00	0	0.00	0	0.00
合计	15,797,777.57	100	6,049,738.82	38.29	15,797,777.57

坏账准备计提的具体说明：

①于2024年6月30日，按单项计提坏账准备的说明

名称	2024年6月30日			
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
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
中国石油天然气股份有限公司山西销售分公司	202,562.85	202,562.85	100.00	预计无法收回
上海成浪网络科技有限公司	142,455.66	142,455.66	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
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
永兴东润服饰股份有限公司	480,065.79	480,065.79	100.00	预计无法收回
合计	1,871,384.30	1,871,384.30	100.00	—

②于2024年6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	2024年6月30日			2023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(%)
0-6个月	5,605,507.81	0	0	9,239,213.91	0	0
6个月-1年(含)	142,120.00	7,106.00	5	76,070.00	3,803.50	5
1-2年	179,254.60	17,925.46	10	292,224.04	29,222.40	10

账龄	2024年6月30日			2023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(%)
2-3年	402,971.10	201,485.55	50	347,113.40	173,556.70	50
3年以上	3,959,585.65	3,959,585.65	100	3,971,771.92	3,971,771.92	100
合计	10,289,439.16	4,186,102.66	41	13,926,393.27	4,178,354.52	30

③于2024年6月30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	2024年6月30日			2023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	30,188.68	0	0	0.00	0	0

(3) 坏账准备的变动情况

类别	2023年12月31日	本期变动金额				2024年6月30日
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
应收客户款项	6,049,738.82	7,748.08				6,057,486.90
合计	6,049,738.82	7,748.08				6,057,486.90

(4) 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	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例(%)	应收账款坏账准备期末余额
中国石油天然气股份有限公司辽宁销售分公司	1,589,626.70	13.04	1580000.00
中国农业银行股份有限公司北京市分行	1,309,542.97	10.74	8,541.51
财付通支付科技有限公司	1,090,634.12	8.95	0.00
欧莱雅(中国)有限公司	813,093.26	6.67	0.00
厦门建月信息科技有限公司	742,000.00	6.09	742000
合计	5,544,897.05	45.48	2,330,541.51

#### 4. 预付款项

账龄	2024年6月30日		2023年12月31日	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	23,458.44	5.51	2,998.70	5.99
1至2年				
2至3年			47,062.11	94.01
3年以上	402,057.34	94.49		
合计	425,515.78	100	50,060.81	100

## 5. 其他应收款

### (1) 分类列示

项 目	2024年6月30日	2023年12月31日
其他应收款	380,660.05	372,924.60
合计	380,660.05	372,924.60

### (2) 其他应收款

#### ①按账龄披露

账 龄	2024年6月30日	2023年12月31日
1年以内	262,619.11	274,265.06
1至2年	6,850.00	7,347.02
2至3年	20,000.00	24,000.00
3年以上	97,978.42	74,100.00
小计	387,447.53	379,712.08
减：坏账准备	6,787.48	6,787.48
合计	380,660.05	372,924.60

#### ②按款项性质分类情况

款项性质	2024年6月30日	2023年12月31日
押金及保证金	160,590.00	129,447.02
备用金	63,000.00	114,515.47
其他往来款	163,857.53	135,749.59
小计	387,447.53	379,712.08
减：坏账准备	6,787.48	6,787.48
合计	380,660.05	372,924.60

#### ③按坏账计提方法分类披露

A. 截至2024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	387,447.53	6,787.48	380,660.05
合计	387,447.53	6,787.48	380,660.05

2024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	理由
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	387,447.53	1.75	6,787.48	380,660.05	387,447.53

类别	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备	账面价值	理由
1. 组合 3：应收信用风险特征组合款项	135,749.59	5	6,787.48	128,962.11	135,749.59
2. 组合 4：应收低风险类款项	251,697.94			251,697.94	251,697.94
合计	387,447.53	1.75	6,787.48	380,660.05	387,447.53

B. 截至 2023 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	379,712.08	6,787.48	372,924.60
合计	379,712.08	6,787.48	372,924.60

2023 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	理由
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	379,712.08	1.79	6,787.48	372,924.60	
1. 组合 3：应收信用风险特征组合款项	135,749.59	5	6,787.48	128,962.11	
2. 组合 4：应收低风险类款项	243,962.49			243,962.49	
合计	379,712.08	1.79	6,787.48	372,924.60	

④坏账准备的变动情况

类别	2023 年 12 月 31 日	本期变动金额				2024 年 6 月 30 日
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
应收信用风险特征组合款项	6,787.48					6787.48
合计	6,787.48					6787.48

6. 存货

项目	2024 年 6 月 30 日			2023 年 12 月 31 日		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备	账面价值
库存商品	24,774.71		24,774.71	37,278.04		37,278.04
合计	24,774.71		24,774.71	37,278.04		37,278.04

7. 其他流动资产

项目	2024 年 6 月 30 日	2023 年 12 月 31 日
增值税借方余额重分类	0.00	3817.28

项 目	2024年6月30日	2023年12月31日
合计	0.00	3817.28

## 8. 固定资产

### (1) 分类列示

项 目	2024年6月30日	2023年12月31日
固定资产	2,522,185.02	2,770,938.68
合计	2,522,185.02	2,770,938.68

### (2) 固定资产

#### 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. 2023年12月31日	4,596,887.17	1,052,494.60	16,233,506.00	793,446.71	22,676,334.48
2. 本期增加金额			12,422.80		12,422.80
其中：购置			12,422.80		12,422.80
3. 本期减少金额		223530.45	177864.24	344,267.30	745,661.99
其中：处置或报废		223530.45	177864.24	344,267.30	745,661.99
4. 2024年6月30日	4,596,887.17	828,964.15	16,068,064.56	449,179.41	21,943,095.29
二、累计折旧					
1. 2023年12月31日	4,342,997.49	736,236.65	14,117,701.41	708,460.25	19,905,395.80
2. 本期增加金额		17,196.24	195,281.84	8,458.72	220,936.80
其中：计提		17,196.24	195,281.84	8,458.72	220,936.80
3. 本期减少金额		212353.93	168971.03	324,097.37	705,422.33
其中：处置或报废		212353.93	168971.03	324,097.37	705,422.33
4. 2024年6月30日	4,342,997.49	541,078.96	14,144,012.22	392,821.60	19,420,910.27
三、减值准备					
4. 2024年6月30日					
四、固定资产账面价值					
1. 2024年6月30日账面价值	253,889.68	287,885.19	1,924,052.34	56,357.81	2,522,185.02
2. 2023年12月31日账面价值	253,889.68	316,257.95	2,115,804.59	84,986.46	2,770,938.68

## 9. 使用权资产

项 目	房屋及建筑物	合计
一、账面原值：		
1. 2023 年 12 月 31 日	3,237,221.47	3,237,221.47
2. 本期增加金额		
3. 本期减少金额		
4. 2024 年 6 月 30 日	3,237,221.47	3,237,221.47
二、累计折旧		
1. 2023 年 12 月 31 日	3,022,448.27	3,022,448.27
2. 本期增加金额	185,135.07	
其中：计提	185,135.07	185,135.07
3. 本期减少金额		
4. 2024 年 6 月 30 日	3,207,583.34	3,207,583.34
三、减值准备		
四、账面价值		
1. 2024 年 6 月 30 日账面价值	29,638.13	29,638.13
2. 2023 年 12 月 31 日账面价值	214,773.20	214,773.20

## 10. 无形资产

### (1) 无形资产情况

项 目	软件使用权	软件著作权	合计
一、账面原值			
1. 2023 年 12 月 31 日	13,274.34	2,410,271.96	2,423,546.30
2. 本期增加金额			
3. 本期减少金额			
4. 2024 年 6 月 30 日	13,274.34	2,410,271.96	2,423,546.30
二、累计摊销			
1. 2023 年 12 月 31 日	13,274.34	492,913.55	506,187.89
2. 本期增加金额		120,513.60	120,513.60
其中：计提			
3. 本期减少金额			
4. 2024 年 6 月 30 日	13,274.34	613,427.15	626,701.49
三、减值准备			
四、账面价值			
1. 2024 年 6 月 30 日账面价值	-	1,796,844.81	1,796,844.81
2. 2023 年 12 月 31 日账面价值	-	1,917,358.41	1,917,358.41

## 11. 递延所得税资产、递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

项 目	2024年6月30日		2023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	18,157,150.17	2,723,572.53	18,157,150.17	2,723,572.53
信用减值损失	6,049,738.83	907,460.82	6,049,738.83	907,460.82
租赁负债	50,603.34	7,590.50	50,603.34	7,590.50
使用权资产				
合计	24,257,492.34	3,638,623.85	24,257,492.34	3,638,623.85

(2) 未经抵销的递延所得税负债

项 目	2024年6月30日		2023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	8,405.48	1,260.82	8,405.48	1,260.82
合计	8,405.48	1,260.82	8,405.48	1,260.82

12. 其他非流动资产

项 目	2024年6月30日	2023年12月31日
房租押金	0.00	184,071.71
合计	0.00	184,071.71

13. 应付账款

项 目	2024年6月30日	2023年12月31日
应付货款	8,053,035.48	11,447,220.80
合计	8,053,035.48	11,447,220.80

14. 合同负债

项 目	2024年6月30日	2023年12月31日
预收商品款	1,124,467.36	1,051,819.76
合计	1,124,467.36	1,051,819.76

15. 应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项 目	2023年12月 31日	本期增加	本期减少	2024年6月30 日
一、短期薪酬	2,519,280.91	397,918.22	1,203,563.85	1,713,635.28
二、离职后福利-设定提存计划	133,029.52	8,632.64	9,859.65	131,802.51

项 目	2023年12月31日	本期增加	本期减少	2024年6月30日
合计	2,652,310.43	406,550.86	1,213,423.50	1,845,437.79

(2) 短期薪酬列示

项 目	2023年12月31日	本期增加	本期减少	2024年6月30日
一、工资、奖金、津贴和补贴	2,359,824.90	396,386.82	1,194,356.32	1,561,855.40
二、职工福利费				0
三、社会保险费	105,389.21		9,207.53	96,181.68
其中：医疗保险费	103,731.58		9,150.13	94,581.45
工伤保险费	1,592.20		57.40	1,534.80
生育保险费	65.43			65.43
四、住房公积金	54,066.80	1,531.40		55,598.20
合计	2,519,280.91	397,918.22	1,203,563.85	1,713,635.28

(3) 设定提存计划列示

项 目	2023年12月31日	本期增加	本期减少	2024年6月30日
离职后福利：	133,029.52			131,802.51
1. 基本养老保险	128,572.83	8,371.04	9,544.48	127,399.39
2. 失业保险费	4,456.69	261.60	315.17	4,403.12
合计	133,029.52	8,632.64	9,859.65	131,802.51

16. 应交税费

项 目	2024年6月30日	2023年12月31日
增值税	-46,357.07	146,819.21
企业所得税	13,566.40	13523.27
个人所得税	77,184.33	142,729.96
城市维护建设税	0.00	9,793.48
教育费附加	0.00	4,197.22
地方教育费附加	0.00	2,940.31
印花税	5,504.41	7,084.48
合计	49,898.07	327,087.93

17. 其他应付款

(1) 分类列示

项 目	2024年6月30日	2023年12月31日
其他应付款	2,704,633.17	2,883,426.18

项 目	2024年6月30日	2023年12月31日
合计	2,704,633.17	2,883,426.18

(2) 其他应付款

①按款项性质列示其他应付款

项 目	2024年6月30日	2023年12月31日
押金及保证金	2,256,882.31	2,353,782.31
个人往来	392,669.82	474,562.83
单位往来	55,081.04	55,081.04
合计	2,704,633.17	2,883,426.18

18. 一年内到期的非流动负债

项 目	2024年6月30日	2023年12月31日
一年内到期的租赁负债	0.00	155,098.09
合计	0.00	155,098.09

19. 其他流动负债

项 目	2024年6月30日	2023年12月31日
待转销项税额	0.00	688,030.66
合计	0.00	688,030.66

20. 租赁负债

项 目	2024年6月30日	2023年12月31日
租赁付款额	31,600.00	268,401.29
减：未确认融资费用	0.00	1,293.63
小计	31,600.00	267,107.66
减：一年内到期的租赁负债	0.00	155,098.09
合计	31,600.00	112,009.57

21. 股本

项 目	2023年12月31日	本期增加	本期减少	2024年6月30日
上海复维企业发展集团有限公司	45,479,400.00			45,479,400.00
上海翼码投资中心（有限合伙）	4,229,300.00			4,229,300.00
张陆婉蓉	1,141,229.00			1,141,229.00
徐耀胜	86,456.00			86,456.00
韩霞	57,638.00			57,638.00
李芊	57,638.00			57,638.00

项 目	2023年12月31日	本期增加	本期减少	2024年6月30日
李素月	34,582.00			34,582.00
胡加祥	28,819.00			28,819.00
周莺	28,819.00			28,819.00
宋来英	28,819.00			28,819.00
其他	100.00			100.00
合计	51,172,800.00			51,172,800.00

## 22. 资本公积

项 目	2023年12月31日	本期增加	本期减少	2024年6月30日
资本溢价（股本溢价）	73,910,385.73			73,910,385.73
合计	73,910,385.73			73,910,385.73

## 23. 其他综合收益

项 目	2023年12月31日	本期发生金额						2024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：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
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	4,915.32	1,391.93						6,307.25
外币财务报表折算差额	4,915.32	1,391.93						6,307.25
其他综合收益合计	4,915.32	1,391.93						6,307.25

## 24. 未分配利润

项 目	2024年6月30日	2023年12月31日
调整前上期末未分配利润	-61,413,378.46	-56,962,137.45
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）	-0.01	
调整后期初未分配利润	-61,413,378.47	-56,962,137.45
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-3,092,198.94	-4,451,241.01
期末未分配利润	-64,505,577.41	-61,413,378.46

## 25. 营业收入和营业成本

项 目	2024年6月30日		2023年6月30日	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	18,953,538.90	12,155,779.32	21,086,049.72	10,780,909.62
合计	18,953,538.90	12,155,779.32	21,086,049.72	10,780,909.62

## 26. 税金及附加

项 目	2024年6月30日	2023年6月30日
城市维护建设税	11,919.55	9,216.67
教育费附加	5,770.20	5,347.09
地方教育附加	3,846.81	3,564.71
其他税金	11,952.06	22,441.20
合计	33,488.62	40,569.67

## 27. 销售费用

项 目	2024年6月30日	2023年6月30日
职工薪酬	3,280,587.80	2,361,959.37
办公费及招待费	134,042.57	30,612.12
交通差旅费	91,627.02	88,813.57
短期租赁费用	63,769.92	89,083.71
业务宣传费及广告费	255,469.62	307,855.20
使用权资产折旧	0	934.12
其他	19,599.21	45,247.48
合计	3,845,096.14	2,924,505.57

## 28. 管理费用

项 目	2024年6月30日	2023年6月30日
职工薪酬	2,301,327.89	1,151,871.83
办公费及招待费	183,936.14	802,841.94
中介机构费	570,004.79	259,523.78
使用权资产折旧	90,545.76	229,024.64

项 目	2024年6月30日	2023年6月30日
交通差旅费	29,904.97	114,088.60
短期租赁费用	335,212.58	236,531.46
折旧与摊销	142,624.00	161,249.39
邮电费	36,398.22	60,818.25
招聘费	30,000.00	30,000.00
其他	157,077.13	504,997.23
合计	3,877,031.48	3,550,947.12

### 29. 研发费用

项 目	2024年6月30日	2023年6月30日
人工费	2,427,720.82	4,008,512.80
服务费	0	-
使用权资产折旧	12,966.49	182,843.14
短期租赁费用	28,723.72	53,150.01
其他	29,292.1	15,992.86
合计	2,498,703.13	4,260,498.81

### 30. 财务费用

项 目	2024年6月30日	2023年6月30日
利息支出	1,293.63	
其中：租赁负债利息支出	1,293.63	20,889.56
减：利息收入	270,669.21	16,954.53
利息净支出	-269,375.58	3,946.38
汇兑损失	29,681.64	4,172.95
减：汇兑收益	10,588.09	-
汇兑净损失	19,093.55	281.51
银行手续费	11,415.58	9,296.29
合 计	-238,866.45	17,415.62

### 31. 其他收益

项 目	2024年6月30日	2023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	36,311.00	33,727.16	
直接计入当期损益的政府补助	36,311.00	33,727.16	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	30,865.22	158,941.96	
其中：个税扣缴税款手	11,592.08	10,921.05	

项 目	2024年6月30日	2023年6月30日	与资产相关/与收益相关
续费			
进项税加计扣除	6,912.17	148,020.91	
增值税加计抵减			
即征即退增值税	12,360.97		
合计	67,176.22	192,669.12	

### 32. 投资收益

项 目	2024年6月30日	2023年6月30日
交易性金融资产取得的投资收益	277,998.00	571,138.25
合计	277,998.00	571,138.25

### 33. 公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	2024年6月30日	2023年6月30日
交易性金融资产	70,338.90	111,142.46
合计	70,338.90	111,142.46

### 34. 信用减值损失

项 目	2024年6月30日	2023年6月30日
应收票据坏账损失		-
应收账款坏账损失	-7,748.08	-227,027.40
其他应收款坏账损失		-
合计	-7,748.08	-227,027.40

### 35. 资产处置收益

项 目	2024年6月30日	2023年6月30日
使用权资产减少	0	0.00
合计		0.00

### 36. 营业外收入

项 目	2024年6月30日	2023年6月30日	计入当期非经常性损益的金额
其他	5,770.87	0.00	5,770.87
合计	5,770.87	0.00	5,770.87

### 37. 营业外支出

项 目	2024年6月30日	2023年6月30日	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废损失	21,494.60	50,077.02	
其他	233,133.00	22,000.00	

项 目	2024 年 6 月 30 日	2023 年 6 月 30 日	计入当期非经常性损益的金额
合计	254,627.60	72,077.02	

### 38. 所得税费用

项 目	2024 年 6 月 30 日	2023 年 6 月 30 日
当期所得税费用		
递延所得税费用	33,413.91	3,883.94
合计	33,413.91	3,883.94

### 39. 现金流量表项目注释

#### (1) 与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	2024 年 6 月 30 日	2023 年 6 月 30 日
押金及保证金	187,188.09	182,058.00
政府补助	50,158.96	156,975.00
政府补助	0.00	11,576.31
利息收入	270,069.02	15,999.97
收到其他款项	6,240.69	-
合计	513,656.76	366,609.28

##### ②支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	2024 年 6 月 30 日	2023 年 6 月 30 日
经营费用付现支出	1,811,707.71	2,947,687.54
押金及保证金	122840	226,300.00
员工借款及备用金	700357.88	239,059.00
单位往来	391,763.77	
支付的短期租赁付款额	0.00	
支付其他款项	94904.27	7,861.14
合计	3,121,573.63	3,420,907.68

#### (2) 与筹资活动有关的现金

项 目	2024 年 6 月 30 日	2023 年 6 月 30 日
支付租赁负债的本金和利息	92,364.09	484,764.23
支付保函保证金		
合计	92,364.09	484,764.23

### 40. 现金流量表补充资料

补充资料	2024年6月30日	2023年6月30日
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	-3,092,198.94	83,164.78
加：资产减值准备		
信用减值损失	7,748.08	227,027.40
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	220,936.80	225,920.60
使用权资产折旧	185,135.07	452,383.49
无形资产摊销	120,513.60	122,673.24
长期待摊费用摊销	0.00	9,407.46
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）	-23,100.00	0.00
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	21,494.60	50,077.02
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	-70,338.90	-111,142.46
财务费用（收益以“-”号填列）	238,866.45	35,259.00
投资损失（收益以“-”号填列）	-277,998.00	-571,138.25
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	0.00	0.00
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	0.00	0.00
存货的减少（增加以“-”号填列）	5,497.13	-52,473.66
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-2,826,163.76	-8,585.34
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	218,726.14	-7,217,385.95
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-5,270,881.73	-6,754,812.67
2. 不涉及现金收支的重大活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
租入的资产（简化处理的除外）		
3. 现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	31,869,589.30	36,086,790.21
减：现金的期初余额	48,927,361.77	13,771,019.35
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	-17,057,772.47	22,315,770.86

## 七、在其他主体中的权益

### 在子公司中的权益

#### 企业集团的构成

子公司名称	注册资本	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
					直接	间接	
福建创贝信息科技有限公司	3,000.00 万	中国福州	中国福州	软件和信息技术服务业	100.00		设立
香港翼码信息科技有限公司	10,000 港币	中国香港	中国香港	技术服务业	100.00		设立

## 八、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（例如本公司信用管理部对公司发生的赊销业务进行逐笔进行审核）。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。

### 1. 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、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。

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。

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。

本公司应收账款中，前五大客户的应收账款占本公司应收账款总额的 59.63%（比较期：63.07%）；本公司其他应收款中，欠款金额前五大公司的其他应收款占本公司其他应收款总额的 87.80%（比较：72.72%）。

## 2. 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。

## 3. 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和美元计价的借款有关，除本公司设立在中华人民共和国香港特别行政区使用港币计价结算外，本公司的其他主要业务以人民币计价结算。

### （2）利率风险

本公司的利率风险主要产生于长期银行借款、应付债券等长期带息债务。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 2024 年 6 月 30 日为止期间，本公司未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。

## 九、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。

### 1. 2023年12月31日，以公允价值计量的资产和负债的公允价值

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。

## 十、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)	母公司对本公司的持股比例 (%)	母公司对本公司的表决权比例 (%)
上海复维企业发展集团有限公司	上海	投融资	1,000.00	88.87	88.87

本公司最终控制方：陆欢平

## 2. 本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见附注七、在其他主体中的权益

## 3. 本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
上海翼码投资中心（有限合伙）	持股超过 5%的股东
金华复维投资管理合伙企业（有限合伙）	最终控制方控制的企业
上海复绘新能源有限公司	最终控制方控制的企业
上海实壹信息科技有限公司	最终控制方控制的企业
浙江喔刷信息技术有限公司	最终控制方控制的企业
浙江喔刷企业管理咨询有限公司	最终控制方控制的企业
浙江千艺信息技术服务有限公司	最终控制方控制的企业
上海旺壹科技服务有限公司	最终控制方控制的企业
上海壹鹊科技服务有限公司	最终控制方控制的企业
上海微邻商业信息系统有限公司	最终控制方控制的企业
上海斐塔拉云企业管理咨询服务有限公司	最终控制方控制的企业
上海幸越餐饮管理有限公司	最终控制方控制的企业
上海幸塔餐饮管理有限公司	最终控制方控制的企业
上海巽阪企业管理咨询合伙企业（有限合伙）	最终控制方控制的企业
上海闾闾营销策划合伙企业（有限合伙）	最终控制方控制的企业
浙江复维设备制造有限公司	最终控制方控制的企业
东阳市众鑫信息科技有限公司	最终控制方控制的企业
东阳市复维企业管理咨询有限公司	最终控制方控制的企业
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	2024年6月30日	2023年6月30日
上海实壹信息科技有限公司	采购服务	28,656.26	-

#### 出售商品、提供劳务情况

关联方	关联交易内容	2024年6月30日	2023年6月30日
上海实壹信息科技有限公司	提供劳务	5,633.00	-

关 联 方	关联交易内容	2024年6月30日	2023年6月30日
东阳市众鑫信息科技有限公司	提供劳务	1,200,000.00	-

## (2) 关键管理人员报酬

项 目	2024年6月30日	2023年6月30日
关键管理人员报酬	1,292,985.88	1,084,900.38

## 十一、承诺及或有事项

### 1. 重要承诺事项

截至2024年6月30日，本公司无需要披露的重要承诺事项。

### 2. 或有事项

截至2024年6月30日，本公司无需要披露的重要或有事项。

## 十二、资产负债表日后事项

截至2024年8月15日，本公司不存在应披露的资产负债表日后事项。

## 十三、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。

2. 截至2024年6月30日，本公司无需要披露的其他重要事项。

## 十四、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	2024年6月30日	2023年12月31日
1年以内	5,726,710.81	9,093,367.35
1至2年	179,254.60	292,224.04
2至3年	402,971.10	877,113.40
3年以上	5,830,969.89	5,309,510.81
小计	12,139,906.40	15,572,215.60
减：坏账准备	6,057,486.90	6,049,738.82

账龄	2024年6月30日	2023年12月31日
合计	6,082,419.50	9,522,476.78

(2) 按坏账计提方法分类披露

类别	2024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	1,871,384.24	15.42	1,871,384.24	30.89	0
按组合计提坏账准备	10,268,522.16	84.58	4,186,102.66	69.11	6,082,419.50
组合1：应收客户款项	10,238,333.48	84.34	4,186,102.66	69.11	6,052,230.82
组合2：应收关联方款项	30,188.68	0.25	0.00	0	30,188.68
合计	12,139,906.40	100	6,057,486.90	100	6,082,419.50

(续上表)

类别	2023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	1,871,384.30	12.02	1,871,384.30	100	
按组合计提坏账准备	13,700,831.30	87.98	4,178,354.52	30.5	9,522,476.78
组合1：应收客户款项	13,700,831.30	87.98	4,178,354.52	30.5	9,522,476.78
合计	15,572,215.60	100	6,049,738.82	38.85	9,522,476.78

坏账准备计提的具体说明：

①于2023年12月31日，按单项计提坏账准备的说明

名称	2024年6月30日			
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
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
中国石油天然气股份有限公司山西销售分公司	202,562.85	202,562.85	100.00	预计无法收回
上海成浪网络科技有限公司	142,455.66	142,455.66	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	68,400.00	68,400.00	100.00	预计无法收回

名称	2024年6月30日			
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
务有限公司				
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
永兴东润服饰股份有限公司	480,065.79	480,065.79	100.00	预计无法收回
合计	1,871,384.30	1,871,384.30	100.00	—

②于2024年6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	2024年6月30日			2023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(%)
0-6个月	5,554,402.13	0	0	9,013,651.94		
6个月-1年(含)	142,120.00	7,106.00	5	76,070.00	3,803.50	5
1-2年	179,254.60	17,925.46	10	292,224.04	29,222.40	10
2-3年	402,971.10	201,485.55	50	347,113.40	173,556.70	50
3年以上	3,959,585.65	3,959,585.65	100	3,971,771.92	3,971,771.92	100
合计	10,238,333.48	4,186,102.66	40.89	13,700,831.30	4,178,354.52	30.5

③于2024年6月30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	2024年6月30日			2023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	30,188.68	0	0			

(3) 坏账准备的变动情况

类别	2023年12月31日	本期变动金额				2024年6月30日
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
应收客户款项	6,049,738.82	7,748.08				6,057,486.90
合计	6,049,738.82	7,748.08				6,057,486.90

(4) 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	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例(%)	应收账款坏账准备期末余额
中国石油天然气股份有限公司辽宁销售分公司	1,589,626.70	13.09	1,580,000.00
中国农业银行股份有限公司北京市分行	1,309,542.97	10.79	8,541.51
财付通支付科技有限公司	1,090,634.12	8.98	—

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例 (%)	应收账款坏账准备期末余额
欧莱雅（中国）有限公司	813,093.26	6.7	-
厦门建月信息科技有限公司	742,000.00	6.11	742,000.00
合计	5,544,897.05	45.67	2,330,541.51

## 2. 其他应收款

### (1) 分类列示

项目	2024年6月30日	2023年12月31日
其他应收款	6,362,166.25	2,655,244.12
合计	6,362,166.25	2,655,244.12

### (2) 其他应收款

#### ①按账龄披露

账龄	2024年6月30日	2023年12月31日
1年以内	6,245,566.26	2,554,025.53
1至2年	0.00	3,118.60
2至3年	20,000.00	24,000.00
3年以上	96,600.00	74,100.00
小计	6,362,166.26	2,655,244.13
减：坏账准备	0.01	0.01
合计	6,362,166.25	2,655,244.12

#### ②按款项性质分类情况

款项性质	2024年6月30日	2023年12月31日
押金及保证金	139,600.00	121,218.60
备用金	26,000.00	114,515.47
合并范围内关联方往来	6,114,069.91	2,419,509.79
其他往来款	82496.35	0.27
小计	6,362,166.26	2,655,244.13
减：坏账准备	0.01	0.01
合计	6,362,166.25	2,655,244.12

#### ③按坏账计提方法分类披露

A. 截至2024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	6,362,166.26	0.01	6,362,166.25
合计	6,362,166.26	0.01	6,362,166.25

2024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	理由
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	6,362,166.26	0.01	0.01	6,362,166.25	
1. 组合3：应收信用风险特征组合款项	0.27	5	0.01	0.26	
2. 组合4：应收低风险类款项	6,362,165.99			6,362,165.99	
合计	6,362,166.26	0.01	0.01	6,362,166.25	

B. 截至2023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	2,655,244.13	0.01	2,655,244.12
合计	2,655,244.13	0.01	2,655,244.12

2023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	理由
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	2,655,244.13	0.01	0.01	2,655,244.12	
1. 组合3：应收信用风险特征组合款项	0.27	5	0.01	0.26	
2. 组合4：应收低风险类款项	2,655,243.86			2,655,243.86	
合计	2,655,244.13	0.01	0.01	2,655,244.12	

④按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项的性质	2024年4月30日余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备
福建创贝信息科技有限公司	往来款	5,693,203.52	1年以内	89.49	
香港翼码信息科技有限公司	往来款	420,866.39	1年以内	6.62	
赵晓烨	其他往来款	45,335.20	1年以内	0.71	
网银在线（北京）科技有限公司	押金及保证金	30,000.00	3年以上	0.47	
林秀淼	其他往来款	26,290.95	1年以内	0.41	

单位名称	款项的性质	2024年4月30日余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备
合计		6,215,696.06		97.7	

### 3. 长期股权投资

#### (1) 长期股权投资情况

项目	2024年6月30日			2023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
合计	10,000,000.00		10,000,000.00	10,000,000.00		10,000,000.00

#### (2) 对子公司投资

被投资单位	2023年12月31日	本期增加	本期减少	2024年6月30日	本期计提减值准备	2024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		
合计	10,000,000.00			10,000,000.00		

### 4. 营业收入和营业成本

项目	2024年6月30日		2023年6月30日	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	17,679,794.32	11,726,482.91	20,973,377.16	14,090,658.22
合计	17,679,794.32	11,726,482.91	20,973,377.16	14,090,658.22

### 5. 投资收益

项目	2024年6月30日	2023年6月30日
交易性金融资产持有期间取得的投资收益	277,998.00	571,138.25
合计	277,998.00	571,138.25

## 十五、补充资料

### 1. 当期非经常性损益明细表

项目	2024年6月30日	说明
非流动资产处置损益	-21,494.60	
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）	60,264.05	
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、其他	348,336.90	

项 目	2024年6月30日	说明
非流动金融资产、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、其他非流动金融资产、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		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-227,362.13	
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	159,744.22	
减：非经常性损益的所得税影响数	23,961.63	
非经常性损益净额	135,782.59	
减：归属于少数股东的非经常性损益净额		
归属于公司普通股股东的非经常性损益净额	135,782.59	

## 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	-4.98	-0.0604	
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-5.20	-0.0631	

## 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
非流动性资产处置损益	-21,494.60
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）	60,264.05
委托他人投资或管理资产的损益	348,336.90
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-227,362.13
<b>非经常性损益合计</b>	<b>159,744.22</b>

减：所得税影响数	23,961.63
少数股东权益影响额（税后）	
非经常性损益净额	135,782.59

### 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

公司名称：上海翼码信息科技股份有限公司  
日期：2024年8月16日