

# iDaily

## 每日科技

NEEQ : 837593

每日科技（上海）股份有限公司

# iDaily·每日科技



## 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、公司负责人沈一鸣、主管会计工作负责人于玲及会计机构负责人（会计主管人员）于玲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

公司主要客户及供应商的合同含保密条款，为遵守合同保密条款，主要客户及供应商的名称豁免披露。

## 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 .....	16
第六节	财务会计报告 .....	18
附件 I	会计信息调整及差异情况 .....	57
附件 II	融资情况 .....	57

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	董事会秘书办公室

## 释义

释义项目		释义
公司	指	每日科技（上海）股份有限公司
三会	指	股东大会、董事会、监事会
三会议事规则	指	《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》
股东大会	指	每日科技（上海）股份有限公司股东大会
董事会	指	每日科技（上海）股份有限公司董事会
监事会	指	每日科技（上海）股份有限公司监事会
高级管理人员	指	总经理、副总经理、财务总监、董事会秘书
报告期、本期	指	2024年1月1日至2024年6月30日
股转系统	指	全国中小企业股份转让系统
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	《每日科技（上海）股份有限公司公司章程》
元	指	人民币元
iOS	指	由苹果公司开发的移动操作系统
Android	指	由 Google 公司和开放手机联盟领导及开发的一种基于 Linux 的自由及开放源代码的操作系统，主要使用于移动设备，如智能手机和平板电脑
5G	指	5th-Generatio 的缩写，译为第五代移动通信技术

## 第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	每日科技（上海）股份有限公司		
英文名称及缩写	-		
法定代表人	沈一鸣	成立时间	2011年12月2日
控股股东	控股股东为（沈一鸣、游纵横）	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（沈一鸣、游纵横），一致行动人为（沈一鸣、游纵横）
行业（挂牌公司管理型行业分类）	信息传输、软件和信息技术服务业（I）-互联网和相关服务（I64）-互联网信息服务（I642）-互联网信息服务（I6420）		
主要产品与服务项目	基于手机 APP 的互联网广告制作与发布、个人用户付费服务。		
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	每日科技	证券代码	837593
挂牌时间	2016年6月23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）	22,825,940
主办券商（报告期内）	东吴证券	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	苏州工业园区星阳街5号		
联系方式			
董事会秘书姓名	Li Xiaoxia	联系地址	上海市黄浦区建国中路10号
电话	021-60646248	电子邮箱	corp@idailymedia.com
传真	021-60646248		
公司办公地址	上海市黄浦区建国中路10号	邮政编码	200025
公司网址	<a href="http://www.idailymedia.com">http://www.idailymedia.com</a>		
指定信息披露平台	<a href="http://www.neeq.com.cn">www.neeq.com.cn</a>		
注册情况			
统一社会信用代码	9131000058679867XY		
注册地址	上海市青浦区公园东路1289弄26号1018-1019室		
注册资本（元）	22,825,940.00	注册情况报告期内是否变更	是

## 第二节 会计数据和经营情况

### 一、 业务概要

#### (一) 商业模式

本公司是属于移动互联网业的移动互联网应用平台运营商，致力于为个人及企业提供基于用户与数据网络平台的移动互联网服务。公司以旗下生活资讯类及工具类移动应用产品矩阵，精准锁定中高收入用户群体，凭借高品质的传播内容和出色的移动应用设计、强大的用户粘性和群体影响力，持续推进公司的业务开展。公司的收入来源于自主研发开发的移动应用产品，在这些移动应用产品上提供软件增值服务和移动互联网广告营销业务，主要采取直销模式，获取广告投放收入和用户付费收入。

报告期内，公司的商业模式较上年度未发生变化。

报告期后至报告披露日，公司的商业模式未发生变化。

#### (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 checked="" 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	<input checked="" type="checkbox"/> 是
详细情况	1、本公司于2019年2月取得上海市“专精特新”中小企业称号，证书由上海市经济和信息化委员会颁发，于2023年12月再次通过复核取得上海市“专精特新”中小企业认定，有效期三年。新证书有效期：2024年2月至2027年1月。 2、2023年11月15日再次取得上海市科学技术委员会、上海财政局、国家税务总局上海市税务局批准颁发的高新技术企业证书（证书编号：GR202331002810），有效期三年，所得税税率按15%执行。 3、创新型中小企业称号，证书由上海市经济和信息化委员会颁发，有效期：2023年3月至2026年2月。

### 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	11,409,340.03	15,191,420.34	-24.90%
毛利率%	62.34%	68.96%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	19,620.22	2,884,050.79	-99.32%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-109,892.61	2,722,961.29	-104.04%
加权平均净资产收益率% （依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）	0.04%	5.86%	-

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)	-0.24%	5.53%	-
基本每股收益	0.00	0.11	-100.00%
<b>偿债能力</b>	<b>本期期末</b>	<b>上年期末</b>	<b>增减比例%</b>
资产总计	39,653,173.94	50,729,000.98	-21.83%
负债总计	1,604,408.93	3,840,743.39	-58.23%
归属于挂牌公司股东的净资产	38,048,765.01	46,888,257.59	-18.85%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.67	1.86	-10.22%
资产负债率%(母公司)	4.05%	7.57%	-
资产负债率%(合并)	0%	0%	-
流动比率	24.96	12.81	-
利息保障倍数	1.80	87.82	-
<b>营运情况</b>	<b>本期</b>	<b>上年同期</b>	<b>增减比例%</b>
经营活动产生的现金流量净额	1,397,682.09	2,701,908.55	-48.27%
应收账款周转率	1.69	1.48	-
存货周转率	-	-	-
<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%	-21.83%	-3.50%	-
营业收入增长率%	-24.90%	31.44%	-
净利润增长率%	-99.32%	752.28%	-

### 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	30,516,185.74	76.96%	38,220,242.43	75.34%	-20.16%
应收票据					
应收账款	5,507,409.30	13.89%	7,589,738.42	14.96%	-27.44%
固定资产	2,145,316.14	5.41%	1,856,739.25	3.66%	15.54%
使用权资产	608,700.66	1.54%	1,217,220.30	2.40%	-49.99%
应付账款	938,596.48	2.37%	1,207,426.03	2.38%	-22.26%
其他应付款	36,386.19	0.09%	40,407.19	0.08%	-9.95%
应交税金	93,005.67	0.23%	1,435,846.03	2.83%	-93.52%

## 项目重大变动原因

应收账款较上年同期减少27.44%，主要原因系受国际、国内经济大环境影响，品牌商缩减了对广告的投放需求，致使营业收入减少，应收账款同步减少，同时企业对应收款的管理良好，客户在信用期内回款。

## (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	11,409,340.03	-	15,191,420.34	-	-24.90%
营业成本	4,296,795.42	37.66%	4,715,846.17	31.04%	-8.89%
毛利率	62.34%	-	68.96%	-	-
管理费用	2,160,224.59	18.93%	2,016,560.12	13.27%	7.12%
研发费用	3,057,497.80	26.80%	2,970,905.24	19.56%	2.91%
销售费用	1,959,500.26	17.17%	2,548,351.27	16.77%	-23.11%
财务费用	-31,977.11	-0.28%	-9,388.79	-0.06%	-240.59%
信用减值损失	101,121.93	0.89%	-7,866.94	-0.05%	1,385.40%
资产减值损失	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00%
其他收益	153,760.55	1.35%	175,751.10	1.16%	-12.51%
营业利润	19,620.17	0.17%	2,868,747.29	18.88%	-99.32%
营业外收入	0.05	0.00%	20,000.00	0.13%	-100.00%
营业外支出	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00%
净利润	19,620.22	0.17%	2,884,050.79	18.98%	-99.32%
经营活动产生的现金流量净额	1,397,682.09	-	2,701,908.55	-	-48.27%
投资活动产生的现金流量净额	-821,463.71	-	-410,639.59	-	-100.04%
筹资活动产生的现金流量净额	-8,280,275.07	-	-3,669,275.10	-	-125.67%

## 项目重大变动原因

- 1、营业收入、营业利润、净利润较上年同期分别减少 24.90%、99.32%、99.32%，主要原因系受国际、国内经济大环境影响，品牌商缩减了对广告的投放需求，致使营业收入减少，营业利润及净利润同步减少。
- 2、经营活动产生的现金流量净额较上年同期减少 48.27%，主要原因系营业收入的减少，现金流入同步减少所致。
- 3、投资活动产生的现金流量净额较上年同期减少 100.04%，主要原因系提高对固定资产的升级投入。
- 4、筹资活动产生的现金流量净额较上年同期减少 125.67%，主要原因系公司回购股份所致。

## 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

公司自成立以来，始终把履行社会责任作为企业实现价值的核心基础，严格遵守国家法律法规及相关政策的规定，依法经营，积极纳税，为员工提供良好的工作环境，致力于人才培养投入，履行了企业应当承担的社会责任。

公司旗下多款应用产品为帮助用户提升个人能力的效率类应用，从科技产品的角度实现企业创造力的社会价值，致力于推动健康积极的移动互联网应用生态。

## 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
行业竞争风险	<p>随着中国智能手机用户规模进入稳定期，中国移动互联网行业将进入更深入成熟的发展期，强调精细化运营和持久竞争力提升。移动互联网行业是一个技术密集型产业，并跟随着新技术的进步、市场及用户需求升级而不断变化，对企业的持续创新能力、技术能力、资源整合能力有更高的要求，企业面临一定的市场竞争风险。</p> <p>措施：公司作为领先的开发、运营生活资讯类及工具类智能手机 APP 的移动互联网企业之一，凭借旗下兼具传播和互动性的生活资讯类 APP、实用类工具 APP、社区类 App 的多维度产品的运营，目前累计 iOS 和 Android 用户数量超过 3.3 亿，已形成强韧的用户平台规模、产品深度和竞争力门槛。</p>
技术风险	<p>新移动平台和技术的更新换代已进入平稳期。新技术的应用与新产品的开发逐步凸显为移动互联网企业核心竞争力的关键因素，保持持续创新的能力、及时准确预测技术、产品和市场的发展趋势是企业保持产品市场份额、经济效益及发展前景的重要因素。</p> <p>措施：公司是获得苹果公司官方推荐最多的 APP 开发商之一，核心技术团队持续保持行业领先水平的产品设计和开发技术，对全球行业及技术发展趋势有深刻理解，能快速实现新产品的设计、开发和运营，并能快速完成已有项目的更新迭代，开发效率处于行业领先地位。</p>
人力资源的风险	<p>作为技术密集型产业的移动互联网行业，对高级技术人才的依赖性较强。随着市场竞争加剧，核心技术人员和管理人员的流失，是企业竞争力削弱、长期经营发展受阻的重要风险因素。公司如出现核心人才流失或招聘困境，将对企业经营发展产生一定影响。</p> <p>措施：公司向团队成员提供良好的工作环境和成长空间，报告</p>

	<p>期内，公司的核心技术（业务）团队稳定，未发生变化。</p>
市场风险	<p>移动互联网具有较强的技术、产品、和市场推广难度，只有同时具备出色的产品、功能定位、推广渠道，才能够获得商业化价值的用户量。随着更多企业进入移动互联网领域，可能会给公司带来一定的竞争压力。</p> <p>措施：公司凭借强大的用户基础，以工具类、生活资讯、社区类 APP 开发和运营为核心，聚合多种移动 APP 应用，成功将用户流量提升为媒体影响力，进而转化为商业价值。公司多年来与珠宝、腕表、汽车、奢侈品等行业的众多国际品牌客户形成了深度合作，具有较强的抗风险能力。</p>
产品开发风险	<p>互联网行业发展快速，互联网产品和技术在不断的更新。公司的互联网产品需要在技术革新基础上，以不断挖掘和满足不同类型互联网用户现有需求和潜在需求、增强用户体验为核心，不断开发新产品。</p> <p>措施：公司持续开发并运营多款 APP 产品，根据目标用户的阅读和使用偏好，制作并发布高质量的传播内容，不断提高各类用户的粘度、形成并保持了用户规模的快速增长。同时公司积极拓展和开发新产品，不断跟进用户的使用升级和消费升级趋势。</p>
实际控制人经营决策及时性、准确性的风险	<p>公司联合创始人沈一鸣与游纵横对每日科技的持股比例相同，均为 46.2588%，沈一鸣任公司董事长、总经理，游纵横任公司董事、副总经理，均为实际控制人。虽然在两人签订的《一致行动协议书》中约定“在公司股东大会中采取“一致行动”，以共同控制公司”，但不排除存在两者意见不统一的可能性，造成议案的决策及时性、准确性等问题，可能会给公司经营和其他权益股东带来风险。</p> <p>措施：报告期内，两者保持有效沟通，均能就同一事项达成统一意见。</p>
本期重大风险是否发生重大变化	本期重大风险未发生重大变化

## 第三节 重大事件

### 一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在诉讼、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 type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 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	<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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(三)
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) 股份回购情况

公司于2023年9月25日召开第三届董事会第七次会议,于2023年10月26日召开2023年第二次临时股东大会,审议通过了《公司回购股份方案的议案》,并于2023年10月30日在全国中小企业股份转让系统指定的信息披露平台披露了《回购股份方案公告(更正后)》(公告编号:2023-027)。

本次股份回购期限自2023年12月14日开始,至2024年1月12日结束,累计通过股份回购专用证券账户以要约方式回购公司股份2,400,000股,占公司总股本的比例为9.514%。公司已于2024年3月15日在中国证券登记结算有限责任公司北京分公司办理完毕上述2,400,000股回购股份的注销手续。本次回购股份注销完成前,公司股份总额为25,225,940股,本次回购股份注销完成后,公司股份总额为22,825,940股,公司剩余库存股0股。

#### (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
公开转让说明书	董监高	限售承诺	2016年3月25日		正在履行中
公开转让说明书	实际控制人或控股股东	规范关联交易	2016年3月25日		正在履行中
公开转让说明书	董监高	同业竞争承诺	2016年3月25日		正在履行中
公开转让说明书	实际控制人或控股股东	同业竞争承诺	2016年3月25日		正在履行中

#### 超期未履行完毕的承诺事项详细情况

报告期内，未有超期未履行完毕的承诺事项。

## 第四节 股份变动及股东情况

### 一、普通股股本情况

#### (一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例%		数量	比例%
无限售 条件股 份	无限售股份总数	9,390,440	37.23%	-2,400,000	6,990,440	30.62%
	其中：控股股东、实际控制人	5,282,500	20.94%	0	5,282,500	23.14%
	董事、监事、高管	5,282,500	20.94%	0	5,282,500	23.14%
	核心员工	0	0	0	0	0
有限售 条件股 份	有限售股份总数	15,835,500	62.77%	0	15,835,500	69.38%
	其中：控股股东、实际控制人	15,835,500	62.77%	0	15,835,500	69.38%
	董事、监事、高管	15,835,500	62.77%	0	15,835,500	69.38%
	核心员工	0	0	0	0	0
总股本		25,225,940	-	-2,400,000	22,825,940	-
普通股股东人数						8

#### 股本结构变动情况

√适用 □不适用

2024年3月18日，公司披露了《回购股份注销完成暨股份变动公告》（公告编号2024-011），公司已于2024年3月15日在中国证券登记结算有限责任公司北京分公司办理完毕2,400,000股回购股份的注销手续。本次回购股份注销完成前，公司股份总额为25,225,940股，本次回购股份注销完成后，公司股份总额为22,825,940股，公司剩余库存股0股。

#### (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	沈一鸣	10,559,000	0	10,559,000	46.2588%	7,917,750	2,641,250	0	0
2	游纵横	10,559,000	0	10,559,000	46.2588%	7,917,750	2,641,250	0	0
3	上海溧海投资管理有限公司-溧海资本-红石榴系列3号精选私募股权投资基金	1,058,460	0	1,058,460	4.6371%	0	1,058,460	0	0
4	上海溧海投资管理有限公司-溧海资本-红石榴系列5号精选私募股权投资基金	255,400	0	255,400	1.1189%	0	255,400	0	0
5	深圳前海元动创业投资合伙企业	252,080	0	252,080	1.1044%	0	252,080	0	0

	(有限 合伙)								
6	东吴证 券股份 有限公司	96,900	0	96,900	0.4245%	0	96,900	0	0
7	经纬创 达(杭 州)创 业投资 合伙企 业(有 限合 伙)	2,346,000	-2,302,728	43,272	0.1896%	0	43,272	0	0
8	国投证 券股份 有限公司	99,100	-97,272	1,828	0.0080%	0	1,828	0	0
<b>合计</b>		25,225,940	-	22,825,940	100%	15,835,500	6,990,440	0	0

### 普通股前十名股东情况说明

√适用 □不适用

- 1、股东沈一鸣与游纵横为一致行动人。
- 2、上海滦海投资管理有限公司-滦海资本-红石榴系列 3 号精选私募股权投资基金与上海滦海投资管理有限公司-滦海资本-红石榴系列 5 号精选私募股权投资基金是由同一个基金管理人上海滦海投资管理有限公司投资发行并设立和管理，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				
沈一鸣	董事长、总经理	男	1985年3月	2021年9月14日	2024年9月13日	10,559,000		10,559,000	46.2588%
游纵横	董事、副总经理	男	1990年1月	2021年9月14日	2024年9月13日	10,559,000		10,559,000	46.2588%
Li Xiaoxia	董事、董事会秘书	女	1984年7月	2021年9月14日	2024年9月13日				
庄明浩	董事	男	1986年3月	2021年9月14日	2024年9月13日				
张修宽	董事	男	1969年4月	2021年9月14日	2024年9月13日				
黄丹丹	监事会主席	女	1990年10月	2021年9月14日	2024年9月13日				
李立	监事	男	1980年12月	2021年9月14日	2024年9月13日				
王珏	监事	女	1986年2月	2021年9月14日	2024年9月13日				
于玲	财务负责人	女	1979年1月	2021年9月14日	2024年9月13日				

#### 董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系

沈一鸣和游纵横是公司控股股东、实际控制人。公司董事、监事、高级管理人员相互间及与控股股东、实际控制人间无任何关联关系。

#### (二) 变动情况

适用 不适用

报告期内新任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况

适用 不适用

(三) 董事、高级管理人员的股权激励情况

适用 不适用

二、 员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
产品人员	13	14
内容人员	8	9
销售人员	5	5
财务和行政人员	5	5
员工总计	31	33

(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
<b>流动资产：</b>			
货币资金	五、（一）	30,516,185.74	38,220,242.43
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	五、（二）	5,507,409.30	7,589,738.42
应收款项融资			
预付款项	五、（三）	485,827.69	268,046.17
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）	230,196.52	1,417,476.52
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			
<b>流动资产合计</b>		<b>36,739,619.25</b>	<b>47,495,503.54</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、(五)	2,145,316.14	1,856,739.25
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	五、(六)	608,700.66	1,217,220.30
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)	159,537.89	159,537.89
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		2,913,554.69	3,233,497.44
<b>资产总计</b>		39,653,173.94	50,729,000.98
<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、(八)	938,596.48	1,207,426.03
预收款项			
合同负债			
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	五、(九)		
应交税费	五、(十)	93,005.67	1,435,846.03
其他应付款	五、(十一)	36,386.19	40,407.19
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、(十二)	404,197.25	1,024,840.80
其他流动负债			
<b>流动负债合计</b>		1,472,185.59	3,708,520.05
<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、(十三)	132,223.34	132,223.34
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>		132,223.34	132,223.34
<b>负债合计</b>		1,604,408.93	3,840,743.39
<b>所有者权益：</b>			
股本	五、(十四)	22,825,940.00	25,225,940.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、(十五)		1,937,871.10
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五、(十六)	2,083,795.68	3,865,924.58
一般风险准备			
未分配利润	五、(十七)	13,139,029.33	15,858,521.91
归属于母公司所有者权益合计		38,048,765.01	46,888,257.59
少数股东权益			
<b>所有者权益合计</b>		38,048,765.01	46,888,257.59
<b>负债和所有者权益总计</b>		39,653,173.94	50,729,000.98

法定代表人：沈一鸣

主管会计工作负责人：于玲

会计机构负责人：于玲

## (二) 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>	五、(十八)	11,409,340.03	15,191,420.34
其中：营业收入	五、(十八)	11,409,340.03	15,191,420.34
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
<b>二、营业总成本</b>		11,644,602.34	12,490,557.21
其中：营业成本	五、(十八)	4,296,795.42	4,715,846.17
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)	202,561.38	248,283.20
销售费用	五、(二十)	1,959,500.26	2,548,351.27
管理费用	五、(二十一)	2,160,224.59	2,016,560.12
研发费用	五、(二十二)	3,057,497.80	2,970,905.24
财务费用	五、(二十三)	-31,977.11	-9,388.79
其中：利息费用		24,518.72	41,174.17
利息收入		59,881.39	54,056.15
加：其他收益	五、(二十四)	153,760.55	175,751.10
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）			
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)	101,121.93	-7,866.94
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		19,620.17	2,868,747.29
加：营业外收入	五、(二十六)	0.05	20,000.00
减：营业外支出			
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		19,620.22	2,888,747.29
减：所得税费用	五、(二十七)		4,696.50

<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		19,620.22	2,884,050.79
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）		19,620.22	2,884,050.79
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）		19,620.22	2,884,050.79
<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>		19,620.22	2,884,050.79
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		19,620.22	2,884,050.79
（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）		0.00	0.11
（二）稀释每股收益（元/股）		0.00	0.11

法定代表人：沈一鸣

主管会计工作负责人：于玲

会计机构负责人：于玲

### (三) 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		14,240,631.54	15,840,674.34
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			9,716.13
收到其他与经营活动有关的现金	五、(二十八)	212,249.42	249,807.25
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>14,452,880.96</b>	<b>16,100,197.72</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		3,950,334.70	4,706,194.88
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		5,283,908.74	5,385,448.93
支付的各项税费		1,972,846.06	1,073,884.03
支付其他与经营活动有关的现金	五、(二十八)	1,848,109.37	2,232,761.33
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>13,055,198.87</b>	<b>13,398,289.17</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>1,397,682.09</b>	<b>2,701,908.55</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
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>			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		821,463.71	410,639.59

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			
<b>投资活动现金流出小计</b>		821,463.71	410,639.59
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		-821,463.71	-410,639.59
<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		2,763,631.52	3,068,286.97
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、（二十八）	5,516,643.55	600,988.13
<b>筹资活动现金流出小计</b>		8,280,275.07	3,669,275.10
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		-8,280,275.07	-3,669,275.10
<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>		-7,704,056.69	-1,378,006.14
加：期初现金及现金等价物余额		38,220,242.43	37,265,413.69
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		30,516,185.74	35,887,407.55

法定代表人：沈一鸣

主管会计工作负责人：于玲

会计机构负责人：于玲

### 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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	第六节、三、(一)、1
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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	第六节、三、(一)、2
8. 是否存在向所有者分配利润的情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	第六节、三、(一)、3
9. 是否根据会计准则的相关规定披露分部报告	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
10. 是否存在半年度资产负债表日至半年度财务报告批准报出日之间的非调整事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
11. 是否存在上年度资产负债表日以后所发生的或有负债和或有资产变化情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
12. 是否存在企业结构变化情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
13. 重大的长期资产是否转让或者出售	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
14. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
15. 是否存在重大的研究和开发支出	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
16. 是否存在重大的资产减值损失	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
17. 是否存在预计负债	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

#### 附注事项索引说明

- 1、本公司订单及销售合同呈季节性特点，年初元旦，春节和年末圣诞节等节日较多的月份，营业收入会有大幅度增加。
- 2、本次股份回购期限自 2023 年 12 月 14 日开始，至 2024 年 1 月 12 日结束，累计通过股份回购专用证券账户以要约方式回购公司股份 2,400,000 股，占公司总股本的比例为 9.514%。公司已于 2024 年 3 月 15 日在中国证券登记结算有限责任公司北京分公司办理完毕上述 2,400,000 股回购股份的注销手续。本次回购股份注销完成前，公司股份总额为 25,225,940 股，本次回购股份注销完成后，公司股份总额为 22,825,940 股，公司剩余库存股 0 股。
- 3、本公司 2023 年年度权益分派方案为：以公司现有总股本 22,825,940 股为基数，向全体股东每 10 股派 1.20 元人民币现金。并委托中国结算北京分公司代派的现金红利于 2024 年 5 月 28 日通过股东托管证券公司（或其他托管机构）直接划入其资金账户。

(二) 财务报表项目附注

**每日科技（上海）股份有限公司**  
**二〇二四上半年财务报表附注**  
(除特殊注明外，金额单位均为人民币元)

**一、 公司基本情况**

每日科技（上海）股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”原名：上海圆桌广告传媒股份有限公司）系由上海圆桌广告传媒有限公司（以下简称：圆桌有限）整体变更设立的股份有限公司。公司统一社会信用代码：9131000058679867XY，法定代表人：沈一鸣。

公司的经营范围为：一般项目：信息系统集成服务；计算机系统服务；软件开发；数字内容制作服务（不含出版发行）；数字文化创意内容应用服务；广告设计、代理；广告制作；图文设计制作；信息咨询服务（不含许可类信息咨询服务）；企业形象策划；社会经济咨询服务；会议及展览服务；技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广；平面设计；摄影扩印服务；组织文化艺术交流活动；文化场馆管理服务；珠宝首饰零售；钟表销售；玩具、动漫及游艺用品销售；日用品销售；工艺美术品及礼仪用品销售（象牙及其制品除外）；广告发布；工艺美术品及收藏品批发（象牙及其制品除外）；非金属矿及制品销售；文具用品零售。（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动）

许可项目：出版物零售；出版物互联网销售；第二类增值电信业务；互联网信息服务；网络文化经营。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动，具体经营项目以相关部门批准文件或许可证件为准）

截至 2024 年 06 月 30 日止，本公司累计发行股本总数 2,282.594 万股，注册资本为 2,282.594 万元，公司注册地址：上海市青浦区公园东路 1289 弄 26 号 1018-1019 室。

本财务报表业经公司董事会于 2024 年 08 月 20 日批准报出。

**二、 财务报表的编制基础**

**(一) 编制基础**

本财务报表按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》的相关规定编制。

**(二) 持续经营**

本财务报表以持续经营为基础编制。

### 三、重要会计政策及会计估计

#### (一) 遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合财政部颁布的企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2024 年 06 月 30 日的财务状况以及 2024 年上半年度的经营成果和现金流量。

#### (二) 会计期间

自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止为一个会计年度。本财务报表所载财务信息的会计期间为 2024 年 1 月 1 日至 2024 年 6 月 30 日。

#### (三) 营业周期

本公司营业周期为 12 个月。

#### (四) 记账本位币

本公司采用人民币为记账本位币。

#### (五) 现金及现金等价物的确定标准

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

#### (六) 金融工具

本公司在成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产、金融负债或权益工具。

##### 1、金融工具的分类

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

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

- 业务模式是以收取合同现金流量为目标；
- 合同现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

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

产（债务工具）：

- 业务模式既以收取合同现金流量又以出售该金融资产为目标；
- 合同现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

对于非交易性权益工具投资，本公司可以在初始确认时将其不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）。该指定在单项投资的基础上作出，且相关投资从发行者的角度符合权益工具的定义。除上述以摊余成本计量和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产外，本公司将其余所有的金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。在初始确认时，如果能够消除或显著减少会计错配，本公司可以将本应分类为以摊余成本计量或以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

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

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

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

## 2、金融工具的确认依据和计量方法

### （1）以摊余成本计量的金融资产

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

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

收回或处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额计入当期损益。

### （2）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）包括应收款项融资、其他债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动除采用实际

利率法计算的利息、减值损失或利得和汇兑损益之外，均计入其他综合收益。终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

(3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）

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

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

(4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

(5) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

终止确认时，其账面价值与支付的对价之间的差额计入当期损益。

(6) 以摊余成本计量的金融负债

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

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

终止确认时，将支付的对价与该金融负债账面价值之间的差额计入当期损益。

### 3、 金融资产终止确认和金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一时，本公司终止确认金融资产：

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

本公司与交易对手方修改或者重新议定合同而且构成实质性修改的，则终止确

认原金融资产，同时按照修改后的条款确认一项新金融资产。

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

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

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

(1) 所转移金融资产的账面价值；

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

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

(1) 终止确认部分的账面价值；

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

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

#### **4、 金融负债终止确认**

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

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

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

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

## 5、 金融资产和金融负债的公允价值的确定方法

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

## 6、 金融工具减值的测试方法及会计处理方法

本公司对以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）和财务担保合同等以预期信用损失为基础进行减值会计处理。

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

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

对于由《企业会计准则第 21 号——租赁》规范的交易形成的租赁应收款，本公司选择始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。对于其他金融工具，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的变动情况。

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

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

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

入其他综合收益的金融资产(债务工具),在其他综合收益中确认其损失准备,并将减值损失或利得计入当期损益,且不减少该金融资产在资产负债表中列示的账面价值。

如果有客观证据表明某项应收款项已经发生信用减值,则本公司在单项基础上对该应收款项计提减值准备。

除单项计提坏账准备的上述应收款项外,本公司依据信用风险特征将其余金融工具划分为若干组合,在组合基础上确定预期信用损失。本公司对应收账款、其他应收款等计提预期信用损失的组合类别及确定依据如下:

项目	组合类别	确定依据
应收账款	账龄组合	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。
其他应收款	保证金、押金	本组合为风险较低应收款项,按照 3%计提预计信用损失。

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

## (七) 固定资产

### 1、 固定资产的确认和初始计量

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

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

固定资产按成本(并考虑预计弃置费用因素的影响)进行初始计量。

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

### 2、 折旧方法

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

各类固定资产折旧方法、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 (%)
办公及其他设备	年限平均法	3-5	5	19.00-31.67

### 3、 固定资产处置

当固定资产被处置、或者预期通过使用或处置不能产生经济利益时，终止确认该固定资产。固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的金额计入当期损益。

### (八) 长期资产减值

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

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

### (九) 职工薪酬

#### 1、 短期薪酬的会计处理方法

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

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

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

#### 2、 离职后福利的会计处理方法

##### (1) 设定提存计划

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

相关部门批准的企业年金计划/补充养老保险基金。本公司按职工工资总额的一定比例向年金计划/当地社会保险机构缴费，相应支出计入当期损益或相关资产成本。

#### (2) 设定受益计划

本公司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。

设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的，本公司以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产。

所有设定受益计划义务，包括预期在职工提供服务的年度报告期间结束后的十二个月内支付的义务，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予以折现。

设定受益计划产生的服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本；重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益，并且在后续会计期间不转回至损益，在原设定受益计划终止时在权益范围内将原计入其他综合收益的部分全部结转至未分配利润。在设定受益计划结算时，按在结算日确定的设定受益计划义务现值和结算价格两者的差额，确认结算利得或损失。

### 3、 辞退福利的会计处理方法

本公司向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

## (十) 收入

### 1、 收入确认和计量所采用的会计政策

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

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

交易价格是指本公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项以及预期将退还给客户的款项。本公司根据合同条款，

结合其以往的习惯做法确定交易价格，并在确定交易价格时，考虑可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价、应付客户对价等因素的影响。本公司以不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额确定包含可变对价的交易价格。合同中存在重大融资成分的，本公司按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格，并在合同期间内采用实际利率法摊销该交易价格与合同对价之间的差额。满足下列条件之一的，属于在某一时段内履行履约义务，否则，属于在某一时间点履行履约义务：

- 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。
- 客户能够控制本公司履约过程中在建的商品。
- 本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

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

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

- 本公司就该商品或服务享有现时收款权利，即客户就该商品或服务负有现时付款义务。
- 本公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权。
- 本公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品。
- 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。
- 客户已接受该商品或服务。

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。

## 2、按照业务类型披露具体收入确认方式及计量方法

广告收入：公司根据与客户签订的广告发布合同，在广告投放完毕，与客户核对点击量统计数据无误，并取得收款的权利时确认收入。

技术服务收入：公司收取的移动应用软件服务收入，对方每月发送销量对账单，每月根据对账单所示金额确认收入。

## **(十一) 合同成本**

合同成本包括合同履约成本与合同取得成本。

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

- 该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关。
- 该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源。
- 该成本预期能够收回。

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

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

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

- 1、因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价；
- 2、为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

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

## **(十二) 政府补助**

### **1、 类型**

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

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

本公司将政府补助划分为与资产相关的具体标准为：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属于与资产相关的政府补助。

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

对于政府文件未明确规定补助对象的，本公司将该政府补助划分为与资产相关或与收益相关的判断依据为：政府文件不明确的，以取得该补助必须具备的基本条件为基础进行判断，以购建或其他方式形成长期资产为基本条件的作为与资产相关的政府补助，除此之外的作为与收益相关的政府补助。

## 2、 确认时点

政府补助在本公司能够满足其所附的条件并且能够收到时，予以确认。

## 3、 会计处理

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

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

### (十三) 递延所得税资产和递延所得税负债

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

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

对于可抵扣暂时性差异确认递延所得税资产，以未来期间很可能取得的用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

对于应纳税暂时性差异，除特殊情况外，确认递延所得税负债。

不确认递延所得税资产或递延所得税负债的特殊情况包括：

- 商誉的初始确认；
- 既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额(或可抵扣亏损)，且初

始确认的资产和负债未导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的交易或事项。

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

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

资产负债表日，本公司对递延所得税资产的账面价值进行复核。如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，则减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，减记的金额予以转回。当拥有以净额结算的法定权利，且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行，当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

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

- 纳税主体拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利；
- 递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债。

#### **(十四) 租赁**

租赁，是指在一定期间内，出租人将资产的使用权让与承租人以获取对价的合同。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。

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。合同中同时包含租赁和非租赁部分的，承租人和出租人将租赁和非租赁部分进行分拆。

#### **本公司作为承租人**

##### **1、 使用权资产**

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

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

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

本公司按照本附注“三、（八）长期资产减值”所述原则来确定使用权资产是否已发生减值，并对已识别的减值损失进行会计处理。

## 2、 租赁负债

在租赁期开始日，本公司对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认租赁负债。租赁负债按照尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。租赁付款额包括：

- 固定付款额（包括实质固定付款额），存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；
- 取决于指数或比率的可变租赁付款额；
- 根据公司提供的担保余值预计应支付的款项；
- 购买选择权的行权价格，前提是公司合理确定将行使该选择权；
- 行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出公司将行使终止租赁选择权。

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

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

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

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

- 当购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果发生变化，或前述选择权的实际行权情况与原评估结果不一致的，本公司按变动后租赁付款额

和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债；

- 当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变动或用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动，本公司按照变动后的租赁付款额和原折现率计算的现值重新计量租赁负债。但是，租赁付款额的变动源自浮动利率变动的，使用修订后的折现率计算现值。

### 3、 短期租赁和低价值资产租赁

本公司选择对短期租赁和低价值资产租赁不确认使用权资产和租赁负债的，将相关的租赁付款额在租赁期内各个期间按照直线法计入当期损益或相关资产成本。短期租赁，是指在租赁期开始日，租赁期不超过 12 个月且不包含购买选择权的租赁。低价值资产租赁，是指单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁。公司转租或预期转租租赁资产的，原租赁不属于低价值资产租赁。

### 4、 租赁变更

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

- 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；
- 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。

租赁变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，在租赁变更生效日，公司重新分摊变更后合同的对价，重新确定租赁期，并按照变更后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债。

租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的，本公司相应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。其他租赁变更导致租赁负债重新计量的，本公司相应调整使用权资产的账面价值。

## (十五) 重要会计政策和会计估计的变更

### 1、 重要会计政策变更

本期无重要会计政策变更。

### 2、 重要会计估计变更

本期无重要会计估计变更。

## 四、 税项

### (一) 主要税种和税率

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	6%
城市维护建设税	按实际缴纳的增值税及消费税计缴	7%
企业所得税	按应纳税所得额计缴	15%

## (二) 税收优惠

公司于 2023 年 11 月 15 日取得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《高新技术企业证书》（证书编号：GR202331002810），认定为高新技术企业，认定有效期为三年。2023 年至 2025 年企业所得税减按 15% 计征。

## 五、 财务报表项目注释

### (一) 货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	28,564.57	7,261.35
银行存款	30,487,621.17	38,212,981.08
合计	30,516,185.74	38,220,242.43

### (二) 应收账款

#### 1、 应收账款按账龄披露

项目	期末余额	期初余额
1 年以内（含 1 年）	5,677,741.55	7,824,472.60
减：坏账准备	170,332.25	234,734.18
合计	5,507,409.30	7,589,738.42

2、 应收账款按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				
	账面金额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按信用风险特征组合计提坏账准备	5,677,741.55	100.00	170,332.25	3.00	5,507,409.30
其中：					
账龄分析法	5,677,741.55	100.00	170,332.25	3.00	5,507,409.30
<b>(续)</b>					
类别	期初余额				
	账面金额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按信用风险特征组合计提坏账准备	7,824,472.60	100.00	234,734.18	3.00	7,589,738.42
其中：					
账龄分析法	7,824,472.60	100.00	234,734.18	3.00	7,589,738.42

按信用风险特征组合计提坏账准备：

组合计提项目：

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内 (含1年)	5,677,741.55	170,332.25	3.00

### 3、 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	年初余额	本期变动金额			期末余额
			计提	收回或转回	转销或核销	
应收账款坏账准备	234,734.18	234,734.18		64,401.93		170,332.25

### 4、 本期无实际核销的应收账款情况。

### 5、 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

排名	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 (%)	应收账款坏账准备和合同资产减值准备期末余额
第三名	1,600,000.00		1,600,000.00	28.18	48,000.00
第一名	884,000.00		884,000.00	15.57	26,520.00
第四名	700,000.00		700,000.00	12.33	21,000.00
第八名	600,000.00		600,000.00	10.57	18,000.00
第五名	520,000.00		520,000.00	9.16	15,600.00
合计	4,304,000.00		4,304,000.00	75.81	129,120.00

## (三) 预付款项

### 1、 预付款项按账龄列式

账龄	期末余额		期初余额	
	账面余额	比例 (%)	账面余额	比例 (%)
1年以内 (含1年)	485,827.69	100.00	252,480.18	94.19
1-2年 (含2年)	0.00	0.00	15,565.99	5.81
合计	485,827.69	100.00	268,046.17	100.00

### 2、 按预付对象归集的期末余额前五名的预付账款情况

排名	期末余额	占预付账款期末 余额比例 (%)	款项性质
第九名	141,056.90	29.04	预付技术服务费
第六名	125,786.16	25.89	预付技术服务费
第十名	71,603.77	14.74	预付技术服务费
第十一名	56,670.00	11.66	预付推广服务费
第八名	31,446.54	6.47	预付制作服务费
合计	426,563.37	87.80	

(四) 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
其他应收款项	230,196.52	1,417,476.52
合计	230,196.52	1,417,476.52

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(含1年)		1,224,000.00
1至2年(含2年)	33,600.00	33,600.00
2至3年(含3年)		
3至4年(含4年)	44,000.00	44,000.00
4至5年(含5年)		
5年以上	159,716.00	159,716.00
小计	237,316.00	1,461,316.00
减: 坏账准备	7,119.48	43,839.48
合计	230,196.52	1,417,476.52

(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 (%)	
按信用风险特征组合计提坏账准备	237,316.00	100.00	7,119.48	3.00	230,196.52
其中：					
应收押金及保证金	237,316.00	100.00	7,119.48	3.00	230,196.52

(续)

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 (%)	
按信用风险特征组合计提坏账准备	1,461,316.00	100.00	43,839.48	3.00	1,417,476.52
其中：					
应收押金及保证金	1,461,316.00	100.00	43,839.48	3.00	1,417,476.52

按信用风险特征组合计提坏账准备:

组合计提项目:

名称	期末余额		
	其他应收款项	坏账准备	计提比例 (%)
应收押金及保证金	237,316.00	7,119.48	3.00

(3) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月 预期信用损失	整个存续期 预期信用损失(未发生 信用减值)	整个存续期 预期信用损失(已发生信 用减值)	
年初余额	43,839.48			43,839.48
年初余额在本期				
本期计提				
本期转回	36,720.00			36,720.00
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	7,119.48			7,119.48

(4) 本期计提的坏账准备情况

类别	上年年末 余额	年初余额	本期变动金额			期末余额
			计提	收回或转 回	转销或 核销	
其他应收账款 坏账准备	43,839.48	43,839.48		36,720.00		7,119.48

(5) 按款项性质分类情况

款项性质	账面余额	期初余额
股份回购保证金		1,224,000.00
房租押金	237,316.00	237,316.00
合计	237,316.00	1,461,316.00

(五) 固定资产

1、 固定资产及固定资产清理

项目	期末余额	期初余额
固定资产	2,145,316.14	1,856,739.25

## 2、 固定资产情况

项目	办公及其他设备
1. 账面原值	
(1) 年初金额	3,867,811.40
(2) 本期增加金额	821,463.71
—购置	821,463.71
(3) 本期减少金额	
(4) 期末金额	4,689,275.11
2. 累计折旧	
(1) 年初金额	2,011,072.15
(2) 本期增加金额	532,886.82
—计提	532,886.82
(3) 本期减少金额	
(4) 期末金额	2,543,958.97
3. 减值准备	
(1) 年初金额	
(2) 本期增加金额	
(3) 本期减少金额	
(4) 期末金额	
4. 账面价值	
(1) 期末账面价值	2,145,316.14
(2) 年初账面价值	1,856,739.25

## (六) 使用权资产

项目	房屋及建筑物
1. 账面原值	
(1) 年初金额	2,505,622.52
(2) 本期增加金额	
—新增租赁	
(3) 本期减少金额	
(4) 期末金额	2,505,622.52
2. 累计折旧	
(1) 年初金额	1,288,402.22
(2) 本期增加金额	608,519.64
—计提	608,519.64
(3) 本期减少金额	
(4) 期末金额	1,896,921.86
3. 减值准备	
(1) 年初金额	

(2) 本期增加金额	
— 计提	
(3) 本期减少金额	
(4) 期末金额	
4、账面价值	
(1) 期末账面价值	608,700.66
(2) 年初账面价值	1,217,220.30

(七) 递延所得税资产和递延所得税负债

1、 未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	278,573.66	41,786.05	278,573.66	41,786.05
租赁使用权摊销差异	1,157,064.14	173,559.62	1,157,064.14	173,559.62
预提费用	1,120,921.73	168,138.26	1,120,921.73	168,138.26
合计	2,556,559.53	383,483.93	2,556,559.53	383,483.93

2、 未经抵销的递延所得税负债

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
固定资产一次性税前抵扣	275,753.24	41,362.99	275,753.24	41,362.99
承租人在租赁期开始日初始确认租赁负债并计入使用权资产的租赁交易	1,217,220.30	182,583.05	1,217,220.30	182,583.05
合计	1,492,973.54	223,946.04	1,492,973.54	223,946.04

3、 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

项目	期末		上年年末	
	递延所得税资产和负债互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债余额	递延所得税资产和负债互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债余额
递延所得税资产	223,946.04	159,537.89	223,946.04	159,537.89
递延所得税负债	223,946.04		223,946.04	

(八) 应付账款

项目	期末余额	期初余额
应付款项	938,596.48	1,207,426.03

(九) 应付职工薪酬

1、 应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	-	4,706,890.98	4,706,890.98	-
离职后福利-设定提存计划	-	515,953.38	515,953.38	-
辞退福利	-	-	-	-
合计	-	5,222,844.36	5,222,844.36	-

2、 短期薪酬列示

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	-	4,140,180.54	4,140,180.54	-
(2) 职工福利费	-	45,931.72	45,931.72	-
(3) 社会保险费	-	302,008.72	302,008.72	-
其中：医疗保险费	-	296,991.48	296,991.48	-
工伤保险费	-	5,017.24	5,017.24	-
(4) 住房公积金	-	218,770.00	218,770.00	-
合计	-	4,706,890.98	4,706,890.98	-

3、 设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险	-	500,318.08	500,318.08	-
失业保险费	-	15,635.30	15,635.30	-
合计	-	515,953.38	515,953.38	-

(十) 应交税费

税费项目	期末余额	期初余额
增值税	16,064.00	58,889.67
企业所得税	0.00	1,215,963.51
个人所得税	50,476.62	111,541.00
城市维护建设税	4,835.52	8,850.45
教育费附加	3,453.95	6,321.75
文化事业建设费	18,175.58	34,279.65
合计	93,005.67	1,435,846.03

(十一) 其他应付款

项目	期末余额	期初余额
其他应付款项	36,386.19	40,407.19

(十二) 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的租赁负债	404,197.25	1,024,840.80

(十三) 租赁负债

项目	期末余额	期初余额
租赁负债-本金	549,878.13	1,195,039.92
减:租赁负债-未确认融资费用	13,457.54	37,975.78
一年内到期的租赁负债	404,197.25	1,024,840.80
合计	132,223.34	132,223.34

(十四) 股本

项目	期初金额	本期增加	本期减少	期末金额
沈一鸣	10,559,000.00			10,559,000.00
游纵横	10,559,000.00			10,559,000.00
滦海资本·红石榴系列3号 精选私募股权投资基金	1,058,460.00			1,058,460.00
滦海资本·红石榴系列5号 精选私募股权投资基金	255,400.00			255,400.00
深圳前海元动创业投资合 伙企业(有限合伙)	252,080.00			252,080.00
东吴证券股份有限公司	96,900.00			96,900.00
经纬创达(杭州)创业投资 合伙企业(有限合伙)	2,346,000.00		2,302,728.00	43,272.00
国投证券股份有限公司	99,100.00		97,272.00	1,828.00
合计	25,225,940.00	0.00	2,400,000.00	22,825,940.00

(十五) 资本公积

项目	期初金额	本期增加	本期减少	期末金额
资本溢价(股本溢价)	1,937,871.10		1,937,871.10	0.00

(十六) 盈余公积

项目	期初金额	本期增加	本期减少	期末金额
法定盈余公积	3,865,924.58		1,782,128.90	2,083,795.68

(十七) 未分配利润

项 目	本期金额	上期金额
调整前上年年末未分配利润	15,858,521.91	17,396,271.44
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）		-3,527,190.24
调整后年初未分配利润	15,858,521.91	13,869,081.20
加：本期净利润	19,620.22	5,573,948.35
减：提取法定盈余公积	0	557,394.84
应付普通股股利	2,739,112.80	3,027,112.80
期末未分配利润	13,139,029.33	15,858,521.91

(十八) 营业收入和营业成本

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	11,409,340.03	4,296,795.42	15,191,420.34	4,715,846.17

(十九) 税金及附加

项目	本期金额	上期金额
文化事业建设费	134,471.62	200,861.19
城市维护建设税	33,081.00	26,253.58
教育费附加	23,629.28	18,752.55
印花税	11,379.48	2,415.88
合计	202,561.38	248,283.20

(二十) 销售费用

项目	本期金额	上期金额
市场推广费	791,570.00	1,066,199.51
职工薪酬	944,826.28	1,289,468.73
折旧费	21,998.14	31,555.17
业务招待费	80,574.75	100,155.37
其他	120,531.09	60,972.49
合计	1,959,500.26	2,548,351.27

(二十一) 管理费用

项目	本期金额	上期金额
使用权资产摊销	608,519.64	620,512.48
中介机构费用	310,943.39	323,814.68
职工薪酬	933,182.57	762,134.27
办公费	252,834.84	269,357.12
商标费	4,554.42	12,242.67
折旧费	38,533.01	15,016.56
其他	11,656.72	13,482.34
合计	2,160,224.59	2,016,560.12

**(二十二) 研发费用**

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	2,545,200.62	2,499,184.32
设备运行维护	278,850.00	296,024.52
折旧费	233,447.18	175,696.40
合计	3,057,497.80	2,970,905.24

**(二十三) 财务费用**

项目	本期金额	上期金额
利息费用	24,518.72	41,174.17
其中：租赁负债利息费用	24,518.72	41,174.17
利息收入	-59,881.39	-54,056.15
手续费与其他	3,385.56	3,493.19
合计	-31,977.11	-9,388.79

**(二十四) 其他收益**

项目	本期金额	上期金额
政府补助	138,800.00	156,700.00
进项税加计抵减	1,392.57	6,234.04
代扣个人所得税手续费	13,567.98	12,817.06
合计	153,760.55	175,751.10

## 计入其他收益的政府补助

补助项目	本期金额	上期金额	与资产相关/ 与收益相关
上海市青浦区发展和改革委员会企业扶持资金	138,800.00	156,700.00	与收益相关
合计	138,800.00	156,700.00	

**(二十五) 信用减值损失**

项目	本期金额	上期金额
应收账款坏账损失	64,401.93	-7,866.94
其他应收账款坏账损失	36,720.00	
合计	101,121.93	-7,866.94

**(二十六) 营业外收入**

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性 损益的金额
其他	0.05	20,000.00	0.05
合计	0.05	20,000.00	0.05

(二十七) 所得税费用

项目	本期金额	上期金额
当期所得税费用	0.00	4,696.50
合计	0.00	4,696.50

(二十八) 现金流量表项目

1、 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
利息收入	59,881.39	54,056.15
收到政府补助	138,800.00	176,700.00
其他	13,568.03	19,051.10
合计	212,249.42	249,807.25

2、 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
支付的期间费用	1,848,109.37	2,232,761.33
合计	1,848,109.37	2,232,761.33

3、 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
支付租赁费	620,643.55	600,988.13
支付筹资性质的保证金	4,896,000.00	
合计	5,516,643.55	600,988.13

(二十九) 现金流量表补充资料

1、 现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	19,620.22	2,884,050.79
加：信用减值损失	-101,121.93	7,866.94
加：资产减值准备		
固定资产等折旧	532,886.82	413,326.21
使用权资产折旧	608,519.64	620,512.48
无形资产摊销		
长期待摊费用摊销		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）		
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	24,518.72	41,174.17
投资损失（收益以“-”号填列）		

递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）		
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		
存货的减少（增加以“-”号填列）		
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	1,928,949.53	-252,515.42
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-1,615,690.91	-1,012,506.62
其他		
经营活动产生的现金流量净额	1,397,682.09	2,701,908.55
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3、现金及现金等价物净变动情况		
现金的期末余额		
减：现金的年初余额		
加：现金等价物的期末余额	30,516,185.74	35,887,407.55
减：现金等价物的年初余额	38,220,242.43	37,265,413.69
现金及现金等价物净增加额	-7,704,056.69	-1,378,006.14

## 2、 现金和现金等价物的构成

项 目	期末余额	上期余额
一、现 金	30,516,185.74	35,887,407.55
其中：库存现金	28,564.57	38,505.69
可随时用于支付的银行存款	30,487,621.17	35,848,901.86
可随时用于支付的其他货币资金		
二、现金等价物		
三、期末现金及现金等价物余额	30,516,185.74	35,887,407.55

## 六、与金融工具相关的风险

### 金融工具产生的各类风险

本公司在经营过程中面临各种金融风险：信用风险、流动性风险和市场风险（包括汇率风险、利率风险和其他价格风险）。

#### 1、信用风险

信用风险是指交易对手未能履行合同义务而导致本公司发生财务损失的风险。本公司主要面临赊销导致的客户信用风险。在签订新合同之前，本公司会对新客户的信用风险进行评估，包括外部信用评级和在某些情况下的银行资信证明（当此信息可获取时）。公司对每一客户均设置了赊销限额，该限额为无需获得额外批准的最大额度。

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

#### 3、市场风险

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

##### （1）利率风险

利率风险是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。本公司无银行长期借款产生的利率波动风险。

##### （2）汇率风险

汇率风险是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本公司尽可能将外币收入与外币支出相匹配以降低汇率风险。此外，公司还可能签署远期外汇合约或货币互换合约以达到规避汇率风险的目的。于本报告期间，本公司未签署任何远期外汇合约或货币互换合约。

## 七、关联方及关联交易

### （一）本公司的实际控制人情况

股东沈一鸣、游纵横签署了《一致行动协议》，二人为公司的实际共同控制人。

### （二）本公司无合营和联营企业情况。

(三) 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
王珏	本公司监事

(四) 关联方应收应付等未结算项目

应付项目

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
其他应付款	游纵横	17,250.00	16,120.00
	王珏	7,306.49	8,196.63

八、 承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

本公司无需要披露的重要承诺事项。

(二) 或有事项

本公司无需要披露的或有事项。

每日科技（上海）股份有限公司  
二〇二四年八月二十二日

## 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
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)	138,800.00
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	13,568.03
<b>非经常性损益合计</b>	<b>152,368.03</b>
减: 所得税影响数	22,855.20
少数股东权益影响额(税后)	0.00
<b>非经常性损益净额</b>	<b>129,512.83</b>

### 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