

**BAISON**百胜软件  
成就智慧品牌

ST 百胜软

NEEQ : 832722

上海百胜软件股份有限公司



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、公司负责人黄飞、主管会计工作负责人罗建红及会计机构负责人（会计主管人员）王丹丹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

鉴于市场竞争日益激烈，前五大客户、前五大供应商、单项计提坏账准备的应收账款信息披露不利于公司在竞争中保持优势地位。根据《全国中小企业股份转让系统挂牌公司信息披露规则》规定，在2024年半年度报告中以下内容属于公司的商业秘密，不予披露：应收账款、预收账款、其他应收账款、预付账款、应付账款、其他应付账款、重要的按单项计提坏账准备的应收账款的公司名称信息，统一用代码显示。

# 目录

重要提示 .....	2
目录 .....	3
释义 .....	4
第一节 公司概况 .....	6
第二节 会计数据和经营情况 .....	35
第三节 重大事件 .....	44
第四节 股份变动及股东情况 .....	47
第五节 董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况 .....	50
第六节 财务会计报告 .....	53
附件 I 会计信息调整及差异情况 .....	128
附件 II 融资情况 .....	128

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	上海浦东峨山路 91 弄 120 号陆家嘴软件园 8 号楼 8 楼百胜软件档案室

## 释义

释义项目		释义
百胜软件、公司	指	上海百胜软件股份有限公司
ST 百胜软	指	上海百胜软件股份有限公司
百胜翼商	指	上海百胜翼商网络科技有限公司, 系百胜软件全资子公司
百胜星联	指	上海百胜星联科技有限公司, 系百胜软件全资子公司
数睿管理	指	上海数睿管理咨询有限公司, 系百胜软件全资子公司
上海胜鼎	指	上海胜鼎投资管理有限公司, 系百胜软件的股东, 公司员工持股平台
百胜睿迪	指	武汉百胜睿迪软件有限公司, 系百胜软件全资子公司
胜境网络	指	上海胜境网络科技有限公司, 系百胜软件控股子公司
宝塔信息	指	上海宝塔信息科技有限公司, 系百胜软件全资子公司
厦门百胜	指	厦门百胜星联科技有限公司, 系百胜软件全资子公司
北京百胜	指	北京百胜星联科技有限公司, 系百胜软件全资子公司
广州百秀	指	广州百秀电子商务科技有限公司, 系百胜软件参股子公司
新加坡百胜	指	Baison SoftWare (Singapore) Pte. Ltd. 系百胜海外全资子公司
上海斗鼎	指	上海斗鼎企业管理咨询中心(有限合伙)
上海星联云	指	上海星联云网络科技服务中心(有限合伙)
上海士鼎云	指	上海士鼎云管理咨询中心(有限合伙)
星联机构	指	百胜软件建立的联合全国各地服务机构组成的服务、销售网络, 为客户提供及时、便利的星级服务
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
数字化、数智化	指	无业务不数据, 无数据不智能, 无智能不商业。从数字化到数智化是一次新型数字商业基础设施的重构、迁移和切换, 是以消费者运营为核心的数字商业生态重构, 通过供需协同的全链路数字化路径, 实现企业的可持续增长, 构建可持续的竞争优势。
聚石塔	指	阿里巴巴运用云计算技术, 为天猫、淘宝平台上的商家及服务商等提供数据云服务, 打造开放、安全稳定的电商云工作平台。服务商统一将应用系统部署在聚石塔云计算环境内, 商家统一通过聚石塔上的电商系统进行订单处理, API 数据调用统一从聚石塔内发起。商家和服务商使用聚石数据库或服务器每年需要向聚石塔支付一定的费用, 购买其云资源。
SaaS	指	Software-as-a-service, 即“软件即服务”, 是基于互联网提供软件服务的软件应用模式。SaaS 提供商为企业搭建信息化所需要的所有网络基础设施及软件、

		硬件运作平台,并负责所有前期的实施、后期的维护等一系列服务,企业无需购买软硬件、建设机房、招聘IT人员,即可通过互联网使用信息系统
PaaS	指	“平台即服务”(Platform as a Service)的英文缩写,是云计算模式下的平台软件服务。
一云多端三中台	指	一云是指百胜云-百胜为客户提供的混合云平台服务,包括阿里云、华为云、腾讯云、微软云等主流公有云的基础云服务和云运维服务。多端是指胜券 SaaS 系列-基于胜券平台的胜券在握 APP 和生态合作产品,包括胜券支付、胜券商城、胜券 POS、胜券导购、胜券参谋等 SaaS 应用。三中台是指中台系列: APaaS 层的业务中台: E3+/E3 系列; DPaaS 层的数据中台: DATAMAX; TPaaS 层的技术中台: BSEIP。
云计算	指	Cloud Computing,是一种商业化的超大规模分布式计算技术。即:用户可以通过已有的网络将所需要的庞大的计算处理程序自动分拆成无数个较小的子程序,再交由多部服务器所组成的更庞大的系统,经搜寻、计算、分析之后将处理的结果回传给用户。
《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	《上海百胜软件股份有限公司章程》
股转系统	指	全国中小企业股份转让系统
报告期、本年度	指	2024年1月1日至2024年6月30日
上年同期	指	2023年1月1日至2023年6月30日
元、万元	指	人民币元、人民币万元
报告期末	指	2024年6月30日

## 第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	上海百胜软件股份有限公司		
英文名称及缩写	Shanghai Baison Software Co., Ltd. Baison Software		
法定代表人	黄飞	成立时间	2000年2月2日
控股股东	控股股东为（黄飞）	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（黄飞），无一致行动人
行业（挂牌公司管理型行业分类）	信息传输、软件和信息技术服务业（I）-软件和信息技术服务业（I65）-软件开发（I651）-软件开发（I6510）		
主要产品与服务项目	1）中台产品及相关服务：包括业务中台（E3+企业中台、E3全渠道中台）、数据中台（DATAMAX）及相关的系统集成服务、运维服务、专项服务和定制开发等； 2）传统ERP产品：iPOS、iCRM等 3）云业务：API平台（Adaptor全网通平台）、SaaS业务中台（ME3云中台）、基于胜券平台的胜券在握APP和生态合作产品、云资源、RPA智能机器人应用等；		
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	ST百胜软	证券代码	832722
挂牌时间	2015年7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）	60,000,000
主办券商（报告期内）	国金证券	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	四川省成都市青羊区东城根上街95号		
联系方式			
董事会秘书姓名	罗建红	联系地址	上海浦东新区峨山路91弄120号陆家嘴软件园8号楼8楼
电话	021-50184188	电子邮箱	ljh@baisonmail.com
传真	021-50184188		
公司办公地址	上海浦东新区峨山路91弄120号陆家嘴软件园8号楼8楼	邮政编码	200127
公司网址	www.baison.com.cn		
指定信息披露平台	www.neeq.com.cn		
注册情况			
统一社会信用代码	91310000134511148L		
注册地址	上海市创新西路778号（中国上海自由贸易试验区）		
注册资本（元）	60,000,000	注册情况报告期内是否变更	否

## 第二节 会计数据和经营情况

### 一、 业务概要

#### (一) 商业模式

##### 1. 公司定位

公司属于软件和信息技术服务业，自主研发面向消费领域商业服务的企业管理软件，目标客户为消费品牌企业和零售商家，聚焦服饰时尚、珠宝首饰、户外运动、日化美妆、母婴用品、消费电子、文具潮玩、家装家居、食品生鲜、医药健康等十大行业。公司拥有自主知识产权的企业中台产品 E3 系列，为客户提供全渠道数字零售解决方案和软件产品实施服务，帮助客户构建企业数字化中台，实现线上线下业务融合和数据智能决策。除了企业中台产品服务，公司业务还涵盖电子商务、移动应用、云服务、RPA 和仓储物流等软件服务，旨在为客户打造端到端一站式企业数字化运营管理系统，助力企业实现数字化转型和商业创新，成就智慧品牌，创造非凡价值。

##### 2. 行业地位

公司目前使用百胜 E3 系列全渠道中台和百胜其他软件产品的活跃用户近 6000 家，包括国内外上市企业 100 多家，其中服饰时尚类头部企业有百丽、海澜之家、GXG、古今内衣等；珠宝首饰品类头部企业有周大生、潮宏基、梦祥银等；户外运动类头部企业有阿迪达斯、安踏、lululemon、探路者、特步等；日化美妆头部企业有宝洁、联合利华、维达、丝芙兰、花西子等；母婴用品类头部企业有海龟爸爸、Babycare、英伦宝贝等；消费电子类头部企业有小熊、德尔玛、追觅、云鲸、博世等；家装家居类头部企业有罗莱家纺、简一、芝华仕、梦洁等；食品生鲜类头部企业有良品铺子、北海牧场、官栈、洋河股份、小仙炖等；文具潮玩类头部企业有泡泡玛特、迪士尼、乐高、得力等；医药健康类头部企业有广药集团、鱼跃医疗、汤臣倍健等。此外，百胜软件作为行业领先者，在 2023 年天猫双 11 全行业榜单中，百胜软件服务的近百个客户品牌强势上榜，分布于其中 59 个分榜，占比达 59.59%，涉及 11 个主要类目，占比达 73.33%。

公司将继续坚持长期主义，持续推进 ALL IN 中台战略，保持战略定力，并助力客户企业推进数字化和智能化，增强品牌竞争力。

**(一) 推行降本增效战略：**一是提升产品质量，从技术架构优化、产品功能完善、产研工程保障、API 平台开放引导、工具加强等五个方面持续改造优化产品；二是提升交付效率，从强化项目 PL2 偏差考核、规范项目管理、优化交付流程、打造工具平台、赋能生态认证等五个方面持续改进交付工程。

**(二) 加强生态合作，加快业务创新：**一是积极探索与各领域的专业智库机构合作，发展智库专家，输出专业成果，探索行业前沿；二是加强平台对接，实现和各大互联网平台、云计算和 AI 厂商、跨境电商和物流平台的合作；三是持续加强生态交付合作，尤其是进一步发展专业领域的咨询交付伙伴，赋能伙伴实现 E3+企业中台产品的整体交付；四是继续加强渠道代理伙伴合作，总部、分公司持续赋能渠道，为全国各地市场提供有价值的数字化解决方案与服务。

**(三) 推进客户成功转型升级，发展 OT 智慧零售运营业务：**从服务提优和运营提能两个维度展开，服务提优就是要持续优化流程，挖掘客户资产，加强在线监控运维，发展专属专项服务；运营提能就是要探索咨询服务创新，融合和集成 ISV 生态产品，以及拓展生态产品、发展增值业务。

##### 3. 产品与技术

公司非常重视研发投入，近三年平均在产品研发和技术创新方面的投入占公司收入比重为 28.85%，研发人员数量占公司员工总数的 37.6%。百胜是一家典型的产品驱动型软件公司，2020 年公司启

动基于云原生技术的云起计划产品战略，推出一云多端三中台产品矩阵：一云是指百胜云，为客户提供混合云平台服务，包括阿里云、华为云、腾讯云、微软云等主流公有云的上云服务；多端是指胜券 SaaS 系列移动产品，基于百胜胜券平台的胜券在握 APP 和生态合作产品，包括胜券支付、胜券商城、胜券 POS、胜券导购、胜券参谋等 SaaS 应用；三中台是指 APaaS 的业务中台和 DPaaS 的数据中台和 TPaaS 的技术中台。2022 年在云起计划的基础上又推出了基于 API 数据服务的 Adaptor 全网通平台，目前已经连接国内外主流电商平台一百多家，为企业中台提供互联网电商平台的商品通、订单通和会员通等 SaaS 服务，极大地提升了中台系统的运行效率。百胜软件已形成全方位的中台业务布局打造 E3 系列产品，即面向大型/巨型零售行业的 E3+企业中台以及面向成长型企业的 E3 全渠道中台和 ME3 全渠道云中台等业务中台，同时还推出了面向头部企业的 DATAMAX 数据中台以及 BSEIP 技术中台，借助数智化技术帮助零售企业转型升级，支撑数字化商业模式落地。尤其“E3+”产品在中台领域的卓越表现，获得了中国软件网和互联网周刊等权威媒体评选的先进技术和中台产品荣誉。

#### 4、客户与渠道

公司的客户群体分为两类：一类是年营收规模在 5 亿元人民币以上的中大型品牌企业，公司内部定名红客；另一类是年营收规模在 5 亿元人民币以下 3 千万元人民币以上的中小型零售企业，公司内部定名黑客。目前公司拥有活跃的红客数量为 450 家左右，黑客数量在 5500 家左右，平均每家红客每年为公司贡献收入 50-100 万元人民币，每家黑客平均为公司每年贡献收入 2-5 万元人民币。公司在全国建有 9 家直营机构，主攻红客和部分黑客市场，近 90 家代理经销商，主攻黑客市场。

#### 5、交付与运维

公司拥有完整的交付和运维体系，交付体系由公司 PMO 和交付中心组成，运维体系由一线呼叫中心和二线技术运维团队组成。PMO 负责客户的软件交付项目的管理和交付伙伴的赋能，交付中心主要负责红客的中台软件项目实施，聚焦以价值交付为导向的项目全生命周期管理：项目启动-蓝图设计-产品实现-用户 UAT-系统上线-验收交付，保证每一个项目价值的交付实现。每个软件项目交付验收之后转入公司运维服务体系，公司在武汉金融港建有呼叫中心基地，专门承接来自全国各地红客黑客的在线支持和派单服务，由分公司和代理伙伴的客户成功人员上门为客户提供技术支持和开发服务，遇到技术难点由呼叫中心转给二线技术运维团队解决。每年双十一期间，百胜服务部门会组织公司百分之八十的研发和服务工程师，奔赴客户现场提供技术保障服务，保障客户在双十一大促期间软件系统的持续稳定和业务的正常开展。

#### 6、资质与荣誉

##### 1) 资质认定：

A、公司依据《高新技术企业认定管理办法》(国科发火〔2016〕32 号)，已获批国家级高新技术企业认定，证书编号：GR202331001738，发证时间为 2023 年 11 月 15 日，有效期三年；

B、公司依据《优质中小企业梯度培育管理暂行办法》工信部企业〔2022〕63 号、《上海市优质中小企业梯度培育管理实施细则》沪经信规范〔2022〕8 号、《关于组织开展 2022 年创新型中小企业评价、专精特新中小企业认定和复核工作的通知》沪经信企〔2022〕776 号文件，已通过了上海市专精特新中小企业复审，公布日期：2023 年 3 月 8 号，有效期三年；

C、公司依据《信息安全等级保护管理办法》，公司 ME3 云中台系统已通过国家信息安全等级保护三级认证，发证时间为 2022 年 11 月 23 日，证书编号：3101150133-22001；

D、公司依据《信息安全等级保护管理办法》，公司 Adaptor 全网通系统已通过国家信息安全等级保护二级认证，发证时间为 2023 年 2 月 6 日，证书编号：21011550133-23002；

E、公司依据国际信息安全管理体系标准，于 2023 年再次通过了中国质量认定中心的 ISO/IEC 27001: 2022 体系认证，新证书编号为 00123IS20451ROM/3100，发证时间为 2023 年 11 月 28 日，有效期至 2026 年 11 月 28 日；



F、公司通过上海市经信委的（中小企业数字化赋能-支持中小企业开展业务数字化方向）数字化服务商遴选，成为入围的 15 家数字化服务商之一；上海市经济和信息化委员会官网发文日期为 2023 年 11 月 1 日；

G、公司受邀参加上海市商业联合会的 2 项团标制定（商业企业数字化转型能力成熟度模型【标准编号：T/SHSL 000005-2023】及商业企业数字化转型能力成熟度评估方法【标准编号：T/SHSL 000006-2023】），该两项标准已于 2023 年 6 月 1 日正式发布；

H、公司荣获【第一新声】联合【天眼查】联合发布的 2023 年度中国高科技高成长企业系列榜单：“2023 年度中国供应链数字化高成长企业榜”、“2023 年度中国零售科技最佳服务商”、“企业数字化标杆案例榜单”；

I、公司依托零售行业数智化落地实践与强大的软件技术创新能力，从众多生态合作伙伴中脱颖而出，获颁“2023 年华为云优秀软件伙伴”奖。

#### 2) 知识产权：

报告期内，公司新获得 1 项发明专利、商标/美术版权 4 项，软件著作权 4 项，以及上海市高新技术成果转化项目 1 项。历年累计知识产权共计 238 项，其中发明专利 3 项，软件著作权 166 项，商标及美术版权 69 项。公司通过不断提升技术创新服务能力，累积客户服务与数字化能力深度融合水平，既赋能于客户，同时支撑企业长足发展。

### 7、公司核心优势

公司通过 24 年的持续经营，积累了大量的优势资源，其中最为核心的优势主要体现在以下六个方面：

一是百胜软件的品牌影响力持续扩大，从服饰行业头部软件到全渠道零售中台领导者，打造了服饰、快消、美家和消费电子领域上百家全渠道中台标杆项目；

二是客户的持续积累，从服装档口商家到世界级消费品巨头，活跃用户近 6000 家，其中上市公司客户超过 100 多家，每年的客户续费率 80%以上；

三是拥有一批优秀的人才队伍，公司人员中 70%以上是技术型人才，40%是 5 年以上员工，拥有丰富的行业知识和工作经验，公司管理层由一线成长起来的业务骨干和外部引进的高级技术管理人才；

四是拥有上百家生态伙伴，其中一半以上由离开百胜的前员工创业团队组成，认同百胜企业文化，熟悉百胜产品和技术，帮助百胜开拓渠道和项目交付，扩大产能；

五是行业知识的沉淀，构建了百胜一云多端三中台的产品矩阵和价值交付方法论，百胜智库研究院通过实践探索，撰写了系列企业中台专题书籍共 4 本；

六是公司持续创新推进企业数字化转型，自主研发构建了先进的 DevOps 研发运维管理平台和 BMP 企业运营管理平台，并且通过 BMP 将 OKR、产研、营销、交付、运维、HR 等管理系统集成起来，统一账号，统一数据、统一管理。

综上所述：报告期内，公司商业模式较去年没有发生较大变化，通过自主研发软件产品的销售及为客户提供软件服务、咨询、运营以获取利润，采用直销和分销两种模式来开拓业务，收入来源主要包括中台产品及相关服务收入、云业务收入和其他传统 ERP 收入等。

## （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	√是
详细情况	高新技术企业最新认定时间：2023 年 11 月 15 日，有效期三年。

	<p>发明专利 1: 代码异常处理方法、系统和存储介质, 通过主服务器调用 Git 服务器和 Jenkins 服务器对代码进行处理, 并获取 Git 服务器及 Jenkins 服务器对代码处理的代码处理状态, 当根据代码处理状态发现代码存在异常时, 及时通过告警灯进行异常告警, 以提醒开发人员及时进行异常处理, 从而提高了软件的研发效率和质量。</p> <p>发明专利 2: 一种分支管理方法、系统、设备和存储介质, 本发明提供了一种分支管理方法、系统、设备和存储介质, 分支管理方法包括: 获取当前任务的当前任务状态; 当前任务状态为“进行中”时, 通过 Git 系统创建开发分支; 当前任务状态为“待测试”时, 将前置任务整合至所述开发分支; 当前任务状态为“测试中”时, 对开发分支进行测试验收; 当前任务状态为“已完成”时, 将开发分支合并至当前任务的源分支。本发明提供的一种分支管理方法、系统、设备和存储介质以当前任务状态为维度, 合理把控了分支粒度, 实现了开发分支的小步试错和及时反馈; 将多次提交的具有相同特性的代码进行归集, 只保留了一次提交记录; 根据预设的逻辑关系将前置任务整合至开发分支, 使得开发分支的测试更准确。</p> <p>发明专利 3: 一种企业信息管理平台及其应用, 本发明公开了一种企业信息管理平台及其应用, 所述企业信息管理平台包括前台应用模块、中台应用模块和后台应用模块, 中台应用模块联结前台应用模块中企业前端业务系统和后台应用模块的后端供应链系统的运营管理平台, 实现在基础电商业务基础上, 整合供应商、工厂、分公司、各级代理商以及零售终端商店管理, 为不同经营模式的零售企业打造个性化应用; 同时提供自定义单据与档案功能的数据模型开发配置工具, 用户使用所述数据模型快速配置出档案或者单据, 并且可以对现有单据添加字段或者节点, 大大提高了企业信息管理平台的灵活性。</p>
--	--

## 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	90,381,166.91	93,060,753.23	-2.88%
毛利率%	60.69%	55.39%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-5,225,104.18	-18,053,414.59	71.06%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-7,697,566.62	-18,488,207.23	58.36%
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)	-	-56.05%	-
加权平均净资产收益	-	-57.40%	-

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）			
基本每股收益	-0.09	-0.30	70.00%
<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	61,015,027.02	80,715,160.84	-24.41%
负债总计	107,206,805.09	122,023,780.92	-12.14%
归属于挂牌公司股东的净资产	-47,336,986.86	-42,991,392.92	-10.11%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	-0.79	-0.72	-9.58%
资产负债率%（母公司）	99.42%	98.01%	-
资产负债率%（合并）	175.71%	151.18%	-
流动比率	0.52	0.57	-
利息保障倍数	-6.61	-12.37	-
<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	-15,637,902.31	-28,099,186.46	44.35%
应收账款周转率	1.98	2.37	-
存货周转率	171.93	153.84	-
<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%	-24.41%	-14.67%	-
营业收入增长率%	-2.88%	5.78%	-
净利润增长率%	71.17%	7.41%	-

### 三、 财务状况分析

#### （一） 资产及负债状况分析

单位：元

项目	本期期末		上年期末		变动比例%
	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	
货币资金	6,828,379.31	11.19%	19,239,890.17	23.84%	-64.51%
应收票据					
应收账款	24,428,668.87	40.04%	25,542,546.09	31.65%	-4.36%
预付款项	13,597,126.56	22.28%	12,396,719.07	15.36%	9.68%
其他应收款	2,397,539.10	3.93%	2,611,380.09	3.24%	-8.19%
固定资产	568,167.53	0.93%	6,861,184.63	8.50%	-91.72%
使用权资产	12,082,937.93	19.80%	12,391,231.23	15.35%	-2.49%
短期借款	19,000,000.00	31.14%	18,032,572.23	22.34%	5.36%
应付账款	3,984,212.08	6.53%	5,942,594.76	7.36%	-32.96%
合同负债	44,015,636.36	72.14%	43,087,420.98	53.38%	2.15%

应付职工薪酬	8,505,702.01	13.94%	22,486,790.03	27.86%	-62.17%
其他应付款	2,933,879.48	4.81%	2,831,309.09	3.51%	3.62%
一年内到期的非流动负债	6,684,406.27	10.96%	6,901,068.12	8.55%	-3.14%
长期借款	10,000,000.00	16.39%	10,000,000.00	12.39%	0.00%
租赁负债	5,499,463.16	9.01%	5,928,233.88	7.34%	-7.23%

## 项目重大变动原因

报告期内，资产负债项目重大变动的主要原因是：

1. 货币资金本期期末金额 6,828,379.31 元与上年期末相较减少 64.51%，主要原因是报告期内经营活动产生的现金流量净额为-15,637,902.31 元，跨年支付年终奖、外包费用等；
2. 固定资产本期期末金额 568,167.53 元与上年期末相较减少 91.72%，主要原因是报告期内出售全资子公司武汉睿迪办公用房；
3. 应付账款本期期末金额 3,984,212.08 元与上年期末相较减少 32.96%，主要原因是报告期内支付供应商外包费用；
4. 应付职工薪酬本期期末金额 8,505,702.01 元与上年期末相较减少 62.17%，主要原因是报告期内支付上年年终奖及上年离职补偿金；

## (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	90,381,166.91	-	93,060,753.23	-	-2.88%
营业成本	35,527,790.18	39.31%	41,518,528.04	44.61%	-14.43%
毛利率	60.69%	-	55.39%	-	-
销售费用	17,919,988.08	19.83%	16,453,962.28	17.68%	8.91%
管理费用	21,036,945.27	23.28%	24,715,784.79	26.56%	-14.88%
研发费用	24,269,011.79	26.85%	31,156,420.67	33.48%	-22.11%
财务费用	631,175.22	0.70%	679,324.06	0.73%	-7.09%
信用减值损失	-93,860.91	-0.10%	502,624.76	0.54%	-118.67%
其他收益	2,188,041.80	2.42%	3,004,697.63	3.23%	-27.18%
投资收益	0.00	0.00%	38,682.14	0.04%	-100.00%
资产处置收益	2,025,452.33	2.24%	0.00	0.00%	100.00%
净利润	-5,355,968.23	-5.93%	-	-	71.17%
			18,578,335.24	-19.96%	
经营活动产生的现金流量净额	-	-	-	-	44.35%
	15,637,902.31		28,099,186.46		
投资活动产生的现金流量净额	7,256,815.99	-	-472,815.86	-	1,634.81%
筹资活动产生的现金流量净额	-4,030,424.54	-	10,865,929.05	-	-137.09%

## 项目重大变动原因

### 利润项目

1. 营业成本本期金额 35,527,790.18 元与上年同期相比较减少 14.43%，主要原因一是随着产品成熟度的提高，人员效率提升，交付服务人员数量及外包成本减少；二是同期 1 季度部分技术人员职能转为 OT 运营为主的销售职能，从营业成本转为销售费用；
2. 信用减值损失本期金额-93,860.91 元与上年同期相比较减少 118.67%，主要原因是上年同期房租合同续签，押金坏账年限重新计算，其他应收坏账计提转回；
3. 资产处置收益本期金额 2,025,452.33 元与上年同期相比较增加 100.00%，主要原是因为本年出售全资子公司武汉睿迪办公用房；
4. 研发费用本期金额 24,269,011.79 元与上年同期相比较减少 22.11%，主要原因是随着产品成熟度的提高，研发人员数量和对应研发人员外包减少；
5. 净利润本期金额-5,355,968.23 元与上年同期相比较增加 71.17%，主要原因是在收入相对稳定的情况下，随着产品成熟度不断提高和内部提效，对应人员和外包数量的减少从而降低人力成本和外包费用；

### 现金流量项目

6. 经营活动产生的现金流量净额增长 44.35%：主要原因是人员数量下降，支付给职工及为职工支付的现金减少；定制化交付减少，研发人员外包减少；
7. 投资活动产生的现金流量净额增长 1,634.81%：主要原因是出售武汉房产，投资活动现金流入增加；
8. 筹资活动增加的现金流量净额下降 137.09%：主要原因是上年同期新增银行贷款 1,400 万元；

## 四、 投资状况分析

### （一） 主要控股子公司、参股公司情况

√适用 □不适用

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	净利润
上海百胜翼商网络科技有限公司	子公司	计算机及网络领域服务业	12,000,000.00	10,771,134.41	- 14,586,568.88	14,363,033.35	- 3,033,416.00
上海百胜星联科技有限公司	子公司	计算机及网络领域服务业	2,000,000.00	172,648.37	93,699.02	73,758.86	-3,791.69

上海数睿管理咨询有限公司	子公司	计算机软硬件技术开发、转让、咨询、安装	3,000,000.00	5,341,834.12	-5,108,885.91	5,374,763.48	536,294.77
武汉百胜睿迪软件有限公司	子公司	软件咨询、服务	10,000,000.00	11,046,312.92	-1,144,124.68	9,151,320.75	36,032.38
上海宝塔信息科技有限公司	子公司	软件咨询、服务	1,000,000.00	821,475.87	603,379.32	223,625.04	-35,575.48
厦门百胜星联科技有限公司	子公司	软件咨询、服务	13,000,000.00	12,025,521.30	10,161,717.20	3,003,168.38	- 1,852,121.33
北京百胜星联科技有限公司	子公司	软件咨询、服务	13,490,000.00	19,960,255.35	13,971,492.10	8,811,025.18	961,144.38
上海胜境网络科技有限公司	子公司	软件咨询、服务	1,000,000.00	7,316,633.76	4,031,038.36	5,077,669.19	1,426,808.06

### 主要参股公司业务分析

√适用 □不适用

公司名称	与公司从事业务的关联性	持有目的
广州百秀电子商务科技有限公司	主要是从事和公司业务相关的跨境电商代运营服务等	通过战略合作拓展跨境电商业务

### (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

百胜软件于 2015 年在新三板挂牌，公司始终秉承着社会使命与担当，积极承担企业社会责任，公司为员工提供安全的工作环境，加强劳动保护，提供就业岗位近 500 个，其中在上海提供的就业岗位近 200 个，提供各类职业管理和培训，同时为残疾人员及贫困地区的人员提供就业机会、学习行业知识。近三年，公司积极投入新产品研发及相关高新技术服务，为众多行业及用户提供服务。公司一直以来制定可持续的采购政策，并积极缴纳各项政府税项，促进企业和社会经济发展。

## 六、 公司面临的重大风险分析

重大风险事项名称	重大风险事项简要描述
1、主营业务收入季节性波动较大	公司收入存在季节性波动,由于零售企业存在季节性特征,公司的项目总体验收较多发生在第四季度,总体验收节点对应的项目收入较大,从而造成公司第四季度收入较前三季度高。公司的主营业务收入具有一定的季节性特征,主营业务收入在第四季度相对集中,全年收入分布较不均衡,可能存在主营业务收入季节性波动风险。针对主营业务收入季节性波动较大的风险,公司积极开拓市场精准触达,通过研发变革落地 DevOps 工程实践,提升价值交付效率,服务业务创新等举措实现销售目标,应对季节性波动较大的风险。
2、核心人员流失风险	公司所处的行业属于人力资本和知识密集型行业。公司的核心人员都有丰富的行业项目管理经验以及 IT 专业知识,是公司的核心竞争力。目前公司的核心技术人员相对较为稳定,但未来,随着市场竞争的加剧,公司将面临核心人员流失风险。针对核心人员流失风险,公司在“百年百胜,有你有我”的战略指引下通过“事业+文化+股/期权”等举措凝心聚力,并提供有市场竞争力的职工薪酬等措施规避此风险。
3、知识产权相关风险	软件是典型的知识密集型产品,具有研发成本高、易复制、易盗版的特性;知识产权的侵权成本低,盗版会影响公司营业收入。针对知识产权相关风险,公司从确权、维权、运营等层面,通过加密技术升级、打击盗版、商业秘密保护等方式分层保护自主知识产权。
4、技术更新替代的风险	随着区块链、大数据、人工智能等新技术的发展和普及,管理软件行业一方面面临着日益加快的技术转型升级,另一方面也面临着商业模式创新的压力。能否在产品上结合新技术、结合客户需求进行有效的商业模式创新,直接关系公司未来的成长速度。针对技术更新替代的风险,公司必须准确把握客户所在行业的痛点、难点,提供高品质的产品和服务,持续创新,打造数智化利器助力品牌零售企业提升交易效率创造更高价值。
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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二. (四)
是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股份回购事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二. (五)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在破产重整事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

### 二、 重大事件详情

#### (一) 诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

##### 1、 报告期内发生的诉讼、仲裁事项

报告期内发生的诉讼、仲裁事项涉及的累计金额是否占净资产 10%及以上

是 否

##### 2、 以临时公告形式披露的重大诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

#### (二) 股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

本报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

控股股东、实际控制人及其控制的企业资金占用情况

适用 不适用

#### 发生原因、整改情况及对公司的影响

本报告期内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	1,300,000.00	420,504.82
销售产品、商品, 提供劳务	100,000.00	0.00
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
收购、出售资产或股权		
与关联方共同对外投资		
提供财务资助		
提供担保		
委托理财		
企业集团财务公司关联交易情况	预计金额	发生金额
存款		
贷款		

重大关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响

无重大关联交易。

(四) 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

单位：元

事项类型	临时公告索引	交易/投资/合并标的	对价金额	是否构成关联交易	是否构成重大资产重组
出售资产	2024-004	武汉百胜睿迪软件有限公司资产	8,100,000 元	否	否
对外投资	2024-009	购买理财产品	购买理财产品额度累计最高不超过 2,000 万元 (含 2,000 万元)	否	否

事项详情及对公司业务连续性、管理层稳定性及其他方面的影响

1、根据公司战略发展需要, 为进一步优化资产结构, 将上海百胜软件股份有限公司下属全资子公司武汉百胜睿迪软件有限公司有权坐落于东湖新技术开发区光谷大道 77 号金融后台服务中心基地建设项目二期 2.7 期 (2012-083) B27 栋 11 层 01、02、03、04 号, 建筑面积: 1243.52 m<sup>2</sup>办公用房出

售，协议作价 8,100,000 元（含税）出让给非关联方武汉聚一科技有限公司。本次交易的目的是基于公司经营发展情况、利于优化公司资源配置的目的，提高公司资产的利用效率，有利于保证公司资金用于生产经营，更好地推动主营业务发展，该事项不会对公司业务连续性、管理层稳定性及其他方面有影响。

2、经 2023 年股东大会审议通过，公司拟购买理财产品为风险较低类银行理财类产品，一般情况下收益稳定、风险可控，但受金融市场宏观经济和市场波动的影响，不排除投资收益具有一定的不可预期性，购买理财产品额度累计最高不超过 2,000 万元（含 2,000 万元），以交易发生金额累计计算。在上述投资额度及范围内，授权公司总经理审批，由财务部门具体操作。投资期限自公司 2023 年年度股东大会审议通过之日起一年。

#### （五） 承诺事项的履行情况

公司无已披露的承诺事项

临时公告索引	承诺主体	承诺类型	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺履行情况
	实际控制人或控股股东	一致行动承诺	2015年1月18日	2021年9月28日	已履行完毕
	实际控制人或控股股东	同业竞争承诺	2015年1月13日		正在履行中
	实际控制人或控股股东	其他承诺（有关于避免和规范关联交易的承诺）	2015年1月18日		正在履行中

#### 超期未履行完毕的承诺事项详细情况

无。

## 第四节 股份变动及股东情况

### 一、普通股股本情况

#### (一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例%		数量	比例%
无限售条件股份	无限售股份总数	27,572,249	45.95%	16,000,000	43,572,249	72.62%
	其中：控股股东、实际控制人	2,978,375	4.96%	-	2,978,375	4.96%
	董事、监事、高管	1,275,875	2.13%	-	1,275,875	2.13%
	核心员工	-	-	-	-	-
有限售条件股份	有限售股份总数	32,427,751	54.05%	- 16,000,000	16,427,751	27.38%
	其中：控股股东、实际控制人	11,035,125	18.39%	-	11,035,125	18.39%
	董事、监事、高管	3,827,625	6.38%	-	3,827,625	6.38%
	核心员工	-	-	-	-	-
总股本		60,000,000	-	0	60,000,000	-
普通股股东人数						87

#### 股本结构变动情况

√适用 □不适用

阿里巴巴（北京）软件服务有限公司解限售 1600 万股，已在全国中小企业股份转让系统（<https://www.neeq.com.cn/>）进行公告，公告编号：2024-027

#### (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	阿里巴巴（北京）软件服务有限公司	16,000,000		16,000,000	26.6667%		16,000,000	0	0

	公司								
2	黄飞	14,013,500		14,013,500	23.3558%	11,035,125	2,978,375	0	0
3	马龙飞	7,874,597	- 30,100	7,844,497	13.0742%		7,844,497	0	0
4	上海胜鼎投资管理有限公司	4,000,000		4,000,000	6.6667%	1,333,334	2,666,666	0	0
5	王红国	3,609,000		3,609,000	6.0150%	2,706,750	902,250	0	0
6	上海士鼎云管理咨询中心（有限合伙）	1,847,500		1,847,500	3.0792%		1,847,500	0	0
7	上海斗鼎企业管理咨询中心（有限合伙）	1,500,000		1,500,000	2.5000%		1,500,000	0	0
8	饶缦	1,149,899		1,149,899	1.9165%		1,149,899	0	0
9	金卓君	1,000,000		1,000,000	1.6667%		1,000,000	0	0
10	嘉盛兴业（北京）投资有限公司	1,000,000		1,000,000	1.6667%		1,000,000	0	0
	合计	51,994,496	-	51,964,396	87%	15,075,209	36,889,187	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：

1、黄飞、马龙飞系亲兄弟关系。

2、上海胜鼎投资管理有限公司是百胜软件的员工持股平台，黄飞持有上海胜鼎投资管理有限公司45.5%股权，间接持有公司股份3.0333%。

3、上海士鼎云管理咨询中心（有限合伙）是由黄飞以及赵美玲共同自愿组成的合伙企业，黄飞为普通合伙人，持有上海士鼎云企业管理咨询中心（有限合伙）99%股权，间接持有公司股份3.0484%。

4、上海斗鼎企业管理咨询中心（有限合伙）是由黄飞以及百胜软件管理层人员共同自愿组成的合伙企业，黄飞为普通合伙人，持有上海斗鼎企业管理咨询中心（有限合伙）74%股权，间接持有公司股份1.85%。

上述其他股东不存在任何关联关系。

## 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				
黄飞	董事、总经理	男	1968年2月	2015年2月28日	2027年5月17日	14,013,500	0	14,013,500	23.3558%
曹凯	董事、副总经理	男	1981年3月	2021年5月18日	2027年5月17日	695,000	0	695,000	1.1583%
布连珍	董事、副总经理	女	1974年10月	2018年3月16日	2027年5月17日	0	0	0	0%
王冉	董事	男	1986年5月	2021年10月12日	2027年5月17日	0	0	0	0%
王红国	董事	男	1967年11月	2015年2月28日	2027年5月17日	3,609,000	0	3,609,000	6.015%
叶琳	监事会主席	男	1970年9月	2021年5月18日	2027年5月17日	799,500	0	799,500	1.3325%
潘怡君	监事	女	1985年8月	2024年5月18日	2027年5月17日	0	0	0	0%
邓雅丽	监事	女	1980年10月	2015年2月28日	2027年5月17日	0	0	0	0%
罗建红	副总经理、财务总监、	女	1983年8月	2015年2月28日	2027年5月17日	0	0	0	0%

董事 会秘 书									
---------------	--	--	--	--	--	--	--	--	--

**董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系**

1、黄飞为董事，且为实际控制人。 2、其他董监高相互及与控股股东、实际控制人之间不存在任何关联关系。

**(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
严天放	监事会主席	离任	无	个人原因
潘怡君	无	新任	监事	聘任
叶琳	监事	新任	监事会主席	聘任

**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

新增潘怡君为公司监事，潘怡君背景及主要工作经历介绍：  
 潘怡君，女，1985年生，中国国籍，无境外居留权，会计学本科，中级会计师、税务师、CMA；  
 2008年至2012年，任上海韵达货运有限公司资深资金管理员；  
 2013年至2015年，任上海百胜软件有限公司费用会计；  
 2015年至2017年，任上海百胜软件有限公司财务核算部主管；  
 2017年至2020年，任上海百胜软件股份有限公司财务核算部经理；  
 2020年至今，任上海百胜软件股份有限公司财务副总监；  
 在百胜任职期间先后主要负责财务核算、财务预算管理、资金管理、财务制度、财务信息化流程、财务内审、经营分析；

**(三) 董事、高级管理人员的股权激励情况**

√适用 □不适用

单位：元或股

姓名	职务	股权激励方式	已解锁股份	未解锁股份	可行权股份	已行权股份	行权价 (元/股)	报告期末市价 (元/股)
黄飞	董事、 高管		2,978,375	11,035,125				
布连珍	董事、 高管		0	0				
王冉	董事		0	0				

曹凯	董事、 高管		173,750	521,250				
王红国	董事		902,250	2,706,750				
罗建红	高管、 财务总 监、董 事会秘 书		0	0				
合计	-	-	4,054,375	14,263,125	-	-	-	-

## 二、 员工情况

### (一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
行政管理人员	66	65
技术人员	96	94
销售人员	152	141
生产人员	185	184
财务人员	7	6
员工总计	506	490

### (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	(一)	6,828,379.31	19,239,890.17
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	(二)	24,428,668.87	25,542,546.09
应收款项融资	(三)	138,000.00	110,400.00
预付款项	(四)	13,597,126.56	12,396,719.07
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)	2,397,539.10	2,611,380.09
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	(六)	228,556.09	184,715.38
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	(七)		211,531.90
<b>流动资产合计</b>		<b>47,618,269.93</b>	<b>60,297,182.70</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	(八)	92,349.33	92,349.33
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	(九)	568,167.53	6,861,184.63
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	(十)	12,082,937.93	12,391,231.23
无形资产	(十一)	653,302.30	858,003.10
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用	(十二)		215,209.85
递延所得税资产			
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		<b>13,396,757.09</b>	<b>20,417,978.14</b>
<b>资产总计</b>		<b>61,015,027.02</b>	<b>80,715,160.84</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款	(十三)	19,000,000.00	18,032,572.23
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	(十四)	3,984,212.08	5,942,594.76
预收款项			810,000.00
合同负债	(十五)	44,015,636.36	43,087,420.98
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	(十六)	8,505,702.01	22,486,790.03
应交税费	(十七)	2,790,358.11	2,330,647.19
其他应付款	(十八)	2,933,879.48	2,831,309.09
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	(十九)	6,684,406.27	6,901,068.12
其他流动负债	(二十)	3,793,147.62	3,673,144.64
<b>流动负债合计</b>		<b>91,707,341.93</b>	<b>106,095,547.04</b>
<b>非流动负债：</b>			
保险合同准备金			

长期借款	(二十一)	10,000,000.00	10,000,000.00
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	(二十二)	5,499,463.16	5,928,233.88
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>15,499,463.16</b>	<b>15,928,233.88</b>
<b>负债合计</b>		<b>107,206,805.09</b>	<b>122,023,780.92</b>
<b>所有者权益：</b>			
股本	(二十三)	60,000,000.00	60,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	(二十四)	130,007,511.22	129,128,000.98
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	(二十五)	439,101.76	439,101.76
一般风险准备			
未分配利润	(二十六)	-237,783,599.84	-232,558,495.66
归属于母公司所有者权益合计		-47,336,986.86	-42,991,392.92
少数股东权益		1,145,208.79	1,682,772.84
<b>所有者权益合计</b>		<b>-46,191,778.07</b>	<b>-41,308,620.08</b>
<b>负债和所有者权益总计</b>		<b>61,015,027.02</b>	<b>80,715,160.84</b>

法定代表人：黄飞

主管会计工作负责人：罗建红

会计机构负责人：王丹丹

## (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		2,751,286.52	12,962,142.60
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	(一)	21,877,345.09	22,606,558.75
应收款项融资		138,000.00	110,400.00
预付款项		12,386,476.15	11,376,439.88

其他应收款	(二)	41,742,462.24	32,628,675.25
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		140,673.60	78,027.58
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>79,036,243.60</b>	<b>79,762,244.06</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	(三)	55,147,255.44	55,147,255.44
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		498,992.47	608,829.31
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		8,852,018.92	10,887,491.59
无形资产		653,302.30	858,003.10
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用			18,750.14
递延所得税资产			
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		<b>65,151,569.13</b>	<b>67,520,329.58</b>
<b>资产总计</b>		<b>144,187,812.73</b>	<b>147,282,573.64</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款		19,000,000.00	18,032,572.23
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		33,846,690.68	27,409,454.86
预收款项			
合同负债		35,283,727.76	32,988,060.36
卖出回购金融资产款			

应付职工薪酬		3,981,365.82	11,289,837.78
应交税费		2,309,210.67	1,129,343.98
其他应付款		26,677,068.92	29,132,122.17
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		5,678,886.30	6,161,793.94
其他流动负债		3,009,620.82	2,806,979.18
<b>流动负债合计</b>		<b>129,786,570.97</b>	<b>128,950,164.50</b>
<b>非流动负债：</b>			
长期借款		10,000,000.00	10,000,000.00
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债		3,559,860.25	5,402,494.55
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>13,559,860.25</b>	<b>15,402,494.55</b>
<b>负债合计</b>		<b>143,346,431.22</b>	<b>144,352,659.05</b>
<b>所有者权益：</b>			
股本		60,000,000.00	60,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		130,338,155.47	129,458,645.23
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		439,101.76	439,101.76
一般风险准备			
未分配利润		-189,935,875.72	-186,967,832.40
<b>所有者权益合计</b>		<b>841,381.51</b>	<b>2,929,914.59</b>
<b>负债和所有者权益合计</b>		<b>144,187,812.73</b>	<b>147,282,573.64</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>			
其中：营业收入	(四)	90,381,166.91	93,060,753.23
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
<b>二、营业总成本</b>			
其中：营业成本	(四)	35,527,790.18	41,518,528.04
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加			
销售费用			
管理费用			
研发费用			
财务费用			
其中：利息费用			
利息收入			
加：其他收益			
投资收益（损失以“-”号填列）	(五)		
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）			
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>			
加：营业外收入			
减：营业外支出			
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>			
减：所得税费用			
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>			

其中：被合并方在合并前实现的净利润			
（一）按经营持续性分类：	-	-	-
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
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）		-5,225,104.18	-18,053,414.59
<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>			
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额			
（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）		-0.09	-0.30
（二）稀释每股收益（元/股）			

法定代表人：黄飞

主管会计工作负责人：罗建红

会计机构负责人：王丹丹

#### （四） 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2024年1-6月	2023年1-6月
一、营业收入	（四）	80,585,668.60	87,953,109.83
减：营业成本	（四）	39,508,180.92	45,366,633.31

税金及附加		556,061.35	464,519.39
销售费用		10,788,691.77	11,093,839.96
管理费用		17,569,380.45	19,055,402.14
研发费用		16,677,451.10	24,992,919.98
财务费用		578,563.09	659,582.08
其中：利息费用		656,346.05	641,194.56
利息收入		-22,991.98	-57,360.56
加：其他收益		1,773,873.63	1,956,799.28
投资收益（损失以“-”号填列）	（五）	423,300.00	
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-51,159.55	308,577.23
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-1,452.39	
<b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		<b>-2,948,098.39</b>	<b>-11,414,410.52</b>
加：营业外收入		5,584.42	5.00
减：营业外支出		25,529.35	104,325.33
<b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		<b>-2,968,043.32</b>	<b>-11,518,730.85</b>
减：所得税费用			
<b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		<b>-2,968,043.32</b>	<b>-11,518,730.85</b>
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-2,968,043.32	-11,518,730.85
（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>		-2,968,043.32	-11,518,730.85
<b>七、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益（元/股）		-0.05	-0.19
（二）稀释每股收益（元/股）		-0.05	-0.19

#### （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		97,344,977.56	102,461,305.24
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	（三十九）	7,286,680.64	7,850,464.70
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>104,631,658.20</b>	<b>110,311,769.94</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		27,116,673.68	36,425,442.22
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		75,668,182.07	83,503,358.52
支付的各项税费		6,311,361.99	6,485,726.03
支付其他与经营活动有关的现金	（三十九）	11,173,342.77	11,996,429.63
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>120,269,560.51</b>	<b>138,410,956.40</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>-15,637,902.31</b>	<b>-28,099,186.46</b>

<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		6,000,000.00	6,500,000.00
取得投资收益收到的现金			38,682.14
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		7,315,667.95	
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>13,315,667.95</b>	<b>6,538,682.14</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		58,851.96	11,498.00
投资支付的现金		6,000,000.00	7,000,000.00
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>6,058,851.96</b>	<b>7,011,498.00</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>7,256,815.99</b>	<b>-472,815.86</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		19,000,000.00	31,200,000.00
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>		<b>19,000,000.00</b>	<b>31,200,000.00</b>
偿还债务支付的现金		18,000,000.00	17,200,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		860,154.45	312,667.24
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	(三十九)	4,170,270.09	2,821,403.71
<b>筹资活动现金流出小计</b>		<b>23,030,424.54</b>	<b>20,334,070.95</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-4,030,424.54</b>	<b>10,865,929.05</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		<b>-12,411,510.86</b>	<b>-17,706,073.27</b>
加：期初现金及现金等价物余额		19,239,890.17	30,821,106.08
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		<b>6,828,379.31</b>	<b>13,115,032.81</b>

法定代表人：黄飞

主管会计工作负责人：罗建红

会计机构负责人：王丹丹

#### (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		85,548,679.78	91,402,726.41

收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		23,852,268.84	29,167,174.68
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>109,400,948.62</b>	<b>120,569,901.09</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		39,896,240.93	51,920,058.43
支付给职工以及为职工支付的现金		40,751,432.88	62,364,805.07
支付的各项税费		4,869,256.66	5,018,464.77
支付其他与经营活动有关的现金		31,538,230.15	30,127,138.84
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>117,055,160.62</b>	<b>149,430,467.11</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>-7,654,212.00</b>	<b>-28,860,566.02</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		423,300.00	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		5,527.95	
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>428,827.95</b>	<b>0.00</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		50,051.96	11,498.00
投资支付的现金			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>50,051.96</b>	<b>11,498.00</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>378,775.99</b>	<b>-11,498.00</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		19,000,000.00	31,200,000.00
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>		<b>19,000,000.00</b>	<b>31,200,000.00</b>
偿还债务支付的现金		18,000,000.00	17,200,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		534,794.45	312,667.24
支付其他与筹资活动有关的现金		3,400,625.62	2,693,035.13
<b>筹资活动现金流出小计</b>		<b>21,935,420.07</b>	<b>20,205,702.37</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-2,935,420.07</b>	<b>10,994,297.63</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		<b>-10,210,856.08</b>	<b>-17,877,766.39</b>
加：期初现金及现金等价物余额		12,962,142.60	28,276,379.26
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		<b>2,751,286.52</b>	<b>10,398,612.87</b>

### 三、 财务报表附注

#### (一) 附注事项索引

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

#### 附注事项索引说明

公司收入存在季节性波动,由于零售企业存在季节性特征,公司的项目总体验收较多发生在第四季度,总体验收节点对应的项目收入较大,从而造成公司第四季度收入较前三季度高。公司的主营业务收入具有一定的季节性特征,主营业务收入在第四季度相对集中,全年收入分布较不均衡,可能存在主营业务收入季节性波动风险。针对主营业务收入季节性波动较大的风险,公司积极开拓市场精准触达,通过研发变革落地 DevOps 工程实践,提升价值交付效率,服务业务创新等举措实现销售目标,应对季节性波动较大的风险。

#### (二) 财务报表项目附注

# 上海百胜软件股份有限公司

## 二〇二四半年度财务报表附注

(除特殊注明外, 金额单位均为人民币元)

### 公司基本情况

上海百胜软件股份有限公司(以下简称“百胜软件”、“公司”、“本公司”)初始成立于2000年2月,系由黄飞、马龙飞共同出资设立的有限责任公司(国内合资)。公司初始注册资本为人民币30万元。百胜软件初始设立已在上海市工商行政管理局黄浦分局办理登记。

截至2024年6月30日止,本公司累计发行股本总数6,000万股,注册资本为6,000万元,公司营业执照号码为91310000134511148L,注册地址为:中国(上海)自由贸易试验区创新西路778号。

### 财务报表的编制基础

#### 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。

### 持续经营

公司自本报告期末起至少12个月内具备持续经营能力,无影响持续经营能力的重大事项。

### 重要会计政策及会计估计

### 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6月30日的合并及母公司财务状况以及2024年半年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

### 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。

## 营业周期

本公司营业周期为 12 个月。

## 记账本位币

本公司采用人民币为记账本位币。

## 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

同一控制下企业合并：合并方在企业合并中取得的资产和负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉），按照合并日被合并方资产、负债在最终控制方合并财务报表中的账面价值为基础计量。在合并中取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

非同一控制下企业合并：合并成本为购买方在购买日为取得被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。在合并中取得的被购买方符合确认条件的各项可辨认资产、负债及或有负债在购买日按公允价值计量。

为企业合并发生的直接相关费用于发生时计入当期损益；为企业合并而发行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。

## 控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

### 控制的判断标准

合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，合并范围包括本公司及全部子公司。控制，是指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。

### 合并程序

本公司将整个企业集团视为一个会计主体，按照统一的会计政策编制合并财务报表，反映本企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。本公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易的影响予以抵销。内部交易表明相关资产发生减值损失的，全额确认该部分损失。如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。

子公司所有者权益、当期净损益和当期综合收益中属于少数股东的份额分别在合并

资产负债表中所有者权益项目下、合并利润表中净利润项目下和综合收益总额项目下单独列示。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份额而形成的余额，冲减少数股东权益。

#### （1）增加子公司或业务

在报告期内，因同一控制下企业合并增加子公司或业务的，将子公司或业务合并当期期初至报告期末的经营成果和现金流量纳入合并财务报表，同时对合并财务报表的期初数和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。

因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资方实施控制的，在取得被合并方控制权之前持有的股权投资，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益以及其他净资产变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

在报告期内，因非同一控制下企业合并增加子公司或业务的，以购买日确定的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值为基础自购买日起纳入合并财务报表。

因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资方实施控制的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益。购买日之前持有的被购买方的股权涉及的以后可重分类进损益的其他综合收益、权益法核算下的其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益。

#### （2）处置子公司

##### ①一般处理方法

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对被投资方控制权时，对于处置后的剩余股权投资，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的以后可重分类进损益的其他综合收益、权益法核算下的其他所有者权益变动，在丧失控制权时转为当期投资收益。

##### ②分步处置子公司

通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明该多次交易事项为一揽子交易：

- i. 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- ii. 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- iii. 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；

iv. 一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

各项交易不属于一揽子交易的，在丧失控制权之前，按不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资进行会计处理；在丧失控制权时，按处置子公司一般处理方法进行会计处理。

### (3) 购买子公司少数股权

因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

### (4) 不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

## 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。

## 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。

### 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。

按照上述条件，本公司指定的这类金融负债主要包括：（具体描述指定的情况）

## **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。

## 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。

## 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。

#### **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。

#### **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。

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。本公司对应收票据、应收账款、应收款项融资、其他应收款、合同资产、长期应收款等计提预期信用损失的组合类别及确定依据如下：

**(1) 按组合评估预期信用风险和计量预期信用损失的金融工具**

项 目	确定组合的依据	预期信用损失计量方法
其他应收款信用风险特征组合	账龄组合	参照历史信用损失经验，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 个月或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失
其他应收款关联方组合	关联方	

**(2) 按组合计量预期信用损失的应收款项**

**①组合及计量预期信用损失方法**

项 目	确定组合的依据	预期信用损失计量方法
应收账款信用风险特征组合	账龄组合	参照历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。
应收账款关联方组合	关联方	

**②应收账款信用风险特征组合的预期信用损失率如下：**

信用风险特征（账龄）	预期信用损失比率（%）
1 年以内（含 1 年）	5.00
1—2 年（含 2 年）	10.00
2—3 年（含 3 年）	30.00
3—4 年（含 4 年）	50.00
4—5 年（含 5 年）	80.00
5 年以上	100.00

## 存货

### 存货的分类和成本

存货分类为：库存商品等。

存货按成本进行初始计量，存货成本包括采购成本、加工成本和其他使存货达到目前场所和状态所发生的支出。

### 发出存货的计价方法

存货发出时按先进先出法计价。

### 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

### 存货跌价准备的确认标准和计提方法

资产负债表日，存货应当按照成本与可变现净值孰低计量。当存货成本高于其可变现净值的，应当计提存货跌价准备。可变现净值，是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，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；需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

计提存货跌价准备后，如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，导致存货的可变现净值高于其账面价值的，在原已计提的存货跌价准备金额内予以转回，转回的金额计入当期损益。

## 合同资产

### 合同资产的确认方法及标准

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本公司已向客户转让商品或提供服务而有权收取对价的权利（且该权利取决于时间流逝之外的其他因素）列示为合同资产。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。本公司拥有的、无条件（仅取决于时间流逝）向客户收取对价的权

利作为应收款项单独列示。

### 合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注“三、（八）6、金融工具减值的测试方法及会计处理方法”。

## 长期股权投资

### 共同控制、重大影响的判断标准

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。本公司与其他合营方一同对被投资单位实施共同控制且对被投资单位净资产享有权利的，被投资单位为本公司的合营企业。

重大影响，是指对被投资单位的财务和经营决策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为本公司联营企业。

### 初始投资成本的确定

#### （1）企业合并形成的长期股权投资

对于同一控制下的企业合并形成的对子公司的长期股权投资，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付对价账面价值之间的差额，调整资本公积中的股本溢价；资本公积中的股本溢价不足冲减时，调整留存收益。因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资单位实施控制的，按上述原则确认的长期股权投资的初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整股本溢价，股本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

对于非同一控制下的企业合并形成的对子公司的长期股权投资，按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和作为初始投资成本。

#### （2）通过企业合并以外的其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

## 后续计量及损益确认方法

### （1）成本法核算的长期股权投资

公司对子公司的长期股权投资，采用成本法核算，除非投资符合持有待售的条件。除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，公司按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认当期投资收益。

### （2）权益法核算的长期股权投资

对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算。初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

公司按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动（简称“其他所有者权益变动”），调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

在确认应享有被投资单位净损益、其他综合收益及其他所有者权益变动的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础，并按照公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润和其他综合收益等进行调整后确认。

公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于公司的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益，但投出或出售的资产构成业务的除外。与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于资产减值损失的，全额确认。

公司对合营企业或联营企业发生的净亏损，除负有承担额外损失义务外，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对合营企业或联营企业净投资的长期权益减记至零为限。合营企业或联营企业以后实现净利润的，公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

### （3）长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

部分处置权益法核算的长期股权投资，剩余股权仍采用权益法核算的，原权益法核算确认的其他综合收益采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础按相应比例结转，其他所有者权益变动按比例结转入当期损益。

因处置股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，原股权投资



因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，其他所有者权益变动在终止采用权益法核算时全部转入当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位控制权的，在编制个别财务报表时，剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整，对于取得被投资单位控制权之前确认的其他综合收益采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础按比例结转，因采用权益法核算确认的其他所有者权益变动按比例结转入当期损益；剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，确认为金融资产，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益，对于取得被投资单位控制权之前确认的其他综合收益和其他所有者权益变动全部结转。

通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权，属于一揽子交易的，各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理；在丧失控制权之前每一次处置价款与所处置的股权对应得长期股权投资账面价值之间的差额，在个别财务报表中，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。不属于一揽子交易的，对每一项交易分别进行会计处理。

## 固定资产

### 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。

### 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带来经济利益，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
房屋及建筑物	年限平均法	20 年	5.00%	4.75%
电脑设备	年限平均法	3~5 年	5.00%	19.00%~31.67%
电器设备	年限平均法	3~5 年	5.00%	19.00%~31.67%
运输设备	年限平均法	5 年	5.00%	19.00%
行政及其他设备	年限平均法	3~5 年	5.00%	19%~31.67%

### 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。

### 借款费用

#### 借款费用资本化的确认原则

公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

#### 借款费用资本化期间

资本化期间，指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间，借款费用暂停资本化的期间不包括在内。

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

- （1）资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；
  - （2）借款费用已经发生；
  - （3）为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。
- 当购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。

## 暂停资本化期间

符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生的非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，则借款费用暂停资本化；该项中断如是所购建或生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态必要的程序，则借款费用继续资本化。在中断期间发生的借款费用确认为当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始后借款费用继续资本化。

## 借款费用资本化率、资本化金额的计算方法

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款，以专门借款当期实际发生的借款费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，来确定借款费用的资本化金额。

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款，根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的借款费用金额。资本化率根据一般借款加权平均实际利率计算确定。

在资本化期间内，外币专门借款本金及利息的汇兑差额，予以资本化，计入符合资本化条件的资产的成本。除外币专门借款之外的其他外币借款本金及其利息所产生的汇兑差额计入当期损益。

## 无形资产

### 无形资产的计价方法

(1) 公司取得无形资产时按成本进行初始计量：

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。

(2) 后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内摊销；无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。

### 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	摊销方法
软件	5 年	直线法

项目	预计使用寿命	摊销方法
其他无形资产	5 年	直线法

### 划分研究阶段和开发阶段的具体标准

公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段：为获取并理解新的科学或技术知识等而进行的独创性的有计划调查、研究活动的阶段。

开发阶段：在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等活动的阶段。

### 开发阶段支出资本化的具体条件

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。开发阶段的支出同时满足下列条件的，确认为无形资产，不能满足下述条件的开发阶段的支出计入当期损益：

- (1) 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；
- (2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- (3) 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；
- (4) 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；
- (5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

### 长期资产减值

长期股权投资、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。

对于因企业合并形成的商誉、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。

本公司进行商誉减值测试，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。相关的资产组或者资产组组合，是能够从企业合并的协同效应中受

益的资产组或者资产组组合。

在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。然后对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较其账面价值与可收回金额，如可收回金额低于账面价值的，减值损失金额首先抵减分摊至资产组或者资产组组合中商誉的账面价值，再根据资产组或者资产组组合中除商誉之外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

### **长期待摊费用**

长期待摊费用为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。

### **合同负债**

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。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。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

### **职工薪酬**

#### **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。

#### **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。

## (2) 设定受益计划

本公司无设定受益计划。

### 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。

### 预计负债

与或有事项相关的义务同时满足下列条件时，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) 履行该义务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。

预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

在确定最佳估计数时，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。对于货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

所需支出存在一个连续范围，且该范围内各种结果发生的可能性相同的，最佳估计数按照该范围内的中间值确定；在其他情况下，最佳估计数分别下列情况处理：

- 或有事项涉及单个项目的，按照最可能发生金额确定。
- 或有事项涉及多个项目的，按照各种可能结果及相关概率计算确定。

清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的，补偿金额在基本确定能够收到时，作为资产单独确认，确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

本公司在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。

### 股份支付

本公司的股份支付是为了获取职工或其他方提供服务而授予权益工具或者承担以权益工具为基础确定的负债的交易。本公司的股份支付为以权益结算的股份支付。

#### 以权益结算的股份支付及权益工具

以权益结算的股份支付换取职工提供服务的，以授予职工权益工具的公允价值计量。对于授予后立即可行权的股份支付交易，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。对于授予后完成等待期内的服务或达到规定业

绩条件才可行权的股份支付交易，在等待期内每个资产负债表日，本公司根据对可行权权益工具数量的最佳估计，按照授予日公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

在等待期内，如果取消了授予的权益工具，则本公司对取消所授予的权益性工具作为加速行权处理，将剩余等待期内应确认的金额立即计入当期损益，同时确认资本公积。但是，如果授予新的权益工具，并在新权益工具授予日认定所授予的新权益工具是用于替代被取消的权益工具的，则以与处理原权益工具条款和条件修改相同的方式，对所授予的替代权益工具进行处理。

## 收入

### 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，属于在某一时间段内履行履约义务，否则，属于在某一时点履行履约义务：

- 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。

对于在某一时间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。

## 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。

## **政府补助**

### **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。

### **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。

### **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。

## **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。

对与子公司、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。对与子公司、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。

## 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、（十五）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。

## 本公司无作为出租人的情况

## 本公司无售后租回交易

## 重要会计政策和会计估计的变更

### 重要会计政策变更

报告期内，公司重要会计政策未发生变更。

### 重要会计估计变更

报告期内，公司重要会计估计未发生变更。

## 税项

### 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%、13%
城市维护建设税	按实际缴纳的增值税计征	5%、7%
教育费附加	按实际缴纳的增值税计征	3%
地方教育费附加	按实际缴纳的增值税计征	2%
企业所得税	按应纳税所得额计缴	【注1】

### 【注1】 存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
上海百胜软件股份有限公司	15%
上海百胜星联科技有限公司	20%
上海数睿管理咨询有限公司	20%
上海百胜翼商网络科技有限公司	15%
武汉百胜睿迪软件有限公司	20%
上海胜境网络科技有限公司	20%
上海宝塔信息科技有限公司	20%
厦门百胜星联科技有限公司	20%
北京百胜星联科技有限公司	20%

## 税收优惠

上海百胜软件股份有限公司：2023年11月15日，公司取得高新技术企业证书，证书编号为GR202331001738，有效期三年，即2023~2025年度公司企业所得税税率减按15%计缴。

上海百胜翼商网络科技有限公司：2023年12月12日，公司取得高新技术企业证书，证书编号为GR202331006650，有效期三年，即2023~2025年度公司企业所得税税率减按15%计缴。

本公司子公司上海百胜星联科技有限公司、上海数睿管理咨询有限公司、武汉百胜

睿迪软件有限公司、上海胜境网络科技有限公司、上海宝塔信息科技有限公司、厦门百胜星联科技有限公司、北京百胜星联科技有限公司均符合小型微利企业认定标准，享受小微企业企业所得税税收优惠税率 20%。

## 合并财务报表项目注释

### 货币资金

项目	期末余额	上年年末余额
库存现金	413.00	5,363.00
银行存款	6,827,966.31	19,234,527.17
合计	6,828,379.31	19,239,890.17

### 应收账款

#### 应收账款按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1年以内(含1年)	20,480,904.96	20,931,961.51
1至2年(含2年)	2,509,660.09	3,137,623.76
2至3年(含3年)	7,179,031.57	7,312,076.76
3至4年(含4年)	2,636,175.13	2,666,145.98
4至5年(含5年)	3,353,172.31	3,413,618.15
5年以上	8,762,870.02	8,762,972.56
小计	44,921,814.08	46,224,398.72
减:坏账准备	20,493,145.21	20,681,852.63
合计	24,428,668.87	25,542,546.09

应收账款按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额					上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	9,574,044.61	21.31	9,574,044.61	100.00		9,574,044.61	20.71	9,574,044.61	100.00	
按信用风险特征组合计提坏账准备	35,347,769.47	78.69	10,919,100.60	30.89	24,428,668.87	36,650,354.11	79.29	11,107,808.02	30.31	25,542,546.09
合计	44,921,814.08	100.00	20,493,145.21	45.62	24,428,668.87	46,224,398.72	100.00	20,681,852.63	44.74	25,542,546.09



重要的按单项计提坏账准备的应收账款：

名称	期末余额			计提依据	上年年末余额	
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)		账面余额	坏账准备
KHMC102	2,472,824.06	2,472,824.06	100	预计无法收回	2,472,824.06	2,472,824.06
KHMC095	2,390,000.00	2,390,000.00	100	预计无法收回	2,390,000.00	2,390,000.00
KHMC094	716,080.18	716,080.18	100	预计无法收回	716,080.18	716,080.18
KHMC005	600,067.04	600,067.04	100	预计无法收回	600,067.04	600,067.04
KHMC148	381,203.96	381,203.96	100	预计无法收回	381,203.96	381,203.96
KHMC149	339,622.73	339,622.73	100	预计无法收回	339,622.73	339,622.73
KHMC150	332,175.37	332,175.37	100	预计无法收回	332,175.37	332,175.37
KHMC151	331,324.97	331,324.97	100	预计无法收回	331,324.97	331,324.97
KHMC152	241,383.00	241,383.00	100	预计无法收回	241,383.00	241,383.00
KHMC137	200,854.51	200,854.51	100	预计无法收回	200,854.51	200,854.51
其他	1,568,508.79	1,568,508.79	100	预计无法收回	1,568,508.79	1,568,508.79
合计	9,574,044.61	9,574,044.61			9,574,044.61	9,574,044.61

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		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款	35,347,769.47	10,919,100.60	30.89
合计	35,347,769.47	10,919,100.60	30.89

本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
应收账款	20,681,852.63	-188,707.42				20,493,145.21
坏账准备						
合计	20,681,852.63	-188,707.42				20,493,145.21

期末应收账款前五名排名情况

序号	往来单位	金额	占余额比例	性质及内容
1	KHMC102	2,583,680.00	5.75%	客户
2	KHMC095	2,390,000.00	5.32%	客户
3	KHMC134	1,864,569.61	4.15%	客户
4	KHMC075	1,674,000.00	3.73%	客户
5	KHMC083	1,366,124.00	3.04%	客户
	前五排名合计	9,878,373.61	21.99%	
	期末余额（未扣除坏账准备）	44,921,814.08		

应收款项融资

应收款项融资分类列示

项目	期末余额	上年年末余额
应收票据	138,000.00	110,400.00
合计	138,000.00	110,400.00

## 预付款项

### 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		上年年末余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	10,613,820.91	78.06	8,986,734.35	72.49
1至2年(含2年)	2,983,305.65	21.94	3,409,984.72	27.51
合计	13,597,126.56	100.00	12,396,719.07	100.00

### 期末预付款项前五名排名情况

序号	往来单位	金额	占余额比例	性质及内容
1	KHMC011	11,178,172.06	82.21%	业务往来
2	KHMC083	744,284.79	5.47%	业务往来
3	KHMC082	250,148.21	1.84%	业务往来
4	KHMC142	128,400.00	0.94%	业务往来
5	KHMC012	126,851.57	0.93%	业务往来
	前五排名合计	12,427,856.63	91.40%	
	期末余额(未扣除坏账准备)	13,597,126.56		

期末余额中预付关联方款项详见附注十/(六)。

## 其他应收款

项目	期末余额	上年年末余额
其他应收款项	2,397,539.10	2,611,380.09
合计	2,397,539.10	2,611,380.09

### 其他应收款项

#### (1) 按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1年以内(含1年)	489,544.72	2,106,357.32
1至2年(含2年)	1,768,903.95	224,101.56
2至3年(含3年)	196,672.08	356,675.44
3至4年(含4年)	304,390.91	252,960.84
4至5年(含5年)	252,960.84	155,850.00
5年以上	198,899.79	149,301.63
小计	3,211,372.29	3,245,246.79
减:坏账准备	813,833.19	633,866.70
合计	2,397,539.10	2,611,380.09



(2) 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额					上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		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	3,211,372.29	100.00	813,833.19	25.34	2,397,539.10	3,245,246.79	100.00	633,866.70	19.53	2,611,380.09
合计	3,211,372.29	100.00	813,833.19	25.34	2,397,539.10	3,245,246.79	100.00	633,866.70	19.53	2,611,380.09

## (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)	
上年年末余额	633,866.70			633,866.70
上年年末余额在本期	633,866.70			633,866.70
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	282,568.33			282,568.33
本期转回				
本期转销				
本期核销	102,601.84			102,601.84
其他变动				
期末余额	813,833.19			813,833.19

其他应收款项账面余额变动如下：

账面余额	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
上年年末余额	3,245,246.79			3,245,246.79
上年年末余额在本期	3,245,246.79			3,245,246.79
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期新增	-33,874.50			-33,874.50
本期终止确认				
其他变动				
期末余额	3,211,372.29			3,211,372.29

## (4) 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
其他应收款坏账准备	633,866.70	282,568.33		102,601.84		813,833.19
合计	633,866.70	282,568.33		102,601.84		813,833.19

## (5) 期末其他应收款前五名排名情况

序号	往来单位	金 额	占余额比例	性质及内容
1	KHMC018	1,341,364.05	41.77%	办公室租赁押金
2	KHMC048	152,652.60	4.75%	办公室租赁押金
3	KHMC020	152,565.50	4.75%	办公室租赁押金
4	KHMC019	138,272.54	4.31%	办公室租赁押金
5	KHMC146	83,160.00	2.59%	办公室租赁押金
	前五排名合计	1,868,014.69	58.17%	
	期末余额（未扣除坏账准备）	3,211,372.29		

存货

存货分类

类别	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	存货跌价准备/合同 履约成本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备/合 同履约成本减值准 备	账面价值
库存商品	246,752.83	18,196.74	228,556.09	202,912.12	18,196.74	184,715.38
合计	246,752.83	18,196.74	228,556.09	202,912.12	18,196.74	184,715.38

## 其他流动资产

项目	期末余额	上年年末余额
待抵扣进项税	0.00	211,531.90
银行理财产品		
合计	0.00	211,531.90



长期股权投资

长期股权投资情况

被投资单位	上年年末余额	减值准备上年年末余额	本期增减变动							期末余额	减值准备期末余额	
			追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备			其他
广州百秀电子商务科技有限公司	92,349.33										92,349.33	
合计	92,349.33										92,349.33	

## 固定资产

### 固定资产及固定资产清理

项目	期末余额	上年年末余额
固定资产	568,167.53	6,861,184.63
合计	568,167.53	6,861,184.63

## 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	电脑设备	电器设备	运输设备	行政及其他设备	合计
1. 账面原值						
(1) 上年年末余额	9,922,802.24	2,160,427.22	832,753.17	1,699,621.24	2,208,997.61	16,824,601.48
(2) 本期增加金额	-	20,707.85	2,653.96	-	31,808.85	55,170.66
—购置	-	20,707.85	2,653.96	-	31,808.85	55,170.66
(3) 本期减少金额	9,922,802.24	40,081.00	69,956.98	590,764.00	243,096.21	10,866,700.43
—处置或报废	9,922,802.24	40,081.00	69,956.98	590,764.00	243,096.21	10,866,700.43
(4) 期末余额	-	2,141,054.07	765,450.15	1,108,857.24	1,997,710.25	6,013,071.71
2. 累计折旧						-
(1) 上年年末余额	3,783,600.97	2,026,128.43	774,207.53	1,614,640.18	1,764,839.74	9,963,416.85
(2) 本期增加金额	78,553.56	97,877.67	5,943.40	-	65,515.66	247,890.29
—计提	78,553.56	97,877.67	5,943.40	-	65,515.66	247,890.29
(3) 本期减少金额	3,862,154.53	36,201.34	64,675.13	561,225.80	242,146.16	4,766,402.96
—处置或报废	3,862,154.53	36,201.34	64,675.13	561,225.80	242,146.16	4,766,402.96
(4) 期末余额	-	2,087,804.76	715,475.80	1,053,414.38	1,588,209.24	5,444,904.18
3. 减值准备						-
(1) 上年年末余额						-
(2) 本期增加金额						-
—计提						-
(3) 本期减少金额						-
—处置或报废						-
(4) 期末余额						-
4. 账面价值						-
(1) 期末账面价值	-	53,249.31	49,974.35	55,442.86	409,501.01	568,167.53
(2) 上年年末账面价值	6,139,201.27	134,298.79	58,545.64	84,981.06	444,157.87	6,861,184.63

截至 2024 年 6 月 30 日，无暂时闲置的固定资产。

截至 2024 年 6 月 30 日，无通过经营租赁租出的固定资产。

截至 2024 年 6 月 30 日，无未办妥产权证书的固定资产。

截至 2024 年 6 月 30 日，无用于担保的固定资产。

## 使用权资产

### 使用权资产情况

项目	房屋及建筑物	合计
1. 账面原值		
(1) 上年年末余额	34,282,266.65	34,282,266.65
(2) 本期增加金额	3,137,830.34	3,137,830.34
— 新增租赁	3,137,830.34	3,137,830.34
(3) 本期减少金额	0.00	0.00
— 转出至固定资产	0.00	0.00
— 处置	0.00	0.00
(4) 期末余额	37,420,096.99	37,420,096.99
2. 累计折旧		
(1) 上年年末余额	21,891,035.42	21,891,035.42
(2) 本期增加金额	3,446,123.64	3,446,123.64
— 计提	3,446,123.64	3,446,123.64
(3) 本期减少金额	0.00	0.00
— 转出至固定资产	0.00	0.00
— 处置	0.00	0.00
(4) 期末余额	25,337,159.06	25,337,159.06
3. 减值准备		
(1) 上年年末余额	0.00	0.00
(2) 本期增加金额	0.00	0.00
— 计提	0.00	0.00
(3) 本期减少金额	0.00	0.00
— 转出至固定资产	0.00	0.00
— 处置	0.00	0.00
(4) 期末余额	0.00	0.00
4. 账面价值		
(1) 期末账面价值	12,082,937.93	12,082,937.93
(2) 上年年末账面价值	12,391,231.23	12,391,231.23

## 无形资产

### 无形资产情况

项目	软件	其他无形资产	合计
1. 账面原值			
(1) 上年年末余额	6,102,300.91	26,490,000.00	32,592,300.91
(2) 本期增加金额	0.00	0.00	0.00
— 购置	0.00	0.00	0.00
(3) 本期减少金额	0.00	0.00	0.00
— 处置	0.00	0.00	0.00
(4) 期末余额	6,102,300.91	26,490,000.00	32,592,300.91
2. 累计摊销			
(1) 上年年末余额	5,244,297.81	26,490,000.00	31,734,297.81
(2) 本期增加金额	204,700.80	0.00	204,700.80
— 计提	204,700.80	0.00	204,700.80
(3) 本期减少金额	0.00	0.00	0.00
— 处置	0.00	0.00	0.00
(4) 期末余额	5,448,998.61	26,490,000.00	31,938,998.61
3. 减值准备			
(1) 上年年末余额			
(2) 本期增加金额			

项目	软件	其他无形资产	合计
—计提			
(3) 本期减少金额			
—处置			
(4) 期末余额			
4. 账面价值			
(1) 期末账面价值	653,302.30	0.00	653,302.30
(2) 上年年末账面价值	858,003.10	0.00	858,003.10

### 长期待摊费用

项目	上年年末余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
租入固定资产装修	215,209.85		215,209.85		0.00
合计	215,209.85		215,209.85		0.00

### 短期借款

项目	期末余额	上年年末余额
保证借款	14,000,000.00	8,000,000.00
信用借款	5,000,000.00	10,000,000.00
短期借款利息		32,572.23
合计	19,000,000.00	18,032,572.23

### 应付账款

#### 应付账款列示

项目	期末余额	上年年末余额
应付账款	3,984,212.08	5,942,594.76
合计	3,984,212.08	5,942,594.76

#### 期末应付账款前五名排名情况

序号	往来单位	金额	占余额比例	性质及内容
1	KHMC143	394,331.24	9.90%	外包款
2	KHMC145	384,674.67	9.65%	外包款
3	KHMC128	264,339.62	6.63%	外包款
4	KHMC111	257,316.10	6.46%	外包款
5	KHMC108	256,079.02	6.43%	外包款
	前五排名合计	1,556,740.65	39.07%	
	期末余额（未扣除坏账准备）	3,984,212.08		

期末余额中无应付持本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位款项。

期末余额无应付关联方款项。

### 合同负债

项目	期末余额	上年年末余额
预收款项	44,015,636.36	43,087,420.98
合计	44,015,636.36	43,087,420.98

#### 期末合同负债前五名排名情况

序号	往来单位	金额	占余额比例	性质及内容
1	KHMC080	1,742,303.63	3.96%	客户
2	KHMC116	1,314,702.52	2.99%	客户
3	KHMC135	1,183,417.90	2.69%	客户
4	KHMC054	935,399.24	2.13%	客户
5	KHMC074	907,878.66	2.06%	客户
	前五排名合计	6,083,701.95	13.82%	
	期末余额（未扣除坏账准备）	44,015,636.36		

#### 应付职工薪酬

##### 应付职工薪酬列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	19,790,795.73	57,168,183.59	69,089,683.60	7,869,295.72
离职后福利-设定提存计划	416,935.48	3,827,007.40	3,847,536.59	396,406.29
辞退福利	2,279,058.82	810,809.99	2,849,868.81	240,000.00
合计	22,486,790.03	61,806,000.98	75,787,089.00	8,505,702.01

##### 短期薪酬列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	18,475,821.41	50,941,790.34	62,458,763.48	6,958,848.27
(2) 职工福利费	0.00	459,010.41	459,010.41	0.00
(3) 社会保险费	301,375.44	2,766,293.80	2,781,133.02	286,536.22
其中：医疗保险费	272,522.81	2,501,458.52	2,514,877.08	259,104.25
工伤保险费	6,016.24	55,222.44	55,518.67	5,720.01
生育保险费	22,836.39	209,612.84	210,737.27	21,711.96
(4) 住房公积金	210,589.00	2,715,944.12	2,677,762.12	248,771.00
(5) 工会经费和职工教育经费	803,009.88	285,144.92	713,014.57	375,140.23
合计	19,790,795.73	57,168,183.59	69,089,683.60	7,869,295.72

##### 设定提存计划列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险	405,198.66	3,719,276.35	3,739,227.64	385,247.37
失业保险费	11,736.82	107,731.05	108,308.95	11,158.92
合计	416,935.48	3,827,007.40	3,847,536.59	396,406.29

## 应交税费

税费项目	期末余额	上年年末余额
增值税	1,634,318.79	1,390,748.84
城市维护建设税	86,874.95	61,056.27
个人所得税	971,104.20	795,432.25
房产税	0.00	10,018.20
土地使用税	0.00	39.56
教育费附加	51,043.90	55,224.82
其他	47,016.27	18,127.25
合计	2,790,358.11	2,330,647.19

## 其他应付款

项目	期末余额	上年年末余额
其他应付款项	2,933,879.48	2,831,309.09
合计	2,933,879.48	2,831,309.09

### 1、 期末其他应付款前五名排名情况

序号	往来单位	金额	占余额比例	性质及内容
1	KHMC113	1,490,746.41	50.81%	质押金
2	KHMC089	454,761.23	15.50%	质押金
3	KHMC114	215,058.34	7.33%	质押金
4	KHMC147	80,884.89	2.76%	质押金
5	KHMC023	68,195.85	2.32%	质押金
	前五排名合计	2,309,646.72	78.72%	
	期末余额（未扣除坏账准备）	2,933,879.48		

2、 期末数中无欠持本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东款项。

3、 期末余额中无其他应付关联方款项。

## 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	上年年末余额
一年内到期的租赁负债	6,684,406.27	6,901,068.12
合计	6,684,406.27	6,901,068.12

## 其他流动负债

项目	期末余额	上年年末余额
待转销项税额	3,793,147.62	3,673,144.64
合计	3,793,147.62	3,673,144.64



## 长期借款

项目	期末余额	上年年末余额
信用借款	10,000,000.00	10,000,000.00
合计	10,000,000.00	10,000,000.00

## 租赁负债

项目	期末余额	上年年末余额
租赁付款额	12,648,612.63	13,341,325.10
减：未确认融资费用	464,743.20	512,023.10
减：一年内到期的租赁负债	6,684,406.27	6,901,068.12
合计	5,499,463.16	5,928,233.88

## 股本

股东名称	上年年末余额		本期变动增 (+) 减 (-)	期末余额	
	金额	出资比例 (%)	变动金额	金额	出资比例 (%)
阿里巴巴（北京）软件服务有限公司	16,000,000.00	26.67		16,000,000.00	26.67
黄飞	14,013,500.00	23.36		14,013,500.00	23.36
马龙飞	7,874,597.00	13.12	-30,100	7,844,497.00	13.07
上海胜鼎投资管理有限公司	4,000,000.00	6.67		4,000,000.00	6.67
王红国	3,609,000.00	6.02		3,609,000.00	6.02
上海士鼎云管理咨询中心（有限合伙）	1,847,500.00	3.08		1,847,500.00	3.08
上海斗鼎企业管理咨询中心（有限合伙）	1,500,000.00	2.50		1,500,000.00	2.50
其他	11,155,403.00	18.59	30,100	11,185,503.00	18.64
合计	60,000,000.00	100.00	-	60,000,000.00	100.00

## 资本公积

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	120,737,237.49			120,737,237.49
其他资本公积	8,390,763.49	879,510.24		9,270,273.73
合计	129,128,000.98	879,510.24		130,007,511.22

## 盈余公积

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	439,101.76			439,101.76
合计	439,101.76			439,101.76

## 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	-232,558,495.66	-213,884,108.78
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后年初未分配利润	-232,558,495.66	-213,884,108.78
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-5,225,104.18	-18,674,386.88
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	-237,783,599.84	-232,558,495.66

## 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	90,381,166.91	35,527,790.18	93,060,753.23	41,518,528.04
合计	90,381,166.91	35,527,790.18	93,060,753.23	41,518,528.04

## 税金及附加

项目	本期金额	上期金额
房产税	3,339.40	20,036.40
城市维护建设税	295,358.94	262,835.25
教育费附加	285,157.36	251,151.08
其他	25,361.35	22,721.45
合计	609,217.05	556,744.18

## 销售费用

项目	本期金额	上期金额
合计	17,919,988.08	16,453,962.28
其中大额费用项目：	17,884,559.46	16,400,704.51
职工薪酬	14,968,100.94	13,645,655.24
展销费	308,230.62	233,261.77
业务宣传费和广告费	318,655.60	310,645.61

项目	本期金额	上期金额
差旅费	358,995.71	320,501.89
业务招待费	569,217.23	713,518.87
业务咨询费	1,361,359.36	1,177,121.13

## 管理费用

项目	本期金额	上期金额
合计	21,036,945.27	24,715,784.79
其中大额费用项目：	18,703,604.43	22,509,013.05
职工薪酬	10,922,908.42	12,360,262.33
租赁费	782,369.59	839,938.49
折旧摊销费	3,884,576.47	4,450,833.58
管理人员差旅费	696,905.68	658,456.24
业务招待费	280,315.49	404,066.14
咨询费	512,868.28	725,607.63
福利费和工会经费	744,150.26	1,804,874.40
股份支付	879,510.24	1,264,974.24

## 研发费用

项目	本期金额	上期金额
技术开发费用	24,269,011.79	31,156,420.67
合计	24,269,011.79	31,156,420.67

## 财务费用

项目	本期金额	上期金额
利息费用	703,887.94	656,071.70
其中：租赁负债利息费用	201,665.72	360,209.35
减：利息收入	26,629.05	60,814.15
汇兑损益		
其他	-46,083.67	84,066.51
合计	631,175.22	679,324.06

## 其他收益

项目	本期金额	上期金额
政府补助	2,074,650.13	2,604,185.32
进项税加计抵减	-23,397.90	250,735.61
代扣个人所得税手续费	136,789.57	149,776.70
合计	2,188,041.80	3,004,697.63

## 投资收益

项目	本期金额	上期金额
权益法核算的长期股权投资收益		
丧失子公司控制权产生的投资收益		
理财产品收益	0.00	38,682.14
合计	0.00	38,682.14

### 信用减值损失

项目	本期金额	上期金额
应收账款坏账损失	-188,707.42	-44,430.89
其他应收款坏账损失	282,568.33	547,055.65
合计	-93,860.91	502,624.76

### 资产处置收益

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得	2,025,452.33	0.00	2,025,452.33
合计	2,025,452.33	0.00	2,025,452.33

### 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
无需支付的款项			
其他	162,890.21	12.16	162,890.21
合计	162,890.21	12.16	162,890.21

### 营业外支出

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
赔款、罚款、滞纳金	25,449.13	96,477.73	25,449.13
非流动资产毁损报废损失	81.85	7,863.41	81.85
其他			
合计	25,530.98	104,341.14	25,530.98

### 现金流量表项目

#### 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	本期金额	上期金额
收回往来款	4,909,119.58	4,784,940.76
政府补助	2,188,041.80	3,004,697.63
利息收入	26,629.05	60,814.15
营业外收入-其他	162,890.21	12.16

项目	本期金额	上期金额
合计	7,286,680.64	7,850,464.70

## (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
支付往来款	2,486,708.54	3,274,493.34
销售及管理费用	8,635,394.54	8,533,528.64
营业外支出	25,530.98	104,341.14
财务费用-手续费	25,708.71	84,066.51
合计	11,173,342.77	11,996,429.63

## 与筹资活动有关的现金

### (1) 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
租赁负债支付的现金	4,170,270.09	2,821,403.71
合计	4,170,270.09	2,821,403.71

## 现金流量表补充资料

### 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	-5,355,968.23	-18,578,335.24
加：信用减值损失	93,860.91	-502,624.76
资产减值准备		
固定资产折旧	247,890.29	366,066.58
使用权资产折旧	3,446,123.64	3,710,264.10
无形资产摊销	204,700.80	309,783.37
长期待摊费用摊销	215,209.85	81,356.59
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）	-2,025,452.33	0.00
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	81.85	
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	703,887.94	679,324.06
投资损失（收益以“-”号填列）	0.00	-38,682.14
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）		
存货的减少（增加以“-”号填列）	-43,840.71	52,337.34
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	319,983.55	-6,624,072.46
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-15,138,971.03	-8,476,069.22
其他	1,694,591.16	921,465.32
经营活动产生的现金流量净额	-15,637,902.31	-28,099,186.46
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		
承担租赁负债方式取得使用权资产		
3、现金及现金等价物净变动情况		

补充资料	本期金额	上期金额
现金的期末余额	6,828,379.31	13,115,032.81
减：现金的期初余额	19,239,890.17	30,821,106.08
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	-12,411,510.86	-17,706,073.27

## 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	上年年末余额
一、现金	6,828,379.31	19,239,890.17
其中：库存现金	413.00	5,363.00
可随时用于支付的数字货币		
可随时用于支付的银行存款	6,827,966.31	19,234,527.17
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	6,828,379.31	19,239,890.17
其中：持有但不能由母公司或集团内其他子公司使用的现金和现金等价物		

## 租赁

### 作为承租人

项目	本期金额	上期金额
租赁负债的利息费用	201,665.72	360,210.15
计入相关资产成本或当期损益的简化处理的短期租赁费用		
计入相关资产成本或当期损益的简化处理的低价值资产租赁费用（低价值资产的短期租赁费用除外）		
计入相关资产成本或当期损益的未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额		
其中：售后租回交易产生部分		
转租使用权资产取得的收入		
与租赁相关的总现金流出	4,170,270.09	2,821,403.71
售后租回交易产生的相关损益		
售后租回交易现金流入		
售后租回交易现金流出		

## 研发支出

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	22,699,061.72	26,230,689.76
折旧摊销	7,006.83	20,483.06
其他	1,562,943.24	4,905,247.85
合计	24,269,011.79	31,156,420.67

项目	本期金额	上期金额
其中：费用化研发支出	24,269,011.79	31,156,420.67
资本化研发支出		

## 合并范围的变更

### 非同一控制下企业合并

本报告期内未发生非同一控制下企业合并。

### 同一控制下企业合并

本报告期内未发生同一控制下的企业合并。

### 处置子公司

本报告期内未发生处置子公司。

## 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	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
上海百胜星联科技有限公司	上海市	上海市	计算机及网络领域服务业	100.00		出资设立
上海数睿管理咨询有限公司	上海市	上海市	计算机软硬件技术开发、转让、咨询、安装	100.00		出资设立
上海百胜翼商网络科技有限公司	上海市	上海市	计算机及网络领域服务业	100.00		出资设立
武汉百胜睿迪软件有限公司	武汉市	武汉市	软件咨询、服务	100.00		出资设立
上海胜境网络科技有限公司	上海市	上海市	软件咨询、服务	51.00		出资设立
上海宝塔信息科技有限公司	上海市	上海市	软件咨询、服务	100.00		出资设立
厦门百胜星联科技有限公司	厦门市	厦门市	软件咨询、服务	100.00		出资设立
北京百胜星联科技有限公司	北京市	北京市	软件咨询、服务	100.00		出资设立

### 在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

本期无在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易。

## 在合营安排或联营企业中的权益

#### 重要的联营企业

联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
广州百秀电子商务科技有限公司	广州市	广州市	软件咨询、服务	30.00		权益法

## 政府补助

## 政府补助的种类、金额和列报项目

### 计入当期损益的政府补助

#### 与收益相关的政府补助

计入当期损益或冲减相关成本费用损失的项目	政府补助金额	计入当期损益或冲减相关成本费用损失的金额	
		本期金额	上期金额
其他收益	2,074,650.13	2,074,650.13	2,604,185.32
合计	2,074,650.13	2,074,650.13	2,604,185.32

## 关联方及关联交易

### 本公司的实际控制人情况

实际控制人名称	直接持股比例 (%)	通过上海胜鼎投资管理有限公司间接持股比例 (%)	通过上海斗鼎企业管理咨询中心 (有限合伙) 间接持股比例 (%)	通过上海星联云网络科技有限公司服务中心 (有限合伙) 间接持股比例 (%)	通过上海士鼎云管理咨询中心 (有限合伙) 间接持股比例 (%)	合计持股比例 (%)
黄飞	23.3558	3.0333	1.8500	0.6417	3.0484	31.9292
合计	23.3558	3.0333	1.8500	0.6417	3.0484	31.9292

### 本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见本附注“八（一）、在子公司中的权益”。

### 本公司的合营和联营企业情况

本公司重要的合营或联营企业详见本附注“八（三）、在合营安排或联营企业中的权益”。

### 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
淘宝（中国）软件有限公司	持股 5% 以上股东阿里巴巴（北京）软件服务有限公司的关联方

## 关联交易情况

### 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

#### 采购商品/接受劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期金额	获批的交易额度（如适用）	是否超过交易额度（如适用）	上期金额
淘宝（中国）软件有限公司	应用程序编程接口费	420,504.82			252,241.66
合计		420,504.82			252,241.66



出售商品/提供劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期金额	上期金额
淘宝（中国）软件有限公司	技术服务费	0.00	0.00
合计		0.00	0.00

公司本年不存在与关联方租赁情况。

关联担保情况

关联担保情况详见本附注“十二（一）、重要承诺事项”

公司本年不存在与关联方资金拆借情况。

公司本年不存在与关联方资产转让、债务重组情况。

关联方应收应付等未结算项目

应收项目

项目名称	关联方	期末余额		上年年末余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
预付账款	淘宝（中国）软件有限公司	126,851.57		85,825.36	

应付项目

项目名称	关联方	期末账面余额	上年年末账面余额
合同负债	淘宝（中国）软件有限公司	44,247.79	44,247.79

股份支付

股份支付总体情况

期末发行在外的股份期权或其他权益工具

授予对象	期末发行在外的股票期权		期末发行在外的其他权益工具	
	行权价格的范围	合同剩余期限	行权价格的范围	合同剩余期限
员工	6.00 元/股	29 个月		

## 以权益结算的股份支付情况

授予日权益工具公允价值的确定方法	Black-Scholes 期权定价模型
授予日权益工具公允价值的重要参数	/
可行权权益工具数量的确定依据	公司董事会根据激励对象个人职位、职级、业绩考核结果、获得公司荣誉、入职期限等因素综合确认个量。并与激励对象签署《股票期权授予协议书》。
本期估计与上期估计有重大差异的原因	无
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	9,270,273.73

## 股份支付费用

授予对象	本期金额			上期金额		
	以权益结算的股份支付	以现金结算的股份支付	合计	以权益结算的股份支付	以现金结算的股份支付	合计
员工	879,510.24		879,510.24	1,264,974.24		1,264,974.24
合计	879,510.24		879,510.24	1,264,974.24		1,264,974.24

## 承诺及或有事项

### 重要承诺事项

#### 资产负债表日存在的重要承诺

2022年9月8日，上海百胜软件股份有限公司与中国建设银行股份有限公司上海虹口支行签署了《普惠金融信贷业务借款合同》（编号：310010715624443069），公司取得中国建设银行人民币 500.00 万元的借款额度。

2023年3月28日，上海百胜软件股份有限公司与中国建设银行股份有限公司上海虹口支行签署了《中国建设银行小微企业“善新贷”借款合同》（编号：310010715626357138），公司取得中国建设银行人民币 500.00 万元的借款额度。

2024年3月22日，上海百胜软件股份有限公司与中国工商银行股份有限公司上海市浦东分行签署了《小企业借款合同》（编号：29241000146），公司取得中国工商银行人民币 400.00 万元的借款额度，由关联方黄飞提供连带责任保证。

2024年5月17日，上海百胜软件股份有限公司与北京银行股份有限公司上海分行签署了《借款合同》（编号：A067669），公司取得北京银行人民币 1,000.00 万元的借款额度，由黄飞提供保证担保。

2024年5月30日，上海百胜软件股份有限公司与交通银行股份有限公司上海虹口支行签署了《流动资金借款合同》（编号：Z2405LN15659541），公司取得交通银行

人民币 500.00 万元的借款额度。

#### 或有事项

截至 2024 年 6 月 30 日，本公司无需要披露的或有事项。

#### 资产负债表日后事项

##### 重要的非调整事项

本公司无重要的非调整事项。

##### 其他重要事项

本公司无其他重要事项。

#### 母公司财务报表主要项目注释

##### 应收账款

###### 应收账款按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内（含 1 年）	18,449,815.46	18,432,957.69
1 至 2 年（含 2 年）	2,157,766.81	2,862,598.12
2 至 3 年（含 3 年）	6,928,856.31	7,061,901.50
3 至 4 年（含 4 年）	2,285,686.24	2,315,657.09
4 至 5 年（含 5 年）	2,700,059.28	2,713,875.89
5 年以上	7,679,577.09	7,679,679.64
小计	40,201,761.19	41,066,669.93
减：坏账准备	18,324,416.10	18,460,111.18
合计	21,877,345.09	22,606,558.75

应收账款按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额					上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	8,657,814.63	21.54	8,657,814.63	100.00		8,657,814.63	21.08	8,657,814.63	100.00	
按信用风险特征组合计提坏账准备	31,543,946.56	78.46	9,666,601.47	30.64	21,877,345.09	32,408,855.30	78.92	9,802,296.55	30.25	22,606,558.75
合计	40,201,761.19	100.00	18,324,416.10	45.58	21,877,345.09	41,066,669.93	100.00	18,460,111.18	44.95	22,606,558.75

重要的按单项计提坏账准备的应收账款：

名称	期末余额			计提依据	上年年末余额	
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)		账面余额	坏账准备
KHMC102	2,472,824.06	2,472,824.06	100.00%	预计无法收回	2,472,824.06	2,472,824.06
KHMC095	2,390,000.00	2,390,000.00	100.00%	预计无法收回	2,390,000.00	2,390,000.00
KHMC005	600,067.04	600,067.04	100.00%	预计无法收回	600,067.04	600,067.04
KHMC148	381,203.96	381,203.96	100.00%	预计无法收回	381,203.96	381,203.96
KHMC149	339,622.73	339,622.73	100.00%	预计无法收回	339,622.73	339,622.73
KHMC150	332,175.37	332,175.37	100.00%	预计无法收回	332,175.37	332,175.37
KHMC151	331,324.97	331,324.97	100.00%	预计无法收回	331,324.97	331,324.97
KHMC152	241,383.00	241,383.00	100.00%	预计无法收回	241,383.00	241,383.00
KHMC137	200,854.51	200,854.51	100.00%	预计无法收回	200,854.51	200,854.51
其他	1,368,358.99	1,368,358.99	100.00%	预计无法收回	1,368,358.99	1,368,358.99
合计	8,657,814.63	8,657,814.63			8,657,814.63	8,657,814.63

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		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
采用账龄分析法 计提坏账准备的 应收账款	31,543,946.56	9,666,601.47	30.64
合计	31,543,946.56	9,666,601.47	30.64

本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
应收账款	18,460,111.18	-135,695.08				18,324,416.10
坏账准备						
合计	18,460,111.18	-135,695.08				18,324,416.10

期末应收账款前五名排名情况

序号	往来单位	金额	占余额比例	性质及内容
1	KHMC102	2,583,680.00	6.43%	客户
2	KHMC095	2,390,000.00	5.95%	客户
3	KHMC134	1,864,569.61	4.64%	客户
4	KHMC075	1,674,000.00	4.16%	客户
5	KHMC083	1,366,124.00	3.40%	客户
	前五排名合计	9,878,373.61	24.57%	
	期末余额（未扣除坏账准备）	40,201,761.19		

其他应收款

项目	期末余额	上年年末余额
其他应收款项	41,742,462.24	32,628,675.25

项目	期末余额	上年年末余额
合计	41,742,462.24	32,628,675.25

## 其他应收款项

### (1) 按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1年以内(含1年)	39,988,602.11	32,376,562.72
1至2年(含2年)	1,756,353.51	144,291.56
2至3年(含3年)	124,259.58	163,594.71
3至4年(含4年)	120,675.41	172,720.84
4至5年(含5年)	172,720.84	109,500.00
5年以上	128,549.79	125,301.63
小计	42,291,161.24	33,091,971.46
减: 坏账准备	548,699.00	463,296.21
合计	41,742,462.24	32,628,675.25

(2) 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额					上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		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	42,291,161.24	100.00	548,699.00	1.30	42,291,161.24	33,091,971.46	100.00	463,296.21	1.40	32,628,675.25
合计	42,291,161.24	100.00	548,699.00	1.30	42,291,161.24	33,091,971.46	100.00	463,296.21	1.40	32,628,675.25

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 (%)
采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款	42,291,161.24	548,699.00	1.30
合计	42,291,161.24	548,699.00	1.30

(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)	
上年年末余额	463,296.21			463,296.21
上年年末余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	186,854.63			186,854.63
本期转回				
本期转销				
本期核销	101,451.84			101,451.84
其他变动				
期末余额	548,699.00			548,699.00

其他应收款项账面余额变动如下：

账面余额	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
上年年末余额	33,091,971.46			33,091,971.46
上年年末余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期新增	9,199,189.78			9,199,189.78
本期终止确认				
其他变动				



账面余额	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)	
期末余额	42,291,161.24			42,291,161.24

(4) 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
其他应收款坏账准备	463,296.21	186,854.63		101,451.84		548,699.00
合计	463,296.21	186,854.63		101,451.84		548,699.00

(5) 期末其他应收款前五名排名情况

序号	往来单位	金额	占余额比例	性质及内容
1	KHMC121	21,089,470.56	49.87%	子公司
2	KHMC033	9,587,639.68	22.67%	子公司
3	KHMC120	9,041,144.61	21.38%	子公司
4	KHMC018	1,341,364.05	3.17%	办公室租赁押金
5	KHMC048	152,652.60	0.36%	办公室租赁押金
	前五排名合计	41,212,271.50	97.45%	
	期末余额(未扣除坏账准备)	42,291,161.24		

长期股权投资

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	55,098,900.00		55,098,900.00	55,098,900.00		55,098,900.00
对联营、合营企业投资	48,355.44		48,355.44	48,355.44		48,355.44
合计	55,147,255.44		55,147,255.44	55,147,255.44		55,147,255.44

## 对子公司投资

被投资单位	上年年末余额	减值准备上年年末余额	本期增减变动				期末余额	减值准备期末余额
			追加投资	减少投资	本期计提减值准备	其他		
上海百胜星联科技有限公司	2,000,000.00						2,000,000.00	
上海百胜翼商网络科技有限公司	12,000,000.00						12,000,000.00	
上海数睿管理咨询有限公司	3,000,000.00						3,000,000.00	
武汉百胜睿迪软件有限公司	10,000,000.00						10,000,000.00	
上海胜境网络科技有限公司	510,000.00						510,000.00	
上海宝塔信息科技有限公司	1,000,000.00						1,000,000.00	
厦门百胜星联科技有限公司	12,919,000.00						12,919,000.00	
北京百胜星联科技有限公司	13,669,900.00						13,669,900.00	
合计	55,098,900.00						55,098,900.00	

## 对联营、合营企业投资

被投资单位	上年年末余额	减值准备上年年末余额	本期增减变动								期末余额	减值准备期末余额
			追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
联营企业												
广州百秀电子商务有限公司	48,355.44											48,355.44
合计	48,355.44											48,355.44

## 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	80,585,668.60	39,508,180.92	87,953,109.83	45,366,633.31
合计	80,585,668.60	39,508,180.92	87,953,109.83	45,366,633.31

## 投资收益

项目	本期金额	上期金额
权益法核算的长期股权投资收益	423,300.00	
处置长期股权投资产生的投资收益		
理财产品收益		
合计	423,300.00	

## 补充资料

### (一) 当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	2,025,452.33	
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外	309,650.88	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益	0.00	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	137,359.23	
小计	2,472,462.44	
少数股东权益影响额（税后）		
合计	2,472,462.44	

## 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（元）	
		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	-	-0.09	-0.09
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-	-0.13	-0.13

上海百胜软件股份有限公司  
(加盖公章)  
二〇二四年八月二十三日

## 附件 I 会计信息调整及差异情况

### 一、 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

#### (一) 会计数据追溯调整或重述情况

会计政策变更 会计差错更正 其他原因 不适用

#### (二) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

适用 不适用

### 二、 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
非流动资产处置损益	2,025,452.33
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）	309,650.88
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、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	0.00
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	137,359.23
<b>非经常性损益合计</b>	<b>2,472,462.44</b>
减：所得税影响数	0.00
少数股东权益影响额（税后）	0.00
<b>非经常性损益净额</b>	<b>2,472,462.44</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