



信易科技

NEEQ : 831318

上海信易信息科技股份有限公司

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、公司负责人杨扬、主管会计工作负责人杨扬及会计机构负责人（会计主管人员）于洁萍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

本报告不存在未按要求进行披露的事项。

目录

第一节	公司概况	5
第二节	会计数据和经营情况	6
第三节	重大事件	11
第四节	股份变动及股东情况	13
第五节	董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况	15
第六节	财务会计报告	17
附件 I	会计信息调整及差异情况	74
附件 II	融资情况	74

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

释义

释义项目		释义
公司、本公司、信易科技	指	上海信易信息科技股份有限公司
控股股东	指	杨扬
子公司	指	上海权域信息科技有限公司
股东大会	指	上海信易信息科技股份有限公司股东大会
全国股转公司	指	全国中小企业股份转让系统
国融证券、主办券商	指	国融证券股份有限公司
三会	指	股东大会、董事会、监事会
陌泰网络科技	指	上海陌泰网络科技有限公司
快期合伙	指	宁波快期企业管理合伙企业（有限合伙）

第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	上海信易信息科技股份有限公司		
英文名称及缩写	Shanghai Shinny Information Technology Co., Ltd.		
法定代表人	杨扬	成立时间	2006年11月9日
控股股东	控股股东为（杨扬）	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（杨扬、何素蓉、杨向旻），一致行动人为（陌泰网络科技、快期合伙）
行业（挂牌公司管理型行业分类）	I 信息传输、软件和信息技术服务业-I65 软件和信息技术服务业-I651（软件开发）-I6513（-应用软件开发）		
主要产品与服务项目	计算机软硬件开发、设计、销售，系统集成，网络工程的安装、调试、维护，及以上相关领域内“四技”服务，社会经济咨询（除经纪），电子产品、电器的销售。		
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	信易科技	证券代码	831318
挂牌时间	2014年11月10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）	20,000,000
主办券商（报告期内）	国融证券	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	北京市西城区宣武门西大街 129 号金隅大厦 11 层		
联系方式			
董事会秘书姓名 信息披露事务负责人	- 杨扬	联系地址	上海市张江高科技园区郭守敬路 498 号 14 幢 4 层 22401-22419 室
电话	021-50760938	电子邮箱	yangyang@shinnytech.com
传真	021-50760938		
公司办公地址	上海市张江高科技园区郭守敬路 498 号 14 幢 4 层 22401-22419 室	邮政编码	201203
公司网址	www.shinnytech.com		
指定信息披露平台	www.neeq.com.cn		
注册情况			
统一社会信用代码	9131000079563337XB		
注册地址	上海市张江高科技园区郭守敬路 498 号 14 幢 4 层 22401、22403、22402、22404、22405、22407、22406、22408、22410、22412、22417、22419 室		
注册资本（元）	20,000,000	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

公司是期货软件行业内的知名企业，其产品因其快速、灵活，稳定可靠等特点已成为期货软件行业的知名产品。公司主要依靠自身的研发技术和研发人员优势，通过与客户保持紧密的沟通与交流，形成了以市场需求为导向的“研发—销售”的商业模式。公司通过向客户提供符合其需求的产品及售后服务获得收入和利润。公司软件产品主要由研发人员自行开发完成。公司凭借研发人员的技术优势以及丰富的行业经验，在对市场的深入了解的基础之上，针对客户需求进行产品设计和开发。目前，公司主要采用直销方式进行销售。也即，公司将产品直接销售给期货公司、从事期货投资的个人投资者和机构投资者等。

(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 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	2022年12月14日取得上海市科学技术委员会、上海市财政局和国家税务总局上海市税务局颁发新的高新技术企业证书，证书编号：GR202231004791，证书有效期为三年。

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	19,837,943.29	18,938,063.95	4.75%
毛利率%	87.23%	92.61%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	8,342,791.21	9,316,210.65	-10.45%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	7,718,462.76	8,536,025.70	-9.58%
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）	13.90%	15.50%	-
加权平均净资产收益率%（依归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	12.86%	14.20%	-

基本每股收益	0.42	0.47	-10.64%
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	72,343,699.26	85,022,690.57	-14.91%
负债总计	23,169,580.19	26,191,362.71	-11.54%
归属于挂牌公司股东的净资产	49,174,119.07	58,831,327.86	-16.42%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	2.46	2.94	-16.33%
资产负债率% (母公司)	33.03%	31.71%	-
资产负债率% (合并)	32.03%	30.81%	-
流动比率	2.12	3.51	-
利息保障倍数	0.00	0.00	-
营运情况	本期	上年同期	增减比例%
经营活动产生的现金流量净额	6,216,744.15	10,239,992.16	-39.29%
应收账款周转率	22.76	23.72	-
存货周转率	-	-	-
成长情况	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	-14.91%	-10.73%	-
营业收入增长率%	4.75%	10.38%	-
净利润增长率%	-10.45%	14.40%	-

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	5,557,735.95	7.68%	10,503,201.26	12.35%	-47.09%
应收票据		-			
应收账款	902,369.95	1.25%	753,352.07	0.89%	19.78%
预付账款	434,583.89	0.60%	531,741.69	0.63%	-18.27%
其他应收款	289,487.90	0.40%	389,068.20	0.46%	-25.59%
固定资产	211,224.11	0.29%	252,236.86	0.30%	-16.26%
使用权资产	3,055,570.90	4.22%	3,525,283.84	4.15%	-13.32%
递延所得税资产	497,733.78	0.69%	562,235.22	0.66%	-11.47%
其他流动资产	9,261.19	0.01%	348,196.96	0.41%	-97.34%
交易性金融资产	36,385,731.59	50.30%	68,101,132.67	80.10%	-46.57%
债权投资	25,000,000.00	34.56%			100.00%
合同负债	18,000,066.53	24.88%	19,562,040.42	23.01%	-7.98%
递延所得税负债	596,214.60	0.82%	650,033.24	0.76%	-8.28%

应付职工薪酬	801,926.44	1.11%	1,920,416.38	2.26%	-58.24%
应交税费	642,041.92	0.89%	208,858.66	0.25%	207.40%
股本	20,000,000.00	27.65%	20,000,000.00	23.52%	0.00%
未分配利润	18,888,786.13	26.11%	28,545,994.92	33.57%	-33.83%

项目重大变动原因

- 1、报告期末货币资金较上年期末减少 47.09%，主要原因为报告期内公司分配利润所致。
- 2、交易性金融资产较上年期末减少 46.57%，主要原因为部分资金用于购买固定收益凭证。
- 3、报告期末未分配利润较上年期末减少 33.83%，主要原因为本报告期公司产生净利润 834 万元，同时本期权益分派 1800 万元所致。
- 4、本期新增债权投资 2500 万元，主要是报告期内购买了固定收益凭证所致。

(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	19,837,943.29	-	18,938,063.95	-	4.75%
营业成本	2,534,147.34	12.77%	1,400,349.43	7.39%	80.97%
毛利率	87.23%	-	92.61%	-	-
销售费用	828,896.86	4.18%	318,998.99	1.68%	159.84%
管理费用	1,299,382.29	6.55%	1,428,415.17	7.54%	-9.03%
研发费用	6,839,195.60	34.48%	6,498,516.63	34.31%	5.24%
财务费用	50,982.98	0.26%	-8,603.79	-0.05%	-692.56%
信用减值损失	-96,303.35	-0.49%	-36,904.21	-0.19%	160.95%
资产减值损失					
其他收益	11,292.67	0.06%	25,934.45	0.14%	-56.46%
投资收益	617,359.93	3.11%	641,364.34	3.39%	-3.74%
公允价值变动收益	110,921.99	0.56%	269,717.97	1.42%	-58.87%
资产处置收益					
营业利润	8,834,448.77	44.53%	10,101,059.50	53.34%	-12.54%
营业外收入			260.90	0.0014%	-100.00%
营业外支出			91.20	0.0005%	-100.00%
净利润	8,342,791.21	42.05%	9,316,210.65	49.19%	-10.45%
经营活动产生的现金流量净额	6,216,744.15	-	10,239,992.16	-	-39.29%
投资活动产生的现金流量净额	7,437,853.97	-	4,981,531.37	-	49.31%
筹资活动产生的现金流量净额	-	-	-	-	0.49%
	18,600,063.43		18,510,211.69		

项目重大变动原因

营业成本较上年同期增加 80.97%，系公司本期运营数据的监控和分析服务成本增加所致。

经营活动产生的现金流量净额较上年同期减少 39.29%，系本期合同负债较上期减少，导致销售商品、提供劳务收到的现金较上年同期减少。

投资活动产生的现金流量净额本期较上年同期增加 49.31%，系本期收回投资的现金较上年同期大幅增加，部分理财赎回后用于权益分派，未再次投入理财中，导致本期投资活动产生的现金流量净额有所增长。

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
上海权域信息科技有限公司	子公司	信息技术开发、技术服务、图文设计，商务信息咨询、设计、制作、	5,000,000	7,398,309.00	7,329,384.37	0	- 540,366.49

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，先后获得“软件企业”、“国家高新技术企业”。公司诚信经营，按时纳税，积极吸纳就业和保障员工合法权益，恪守职责，竭尽全力做到对社会负责、对股东负责、对员工负责。始终把社会责任放在公司发展的重要位置，将社会责任意识融入到发展实践中，积极参与推动地区经济发展。

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
产品种类相对单一	<p>公司主营业务为期货交易软件产品的开发、设计和销售。公司所处行业当中，部分竞争对手既有软件产品又有信息技术服务，且其产品能够广泛应用于银行、证券、期货等金融领域，公司与竞争对手相比，存在产品种类相对单一，对下游行业经营波动的抵御能力相对较弱的风险。</p> <p>应对措施：未来公司将加大研发力度和投入，积极开发适用于多种金融领域的产品。</p>
技术更新与产品开发风险	<p>技术创新是软件开发企业的生命和动力源泉。信息技术行业技术更新快、产品同质化严重，用户对产品的技术要求也不断提高。企业如不能正确判断技术、产品和市场的发展趋势，及时掌握行业关键技术的发展动态，正确决策新产品的研发方向，加强科技创新力度，加快新产品的研发速度，提高技术水平，持续推出新产品，则企业将面临市场占有率下降，产品被竞争对手新产品替代的风险。</p> <p>应对措施：公司将加强科技创新力度，加快新产品的研发速度，提高技术水平，同时谨慎判断产品研发方向，慎重决策。</p>
核心技术泄密或知识产权被侵害的风险	<p>应用软件是典型的知识密集型产品，应用软件产品的研发需要企业投入大量研发人才和资金。但应用软件产品复制简单，扩散快，容易盗版，而且用户对应用软件服务支付费用的观念尚未形成，因此，企业需要高度重视对核心技术的保密措施。软件开发企业可能会由于不正当竞争等因素，导致公司的核心技术泄密或计算机软件著作权被侵权，这将会对企业的盈利水平产生不利影响。</p> <p>应对措施：公司通过建立严密的保密制度、安装保密软件并与员工签订保密协议，采取多种手段防止核心技术泄密。</p>
团队成员流失的风险	<p>公司作为软件企业，高素质的软件开发团队对企业的发展至关重要。如果团队成员不能持续、稳定的为公司提供服务，则会对公司原有产品升级、新产品研发带来不利影响。</p> <p>应对措施：公司通过建立有效的激励制度，提高员工的积极性，同时加强培养员工忠诚度，以减少团队成员流失。</p>
实际控制人控制风险	<p>杨扬、何素蓉、杨向灵合计持有公司 99.995% 股权，为公司共同实际控制人。由于公司股权集中，使得实际控制人对公司经营决策可以施加决定性影响。</p> <p>应对措施：公司已按照《公司法》等法律法规及规范性文件的要求建立了相对完善的法人治理结构和关联交易回避表决制度、三会议事等各项制度，从制度安排上避免实际控制人控制风险的发生。</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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(三)
是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股份回购事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(四)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在破产重整事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

二、 重大事件详情

(一) 诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

(二) 股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

本报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

(三) 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
对外投资	2024-007	理财产品	71,611,132.67 元	否	否
对外投资	2024-007	其他（固定收益凭证）	25,000,000.00 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

该事项已经由 2024 年 4 月 19 日召开的第四届董事会第三次会议、2024 年 5 月 17 日召开的 2023 年年度股东大会审议通过。公司购买理财产品的资金仅限于闲置自有资金，投资总额度限定在适当范围，且公司所购买的为股票、基金及其他理财产品，不会影响公司的日常经营。通过适度进行风险理财投资，可以提高资金的使用效率，并获得一定的投资收益，有利于进一步提高公司整体业

绩水平，为公司和股东谋取更好的投资回报， 对公司未来的财务状况和经营成果产生积极影响。

（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	实际控制人或控股股东	同业竞争承诺	2014年7月2日		正在履行中
公开转让说明书	董监高	同业竞争承诺	2014年7月2日		正在履行中
公开转让说明书	实际控制人或控股股东	其他承诺（关联交易）	2014年9月22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	13,400,000	67.00%	-	13,400,000	67.00%
	其中：控股股东、实际控制人	13,399,000	66.995%	-	13,399,000	66.995%
	董事、监事、高管			-		
	核心员工			-		
有限售 条件股 份	有限售股份总数	6,600,000	33.00%	-	6,600,000	33.00%
	其中：控股股东、实际控制人	6,600,000	33.00%	-	6,600,000	33.00%
	董事、监事、高管			-		
	核心员工			-		
总股本		20,000,000	-	0	20,000,000	-
普通股股东人数						6

股本结构变动情况

适用 不适用

(二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有有限售股份数量	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	杨扬	8,800,000	-	8,800,000	44.0000%	6,600,000	2,200,000	-	-
2	上海陌泰网络科技有限公司	3,199,000	-	3,199,000	15.9950%	-	3,199,000	-	-
3	宁波快期企业	8,000,000	-	8,000,000	40.0000%	-	8,000,000	-	-

	管理 合伙 企业 (有 限合 伙)								
4	付立 刚	400	-	400	0.0020%	-	400	-	-
5	苏巧 云	100	-	100	0.0005%	-	100	-	-
6	洪颖	500	-	500	0.0025%	-	500	-	-
合计		20,000,000	-	20,000,000	100%	6,600,000	13,400,000	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：

杨扬为信易科技控股股东，杨向炅和何素蓉分别持有陌泰网络科技 50%的股权。杨向炅和何素蓉分别为杨扬的父亲和母亲，且均担任公司的董事。杨扬、何素蓉、杨向炅构成公司的共同实际控制人。杨扬与陌泰网络科技合伙成立宁波快期企业管理合伙企业（有限合伙），杨扬担任执行事务合伙人。

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				
杨扬	董事长、总经理	男	1980年12月	2023年9月5日	2026年9月4日	8,800,000	0	8,800,000	44.0000%
何素蓉	董事	女	1951年2月	2023年9月5日	2026年9月4日				
杨向炅	董事	男	1947年12月	2023年9月5日	2026年9月4日				
齐力	董事	男	1982年10月	2023年9月5日	2026年9月4日				
程智	董事	男	1987年8月	2023年9月5日	2026年9月4日				
吕孝东	监事会主席、职工代表监事	男	1983年12月	2023年9月5日	2026年9月4日				
谭妹慧	监事	女	1981年6月	2023年9月9日	2026年9月4日				
余剑	监事	女	1976年8月	2023年9月5日	2026年9月4日				
于洁萍	财务负责人	女	1969年2月	2023年9月5日	2026年9月4日				

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系

杨扬为信易科技控股股东，杨向炅和何素蓉分别持有陌泰网络科技 50%的股权。杨向炅和何素蓉分别为杨扬的父亲和母亲，且均担任公司的董事。杨扬、何素蓉、杨向炅构成公司的共同实际控制人。杨扬与陌泰网络科技合伙成立宁波快期企业管理合伙企业（有限合伙），杨扬担任执行事务合伙人，2019年11月新增董事齐力、程智，监事吕孝东、高级管理人员于洁萍为有限合伙人。

(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
行政人员		1
销售人员	3	11
技术人员	30	29
财务人员	2	2
员工总计	35	43

(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
流动资产：			
货币资金	五、1	5,557,735.95	10,503,201.26
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	五、2	36,385,731.59	68,101,132.67
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	五、3	902,369.95	753,352.07
应收款项融资			
预付款项	五、4	434,583.89	531,741.69
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	五、5	289,487.90	389,068.20
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货			
其中：数据资源			
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五、6	9,261.19	348,196.96
流动资产合计		43,579,170.47	80,626,692.85
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资	五、7	25,000,000.00	
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			

投资性房地产			
固定资产	五、8	211,224.11	252,236.86
在建工程		-	-
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	五、9	3,055,570.90	3,525,283.84
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	五、10		56,241.80
递延所得税资产	五、11	497,733.78	562,235.22
其他非流动资产			
非流动资产合计		28,764,528.79	4,395,997.72
资产总计		72,343,699.26	85,022,690.57
流动负债：			
短期借款		-	-
向中央银行借款		-	-
拆入资金		-	-
交易性金融负债		-	-
衍生金融负债		-	-
应付票据		-	-
应付账款	五、12	3,066.52	173,268.63
预收款项		-	-
合同负债	五、13	18,000,066.53	19,562,040.42
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、14	801,926.44	1,920,416.38
应交税费	五、15	642,041.92	208,858.66
其他应付款	五、16	15,966.98	39,994.98
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、17	1,106,220.02	1,074,512.38
其他流动负债			
流动负债合计		20,569,288.41	22,979,091.45
非流动负债：			
保险合同准备金			

长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	五、18	2,004,077.18	2,562,238.02
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	五、11	596,214.60	650,033.24
其他非流动负债			
非流动负债合计		2,600,291.78	3,212,271.26
负债合计		23,169,580.19	26,191,362.71
所有者权益：			
股本	五、19	20,000,000.00	20,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、20	456,102.55	456,102.55
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五、21	9,829,230.39	9,829,230.39
一般风险准备			
未分配利润	五、22	18,888,786.13	28,545,994.92
归属于母公司所有者权益合计		49,174,119.07	58,831,327.86
少数股东权益			
所有者权益合计		49,174,119.07	58,831,327.86
负债和所有者权益总计		72,343,699.26	85,022,690.57

法定代表人：杨扬

主管会计工作负责人：杨扬

会计机构负责人：于洁萍

（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
流动资产：			
货币资金		3,197,015.17	7,454,077.49
交易性金融资产		31,381,439.09	63,096,840.17
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	五、14.1	902,369.95	753,352.07
应收款项融资			
预付款项		434,583.89	531,741.69

其他应收款	五、14.2	271,992.70	381,073.00
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货			
其中：数据资源			
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			339,093.32
流动资产合计		36,187,400.80	72,556,177.74
非流动资产：			
债权投资		25,000,000.00	
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	五、14.3	5,000,000.00	5,000,000.00
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		204,822.90	243,830.99
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		3,055,570.90	3,525,283.84
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			56,241.80
递延所得税资产		497,595.66	562,214.18
其他非流动资产			
非流动资产合计		33,757,989.46	9,387,570.81
资产总计		69,945,390.26	81,943,748.55
流动负债：			
短期借款			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		3,066.52	173,268.63
预收款项			
合同负债		18,000,066.53	19,562,040.42
卖出回购金融资产款			

应付职工薪酬		733,216.44	1,750,706.38
应交税费		642,041.92	169,592.13
其他应付款		15,966.98	39,994.98
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		1,106,220.02	1,074,512.38
其他流动负债			
流动负债合计		20,500,578.41	22,770,114.92
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债		2,004,077.18	2,562,238.02
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		595,999.97	649,818.61
其他非流动负债			
非流动负债合计		2,600,077.15	3,212,056.63
负债合计		23,100,655.56	25,982,171.55
所有者权益：			
股本		20,000,000.00	20,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		456,102.55	456,102.55
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		9,829,230.39	9,829,230.39
一般风险准备			
未分配利润		16,559,401.76	25,676,244.06
所有者权益合计		46,844,734.70	55,961,577.00
负债和所有者权益合计		69,945,390.26	81,943,748.55

(三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	2024年1-6月	2023年1-6月
一、营业总收入		19,837,943.29	18,938,063.95
其中：营业收入	五、23	19,837,943.29	18,938,063.95
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		11,646,765.76	9,737,117.00
其中：营业成本	五、23	2,534,147.34	1,400,349.43
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、24	94,160.69	99,440.57
销售费用	五、25	828,896.86	318,998.99
管理费用	五、26	1,299,382.29	1,428,415.17
研发费用	五、27	6,839,195.60	6,498,516.63
财务费用	五、28	50,982.98	-8,603.79
其中：利息费用		71,810.23	24,315.12
利息收入		36,938.79	39,804.90
加：其他收益	五、29	11,292.67	25,934.45
投资收益（损失以“-”号填列）	五、30	617,359.93	641,364.34
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	五、31	110,921.99	269,717.97
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-96,303.35	-36,904.21
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		8,834,448.77	10,101,059.50
加：营业外收入	五、33		260.90
减：营业外支出	五、34		91.20
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		8,834,448.77	10,101,229.20
减：所得税费用	五、35	491,657.56	785,018.55
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		8,342,791.21	9,316,210.65

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）		8,342,791.21	9,316,210.65
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）		8,342,791.21	9,316,210.65
六、其他综合收益的税后净额			
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1. 不能重分类进损益的其他综合收益			
（1）重新计量设定受益计划变动额			
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益			
（3）其他权益工具投资公允价值变动			
（4）企业自身信用风险公允价值变动			
（5）其他			
2. 将重分类进损益的其他综合收益			
（1）权益法下可转损益的其他综合收益			
（2）其他债权投资公允价值变动			
（3）金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
（4）其他债权投资信用减值准备			
（5）现金流量套期储备			
（6）外币财务报表折算差额			
（7）其他			
（二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		8,342,791.21	9,316,210.65
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		8,342,791.21	9,316,210.65
（二）归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）	十五、2	0.42	0.47
（二）稀释每股收益（元/股）	十五、2	0.42	0.47

法定代表人：杨扬

主管会计工作负责人：杨扬

会计机构负责人：于洁萍

（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	五、14.4	19,837,943.29	18,938,063.95
减：营业成本	五、14.4	2,534,147.34	1,400,349.43

税金及附加		94,160.69	99,440.57
销售费用		828,896.86	318,998.99
管理费用		1,282,298.19	1,423,641.12
研发费用		6,248,626.91	5,697,841.41
财务费用		64,348.41	1,642.62
其中：利息费用		71,810.23	24,315.12
利息收入		23,539.76	29,480.49
加：其他收益		9,877.04	25,045.69
投资收益（损失以“-”号填列）	五、14.5	564,471.77	585,065.72
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）		110,921.99	269,717.97
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-95,803.35	-37,032.41
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		9,374,932.34	10,838,946.78
加：营业外收入			260.90
减：营业外支出			
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		9,374,932.34	10,839,207.68
减：所得税费用		491,774.64	785,012.14
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		8,883,157.70	10,054,195.54
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		8,883,157.70	10,054,195.54
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			

6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
六、综合收益总额		8,883,157.70	10,054,195.54
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

（五）合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2024年1-6月	2023年1-6月
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		19,326,998.60	21,937,306.00
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还		331,383.05	
收到其他与经营活动有关的现金	五、36.1	92,072.81	1,338,801.98
经营活动现金流入小计		19,750,454.46	23,276,107.98
购买商品、接受劳务支付的现金			
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
为交易目的而持有的金融资产净增加额			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		7,481,793.95	7,256,124.94
支付的各项税费		1,005,699.51	2,131,170.65
支付其他与经营活动有关的现金	五、36.2	5,046,216.85	3,648,820.23
经营活动现金流出小计		13,533,710.31	13,036,115.82
经营活动产生的现金流量净额		6,216,744.15	10,239,992.16
二、投资活动产生的现金流量：			

收回投资收到的现金		252,240,323.07	12,500,000.00
取得投资收益收到的现金		617,359.93	641,364.34
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		252,857,683.00	13,141,364.34
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		5,829.03	159,832.97
投资支付的现金		245,414,000.00	8,000,000.00
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			
投资活动现金流出小计		245,419,829.03	8,159,832.97
投资活动产生的现金流量净额		7,437,853.97	4,981,531.37
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		18,000,000.00	18,000,000.00
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、36.3	600,063.43	510,211.69
筹资活动现金流出小计		18,600,063.43	18,510,211.69
筹资活动产生的现金流量净额		-18,600,063.43	-18,510,211.69
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		-4,945,465.31	-3,288,688.16
加：期初现金及现金等价物余额		10,503,201.26	8,882,357.53
六、期末现金及现金等价物余额		5,557,735.95	5,593,669.37

法定代表人：杨扬

主管会计工作负责人：杨扬

会计机构负责人：于洁萍

（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
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		19,326,998.60	21,937,306.00
收到的税费返还		319,254.14	
收到其他与经营活动有关的现金		77,258.15	1,278,670.85

经营活动现金流入小计		19,723,510.89	23,215,976.85
购买商品、接受劳务支付的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		6,807,553.84	6,164,602.13
支付的各项税费		954,304.07	1,909,784.83
支付其他与经营活动有关的现金		5,003,617.68	3,629,208.24
经营活动现金流出小计		12,765,475.59	11,703,595.20
经营活动产生的现金流量净额		6,958,035.30	11,512,381.65
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金	投资收到的	252,240,323.07	12,500,000.00
取得投资收益收到的现金		564,471.77	585,065.72
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		252,804,794.84	13,085,065.72
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		5,829.03	157,673.97
投资支付的现金		245,414,000.00	8,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		245,419,829.03	8,157,673.97
投资活动产生的现金流量净额		7,384,965.81	4,927,391.75
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			0.00
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		18,000,000.00	18,000,000.00
支付其他与筹资活动有关的现金		600,063.43	510,211.69
筹资活动现金流出小计		18,600,063.43	18,510,211.69
筹资活动产生的现金流量净额		-18,600,063.43	-18,510,211.69
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		-4,257,062.32	-2,070,438.29
加：期初现金及现金等价物余额		7,454,077.49	5,900,580.65
六、期末现金及现金等价物余额		3,197,015.17	3,830,142.36

三、 财务报表附注

(一) 附注事项索引

事项	是或否	索引
1. 半年度报告所采用的会计政策与上年度财务报表是否变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
2. 半年度报告所采用的会计估计与上年度财务报表是否变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
3. 是否存在前期差错更正	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
5. 存在控制关系的关联方是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
6. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
7. 是否存在证券发行、回购和偿还情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
8. 是否存在向所有者分配利润的情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	1
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、向所有者分配利润的情况：

2024年5月17日召开的2023年年度股东大会，审议通过了《2023年度权益分配预案》，以权益分派实施时股权登记日的总股本为基数，以公司当时总股本20,000,000股为基数，以未分配利润向全体股东每10股派发现金红利9.00元。共计派发1800万元。

(二) 财务报表项目附注

财务报表附注

一、 公司基本情况

上海信易信息科技股份有限公司（以下简称“本公司”、“信易科技”）经上海市工商行政管理局批准，于2006年11月成立。公司以截至2014年3月31日经审计净资产5,456,102.55元折为5,000,000股（每股面值人民币1元），依法整体变更设立股份有限公司。经全国中小企业股份转让系统有限责任公司“股转系统函[2014]1653号”《关于同意上海信易信息科技股份有限公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌的函》的核准，公司于2014年11月10日在全国中小企业股份转让系统挂牌转让，股票简称“信易科技”，证券代码“831318”，属于新三板基础层。

公司统一信用代码：9131000079563337XB。

公司注册地址及办公地址：上海市张江高科技园区郭守敬路498号14幢4层22401、22403、22402、22404、22405、22407、22406、22408、22410、22412、22417、22419室。

公司属信息服务—计算机应用业。

公司法定代表人为：杨扬。

公司注册资本：人民币2000万元。

本公司及子公司的业务性质和主要经营活动：专业从事期货软件开发、设计和销售。

本财务报表业经本公司董事会于2024年8月26日决议批准报出。

二、财务报表的编制基础

1、编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部于2006年2月15日及以后颁布的《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》的披露规定编制。

根据企业会计准则的相关规定，本公司会计核算以权责发生制为基础。除部分金融工具外，本财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

2、持续经营

本公司自报告期末起至少12个月内具有持续经营能力，无影响持续经营能力的重大事项。

三、公司主要会计政策、会计估计

1、遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司2024年6月30日的合并及公司财务状况以及2024半年度的合并及公司经营成果和现金流量。

2、会计期间

本公司的会计期间分为年度和中期，会计中期指短于一个完整的会计年度的报告期间。本公司会计年度采用公历年度，即每年自1月1日起至12月31日止。

3、营业周期

正常营业周期是指本公司从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。本公司以12个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

4、记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

5、重要性标准确定方法和选择依据

项 目	重要性标准
重要的单项计提坏账准备的应收款项	金额 \geq 40 万元

6、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

企业合并，是指将两个或两个以上单独的企业合并形成一个报告主体的交易或事项。企业合并分为同一控制下企业合并和非同一控制下企业合并。

(1) 同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制，且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。同一控制下的企业合并，在合并日取得对其他参与合并企业控制权的一方为合并方，参与合并的其他企业为被合并方。合并日，是指合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

合并方取得的资产和负债均按合并日在被合并方的账面价值计量。合并方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（股本溢价）；资本公积（股本溢价）不足以冲减的，调整留存收益。

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

(2) 非同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。非同一控制下的企业合并，在购买日取得对其他参与合并企业控制权的一方为购买方，参与合并的其他企业为被购买方。购买日，是指购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

对于非同一控制下的企业合并，合并成本包含购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值，为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他管理费用于发生时计入当期损益。购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后 12 个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日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，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

购买方取得被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日因不符合递延所得税资产确认条件而未予确认的，在购买日后12个月内，如取得新的或进一步的信息表明购买日的相关情况已经存在，预期被购买方在购买日可抵扣暂时性差异带来的经济利益能够实现的，则确认相关的递延所得税资产，同时减少商誉，商誉不足冲减的，差额部分确认为当期损益；除上述情况以外，确认与企业合并相关的递延所得税资产的，计入当期损益。

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第5号的通知》（财会〔2012〕19号）和《企业会计准则第33号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准（参见本附注三、7（2）），判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注三、12“长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转入当期投资收益）。

在合并财务报表中，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其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转为购买日所属当期投资收益）。

7、控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

（1）控制的判断标准

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响该回报金额。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司，是指被本公司控制的主体。

一旦相关事实和情况的变化导致上述控制定义涉及的相关要素发生了变化，本公司将进行重新评估。

（2）合并财务报表编制的方法

从取得子公司的净资产和生产经营决策的实际控制权之日起，本公司开始将其纳入合并范围；从丧失实际控制权之日起停止纳入合并范围。对于处置的子公司，处置日前的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中；当期处置的子公司，不调整合并资产负债表的期初数。非同一控制下企业合并增加的子公司，其购买日后的经营成果及现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量

表中，且不调整合并财务报表的期初数和对比数。同一控制下企业合并增加的子公司，其自合并当期期初至合并日的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，并且同时调整合并财务报表的对比数。

在编制合并财务报表时，子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，按照本公司的会计政策和会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。

公司内往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

子公司的股东权益及当期净损益中不属于本公司所拥有的部分分别作为少数股东权益及少数股东损益在合并财务报表中股东权益及净利润项下单独列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初股东权益中所享有的份额，仍冲减少数股东权益。

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外，其余一并转为当期投资收益）。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第2号——长期股权投资》或《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注三、12“长期股权投资”或本附注三、9“金融工具”。

本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，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。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，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一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。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”（详见本附注三、12、

(2) ④) 和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权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；但是，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。

8、现金及现金等价物的确定标准

本公司现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及本公司持

有的期限短（一般为从购买日起，三个月内到期）、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。

9、金融工具

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。当本公司成为金融工具合同的一方时，确认相关的金融资产或金融负债。

金融资产和金融负债在初始确认时以公允价值计量：①对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；②对于其他类别的金融资产和金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。金融资产和金融负债的后续计量取决于其分类。

金融资产或金融负债满足下列条件之一的，表明持有目的是交易性的：①取得相关金融资产或承担相关金融负债的目的，主要是为了近期内出售或回购；②初始确认时属于集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明近期实际存在短期获利模式；③属于衍生工具，但符合财务担保合同定义的衍生工具以及被指定为有效套期工具的衍生工具除外。

（1）债务工具

债务工具是指从发行方角度分析符合金融负债定义的工具。债务工具的分类和后续计量取决于本公司管理金融资产的业务模式，以及金融资产的合同现金流量特征。不能通过现金流量特征测试的，直接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；能够通过现金流量特征测试的，其分类取决于管理金融资产的业务模式，以及是否将其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。

①以摊余成本计量。本公司管理此类金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付，同时并未指定此类金融资产为以公允价值计量且其变动计入当期损益。本公司对于此类金融资产按照实际利率法确认利息收入。此类金融资产因终止确认产生的利得或损失以及因减值导致的损失直接计入当期损益。

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益。本公司管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付，同时并未指定此类金融资产为以公允价值计量且其变动计入当期损益。此类金融资产按照公允价值计量且其变动计入其他综合收益，但减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的利息收入计入当期损益。此类金融资产终止确认时，累计计入其他综合收益的公允价值变动将结转计入当期损益。此类金融资产列示为其他债权投资。

③以公允价值计量且其变动计入当期损益。本公司将持有的未划分为以摊余成本计量和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具，以公允价值计量且其变动计入当期损益，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，列示为交易性金融资产或其他非流动金融资产。

（2）权益工具

权益工具是指从发行方角度分析符合权益工具定义的工具。权益工具投资以公允价值计量且其变动计入当期损益，列示为交易性金融资产，但本公司管理层指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益除外。指定为以公允价值计量且其变动计入综合收益的，列示为其他权益工具投资，相关公允价值变动不得结转至当期损益，且该指定一经作出不得撤销。相关股利收入计入当期损益。其他权益工具投资不计提减值准备，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转出，计入留存收益。

（3）金融负债

金融负债于初始确认时分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债及其他金融负债。

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和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。满足以下条件之一时，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，并在公司内部以此为基础向关键管理人员报告。该指定一经作出，不得撤销。

指定为以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债，由公司自身信用风险变动引起的公允价值的变动金额，计入其他综合收益；其他公允价值变动，计入当期损益。该金融负债终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益转出，计入留存收益。

（4）金融资产和金融负债的终止确认

金融资产满足下列条件之一的，予以终止确认：

①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；

②该金融资产已转移，且本公司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；

③该金融资产已转移，虽然本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产的控制。

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

（5）金融工具的减值

本公司以预期信用损失为基础进行金融工具减值会计处理并确认损失准备。预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。

本公司计量金融工具预期信用损失的方法反映的因素包括：通过评价一系列可能的结果而确定的无偏概率加权平均金额；货币时间价值；在资产负债表日无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。本公司按照下列方法确定相关金融工具的预期信用损失：

①对于金融资产，信用损失为本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值；

②对于租赁应收款项，信用损失为本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值；

③对于未提用的贷款承诺，信用损失为在贷款承诺持有人提用相应贷款的情况下，本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值。本公司对贷款承诺预期信用损失的估计，与其对该贷款承诺提用情况的预期保持一致；

④对于财务担保合同，信用损失为本公司就该合同持有人发生的信用损失向其做出赔付的预计付款额，减去本公司预期向该合同持有人、债务人或任何其他方收取的金额之间差额的现值；

⑤对于资产负债表日已发生信用减值但并非购买或源生已发生信用减值的金融资产，信用损失为该金融资产账面余额与按原实际利率折现的估计未来现金流量的现值之间的差额。

对于购买或源生的未发生信用减值的金融工具，每个资产负债表日，考虑合理且有依据的信息（包括前瞻性信息），评估其信用风险自初始确认后是否显著增加，按照三阶段分别确认预期信用损失。信用风险自初始确认后未显著增加的，处于第一阶段，按照该金融工具未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备；信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，按照该金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备；自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，按照该金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备。处于第一阶段和第二阶段的金融工具，按照其账面余额和实际利率计算利息收入；处于第三阶段的金融工具，按照其摊余成本和实际利率计算确定利息收入。

对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，在资产负债表日仅将自初始确认后整个存续期内预期信用损失的累计变动确认为损失准备，其利息收入按照金融资产的摊余成本和经信用调整的实际利率计算确定。

损失准备的增加或转回，作为减值损失或利得，计入当期损益。对于持有的以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具，减值损失或利得计入当期损益的同时调整其他综合收益。

（6）衍生工具及嵌入衍生工具

衍生工具初始以衍生交易合同签订当日的公允价值进行计量，并以其公允价值进行后续计量。本公司衍生工具公允价值变动而产生的利得或损失，直接计入当期损益。

嵌入衍生工具是指嵌入到非衍生工具（即主合同）中的衍生工具，与主合同构成

混合合同。混合合同包含的主合同属于金融工具准则规范的资产的，本公司不从该混合合同中分拆嵌入衍生工具，而是将该混合合同作为一个整体适用金融工具准则关于金融资产分类的相关规定。

混合合同包含的主合同不属于金融工具准则规范的资产，且同时符合下列条件的，本公司从主合同中分拆嵌入衍生工具，将其作为单独存在的衍生工具进行处理：

- ①嵌入衍生工具的经济特征和风险与主合同的经济特征和风险不紧密相关；
- ②与嵌入衍生工具具有相关条款的单独工具符合衍生工具的定义；
- ③该混合合同不是以公允价值计量且其变动计入当期损益进行会计处理。

（7）金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金融资产和金融负债的法定权利，且目前可执行该种法定权利，同时本公司计划以净额结算或同时变现该金融资产和清偿该金融负债时，金融资产和金融负债以相互抵销后的金额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

（8）金融工具的公允价值确定

存在活跃市场的金融工具，以市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格确定其公允价值。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，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行时，使用不可观察输入值。

10、应收款项坏账准备的确认标准和计提方法

对于因销售商品、提供劳务等日常经营活动形成的应收票据、应收账款、应收款项融资和合同资产，无论是否存在重大融资成分，本公司均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

对于已发生信用减值的以及其他适用于单项评估的应收账款及合同资产，单项计提减值准备。对于未发生信用减值的应收账款及合同资产，根据以前年度具有类似信用风险特征的应收账款、合同资产组合的历史信用损失率为基础，结合当前状况以及对未来经济状况的前瞻性预测对历史数据进行调整，编制应收账款账龄天数与整个存续期预期信用损失率对照模型，计算预期信用损失。

本公司依据信用风险特征将应收款项划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

（1）应收票据组合

应收票据组合 1 商业承兑汇票

应收票据组合 2 银行承兑汇票

(2) 应收账款组合

应收账款组合 1 账龄组合

(3) 其他应收款组合

其他应收款组合 1 账龄组合

11、合同资产和合同负债

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。合同资产是本公司已向客户转让商品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。合同负债是本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。

合同资产按照预期信用损失法计提减值准备。无论是否包含重大融资成分，本公司在资产负债表日均按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，如果该预期信用损失大于当前合同资产减值准备的账面金额，将其差额确认为减值损失，反之则确认为减值利得。实际发生减值损失，认定相关合同资产无法收回，经批准予以核销。

资产负债表日，对于不同合同下的合同资产、合同负债，分别列示。对于同一合同下的合同资产、合同负债，以净额列示，净额为借方余额的，根据其流动性分别列示为合同资产或其他非流动资产，已计提减值准备的，减去合同资产减值准备的期末余额后列示；净额为贷方余额的，根据其流动性列示为合同负债或其他非流动负债。

12、长期股权投资

本部分所指的长期股权投资，是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为交易性金融资产或其他权益工具投资核算，其会计政策详见附注三、9“金融工具”。

共同控制，是指本公司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。重大影响，是指本公司对被投资单位的财务和经营政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。

(1) 投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方股东权益/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的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方股东权益/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，按照

发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日按照应享有被合并方股东权益/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，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，合并成本包括包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。通过多次交易分步取得被购买方的股权，最终形成非同一控制下的企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，按照原持有被购买方的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的长期股权投资的初始投资成本。原持有的股权采用权益法核算的，相关其他综合收益暂不进行会计处理。

合并方或购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本公司实际支付的现金购买价款、本公司发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出也计入投资成本。对于因追加投资能够对被投资单位实施重大影响或实施共同控制但不构成控制的，长期股权投资成本为按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权投资的公允价值加上新增投资成本之和。

(2) 后续计量及损益确认方法

对被投资单位具有共同控制（构成共同经营者除外）或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。此外，公司财务报表采用成本法核算能够对被投资单位实施控制的长期股权投资。

① 成本法核算的长期股权投资

采用成本法核算时，长期股权投资按初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。除取得投资时实际支付的价款或者对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或者利润外，当期投资收益按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认。

② 权益法核算的长期股权投资

采用权益法核算时，长期股权投资的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，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，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

采用权益法核算时，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，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。本公司向合营企业或联营企业投出的资产构成业务的，投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的，以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本，初始投资成本与投出业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司向合营企业或联营企业出售的资产构成业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司自联营企业及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第 20 号——企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限。此外，如本公司对被投资单位负有承担额外损失的义务，则按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，本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。

对于本公司首次执行新会计准则之前已经持有的对联营企业和合营企业的长期股权投资，如存在与该投资相关的股权投资借方差额，按原剩余期限直线摊销的金额计入当期损益。

③收购少数股权

在编制合并财务报表时，因购买少数股权新增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，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

④处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注三、7、（2）“合并财务报表编制的方法”中所述的相关会计政策处理。

其他情形下的长期股权投资处置，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，处置后的剩余股权仍采用权益法核算的，在处置时将原计入股东权益的其他综合收益部分按相应的比例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。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益。

采用成本法核算的长期股权投资，处置后剩余股权仍采用成本法核算的，其在取得对被投资单位的控制之前因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而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进行会计处理，并按比例结转当期损益；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动按比例结转当期损益。

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，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；处置后的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，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。对于本公司取得对被投资单位的控制之前，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，在丧失对被投资单位控制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，因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动在丧失对被投资单位控制时结转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。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，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在终止采用权益法时全部转入当期投资收益。

本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，如果上述交易属于一揽子交易的，将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的长期股权投资账面价值之间的差额，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。

13、固定资产及其累计折旧

(1) 固定资产的确认条件

本公司固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。

与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业，并且该固定资产的成本能够可靠地计量时，固定资产才能予以确认。

本公司固定资产按照取得时的实际成本进行初始计量。

(2) 固定资产分类及折旧政策

本公司采用年限平均法计提折旧。固定资产自达到预定可使用状态时开始计提折旧，终止确认时或划分为持有待售非流动资产时停止计提折旧。在不考虑减值准备的情况下，按固定资产类别、预计使用寿命和预计残值，本公司确定各类固定资产的年折旧率如下：

类别	折旧方法	使用年限（年）	残值率%	年折旧率%
与生产经营活动有关的器具、工具、家具等	年限平均法	5	5%	19.00
电子设备及其他	年限平均法	3	5%	31.67

其中，已计提减值准备的固定资产，还应扣除已计提的固定资产减值准备累计金额计算确定折旧。

每年年度终了，本公司对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。使用寿命预计数与原先估计数有差异的，调整固定资产使用寿命；预计净残值预计数与原先估计数有差异的，调整预计净残值。

(3) 大修理费用

本公司对固定资产进行定期检查发生的大修理费用，有确凿证据表明符合固定资产确认条件的部分，计入固定资产成本。固定资产在定期大修理间隔期间，照提折旧。

14、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。除非合同条款和条件发生变化，本公司不重新评估合同是否为租赁或者包含租赁。

(1) 本公司作为承租人

合同中同时包含多项单独租赁的，将合同予以分拆，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，将租赁和非租赁部分进行分拆，按照各租赁部分单独价格及非租赁部分的单独价格之和的相对比例分摊合同对价。租赁期是本公司有权使用租赁资产且不可撤销的期间。

①使用权资产

使用权资产是指本公司可在租赁期内使用租赁资产的权利。本公司租赁资产的类别主要包括房屋建筑物。

在租赁期开始日，本公司按照成本对使用权资产进行初始计量，包括：**A.**租赁负债的初始计量金额；**B.**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；**C.**发生的初始直接费用；**D.**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，但属于为生产存货而发生的，适用《企业会计准则第1号——存货》。

在租赁期开始日后，本公司采用成本模式对使用权资产进行后续计量，根据与使用权资产有关的经济利益的预期实现方式作出决定，以直线法对使用权资产计提折旧，并对已识别的减值损失进行会计处理。本公司按照租赁准则有关规定重新计量租赁负债的，相应调整使用权资产的账面价值。

②租赁负债

租赁负债反映本公司尚未支付的租赁付款额的现值。本公司按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值对租赁负债进行初始计量。

租赁付款额，是指本公司向出租人支付的与在租赁期内使用租赁资产的权利相关的款项，包括：**A.**固定付款额及实质固定付款额，存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；**B.**取决于指数或比率的可变租赁付款额，该款项在初始计量时根据租赁期开始日的指数或比率确定；**C.**本公司合理确定将行使购买选择权时，购买选择权的行权价格；**D.**租赁期反映出本公司将行使终止租赁选择权时，行使终止租赁选择权需支付的款项；**E.**根据本公司提供的担保余值预计应支付的款项。

在计算租赁付款额的现值时，本公司采用租赁内含利率作为折现率；无法确定租赁内含利率时，采用增量借款利率作为折现率，以同期银行贷款利率为基础，考虑相关因素调整得出增量借款利率。

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，但应当资本化的计入相关资产成本。

当购买选择权、续租选择权、终止租赁选择权的评估结果发生变化，续租选择权、终止租赁选择权实际行使情况与原评估结果不一致，根据担保余值预计的应付金额发生变动，用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动，或者实质固定付款额发生变动时，重新计量租赁负债。

③租赁的变更

当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，且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时，该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理。未作为单独租赁进行会计处理的，分摊变更后合同的对价，重新确定租赁期，重新计量租赁负债。

④短期租赁和低价值资产租赁

本公司对短期租赁和低价值资产租赁选择不确认使用权资产和租赁负债，将租赁

付款额在租赁期内各个期间按照直线法或其他系统合理的方法计入相关的资产成本或当期损益。

⑤ 售后租回交易

对于售后租回交易，本公司按照《企业会计准则第 14 号——收入》的规定，评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售，属于销售的，按原资产账面价值中与租回获得的使用权有关的部分，计量售后租回所形成的使用权资产，并仅就转让至出租人的权利确认相关利得或损失；不属于销售的，继续确认被转让资产，同时确认一项与转让收入等额的金融负债。

(2) 本公司作为出租人

本公司在租赁开始日，基于交易的实质，将租赁分为融资租赁和经营租赁。融资租赁是指实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁。经营租赁是指除融资租赁以外的其他租赁。

① 经营租赁

本公司采用直线法将经营租赁的租赁收款额确认为租赁期内各期间的租金收入。与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额，于实际发生时计入当期损益。

② 融资租赁

于租赁期开始日，本公司确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。应收融资租赁款以租赁投资净额（未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和）进行初始计量，并按照固定的周期性利率计算确认租赁期内的利息收入。本公司取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

15、研究开发支出

本公司将内部研究开发项目的支出，区分为研究阶段支出和开发阶段支出。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，才能予以资本化，即：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；具有完成该无形资产并使用或出售的意图；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；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；归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。不满足上述条件的开发支出计入当期损益。

本公司相应项目在满足上述条件，通过技术可行性及经济可行性研究，形成项目立项后，进入开发阶段。

16、长期待摊费用摊销方法

本公司发生的长期待摊费用按实际成本计价，并按预计受益期限平均摊销。对不能使以后会计期间受益的长期待摊费用项目，其摊余价值全部计入当期损益。

17、职工薪酬

本公司职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利。其中：

短期薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、生育保险费、工伤保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、非货币性福利等。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职工薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中非货币性福利按公允价值计量。

离职后福利主要包括设定提存计划。其中设定提存计划主要包括基本养老保险、失业保险以及年金等，相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，在本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时，和本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

职工内部退休计划采用上述辞退福利相同的原则处理。本公司将自职工停止提供服务日至正常退休日的期间拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等，在符合预计负债确认条件时，计入当期损益（辞退福利）。

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划的，按照设定提存计划进行会计处理，除此之外按照设定受益计划进行会计处理。

18、收入确认

收入是本公司在日常活动中形成的、会导致股东权益增加且与股东投入资本无关的经济利益的总流入。本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务（简称商品）的控制权时确认收入。

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

交易价格是本公司因向客户转让商品而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项。本公司确认的交易价格不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。合同中存在重大融资成分的，本公司按照假定客户在取得商品控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格，该交易价格与合同承诺的对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销。

满足下列条件之一时，属于在某一时段内履行履约义务，否则，属于在某一时点履行履约义务：①客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益；②客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；③本公司履约过程中所产出的商

品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司在该时段内按照履约进度确认收入。履约进度不能合理确定时，本公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直至履约进度能够合理确定。对于在某一时点履行的履约义务，本公司在客户取得相关商品控制权时点确认收入。

本公司收入确认具体原则如下：

①授予软件知识产权许可

软件知识产权许可属于在某一时段内履行的履约义务，在提供金融资讯和数据服务前向客户收取全部款项，根据已提供数据服务期间占与客户约定服务期限的比例确定提供服务的履约进度，并按履约进度确认收入。

②其他

公司提供上述服务之外的其他服务,包括软件开发、软件维护。软件开发，属于在某一时点履行的履约义务，在客户取得相关软件商品或服务控制权，按照验收确认收入。软件维护，属于在某一时段内履行的履约义务，根据已提供服务期间占服务期间的比例确定提供服务的履约进度，并按履约进度确认收入。

19、递延所得税资产和递延所得税负债

某些资产、负债项目的账面价值与其计税基础之间的差额，以及未作为资产和负债确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的账面价值与计税基础之间的差额产生的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税资产及递延所得税负债。

与商誉的初始确认有关，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的应纳税暂时性差异，不予确认有关的递延所得税负债。此外，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，如果本公司能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回，也不予确认有关的递延所得税负债。除上述例外情况，本公司确认其他所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的可抵扣暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产。此外，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，如果暂时性差异在可预见的未来不是很可能转回，或者未来不是很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额，不予确认有关的递延所得税资产。除上述例外情况，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认其他可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

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。

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。

于资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核，如果未来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。

20、所得税

所得税包括当期所得税和递延所得税。除由于企业合并产生的调整商誉，或与直接计入所有者权益的交易或者事项相关的递延所得税计入所有者权益外，均作为所得税费用计入当期损益。

当期所得税是按照当期应纳税所得额计算的当期应交所得税金额。应纳税所得额系根据有关税法规定对本年度税前会计利润作相应调整后得出。

本公司根据资产、负债于资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税。

各项应纳税暂时性差异均确认相关的递延所得税负债，除非该应纳税暂时性差异是在以下交易中产生的：（1）商誉的初始确认，或者具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；（2）对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认由此产生的递延所得税资产，除非该可抵扣暂时性差异是在以下交易中产生的：（1）该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；（2）对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：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。

于资产负债表日，本公司对递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量，并反映资产负债表日预期收回资产或清偿负债方式的所得税影响。

于资产负债表日，本公司对递延所得税资产的账面价值进行复核。如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，减记的金额予以转回。

21、重要的会计政策和会计估计变更

（1）会计政策变更

本期未发生会计政策变更。

(2) 会计估计变更

本期未发生会计估计变更。

四、 税项

1、 主要税种及税率

税 种	计税依据	税率%
增值税	应税收入	6%、9%、13%
城市维护建设税	应纳流转税额	5%
教育费附加	应纳流转税额	3%
地方教育附加	应纳流转税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	15%、25%

2、 优惠税负及批文

2022年12月14日，信易科技取得《高新技术企业证书》，证书编号：GR202231004791，有效期三年。根据《财政部、国家税务总局关于进一步鼓励软件产业和集成电路产业发展企业所得税政策的通知》（财税[2012]27号文），本公司自2022年度起享受15%的企业所得税优惠政策。

根据财政部税务总局2022年第13号公告《关于进一步实施小微企业所得税优惠政策的公告》，2022年1月1日至2024年12月31日，对小型微利企业年应纳税所得额超过100万元但不超过300万元的部分，减按25%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税。根据《关于小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》（财政部税务总局公告2023年第6号），对小型微利企业年应纳税所得额不超过100万元的部分，减按25%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税，执行期限为2023年1月1日至2024年12月31日。子公司上海权域信息科技有限公司本年度符合小微企业普惠性税收所得税优惠税率的条件，享受上述税收优惠。

五、 合并财务报表项目注释

以下注释项目除非特别指出，期初指【2023年12月31日】，期末指【2024年6月30日】，本期指2024年1-6月，上期指2023年1-6月。

1、 货币资金

项 目	期末余额	期初余额
库存现金	3,349.85	20,310.85
银行存款	5,101,531.73	10,090,287.80
其他货币资金	452,854.37	392,602.61

项 目	期末余额	期初余额
合 计	5,557,735.95	10,503,201.26
其中：存放在境外的款项总额		
存放财务公司款项		

其他说明：其他货币资金余额为微信、支付宝及期货账户余额，期末无受限货币资金。

2、交易性金融资产

项 目	期末余额	期初余额
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	36,385,731.59	68,101,132.67
其中：债务工具投资	36,385,731.59	68,101,132.67
权益工具投资		
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		
其中：债务工具投资		
权益工具投资		
减：列示于其他非流动金融资产部分		
合 计	36,385,731.59	68,101,132.67

3、应收账款

(1) 以摊余成本计量的应收账款

项 目	期末余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款			
单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收账款			
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	949,863.11	47,493.16	902,369.95
合 计	949,863.11	47,493.16	902,369.95

(续)

项 目	期初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款			
单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收账款			

项 目	期初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	793,002.18	39,650.11	753,352.07
合 计	793,002.18	39,650.11	753,352.07

(2) 坏账准备

本公司对应收账款，无论是否存在重大融资成分，均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

① 2024年6月30日，组合计提坏账准备：

账 龄	账面余额	整个存续期预期信用损失率%	坏账准备
1年以内	949,863.11	5.00	47,493.16
1至2年			
2至3年			
3至4年			
4至5年			
5年以上			
合 计	949,863.11	5.00	47,493.16

(3) 坏账准备的变动

项 目	2024.01.01	本期增加	本期减少		2024.6.30
			转回	转销或核销	
应收账款 坏账准备	39,650.11	7,843.05			47,493.16

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况：

本报告期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额 553,304.61 元，占应收账款期末余额合计数的比例 58.25%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 27,665.23 元。

单位名称	期末余额	账 龄	占应收账款总额的比例 (%)	坏账准备期末余额
江苏东华期货有限公司	187,128.45	1年以内	19.70	9,356.42
国元期货有限公司	125,440.62	1年以内	13.21	6,272.03
津投期货经纪有限公司	86,327.22	1年以内	9.09	4,316.36
通惠期货有限公司	78,314.82	1年以内	8.24	3,915.74
金信期货有限公司	76,093.50	1年以内	8.01	3,804.68

单位名称	期末余额	账龄	占应收账款总额的比例 (%)	坏账准备期末余额
合计	553,304.61		58.25	27,665.23

4、预付款项

(1) 账龄分析及百分比

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例%	金额	比例%
1年以内	434,583.89	100.00	531,741.69	100.00
1至2年				
2至3年				
3年以上				
合计	434,583.89	100.00	531,741.69	100.00

(2) 按预付对象归集的年末余额前五名的预付款情况：

单位名称	与本公司关系	金额	占预付账款总额的比例%	账龄	未结算原因
阿里云计算有限公司	非关联方	331,831.54	76.36	1年以内	未结算
腾讯云计算(北京)有限责任公司	非关联方	102,252.35	23.53	1年以内	未结算
中国黄金集团(上海)贸易有限公司	非关联方	500.00	0.12	1年以内	未结算
合计		434,583.89	100.00		

5、其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	289,487.90	389,068.20
合计	289,487.90	389,068.20

(1) 其他应收款情况

项目	期末余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款			
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	450,063.00	160,575.10	289,487.90

单项金额不重大但单项计提坏账准备的其他应收账款			
合计	450,063.00	160,575.10	289,487.90

(续)

项 目	期初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款			
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	461,183.00	72,114.80	389,068.20
单项金额不重大但单项计提坏账准备的其他应收账款			
合计	461,183.00	72,114.80	389,068.20

①坏账准备

A. 2024年6月30日，处于第一阶段的其他应收款坏账准备如下：

类 别	账面余额	未来12个月内预期信用损失率%	坏账准备	理由
组合计提：				
账龄组合	143,292.00	5.00	7,164.60	
其他				
合计	143,292.00	5.00	7,164.60	

B. 2024年6月30日，处于第二阶段的其他应收款坏账准备如下：

类 别	账面余额	整个存续期预期信用损失率%	坏账准备	理由
组合计提：				
账龄组合	306,771.00	50.01	153,410.50	
其他				
合计	306,771.00	50.01	153,410.50	

②坏账准备的变动

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月内预期信用损失	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)	
2024年1月1日余额	72,064.80	50.00		72,114.80
期初余额在本期				
—转入第一阶段				
—转入第二阶段	-61,344.20	61,344.20		
—转入第三阶段				
本期计提		92,016.30		92,016.30
本期转回	3,556.00			3,556.00

本期转销			
本期核销			
其他变动			
2024年6月30余额	7,164.60	153,410.50	160,575.10

③其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
押金、保证金	325,758.00	355,758.00
备用金	30,000.00	20,000.00
代扣款	94,305.00	85,425.00
其他		
合计	450,063.00	461,183.00

④其他应收款期末余额前五名单位情况

单位名称	是否为关联方	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
上海浦东软件园股份有限公司	否	押金、保证金	325,708.00	1年以内18,987.00元；2-3年306,721.00元	72.37	154,309.85
公积金	否	代扣款	94,305.00	1年以内	20.95	4,715.25
吕孝东	是	备用金	30,000.00	1年以内	6.67	1,500.00
上海浦园物业管理有限公司	否	押金	50.00	3年以上	0.01	50.00
合计			450,063.00		100.00	160,575.10

6、其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
待抵扣/待认证进项税		19,839.18
预缴企业所得税		319,254.14
进项税留抵税额	9,261.19	9,103.64
合计	9,261.19	348,196.96

7、债权投资

项目	期末余额	期初余额
债权投资	25,000,000.00	
固定收益凭证	25,000,000.00	
合计	25,000,000.00	

8、固定资产

项 目	期末余额	期初余额
固定资产	211,224.11	252,236.86
固定资产清理		
合 计	211,224.11	252,236.86

(1) 固定资产及累计折旧

① 固定资产情况

项 目	与生产经营活动有关的 器具、工具、家具等	电子设备及其他	合 计
一、账面原值			
1、年初余额	172,381.08	491,822.82	664,203.90
2、本期增加金额		5,829.03	5,829.03
(1) 购置		5,829.03	5,829.03
(2) 在建工程转入			
(3) 企业合并增加			
(4) 经营租赁转为自用			
3、本期减少金额			
(1) 处置或报废			
(2) 合并范围减少			
(3) 自用转为经营租赁			
4、期末余额	172,381.08	497,651.85	670,032.93
二、累计折旧			
1、年初余额	80,359.44	331,607.60	411,967.04
2、本期增加金额	12,761.04	34,080.74	46,841.78
(1) 计提	12,761.04	34,080.74	46,841.78
(2) 企业合并增加			
(3) 经营租赁转为自用			
3、本期减少金额			
(1) 处置或报废			
(2) 合并范围减少			
(3) 自用转为经营租赁			
4、期末余额	93,120.48	365,688.34	458,808.82
三、减值准备			
1、年初余额			
2、本期增加金额			
(1) 计提			
(2) 企业合并增加			

项 目	与生产经营活动有关的 器具、工具、家具等	电子设备及其他	合 计
(3) 经营租赁转为自用			
3、本期减少金额			
(1) 处置或报废			
(2) 合并范围减少			
(3) 自用转为经营租赁			
4、期末余额			
四、账面价值			
1、期末账面价值	79,260.60	131,963.51	211,224.11
2、年初账面价值	92,021.64	160,215.22	252,236.86

9、使用权资产

项 目	房屋 及建筑物	合 计
一、账面原值		
1、年初余额	5,530,094.49	5,530,094.49
2、本期增加金额		
3、本期减少金额		
4、期末余额	5,530,094.49	5,530,094.49
二、累计折旧		
1、年初余额	2,004,810.65	2,004,810.65
2、本期增加金额	469,712.94	469,712.94
3、本期减少金额		
4、期末余额	2,474,523.59	2,474,523.59
三、减值准备		
1、年初余额		
2、本期增加金额		
3、本期减少金额		
4、期末余额		
四、账面价值		
1、期末账面价值	3,055,570.90	3,055,570.90
2、年初账面价值	3,525,283.84	3,525,283.84

10、长期待摊费用

项 目	年初余额	本期增加	本期摊销	其他减少	期末余额	其他减少 的原因
装修费	56,241.80		56,241.80		0.00	

合 计	56,241.80		56,241.80		0.00
-----	-----------	--	-----------	--	------

11、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	
	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异
信用减值准备	31,189.20	208,068.26	16,722.66	111,764.91
资产减值准备				
内部交易未实现利润				
可抵扣亏损				
公允价值计量损失				
固定资产折旧				
无形资产摊销				
租赁负债	466,544.58	3,110,297.20	545,512.56	3,636,750.40
合 计	497,733.78	3,318,365.46	562,235.22	3,748,515.31

(2) 未经抵销的递延所得税负债

项 目	期末余额		期初余额	
	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异
非同一控制下企业合并资产评估增值				
内部交易未实现亏损				
公允价值计量收益	137,878.96	922,054.66	121,240.66	811,132.67
固定资产折旧				
无形资产摊销				
使用权资产	458,335.64	3,055,570.90	528,792.58	3,525,283.84
合 计	596,214.60	3,977,625.56	650,033.24	4,336,416.51

12、应付账款

(1) 应付账款列示

项 目	期末余额	期初余额
服务费	3,066.52	173,268.63
其他		
合 计	3,066.52	173,268.63

13、合同负债

项 目	期末余额	期初余额
合同负债	18,000,066.53	19,562,040.42
减：列示于其他非流动负债的部分		
合 计	18,000,066.53	19,562,040.42

(1) 分类

项 目	期末余额	期初余额
预收软件授权服务费	18,000,066.53	19,562,040.42
合 计	18,000,066.53	19,562,040.42

14、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
一、短期薪酬	1,920,416.38	5,625,244.34	6,743,734.28	801,926.44
二、离职后福利-设定提存计划		738,059.67	738,059.67	
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合 计	1,920,416.38	6,363,304.01	7,481,793.95	801,926.44

(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	1,920,416.38	4,601,711.73	5,720,201.67	801,926.44
2、职工福利费		46,978.47	46,978.47	
3、社会保险费		431,844.14	431,844.14	
其中：医疗保险费		380,212.57	380,212.57	
工伤保险费		7,157.12	7,157.12	
地方附加医疗保险		44,474.45	44,474.45	
4、住房公积金		544,710.00	544,710.00	
5、工会经费和职工教育经费				
6、短期带薪缺勤				
7、短期利润分享计划				
合 计	1,920,416.38	5,625,244.34	6,743,734.28	801,926.44

(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
1、基本养老保险		715,694.14	715,694.14	
2、失业保险费		22,365.53	22,365.53	
3、企业年金缴费				
合 计		738,059.67	738,059.67	

15、应交税费

税 项	期末余额	期初余额
增值税	234,205.03	152,531.79
企业所得税	382,287.55	39,266.53
教育费附加	7,026.15	4,500.52
城市维护建设税	11,710.25	7,500.87
地方教育附加	4,684.10	3,000.35
印花税	2,128.84	2,058.60
合 计	642,041.92	208,858.66

16、其他应付款

项 目	期末余额	期初余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款	15,966.98	39,994.98
合 计	15,966.98	39,994.98

(1) 其他应付款

①按款项性质列示其他应付款

项目	期末余额	期初余额
员工报销款	15,966.98	39,994.98
合 计	15,966.98	39,994.98

17、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	1,106,220.02	1,074,512.38
合 计	1,106,220.02	1,074,512.38

18、租赁负债

项 目	期末余额	期初余额
租赁付款额	3,294,397.70	3,892,661.13
减：未确认融资费用	184,100.50	255,910.73
小计	3,110,297.20	3,636,750.40
减：一年内到期的租赁负债（附注、17）	1,106,220.02	1,074,512.38

项 目	期末余额	期初余额
合 计	2,004,077.18	2,562,238.02

19、股本

项 目	2024.01.01	本期增减					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	20,000,000.00						20,000,000.00

20、资本公积

项 目	2024.01.01	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	456,102.55			456,102.55
其他资本公积				
合 计	456,102.55			456,102.55

21、盈余公积

项 目	2024.01.01	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	9,829,230.39			9,829,230.39
任意盈余公积				
合 计	9,829,230.39			9,829,230.39

22、未分配利润

项 目	金额	提取或分配比例
调整前上期末未分配利润	28,545,994.92	
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润	28,545,994.92	
加：本期归属于母公司所有者的净利润	8,342,791.21	
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备金		
应付普通股股利	18,000,000.00	
转作股本的普通股股利		
其他		
期末未分配利润	18,888,786.13	

23、营业收入和营业成本

(1) 营业收入及成本列示如下:

项 目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	19,837,943.29	2,534,147.34	18,938,063.95	1,400,349.43
其他业务				
合 计	19,837,943.29	2,534,147.34	18,938,063.95	1,400,349.43

(2) 主营业务收入按类别列示如下:

项 目	本期金额	上期金额
快期期货交易终端	18,202,219.22	17,449,338.41
快期多账户交易终端	258,789.12	316,101.91
众期企业期货交易系统	83,255.44	164,187.22
快期专业版	1,293,679.51	1,008,436.41
合 计	19,837,943.29	18,938,063.95

(3) 本期营业收入按收入确认时间列示如下:

项 目	本期发生额	合计
在某一时段内确认收入	19,837,943.29	18,938,063.95
在某一时点确认收入		
合 计	19,837,943.29	18,938,063.95

24、税金及附加

项 目	本期金额	上期金额
城市维护建设税	42,706.64	47,858.35
教育费附加	25,623.98	28,715.02
地方教育附加	17,082.67	19,143.35
印花税	8,747.40	3,723.85
合 计	94,160.69	99,440.57

25、销售费用

项 目	本期金额	上期金额
业务招待费	160,000.00	150,000.00
差旅交通费	37,543.77	3,848.32
广告及业务宣传费	542,727.36	69,542.45
服务费	85,738.73	93,396.22

其他	2,887.00	2,212.00
合 计	828,896.86	318,998.99

26、管理费用

项 目	本期金额	上期金额
场地租赁物业水电费	530,898.28	577,971.98
职工薪酬	345,594.17	300,124.44
装修费	56,241.8	152,688.00
咨询中介费	230,527.55	233,806.26
办公费	20,917.41	31,635.96
福利费	46,978.47	49,647.74
差旅招待费	51,466.49	41,360.84
服务费	4,200.00	18,223.09
其他	12,558.12	22,956.86
合 计	1,299,382.29	1,428,415.17

27、研发费用

项 目	本期金额	上期金额
职工薪酬	4,733,433.27	4,012,698.42
软件开发、服务费	1,731,319.72	2,021,927.09
线路租赁费	332,582.29	440,216.77
折旧费	23,127.00	20,585.92
差旅费	6,380.01	2,373.43
其他	12,353.31	715.00
合 计	6,839,195.60	6,498,516.63

28、财务费用

项 目	本期金额	上期金额
利息费用	71,810.23	24,315.12
减：利息收入	36,938.79	39,804.90
承兑汇票贴息		
汇兑损失		
减：汇兑收益		

手续费	16,111.54	6,885.99
其他		
合 计	50,982.98	-8,603.79

29、其他收益

项 目	本期金额	上期金额
政府补助		
增值税加计扣除抵减金额	2,514.44	25,934.45
个税手续费返还	8,778.23	
合 计	11,292.67	25,934.45

30、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		
处置长期股权投资产生的投资收益		
丧失控制权后，剩余股权按公允价值重新计量产生的利得		
交易性金融资产持有期间取得的投资收益		
处置交易性金融资产产生的投资收益	617,359.93	641,364.34
以摊余成本计量的金融资产持有期间取得的投资收益		
处置以摊余成本计量的金融资产产生的投资收益		
其他债权投资持有期间取得的投资收益		
处置其他债权投资产生的投资收益		
其他权益工具投资持有期间取得的股利收入		
债务重组产生的投资收益		
合 计	617,359.93	641,364.34

31、公允价值变动损益

产生公允价值变动收益的来源	本期金额	上期金额
交易性金融资产	110,921.99	269,717.97
其中：权益工具投资公允价值变动		
债务工具投资公允价值变动	110,921.99	269,717.97
其他		
衍生金融资产		
其他非流动金融资产		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		

合 计	110,921.99	269,717.97
-----	------------	------------

32、信用减值损失

项 目	本期金额	上期金额
应收账款信用减值损失	-7,843.05	9,580.60
其他应收款信用减值损失	-88,460.30	-46,484.81
合 计	-96,303.35	-36,904.21

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
捐赠利得			
盘盈利得			
政府补助			
其他		260.90	
合 计		260.90	

34、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
其他		91.20	
合 计		91.20	

35、所得税费用

(1) 所得税费用表

项 目	本期金额	上期金额
当期所得税费用	480,974.76	759,631.59
递延所得税费用	10,682.80	25,386.96
合 计	491,657.56	785,018.55

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	本期发生额
利润总额	8,834,448.77
按法定/适用税率计算的所得税费用	1,325,167.31
子公司适用不同税率的影响	54,048.36
调整以前期间所得税的影响	
非应税收入的影响	

不可抵扣的成本、费用和损失的影响	14,854.05
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	81,048.61
税率调整导致期初递延所得税资产/负债余额的变化	
本期研发费用加计扣除的影响	-966,822.47
本期公允价值变动损益的影响	-16,638.30
所得税费用	491,657.56

36、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
个税手续费返还	8,778.23	8,648.65
利息收入	36,938.79	39,804.90
其他	46,355.79	1,290,348.43
合 计	92,072.81	1,338,801.98

(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
费用性支出	5,046,216.85	3,648,820.23
往来款		
合 计	5,046,216.85	3,648,820.23

(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
租赁费	598,263.43	510,211.69
股利分配手续费	1,800.00	
合 计	600,063.43	510,211.69

37、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	8,342,791.21	9,316,210.65
加：信用减值损失	96,303.35	36,904.21
资产减值损失		

补充资料	本期金额	上期金额
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	46,841.78	34,003.78
使用权资产折旧	469,712.94	521,465.46
无形资产摊销		
长期待摊费用摊销	56,241.80	152,688.00
资产处置损失（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）	-110,921.99	-269,717.97
财务费用（收益以“-”号填列）	71,810.23	24,315.12
投资损失（收益以“-”号填列）	-617,359.93	-641,364.34
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	64,501.44	-15,070.74
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-53,818.64	40,457.70
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）	290,352.64	567,883.57
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-2,439,710.68	472,216.72
其他		
经营活动产生的现金流量净额	6,216,744.15	10,239,992.16
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		
确认使用权资产的租赁		
3、现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	5,557,735.95	5,593,669.37
减：现金的期初余额	10,503,201.26	8,882,357.53
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	-4,945,465.31	-3,288,688.16

(2) 现金和现金等价物的构成

项 目	本期金额	上期金额
一、现金	5,557,735.95	5,593,669.37
其中：库存现金	3,349.85	27,510.85
可随时用于支付的银行存款	5,101,531.73	5,259,899.66
可随时用于支付的其他货币资金	452,854.37	306,258.86
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	5,557,735.95	5,593,669.37
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

六、合并范围的变更

本公司本期无合并范围变更。

七、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		取得方式
				直接	间接	
上海权域信息科技有限公司	上海	中国（上海）自由贸易试验区西里路55号301-02室	技术开发、咨询、服务	100.00		投资设立

八、与金融工具相关的风险

本公司的经营活动会面临各种金融风险：市场风险（主要包括外汇风险、利率风险和其他价格风险）、信用风险和流动性风险。本公司已制定风险管理政策，力求减少各种风险对财务业绩的潜在不利影响。

1、信用风险

本公司对信用风险按组合分类进行管理。信用风险主要产生于银行存款、应收账款、其他应收款、理财产品等其他金融资产。

本公司银行存款主要存放于商业银行，本公司认为其不存在重大的信用风险，不会产生因对方单位违约而导致的任何重大损失。

对于应收账款、其他应收款，本公司设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司基于对客户的财务状况、从第三方获取担保的可能性、信用记录及目前市场状况等其它因素评估客户的信用资质并设置相应信用期。

2、流动性风险

流动性风险，是指本公司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。

管理流动风险时，本公司保持管理层认为充分的现金及现金等价物并对其进行监控，以满足本公司的经营需要，并降低现金流量波动的影响。本公司管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。同时从主要金融机构获得提供足够备用资金的承诺，以满足短期和长期的资金需求。

九、公允价值的披露

1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

项 目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量				
（一）交易性金融资产			36,385,731.59	36,385,731.59
1、债务工具投资			36,385,731.59	36,385,731.59
2、权益工具投资				
（二）其他非流动金融资产				
1、债务工具投资				
2、权益工具投资				
（三）衍生金融资产				
（四）其他债权投资				
（五）其他权益工具投资				
（六）投资性房地产				
1、出租的土地使用权				
2、出租的建筑物				
3、持有并准备增值后转让的土地使用权				
（八）生物资产				
1、消耗性生物资产				
2、生产性生物资产				
持续以公允价值计量的资产总额			36,385,731.59	36,385,731.59

2、持续和非持续第三层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性

及定量信息

(1) 估值技术和输入值

项目	期末公允价值	估值技术	重要不可观察输入值	范围区间（加权平均值）
理财产品	36,385,731.59	未来现金流量折现	预期收益率	理财产品净值进行估计

十、关联方及其交易

1、本公司的股东情况

股东名称	注册地	业务性质	注册资本(万元)	对本公司的持股比例%	对本公司的表决权比例%
杨扬	中国			44.000	44.000
宁波快期企业管理合伙企业（有限合伙）	浙江	企业管理服务、商务信息咨询服务	800.00	40.000	40.000
上海陌泰网络科技有限公司	上海	技术服务、技术开发、投资咨询、企业管理咨询	10.00	15.995	15.995

本公司的最终控制方为是杨扬。

2、其他关联方情况

其他关联方名称	与本公司的关系
何素蓉	第一大股东杨扬的母亲、公司董事
杨向旻	第一大股东杨扬的父亲、公司董事
齐力	公司董事
程智	公司董事
吕孝东	公司监事
谭姝慧	公司监事
余剑	公司监事
于洁萍	公司高管
上海众期商务信息咨询有限公司	实际控制人直系亲属何素蓉、杨向旻控制的企业
上海派驰投资管理有限公司	公司董事齐力担任法人的企业

3、关联方应收应付款项

(1) 应收项目

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应收款	吕孝东	30,000.00	1,500.00	20,000.00	1,000.00

十一、承诺及或有事项

截止资产负债表日，本公司无需要披露的重大承诺及或有事项。

十二、资产负债表日后事项

截至 2024 年 6 月 30 日，本公司不存在应披露的期后事项。

十三、其他重要事项

1、分部信息

公司及子公司主要从事期货软件的开发、设计和销售业务，不存在业务分部情况。

十四、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 以摊余成本计量的应收账款

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
应收账款	949,863.11	47,493.16	902,369.95	793,002.18	39,650.11	753,352.07
合计	949,863.11	47,493.16	902,369.95	793,002.18	39,650.11	753,352.07

(2) 坏账准备

本公司对应收账款，无论是否存在重大融资成分，均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

① 2024 年 6 月 30 日，组合计提坏账准备：

组合——账龄组合

账龄	账面余额	整个存续期预期信用损失率%	坏账准备
1 年以内	949,863.11	5.00	47,493.16
1 至 2 年			
2 至 3 年			
3 年以上			

账龄	账面余额	整个存续期预期信用损失率%	坏账准备
合计	949,863.11	5.00	47,493.16

(3) 坏账准备的变动

项目	2023.12.31	本期增加	本期减少		2024.6.30
			转回	转销或核销	
应收账款 坏账准备	39,650.11	7,843.05			47,493.16

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况：

本报告期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额 553,304.61 元，占应收账款期末余额合计数的比例 58.25%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 27,665.23 元。

单位名称	期末余额	账龄	占应收账款总额的比例 (%)	坏账准备期末余额
江苏东华期货有限公司	187,128.45	1 年以内	19.70	9,356.42
国元期货有限公司	125,440.62	1 年以内	13.21	6,272.03
津投期货经纪有限公司	86,327.22	1 年以内	9.09	4,316.36
通惠期货有限公司	78,314.82	1 年以内	8.24	3,915.74
金信期货有限公司	76,093.50	1 年以内	8.01	3,804.68
合计	553,304.61		58.25	27,665.23

2、其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	271,992.70	381,073.00
合计	271,992.70	381,073.00

(1) 其他应收款情况

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
其他应收款	431,647.00	159,654.30	271,992.70	452,767.00	71,694.00	381,073.00
合计	431,647.00	159,654.30	271,992.70	452,767.00	71,694.00	381,073.00

①坏账准备

A. 本期处于第一阶段的其他应收款坏账准备如下：

类别	账面余额	未来 12 月内预期信用 损失率%	坏账准备	理由
组合计提：				
账龄组合	124,876.00	5.00	6,243.80	
其他				
合 计	124,876.00	5.00	6,243.80	

B. 本期处于第二阶段的其他应收款坏账准备如下：

类别	账面余额	整个存续期预期信用损 失率%	坏账准备	理由
组合计提：				
账龄组合	306,771.00	50.01	153,410.50	
其他				
合 计	306,771.00	50.01	153,410.50	

②坏账准备的变动

减值准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月内 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)	
2024 年 1 月 1 日余额	71,644.00	50.00		71,694.00
期初余额在本期				
—转入第一阶段				
—转入第二阶段	-61,344.20	61,344.20		
—转入第三阶段				
本期计提		92,016.30		92,016.30
本期转回	4,056.00			4,056.00
本期核销				
其他变动				
2024 年 6 月 30 日余额	6,243.80	153,410.50		159,654.30

③其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
押金、保证金	325,758.00	355,758.00
备用金	20,000.00	20,000.00
代扣款	85,889.00	77,009.00
其他		
合 计	431,647.00	452,767.00

3、长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

项 目	期末余额			期初余额		
	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	5,000,000.00		5,000,000.00	5,000,000.00		5,000,000.00
对联营、合营企业投资						
合 计	5,000,000.00		5,000,000.00	5,000,000.00		5,000,000.00

(2) 对子公司投资

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
上海权域信息科技有限公司	5,000,000.00			5,000,000.00
减：长期股权投资减值准备				
合 计	5,000,000.00			5,000,000.00

4、营业收入和营业成本

(1) 营业收入及成本列示如下：

项 目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	19,837,943.29	2,534,147.34	18,938,063.95	1,400,349.43
其他业务				
合 计	19,837,943.29	2,534,147.34	18,938,063.95	1,400,349.43

(2) 主营业务收入按类别列示如下：

项 目	本期金额	上期金额
快期期货交易终端	18,202,219.22	17,449,338.41
快期多账户交易终端	258,789.12	316,101.91
众期企业期货交易系统	83,255.44	164,187.22
快期专业版	1,293,679.51	1,008,436.41
合 计	19,837,943.29	18,938,063.95

(3) 本期营业收入按收入确认时间列示如下：

项 目	本期发生额	合计
在某一时段内确认收入	19,837,943.29	19,837,943.29
在某一时点确认收入		
合 计	19,837,943.29	19,837,943.29

5、投资收益

项 目	本期金额	上期金额
成本法核算的长期股权投资收益		
权益法核算的长期股权投资收益		
处置长期股权投资产生的投资收益		
丧失控制权后，剩余股权按公允价值重新计量产生的利得		
交易性金融资产持有期间取得的投资收益		
处置交易性金融资产产生的投资收益	564,471.77	585,065.72
以摊余成本计量的金融资产持有期间取得的投资收益		
处置以摊余成本计量的金融资产产生的投资收益		
其他债权投资持有期间取得的投资收益		
处置其他债权投资产生的投资收益		
其他权益工具投资持有期间取得的股利收入		
合 计	564,471.77	585,065.72

十五、补充资料

1、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		
越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助，但与企业正常经营业务密切相关，符合国家政策规定，按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外		
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用如安置职工的支出、整合费用等		

项 目	金 额	说 明
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
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、衍生金融资产、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债、衍生金融资产、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益	728,281.92	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出		
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
非经常性损益总额	728,281.92	
减：非经常性损益的所得税影响数	103,953.47	
非经常性损益净额	624,328.45	
减：归属于少数股东的非经常性损益净影响数		
归属于公司普通股股东的非经常性损益	624,328.45	

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率 (%)	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	13.90	0.42	0.42
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	12.86	0.39	0.39

上海信易信息科技股份有限公司
2024年8月26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）	
理财产品投资收益、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益	728,281.92
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	
非经常性损益合计	728,281.92
减：所得税影响数	103,953.47
少数股东权益影响额（税后）	
非经常性损益净额	624,328.45

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