

SIXUN 思迅

思迅软件

NEEQ：838758

深圳市思迅软件股份有限公司
ShenZhen Sixun Software Co.,Ltd.



半年度报告

2024

重要提示

- 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。
- 公司负责人关东玉、主管会计工作负责人余晓阳及会计机构负责人（会计主管人员）余晓阳保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。
- 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。
- 本半年度报告未经会计师事务所审计。
- 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。
- 本半年度报告已在“第二节 会计数据和经营情况”之“七、 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。
- 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	17
第四节	股份变动及股东情况	21
第五节	董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况	24
第六节	财务会计报告	26
附件 I	会计信息调整及差异情况	84
附件 II	融资情况	84

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	公司董事会秘书办公室

释义

释义项目		释义
公司、思迅、思迅软件	指	深圳市思迅软件股份有限公司
石基信息	指	北京中长石基信息技术股份有限公司
石基海南	指	中长石基信息技术（海南）有限公司
思迅网络	指	深圳市思迅网络科技有限公司
奥凯软件	指	深圳市奥凯软件有限公司
万国联迅	指	赣州万国联迅投资中心（有限合伙）
万国联兴	指	深圳市万国联兴科技合伙企业（有限合伙）
万国联赢	指	深圳市万国联赢科技合伙企业（有限合伙）
云鑫、上海云鑫	指	上海云鑫创业投资有限公司
股东大会	指	深圳市思迅软件股份有限公司股东大会
董事会	指	深圳市思迅软件股份有限公司董事会
监事会	指	深圳市思迅软件股份有限公司监事会
三会	指	股东大会、董事会、监事会
高级管理人员	指	公司总经理、副总经理、财务总监、董事会秘书
报告期、本期	指	2024年1月1日至2024年6月30日
上年同期、去年同期	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
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《公司章程》	指	《深圳市思迅软件股份有限公司章程》

第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	深圳市思迅软件股份有限公司		
英文名称及缩写	ShenZhen Sixun Software Co.,Ltd SIXUN		
法定代表人	关东玉	成立时间	2004年4月27日
控股股东	控股股东为为中长石基信息技术（海南）有限公司	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为李仲初，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（651）--软件开发（6510）		
主要产品与服务项目	开发和销售零售行业标准化专用软件产品，并提供相关支付技术服务		
挂牌情况			
股票交易场所	全国中小企业股份转让系统		
证券简称	思迅软件	证券代码	838758
挂牌时间	2016年8月9日	分层情况	创新层
普通股股票交易方式	集合竞价交易	普通股总股本（股）	106,035,000
主办券商（报告期内）	中信建投	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	北京市朝阳区景辉街16号院1号楼泰康集团大厦		
联系方式			
董事会秘书姓名	施亚琴	联系地址	深圳市南山区科园路1003号深圳软件产业基地2C栋13楼
电话	0755-26520752	电子邮箱	invest@sixun.com.cn
公司办公地址	深圳市南山区科园路1003号深圳软件产业基地2C栋13楼	邮政编码	518057
公司网址	www.sixun.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	914403007586434647		
注册地址	广东省深圳市南山区科园路1003号深圳软件产业基地2C栋13楼		
注册资本（元）	106,035,000.00	注册情况报告期内是否变更	否

第二节 会计数据和经营情况

一、 业务概要

(一) 商业模式与经营计划实现情况

1、 主要商业模式

报告期内，公司的收入主要来自两部分：一是公司通过向客户提供标准化的、具有自有知识产权的软件产品，形成的产品销售收入；二是公司基于自身门店信息化管理软件产品及丰富的终端商户资源，为第三方支付机构及商业银行等客户提供支付技术服务，获取相应的技术服务收入。

(1) 软件及配套硬件产品的销售模式

报告期内，公司自主研发的软件产品及相关配套硬件产品主要采用买断式经销的销售模式。

自设立以来，公司一直秉承帮助线下实体门店实现全数字化运营管理并向智慧门店转型升级的理念，以零售行业中需求较为通用的中小微商户为目标客户群，从事标准化管理软件产品的研发和销售。因此，公司根据终端客户具有的经营规模较小、数量大、分布范围广、地域特征强等特点，始终坚持“标准化产品+渠道经销”的模式。经过十余年发展，公司与经销商已形成稳定的合作关系。通过该模式，思迅软件可专注于中小微零售客户信息管理产品的研发和创新，不断推出操作便捷、性能稳定、部署方便、适用广泛且价格友好的标准化软件产品，以持续保持行业经验和产品研发优势；同时，公司可有效利用经销商在当地的资源及本地化服务的优势，由经销商开拓当地市场并为商户提供现场技术支持服务，可提高思迅软件产品的市场占有率及终端商户满意度，最大程度降低公司销售推广和技术支持成本，使公司业务更加容易形成规模化和不同区域可复制化。

(2) 技术服务的服务模式

报告期内，公司技术服务业务主要为基于思迅 Pay 向第三方支付机构或商业银行等客户提供的支付技术服务。

公司支付技术服务业务是根据国内数字经济及移动支付市场发展状况，依靠公司智慧零售等软件产品及相关商户资源基础衍生而来。公司利用自身的技术与服务集成能力，通过在产品基础上开发思迅 Pay 功能模块，提供可与多个收单机构（包括银行和具备相关资质的第三方支付机构）对接的聚合支付通道以及相应的技术服务，以提高顾客的交易及付款效率并加速线下零售的数字化转型。在该项业务中，公司直接与上游收单机构等客户签署合作协议，开发公司软件产品中的支付功能模块并与相关支付通道连通，当消费者购买商户所提供的商品或服务并以移动支付等方式进行结算时，公司通过思迅 Pay 系统为商户及收单机构提供对应的技术对接支持服务，并向支付机构传递交易信息等以完成消费交易闭环。因

此，不同于常规软件产品的收费模式，由于公司提供的聚合支付技术服务为持续性的服务，为商户的每一笔移动支付实现高效、顺利的结算提供了技术支撑，因此收单机构按照行业惯例根据商户的相关交易流水情况核算公司技术服务费。

公司在报告期内、以及报告期后至报告披露日，商业模式未发生变化。

2、经营计划实现情况

（1）主营业务情况

公司 2024 年上半年实现营业收入为 163,689,650.28 元，同比上一年减少 7.61%，实现归属于挂牌公司股东的净利润为 56,002,774.40 元，增长比例 3.23%。

（2）继续加大研发投入

重视研发投入和技术水平升级迭代是公司保持核心竞争力的关键因素。2024 年 1-6 月研发支出 25,239,852.82 元。公司一直保持强有力的研发能力，不断优化和升级现有产品，并推出更丰富的线上功能满足商户需求。公司定期或不定期召开会议对研发进度和技术储备情况进行审核及研讨，督促产品研发进度，确保公司产品及解决方案在市场上保持竞争优势。

（3）加强内部治理和风险控制

报告期内，公司根据经营管理的需求对公司组织架构、内部业务流程、内部风险控制程序进行整理和优化，规范各下属子公司业务审批流程，全面提升公司整体管理的运行效率，加大对各下属公司及分支机构的预算管理和资金管理，强化动态管控，各部门严格按照各项规章制度执行，确保公司规范运作。

（二）行业情况

上半年，我国软件业运行态势良好，根据工信部数据显示，2024 年 1-6 月，我国软件业务收入 62,350 亿元，同比增长 11.5%。

1、行业主管部门、行业监管体制

公司所处行业为软件和信息技术服务业，行业主管部门是国家工业和信息化部。工业和信息化部承担软件和信息服务业行业管理工作，其主要职能为研究制定国家信息产业发展战略、方针政策和总体规划；拟订行业法律法规，发布行业行政规章；组织制订行业的技术政策、技术体制和技术标准；实现对行业的管理和监督，负责全国软件产品管理等。

公司软件产品业务所处行业的行业自律协会为中国软件行业协会。中国软件行业协会是代表中国软件产业界并具有全国性一级社团法人资格的行业组织，其主要职能为宣传贯彻国家政策法规；对行业发展的技术经济政策、法规的制订进行研讨、提出建议；协助政府部门组织制定、修改行业的国家标准和行业标准；订立行业规定、约束行业行为、提高行业自律性；对各地软件企业认定机构的工作进行指导、监督和检查；负

责软件产品登记认证和企业资质工作等。

公司支付技术服务业务所处行业的行业自律协会为中国支付清算协会。中国支付清算协会的主管单位为中国人民银行，协会以促进会员单位实现共同利益为宗旨，遵守国家宪法、法律、法规和经济金融方针政策，遵守社会道德风尚，对支付清算服务行业进行自律管理，维护支付清算服务市场的竞争秩序和会员的合法权益，防范支付清算风险，促进支付清算服务行业健康发展。

2、行业主要法律法规及产业政策

近年来，为推动软件和信息技术服务业的发展，我国相关主管部门陆续发布了一系列相关产业政策推动软件和信息技术服务业以及零售行业的发展相关产业政策，为行业发展建立了优良的政策环境，并将在较长时期内对行业发展带来促进作用。具体如下：

序号	名称	颁发部门	颁布时间	相关内容
1	《国务院办公厅关于进一步释放消费潜力促进消费持续恢复的意见》	国务院办公厅	2022.04	促进新型消费，加快线上线下消费有机融合，扩大升级信息消费，培育壮大智慧产品和智慧零售、智慧旅游、智慧广电、智慧养老、智慧家政、数字文化、智能体育、“互联网+医疗健康”、“互联网+托育”、“互联网+家装”等消费新业态。
2	《工业和信息化部关于印发“十四五”软件和信息技术服务业发展规划的通知》	工业和信息化部	2021.11	鼓励重点领域率先开展关键产品应用试点，推动软件与生产、分配、流通、消费各环节深度融合，加快推进数字化发展，推动需求牵引供给、供给创造需求的更高水平发展。
3	《国务院促进中小企业发展工作领导小组办公室关于印发提升中小企业竞争力若干措施的通知》	工业和信息化部	2021.11	推动数字化产品应用，实施中小企业数字化赋能专项行动；开展工业互联网平台赋能深度行活动。
4	《国民经济和社会发展第十四个五年规划和2035年远景目标纲要》	十三届全国人大四次会议	2021.03	推动购物消费、居家生活、旅游休闲、交通出行等各类场景数字化，打造智慧共享、和睦共治的新型数字生活。推进智慧社区建设，依托社区数字化平台和线下社区服务机构，建设便民惠民智慧服务圈，提供线上线下融合的社区生活服务、社区治理及公共服务、智能小区等服务。
5	《加快培育新型消费实施方案》	国家发展和改革委员会等部门	2021.03	鼓励办公楼宇、住宅小区、商业街区、旅游景区布局建设智慧超市、智慧商店、智慧餐厅、智慧驿站、智慧书店。鼓励便利店企业应用现代信息技术建立智慧供应链，推动数字化改造。
6	《国务院办公厅关于以新业态新模式引领新型消费加快	国务院办公厅	2020.09	加力推动线上线下消费有机融合。进一步培育壮大各类消费新业态新模式，推动线

	发展的意见》			上线下融合消费双向提速，支持互联网平台企业向线下延伸拓展，引导实体企业更多开发数字化产品和服务。
7	《关于推进“上云用数赋智”行动培育新经济发展实施方案》	国家发展和改革委员会、中央网信办	2020.04	深入推进企业数字化转型，打造数字化企业。在企业“上云”等工作基础上，促进企业经营管理、销售服务等业务数字化转型。支持平台企业帮助中小微企业提供多层次、多样化服务，减成本、降门槛、缩周期
8	《中小企业数字化赋能专项行动方案》	工业和信息化部	2020.03	创新数字化运营解决方案。针对不同行业中小企业的的需求场景，开发使用便捷、成本低廉的中小企业数字化解决方案，实现研发、设计、采购、生产、销售、物流、库存等业务在线协同。推广应用集中采购、资源融合、共享生产、协同物流、新零售等解决方案，以及线上采购与销售、线下最优库存与无人配送、智慧物流相结合的供应链体系与分销网络，提升中小企业应对突发危机能力和运营效率。
9	《国务院办公厅关于加快发展流通促进商业消费的意见》	国务院办公厅	2019.08	促进流通新业态新模式发展。顺应商业变革和消费升级趋势，鼓励运用大数据、云计算、移动互联网等现代信息技术，促进商旅文体等跨界融合，形成更多流通新平台、新业态、新模式。

（三）与创新属性相关的认定情况

√适用 □不适用

“高新技术企业”认定	√是
详细情况	2023年11月15日经深圳市科技创新委员会、深圳市财政局、国家税务总局深圳市税务局联合认定我公司为国家高新技术企业，取得了《高新技术企业证书》（证书编号GR202344203790）。

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	163,689,650.28	177,178,117.12	-7.61%
毛利率%	65.47%	63.55%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	56,002,774.40	54,249,966.20	3.23%
归属于挂牌公司股东的	50,182,934.83	50,581,991.04	-0.79%

扣除非经常性损益后的净利润			
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）	11.39%	15.44%	-
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）	10.21%	14.39%	-
基本每股收益	0.54	0.52	3.23%
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	523,962,672.46	565,790,125.65	-7.39%
负债总计	91,548,418.04	105,181,740.51	-12.96%
归属于挂牌公司股东的净资产	432,414,254.42	460,608,385.14	-6.12%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	4.08	4.34	-6.12%
资产负债率%（母公司）	25.17%	24.75%	-
资产负债率%（合并）	17.47%	18.59%	-
流动比率	5.30	5.05	-
利息保障倍数	-1,628.87	940.99	-
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	50,081,187.76	64,830,037.05	-22.75%
应收账款周转率	6.21	5.58	-
存货周转率	69.75	69.00	-
成长情况	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	-7.39%	13.33%	-
营业收入增长率%	-7.61%	4.96%	-
净利润增长率%	3.23%	-1.39%	-

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	437,006,107.25	83.40%	473,936,019.49	83.77%	-7.79%
应收票据	0	0.00%	0	0.00%	0.00%
应收账款	24,264,599.73	4.63%	25,435,169.30	4.50%	-4.60%
预付款项	392,840.09	0.07%	826,290.10	0.15%	-52.46%

其他应收款	2,412,062.27	0.46%	3,750,598.30	0.66%	-35.69%
其他流动资产	6,956,731.96	1.33%	5,329,802.03	0.94%	30.53%
使用权资产	4,078,716.82	0.78%	5,848,740.53	1.03%	-30.26%
应交税费	7,008,442.25	1.34%	10,710,164.36	1.89%	-34.56%
租赁负债	1,601,925.13	0.31%	3,145,957.45	0.56%	-49.08%
股本	106,035,000.00	20.24%	106,035,000.00	18.74%	0.00%
资本公积	87,683,133.56	16.73%	81,962,358.68	14.49%	6.98%
盈余公积	53,017,500.00	10.12%	53,017,500.00	9.37%	0.00%
未分配利润	205,633,620.86	39.25%	239,548,526.46	42.34%	-14.16%
归属于母公司所有者权益合计	432,414,254.42	82.53%	460,608,385.14	81.41%	-6.12%

项目重大变动原因

预付账款：主要系上年末预支付的订货款在年初退回导致下降；
其他应收款：主要系报告期期末应收增值税退税款较上年期末减少所致；
其他流动资产：主要系报告期内公司定期存款未完全赎回，按权责发生制计提了定期存款利息持续所致；
使用权资产：主要系报告期内租赁合同发生变更导致；
应交税费：主要系报告期内收入下降导致对应的增值税下降，计提的所得税下降；
租赁负债：主要系报告期内租赁合同发生变更导致。

（二）经营情况分析

1、利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		本期与上年同期 金额变动比例%
	金额	占营业收入 的比重%	金额	占营业收入 的比重%	
营业收入	163,689,650.28	-	177,178,117.12	-	-7.61%
营业成本	56,516,219.32	34.53%	64,589,157.77	36.45%	-12.50%
毛利率	65.47%	-	63.55%	-	-
销售费用	15,961,722.30	9.75%	19,295,697.24	10.89%	-17.28%
管理费用	9,165,605.59	5.60%	11,737,247.61	6.62%	-21.91%
研发费用	25,239,852.82	15.42%	27,929,457.45	15.76%	-9.63%
其他收益	3,378,635.63	2.06%	4,428,745.91	2.50%	-23.71%
投资收益（损失以“-”号填列）	6,675,773.97	4.08%	2,971,553.67	1.68%	124.66%
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	14,097.54	0.01%	605,442.25	0.34%	-97.67%
信用减值损失（损失以“-”号填列）	84,721.01	0.05%	424,330.29	0.24%	-80.03%
营业利润（亏	66,423,407.56	40.58%	61,663,031.28	34.80%	7.72%

损以“－”号填列)					
营业外收入	40,088.50	0.02%	300.00	0.00%	13,262.83%
营业外支出	14,270.94	0.01%	4,828.72	0.00%	195.54%
利润总额（亏损总额以“－”号填列)	66,449,225.12	40.59%	61,658,502.56	34.80%	7.77%
所得税费用	10,446,450.72	6.38%	7,408,536.36	4.18%	41.01%
净利润（净亏损以“－”号填列)	56,002,774.40	34.21%	54,249,966.20	30.62%	3.23%

项目重大变动原因

投资收益：主要系上半年度赎回的理财较上年同期较多导致，属于时间性变动；
公允价值变动收益：主要系公司购买以公允价值计量的理财产品较上年同期下降导致；
信用减值损失：主要系公司加大催收欠款，应收账款，其他应收款产生的信用减值损失较上期减少所致；
营业外收入：主要系报告期内公司收到法院判决款，该业务不具有持续性；
营业外支出：主要系报告期公司处置固定资产较上期增加导致，该业务不具有持续性；
所得税费用：报告期内应纳税所得额较上年同期增长导致所得税费用增长。

2、收入构成

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
主营业务收入	163,689,650.28	177,178,117.12	-7.61%
其他业务收入	-	-	-
主营业务成本	56,516,219.32	64,589,157.77	-12.50%
其他业务成本	-	-	-

按产品分类分析

适用 不适用

单位：元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同期增减%	营业成本比上年同期增减%	毛利率比上年同期增减
软件产品	34,684,476.65	2,097,705.29	93.95%	-15.89%	19.30%	-1.78%
技术服务	126,259,090.58	52,214,191.72	58.65%	-5.43%	-14.62%	4.45%
配套硬件产品	2,616,662.80	2,204,322.31	15.76%	13.63%	31.32%	-11.35%
其他	129,420.25	-	100.00%	-1.02%	-	0.00%
合计	163,689,650.28	56,516,219.32	65.47%	-7.61%	-12.50%	1.93%

按区域分类分析

适用 不适用

收入构成变动的的原因

报告期内公司主营业务收入较上年同期下降 7.61%，毛利率较上年同期略增 1.93%，收入构成未发生重大变动。

（三） 现金流量分析

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
经营活动产生的现金流量净额	50,081,187.76	64,830,037.05	-22.75%
投资活动产生的现金流量净额	54,363,911.00	-36,498,189.36	-
筹资活动产生的现金流量净额	-91,375,011.00	-7,622,542.00	-

现金流量分析

经营活动产生的现金流量净额：主要系报告期收入下降回款下降，以及收到的增值税退税款较上期下降导致；

投资活动产生的现金流量净额：主要系报告期内到期理财产品的赎回大于新增购买理财产品的投入，导致投资活动现金净流入，与上年同期的购买的投入大于赎回情况相反，导致波动较大；

筹资活动产生的现金流量净额：主要系上年同期公司支付新股发行的咨询费，以及报告期内公司支付股东分红款导致。

四、 投资状况分析

（一）主要控股子公司、参股公司情况

√适用 □不适用

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
深圳市思迅网络科技有限公司	控股子公司	专注于为中小微零售店提供基于 SaaS 平台的标准软件产品及相关服务	5,000,000	64,478,799.35	16,684,019.67	21,379,461.63	5,834,803.02
深圳市奥凯软件有限公司	控股子公司	专注于为小微零售商户提供标准化软件产品及相	1,000,000	3,052,086.29	1,500,705.93	1,338,656.21	132,974.69

		关服务					
--	--	-----	--	--	--	--	--

主要参股公司业务分析

适用 不适用

报告期内取得和处置子公司的情况

适用 不适用

(二) 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

五、 对关键审计事项的说明

适用 不适用

六、 企业社会责任

适用 不适用

公司依法建立、健全、完善包括股东大会、董事会、监事会在内的法人治理结构，不断完善和规范公司内部控制制度，确保公司规范运作。公司在发展过程中，重视履行社会责任，对股东、债权人、员工、客户、供应商、社区等利益相关者负责任的同时，为创新软件自主品牌不断努力，以创新的发展、更规范的经营和更高的利润来回馈社会、股东、员工等各方面。

七、 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
宏观经济环境波动风险	<p>公司软件产品主要面向零售、专卖等商业流通业态，终端用户所处行业景气程度与我国宏观经济存在较强的关联性。未来如果国家宏观经济形势发生重大变化，社会商业投资及消费均会有所波动，存在对国内零售行业日常经济活动及居民消费需求产生影响的可能，进而会对公司的经营业绩产生不利影响。</p> <p>应对措施：公司将持续跟踪宏观经济调控及产业政策的导向，及时调整技术创新、产品研发、经营销售等方面的策略；同时，公司紧跟市场需求及技术变化趋势，持续加大产品研发力度、不断完善公司产品体系，以保障公司的经营业绩的稳定性并保持良好的竞争优势。</p>
知识产权保护风险	<p>公司自成立以来，依托扎实的软件开发经验和良好的市场判断，始终以为中小微型零售商户提供使用便利的、质量过硬的标准化专用应用软件产品为发展目标，并多年来一直在相关市场中具有良好的口碑及品牌优势。同时，考虑到软件产品开发方式等特性，公司产品存在被抄袭、盗版的风险。随着公司品牌影响力进一步扩大，若公司无法通过加密技术保护产品核心代码或通过专利、软件著作权等方式保护公司知识产权，盗版或者被抄袭情形将一定程度影响公司正版软件的市场销售，进而影响公司经营业绩。</p>

	<p>应对措施：公司已投入专人研究和改进现有加密技术和手段，通过采用软加密和升级硬加密等各种方式解决目前市场主流盗版问题。此外，对于发现的使用盗版软件的客户，公司将聘请法律顾问并采取一系列法律手段进行维权。</p>
行业政策风险	<p>信息服务、软件技术行业是知识密集型的新兴产业，也是国家重点扶持和发展的行业，公司属于国家高新技术企业，因此税收优惠、利润水平等依然受到国家相关政策的影响。报告期内，公司或子公司享受的税收优惠政策主要包括高新技术企业税收优惠、研发费用加计扣除、“两免三减半”、软件产品即征即退政策等。若未来上述税收优惠政策发生不利变化，或公司不能继续满足税收优惠条件，将对公司经营业绩造成不利影响。</p> <p>应对措施：公司将持续秉持“成为中国流通领域信息化领导供应商”的愿景，持续深耕软件开发及服务行业，在技术创新、产品与功能创新、服务能力创新等方面持续投入，不断拓展公司门店管理软件产品的研发及销售，提高终端市场占有率以及行业地位。</p>
研发产品升级风险	<p>零售行业的专业软件开发行业具有技术升级快、产品更新迭代频繁等特点，且终端商户对于产品和服务的需求也在随着零售行业经营模式的不断发展而发生变化和提高。若公司不能对高速发展的零售市场需求进行敏锐的洞察和判断，不能把握行业的正确发展方向，或不能及时完成重要产品更新和技术迭代，以适应不断变化的市场环境风险，则公司将面临新技术、新产品研发失败或市场推广达不到预期目标的风险，从而对公司业绩的持续增长造成不利影响。</p> <p>应对措施：公司将坚持以产品创新、技术创新作为驱动公司业务持续发展的核心动力，紧跟行业发展趋势，并结合不同零售业态的经营特征及个性需求不断完善公司产品体系，形成具有竞争力的核心技术和可面向不同业态的综合解决方案。</p>
第三方支付公司和银行支付业务的竞争加大	<p>近年来，移动支付在生活中应用越来越普及，条码支付结算也逐步成为各个商户经营活动中必备的结算手段以及实现新零售的重要一环。因此，公司独立开发了具有聚合支付技术功能的“思迅 Pay”，作为公司智慧零售软件产品中可开通使用的功能模块，协助商户实现门店管理系统的相关支付收银功能，并依此从上游收单机构等客户获取支付技术服务收入。但随着移动支付行业的迅猛发展，市场上也出现越来越多的聚合支付机构，同时银行也开始加大对银行卡收单业务的各类补贴及商户拓展，对于商户资源的竞争愈发激烈。此外，随着市场竞争的加剧，商户签约费率亦因此产生波动，甚至市场中已出现通过零费率和低费率来拓展市场的情形。因此，若商户签约费率持续下滑，则将会对公司支付技术服务增长性产生较大影响，甚至会导致出现相关收入金额下滑的风险。</p> <p>应对措施：首先，公司将持续拓展公司门店管理软件产品的销售，提高终端市场占有率以及行业地位；同时，公司将坚持以终端商户需求为先导的经营理念，从服务提供方式创新和关系</p>

	<p>管理创新两方面提升自身服务能力，为商户提供更好的产品服务及技术服务，提高客户粘性；此外，公司将加大与各类收单机构之间的支付业务合作，向商户提供更多更丰富的聚合支付通道，使商户、收单机构和公司之间形成稳定、互利的合作关系。</p>
应收账款回款的风险	<p>报告期末，公司应收账款金额为 24,264,599.73 元。随着公司经营规模持续扩大，公司应收账款余额较高。尽管公司主要客户具有较好的信用水平和支付能力，但若未来下游行业发生重大不利变化，客户财务状况、合作关系发生恶化，则可能导致公司应收账款无法收回形成坏账损失。若公司应收账款规模进一步扩大，账龄进一步上升，坏账准备金额会相应增加，将会对公司经营成果造成不利影响，同时也会对公司经营性现金流量和资金状况造成不利的影 响。</p> <p>应对措施：公司将持续跟踪主要客户的经营状况、资信状况的变化，以及应收账款的期后回款情况；同时，公司已不断加强应收账款管理，严格执行相关的信用政策、提高应收账款的回收效率，防范坏账风险及相关经营风险。</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

是否存在被调出创新层的风险

是 否

第三节 重大事件

一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在诉讼、仲裁事项	√是 □否	三.二.(一)
是否存在提供担保事项	□是 √否	
是否对外提供借款	□是 √否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	□是 √否	三.二.(二)
是否存在关联交易事项	√是 □否	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	□是 √否	
是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施	√是 □否	三.二.(四)
是否存在股份回购事项	□是 √否	
是否存在已披露的承诺事项	√是 □否	三.二.(五)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	□是 √否	
是否存在被调查处罚的事项	□是 √否	
是否存在失信情况	□是 √否	
是否存在应当披露的其他重大事项	□是 √否	

二、 重大事件详情

(一) 诉讼、仲裁事项

1、报告期内发生的诉讼、仲裁事项

√适用 □不适用

单位：元

性质	累计金额	占期末净资产比例%
作为原告/申请人	40,000	0.01%
作为被告/被申请人	-	-
作为第三人	-	-
合计	40,000	0.01%

1.公司诉武汉松达科技有限公司、第三人武汉松汇购物广场有限公司侵害计算机软件著作权纠纷案件

2022年8月8日，公司向武汉市中级人民法院起诉，称武汉松达科技有限公司（被告）在未经许可的情况下，修改、复制、公司思迅商锐管理系统，请求判令被告立即停止对公司著作权的侵权行为、向公司赔偿经济损失及制止侵权的合理费用等，请求判令第三人停止使用侵权软件等。2023年2月15日，湖北省武汉市中级人民法院出具了（2022）鄂01知民初2402号《民事判决书》，判决被告立即停止侵害公司计算机软件著作权的行为、并赔偿公司经济损失及维权合理费用80,000元，第三人立即停止使用侵权软件等。

2023年2月27日，武汉松达科技有限公司向最高人民法院提起上诉，请求撤销（2022）鄂01知民初2402号判决、依法改判并驳回公司的全部诉讼请求、诉讼费用由公司承担。

最高人民法院于2023年4月10日立案后，依法组成合议庭审理了本案。2024年3月11日，最高人民法院出具了（2023）最高法知民终713号《民事调解书》，武汉松达科技有限公司、武汉松汇购物

广场有限公司需立即停止相关侵权行为，并支付和解款 4 万元。目前本案已经结案。

截至报告披露之日，公司的诉讼案件所涉金额占公司最近一期经审计净资产绝对值比例较低，不构成重大诉讼，对公司的持续经营能力不产生重大不利影响。

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

报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

（三） 报告期内公司发生的关联交易情况

单位：元

日常性关联交易情况	预计金额	发生金额
购买原材料、燃料、动力,接受劳务	10,000,000.00	2,155,903.33
销售产品、商品,提供劳务	8,000,000.00	375,631.46
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

2024 年 4 月 28 日公司召开第三届董事会第二十二次会议、第三届监事会第十八次会议审议通过《关于预计 2024 年度日常性关联交易的议案》，并于 2024 年 5 月 20 日召开 2023 年年度股东大会审议通过该议案，具体内容详见公司于 2024 年 4 月 29 日在全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台（www.neeq.com.cn）上披露的《关于预计 2024 年度日常关联交易的公告》（公告编号：2024-023）。

上述关联交易系公司生产经营和业务发展的正常所需，是合理的、必要的。同时，公司与关联方的

关联交易行为遵循市场公允原则，不存在损害公司和股东利益的行为，不会影响公司经营成果的真实性，不会对公司正常生产经营活动及财务造成不利影响。

（四） 股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施

1、 股权激励的基本情况

2022年5月27日，公司召开2022年第二次临时股东大会审议通过《深圳市思迅软件股份有限公司股票定向发行说明书》，2022年8月9日，公司召开2022年第三次临时股东大会，审议通过了《关于<深圳市思迅软件股份有限公司2022年员工持股计划（草案）（二次修订稿）>议案》《关于<深圳市思迅软件股份有限公司2022年员工持股计划管理方法（二次修订稿）>的议案》《关于<深圳市思迅软件股份有限公司2022年员工持股计划授予的参与对象名单（修订稿）>的议案》《关于提请股东大会授权董事会全权办理本次员工持股计划相关事宜的议案》。2022年8月16日收到了全国股转公司出具的《关于对深圳市思迅软件股份有限公司股票定向发行无异议的函》（股转函〔2022〕2749号），本次定向发行1,535,000股。2022年9月15日在中国证券登记结算有限责任公司北京分公司完成了新增股份登记，公司总股本由104,500,000股增加至106,035,000股。本次员工持股计划的参与对象合计73人（含本数），其中公司董事、监事、高级管理人员共计4人，具体为公司董事、副总经理张伟，董事会秘书施亚琴，监事苏晓娟，监事吴开。上述参与对象均为与思迅软件签订劳动合同并领取薪酬的员工。报告期内激励对象无变动。

2、 股份支付的情况

具体情况参见本报告“第六节 财务会计报告”之“三、财务报表附注”之“（十一）股份支付”。

（五） 承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
实际控制人及控股股东	2016年7月15日		挂牌	同业竞争承诺	避免与思迅软件产生同业竞争。	正在履行中
实际控制人或控股股东	2016年7月15日		挂牌	规范资金往来承诺	避免与思迅软件发生除正常业务外的资金往来。	正在履行中
其他股东	2016年7月15日		挂牌	规范资金往来承诺	避免与思迅软件发生除正常业务外的资金往来。	正在履行中
董监高	2016年7月15日		挂牌	规范资金往来承诺	避免与思迅软件发生除正常业务	正在履行中

					外的资金往来。	
实际控制人或控股股东	2016年7月15日		挂牌	关联交易承诺	规范和减少与发行人之间的关联交易。	正在履行中
其他股东	2016年7月15日		挂牌	关联交易承诺	规范和减少与发行人之间的关联交易。	正在履行中
董监高	2016年7月15日		挂牌	关联交易承诺	规范和减少与发行人之间的关联交易。	正在履行中

超期未履行完毕的承诺事项详细情况

报告期内，不存在超期未履行完毕的承诺事项。

第四节 股份变动及股东情况

一、普通股股本情况

(一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末		
		数量	比例%		数量	比例%	
无限售条件股份	无限售股份总数	10,450,000	9.86%	0	10,450,000	9.86%	
	其中：控股股东、实际控制人	0	0%	0	0	0%	
	董事、监事、高管	0	0%	0	0	0%	
	核心员工	0	0%	0	0	0%	
有限售条件股份	有限售股份总数	95,585,000	90.14%	0	95,585,000	90.14%	
	其中：控股股东、实际控制人	70,230,000	66.23%	0	70,230,000	66.23%	
	董事、监事、高管	15,450,000	14.57%	0	15,450,000	14.57%	
	核心员工	0	0%	0	0	0%	
总股本		106,035,000	-	0	106,035,000	-	
普通股股东人数						8	

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	中长石基信息技术(海南)有限公司	70,230,000	0	70,230,000	66.23%	70,230,000	0	0	0
2	张育宏	10,872,500	0	10,872,500	10.25%	10,872,500	0	0	0
3	上海云鑫创业投资有限公司	10,450,000	0	10,450,000	9.86%	0	10,450,000	0	0

4	赣州万国联迅投资中心(有限合伙)	6,120,000	0	6,120,000	5.77%	6,120,000	0	0	0
5	张伟	4,577,500	0	4,577,500	4.32%	4,577,500	0	0	0
6	深圳市万国联商科技企业(有限合伙)	2,250,000	0	2,250,000	2.12%	2,250,000	0	0	0
7	深圳市万国联兴科技企业(有限合伙)	780,000	0	780,000	0.74%	780,000	0	0	0
8	深圳市万国联赢科技企业(有限合伙)	755,000	0	755,000	0.71%	755,000	0	0	0
合计		106,035,000	-	106,035,000	100%	95,585,000	10,450,000	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：

1.张育宏为万国联商的执行事务合伙人，在万国联商中占有 4.00%的出资比例；同时，张育宏在万国联迅中占有 1.52%的出资比例。

2.张伟为万国联迅、万国联兴、万国联赢的执行事务合伙人，同时在万国联迅中占有 6.67%的出资比例、在万国联兴中占有 19.23%的出资比例、在万国联赢中占有 45.03%的出资比例。

除上述情形之外，公司股东之间不存在其他关联关系。

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				
关东玉	董事长	男	1963年3月	2022年5月30日	2025年5月29日	0	0	0	0%
罗芳	董事	女	1978年5月	2022年5月30日	2025年5月29日	0	0	0	0%
赵文瑜	董事	女	1985年4月	2022年5月30日	2025年5月29日	0	0	0	0%
张育宏	董事、总经理	男	1972年2月	2022年5月30日	2025年5月29日	10,872,500	0	10,872,500	10.25%
张伟	董事、副总经理	男	1973年9月	2022年5月30日	2025年5月29日	4,577,500	0	4,577,500	4.32%
汪泱	董事	男	1989年4月	2022年5月30日	2025年5月29日	0	0	0	0%
李秉心	独立董事	男	1952年12月	2022年10月10日	2025年5月29日	0	0	0	0%
许成富	独立董事	男	1968年12月	2022年10月10日	2025年5月29日	0	0	0	0%
尹晓东	独立董事	男	1970年7月	2023年12月12日	2025年5月29日	0	0	0	0%
苏晓娟	监事会主席	女	1976年3月	2022年5月30日	2025年5月29日	0	0	0	0%
金春梅	监事	女	1974年3月	2022年5月30日	2025年5月29日	0	0	0	0%
吴开	监事	男	1979年10月	2022年5月30日	2025年5月29日	0	0	0	0%
余晓阳	财务总监	女	1967年6月	2022年5月30日	2025年5月29日	0	0	0	0%
施亚琴	董事会秘书	女	1979年1月	2022年5月30日	2025年5月29日	0	0	0	0%

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系

董事长关东玉、董事罗芳、董事赵文瑜就职于公司间接控股股东石基信息，关东玉担任石基信息副总裁，罗芳担任石基信息副总裁、董事会秘书，赵文瑜担任证券事务代表；张育宏为万国联商的执行事务合伙人，在万国联商中占有 4.00%的出资比例；同时，张育宏在万国联迅中占有 1.52%的出资比例；张伟为万国联迅、万国联兴、万国联赢的执行事务合伙人，同时在万国联迅中占有 6.67%的出资比例、在万国联兴中占有 19.23%的出资比例、在万国联赢中占有 45.03%的出资比例。

除上述外，公司董、监、高与股东之间无其他关联关系。

(二) 变动情况

适用 不适用

报告期内新任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况

适用 不适用

(三) 董事、高级管理人员的股权激励情况

适用 不适用

二、 员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
销售人员	163	0	12	151
研发人员	167	4	0	171
行政人员	23	0	0	23
运营人员	16	4	0	20
员工总计	369	0	4	365

(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	437,006,107.25	473,936,019.49
结算备付金		0.00	0.00
拆出资金		0.00	0.00
交易性金融资产	五、2	1,489,001.57	1,474,904.03
衍生金融资产		0.00	0.00
应收票据		0.00	0.00
应收账款	五、3	24,264,599.73	25,435,169.30
应收款项融资		0.00	0.00
预付款项	五、4	392,840.09	826,290.10
应收保费		0.00	0.00
应收分保账款		0.00	0.00
应收分保合同准备金		0.00	0.00
其他应收款	五、5	2,412,062.27	3,750,598.30
其中：应收利息		0.00	0.00
应收股利		0.00	0.00
买入返售金融资产		0.00	0.00
存货	五、6	759,026.66	861,414.43
其中：数据资源		0.00	0.00
合同资产		0.00	0.00
持有待售资产		0.00	0.00
一年内到期的非流动资产		0.00	0.00
其他流动资产	五、7	6,956,731.96	5,329,802.03
流动资产合计		473,280,369.53	511,614,197.68
非流动资产：			
发放贷款及垫款		0.00	0.00
债权投资		0.00	0.00
其他债权投资		0.00	0.00
长期应收款		0.00	0.00
长期股权投资		0.00	0.00
其他权益工具投资		0.00	0.00
其他非流动金融资产		0.00	0.00

投资性房地产		0.00	0.00
固定资产	五、8	43,656,429.26	44,465,648.92
在建工程		0.00	0.00
生产性生物资产		0.00	0.00
油气资产		0.00	0.00
使用权资产	五、9	4,078,716.82	5,848,740.53
无形资产		0.00	0.00
其中：数据资源		0.00	0.00
开发支出		0.00	0.00
其中：数据资源		0.00	0.00
商誉	五、10	0.00	0.00
长期待摊费用		0.00	0.00
递延所得税资产	五、11	2,947,156.85	3,861,538.52
其他非流动资产		0.00	0.00
非流动资产合计		50,682,302.93	54,175,927.97
资产总计		523,962,672.46	565,790,125.65
流动负债：			
短期借款		0.00	0.00
向中央银行借款		0.00	0.00
拆入资金		0.00	0.00
交易性金融负债		0.00	0.00
衍生金融负债		0.00	0.00
应付票据		0.00	0.00
应付账款	五、13	32,893,360.36	36,476,041.65
预收款项		0.00	0.00
合同负债	五、14	14,371,828.30	14,022,571.73
卖出回购金融资产款		0.00	0.00
吸收存款及同业存放		0.00	0.00
代理买卖证券款		0.00	0.00
代理承销证券款		0.00	0.00
应付职工薪酬	五、15	10,376,208.41	14,361,282.43
应交税费	五、16	7,008,442.25	10,710,164.36
其他应付款	五、17	20,340,268.41	20,993,110.72
其中：应付利息		0.00	0.00
应付股利		0.00	0.00
应付手续费及佣金		0.00	0.00
应付分保账款		0.00	0.00
持有待售负债		0.00	0.00
一年内到期的非流动负债	五、18	2,505,931.89	2,843,006.03
其他流动负债	五、19	1,868,337.67	1,806,647.27
流动负债合计		89,364,377.29	101,212,824.19
非流动负债：			
保险合同准备金		0.00	0.00

长期借款		0.00	0.00
应付债券		0.00	0.00
其中：优先股		0.00	0.00
永续债		0.00	0.00
租赁负债	五、20	1,601,925.13	3,145,957.45
长期应付款		0.00	0.00
长期应付职工薪酬		0.00	0.00
预计负债		0.00	0.00
递延收益		0.00	0.00
递延所得税负债	五、11	582,115.62	822,958.87
其他非流动负债		0.00	0.00
非流动负债合计		2,184,040.75	3,968,916.32
负债合计		91,548,418.04	105,181,740.51
所有者权益：			
股本	五、21	106,035,000.00	106,035,000.00
其他权益工具		0.00	0.00
其中：优先股		0.00	0.00
永续债		0.00	0.00
资本公积	五、22	87,683,133.56	81,962,358.68
减：库存股	五、23	19,955,000.00	19,955,000.00
其他综合收益		0.00	0.00
专项储备		0.00	0.00
盈余公积	五、24	53,017,500.00	53,017,500.00
一般风险准备		0.00	0.00
未分配利润	五、25	205,633,620.86	239,548,526.46
归属于母公司所有者权益合计		432,414,254.42	460,608,385.14
少数股东权益		0.00	0.00
所有者权益合计		432,414,254.42	460,608,385.14
负债和所有者权益合计		523,962,672.46	565,790,125.65

法定代表人：关东玉

主管会计工作负责人：余晓阳

会计机构负责人：余晓阳

（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		434,718,085.49	472,614,913.24
交易性金融资产		0.00	0.00
衍生金融资产		0.00	0.00
应收票据		0.00	0.00
应收账款	十五、1	22,743,300.92	24,414,077.60
应收款项融资		0.00	0.00

预付款项		308,781.22	734,636.46
其他应收款	十五、2	37,061,017.20	33,399,594.33
其中：应收利息		0.00	0.00
应收股利		0.00	0.00
买入返售金融资产		0.00	0.00
存货		721,873.78	559,577.77
其中：数据资源		0.00	0.00
合同资产		0.00	0.00
持有待售资产		0.00	0.00
一年内到期的非流动资产		0.00	0.00
其他流动资产		7,815,638.42	5,197,203.00
流动资产合计		503,368,697.03	536,920,002.40
非流动资产：			
债权投资		0.00	0.00
其他债权投资		0.00	0.00
长期应收款		0.00	0.00
长期股权投资	十五、3	9,300,249.04	8,834,387.90
其他权益工具投资		0.00	0.00
其他非流动金融资产		0.00	0.00
投资性房地产		0.00	0.00
固定资产		43,616,113.58	44,426,114.54
在建工程		0.00	0.00
生产性生物资产		0.00	0.00
油气资产		0.00	0.00
使用权资产		3,312,185.41	4,546,947.75
无形资产		0.00	0.00
其中：数据资源		0.00	0.00
开发支出		0.00	0.00
其中：数据资源		0.00	0.00
商誉		0.00	0.00
长期待摊费用		0.00	0.00
递延所得税资产		2,779,721.27	3,593,332.96
其他非流动资产		0.00	0.00
非流动资产合计		59,008,269.30	61,400,783.15
资产总计		562,376,966.33	598,320,785.55
流动负债：			
短期借款		0.00	0.00
交易性金融负债		0.00	0.00
衍生金融负债		0.00	0.00
应付票据		0.00	0.00
应付账款		39,636,343.31	32,379,071.05
预收款项		0.00	0.00
合同负债		10,367,878.58	9,887,841.04

卖出回购金融资产款		0.00	0.00
应付职工薪酬		8,570,700.11	12,078,927.02
应交税费		6,959,709.26	10,636,369.16
其他应付款		70,800,014.59	76,472,928.12
其中：应付利息		0.00	0.00
应付股利		0.00	0.00
持有待售负债		0.00	0.00
一年内到期的非流动负债		1,908,903.27	2,093,924.37
其他流动负债		1,347,824.21	1,277,836.06
流动负债合计		139,591,373.33	144,826,896.82
非流动负债：			
长期借款		0.00	0.00
应付债券		0.00	0.00
其中：优先股		0.00	0.00
永续债		0.00	0.00
租赁负债		1,449,943.88	2,574,204.13
长期应付款		0.00	0.00
长期应付职工薪酬		0.00	0.00
预计负债		0.00	0.00
递延收益		0.00	0.00
递延所得税负债		496,827.81	682,042.16
其他非流动负债		0.00	0.00
非流动负债合计		1,946,771.69	3,256,246.29
负债合计		141,538,145.02	148,083,143.11
所有者权益：			
股本		106,035,000.00	106,035,000.00
其他权益工具		0.00	0.00
其中：优先股		0.00	0.00
永续债		0.00	0.00
资本公积		87,683,133.56	81,962,358.68
减：库存股		19,955,000.00	19,955,000.00
其他综合收益		0.00	0.00
专项储备		0.00	0.00
盈余公积		53,017,500.00	53,017,500.00
一般风险准备		0.00	0.00
未分配利润		194,058,187.75	229,177,783.76
所有者权益合计		420,838,821.31	450,237,642.44
负债和所有者权益合计		562,376,966.33	598,320,785.55

(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		163,689,650.28	177,178,117.12
其中：营业收入	五、26	163,689,650.28	177,178,117.12
利息收入		0.00	0.00
已赚保费		0.00	0.00
手续费及佣金收入		0.00	0.00
二、营业总成本		107,419,470.87	123,945,157.96
其中：营业成本	五、26	56,516,219.32	64,589,157.77
利息支出		0.00	0.00
手续费及佣金支出		0.00	0.00
退保金		0.00	0.00
赔付支出净额		0.00	0.00
提取保险责任准备金净额		0.00	0.00
保单红利支出		0.00	0.00
分保费用		0.00	0.00
税金及附加	五、27	1,508,588.30	1,522,882.10
销售费用	五、28	15,961,722.30	19,295,697.24
管理费用	五、29	9,165,605.59	11,737,247.61
研发费用	五、30	25,239,852.82	27,929,457.45
财务费用	五、31	-972,517.46	-1,129,284.21
其中：利息费用		-40,769.62	68,300.98
利息收入		947,323.86	1,223,457.83
加：其他收益	五、32	3,378,635.63	4,428,745.91
投资收益（损失以“-”号填列）	五、33	6,675,773.97	2,971,553.67
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		0.00	0.00
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）		0.00	0.00
汇兑收益（损失以“-”号填列）		0.00	0.00
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		0.00	0.00
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	五、34	14,097.54	605,442.25
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五、35	84,721.01	424,330.29
资产减值损失（损失以“-”号填列）		0.00	0.00
资产处置收益（损失以“-”号填列）		0.00	0.00
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		66,423,407.56	61,663,031.28
加：营业外收入	五、36	40,088.50	300.00
减：营业外支出	五、37	14,270.94	4,828.72
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		66,449,225.12	61,658,502.56
减：所得税费用	五、38	10,446,450.72	7,408,536.36
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		56,002,774.40	54,249,966.20
其中：被合并方在合并前实现的净利润		0.00	0.00

(一) 按经营持续性分类：	-	-	-
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		56,002,774.40	54,249,966.20
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		0.00	0.00
(二) 按所有权归属分类：	-	-	-
1. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		0.00	0.00
2. 归属于母公司所有者的净利润		56,002,774.40	54,249,966.20
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		0.00	0.00
1. 不能重分类进损益的其他综合收益		0.00	0.00
(1) 重新计量设定受益计划变动额		0.00	0.00
(2) 权益法下不能转损益的其他综合收益		0.00	0.00
(3) 其他权益工具投资公允价值变动		0.00	0.00
(4) 企业自身信用风险公允价值变动		0.00	0.00
(5) 其他		0.00	0.00
2. 将重分类进损益的其他综合收益		0.00	0.00
(1) 权益法下可转损益的其他综合收益		0.00	0.00
(2) 其他债权投资公允价值变动		0.00	0.00
(3) 金融资产重分类计入其他综合收益的金额		0.00	0.00
(4) 其他债权投资信用减值准备		0.00	0.00
(5) 现金流量套期储备		0.00	0.00
(6) 外币财务报表折算差额		0.00	0.00
(7) 其他		0.00	0.00
(二) 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		0.00	0.00
七、综合收益总额		56,002,774.40	54,249,966.20
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		56,002,774.40	54,249,966.20
(二) 归属于少数股东的综合收益总额		0.00	0.00
八、每股收益：			
(一) 基本每股收益（元/股）		0.54	0.52
(二) 稀释每股收益（元/股）		0.54	0.52

法定代表人：关东玉

主管会计工作负责人：余晓阳

会计机构负责人：余晓阳

(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	十五、4	155,648,063.42	168,972,590.05
减：营业成本	十五、4	62,494,511.32	68,434,241.94
税金及附加		1,357,086.87	1,348,082.87

销售费用		13,600,420.55	16,126,481.42
管理费用		7,950,217.47	10,895,404.28
研发费用		20,955,264.16	24,652,623.32
财务费用		-940,942.45	-1,136,814.69
其中：利息费用		-11,217.81	41,624.10
利息收入		944,525.41	1,199,431.01
加：其他收益		2,876,432.86	3,534,377.53
投资收益（损失以“-”号填列）	十五、5	10,349,308.22	2,609,573.00
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）		-	593,822.28
信用减值损失（损失以“-”号填列）		114,825.13	460,129.76
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）		63,572,071.71	55,850,473.48
加：营业外收入		40,000.00	300.00
减：营业外支出		14,270.94	4,773.22
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		63,597,800.77	55,846,000.26
减：所得税费用		8,799,716.78	6,979,031.05
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		54,798,083.99	48,866,969.21
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		54,798,083.99	48,866,969.21
（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		54,798,083.99	48,866,969.21
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		177,698,686.62	199,319,278.53
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		4,719,657.83	5,634,402.14
收到其他与经营活动有关的现金	五、39	1,724,294.19	1,737,562.48
经营活动现金流入小计		184,142,638.64	206,691,243.15
购买商品、接受劳务支付的现金		59,800,648.54	71,820,498.80
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		45,998,048.15	43,842,568.96
支付的各项税费		24,127,626.66	20,575,602.38
支付其他与经营活动有关的现金	五、39	4,135,127.53	5,622,535.96
经营活动现金流出小计		134,061,450.88	141,861,206.10
经营活动产生的现金流量净额		50,081,187.76	64,830,037.05
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		150,000,000.00	298,169,000.00
取得投资收益收到的现金		4,437,500.00	3,442,581.45

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		154,437,500.00	301,611,581.45
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		73,589.00	59,770.81
投资支付的现金		100,000,000.00	338,050,000.00
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		100,073,589.00	338,109,770.81
投资活动产生的现金流量净额		54,363,911.00	-36,498,189.36
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		89,917,680.00	
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、39	1,457,331.00	7,622,542.00
筹资活动现金流出小计		91,375,011.00	7,622,542.00
筹资活动产生的现金流量净额		-91,375,011.00	-7,622,542.00
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		13,070,087.76	20,709,305.69
加：期初现金及现金等价物余额		73,936,019.49	124,602,145.72
六、期末现金及现金等价物余额		87,006,107.25	145,311,451.41

法定代表人：关东玉

主管会计工作负责人：余晓阳

会计机构负责人：余晓阳

(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		172,454,135.51	189,978,153.44
收到的税费返还		4,202,075.50	4,679,327.40
收到其他与经营活动有关的现金		6,662,066.48	1,550,571.00
经营活动现金流入小计		183,318,277.49	196,208,051.84

购买商品、接受劳务支付的现金		59,794,338.82	72,125,150.18
支付给职工以及为职工支付的现金		38,087,118.04	37,110,369.20
支付的各项税费		21,889,093.44	18,457,241.19
支付其他与经营活动有关的现金		14,808,556.94	5,682,818.99
经营活动现金流出小计		134,579,107.24	133,375,579.56
经营活动产生的现金流量净额		48,739,170.25	62,832,472.28
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		150,000,000.00	250,450,000.00
取得投资收益收到的现金		4,437,500.00	2,831,085.65
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		-	44,000,000.00
投资活动现金流入小计		154,437,500.00	297,281,085.65
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		62,090.00	59,770.81
投资支付的现金		100,000,000.00	320,050,000.00
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		100,062,090.00	320,109,770.81
投资活动产生的现金流量净额		54,375,410.00	-22,828,685.16
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			
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		89,917,680.00	-
支付其他与筹资活动有关的现金		1,093,728.00	7,215,268.00
筹资活动现金流出小计		91,011,408.00	7,215,268.00
筹资活动产生的现金流量净额		-91,011,408.00	-7,215,268.00
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		12,103,172.25	32,788,519.12
加：期初现金及现金等价物余额		72,614,913.24	110,971,893.11
六、期末现金及现金等价物余额		84,718,085.49	143,760,412.23

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	五、25
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

具体情况参见本报告“第六节 财务会计报告”之“三、财务报表附注”之“(二) 财务报表项目附注”。

(二) 财务报表项目附注

一、 公司的基本情况

深圳市思迅软件股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）系由深圳市思迅软件有限公司整体变更而成的股份有限公司。

深圳市思迅软件股份有限公司（原深圳万国思迅软件有限公司，以下简称本公司）系由 Asset Catch International Limited（英属维尔京群岛注册公司）和深圳市汇邦科技有限公司（下称汇邦科技）于 2004 年 4 月共同出资设立的中外合资企业，设立时的注册资本为人民币 100.00 万元。2004 年 4 月 27 日，本公司取得了深圳市工商行政管理局核发的“企合粤深总字第 110631”号企业法人营业执照。

2007 年 1 月，本公司全体董事召开会议，同意以上年末未分配利润人民币 400.00 万元用于增加本公司注册资本。2007 年 1 月 31 日获得深圳市南山区贸易工业局批准，领取“深外资南复[2007]0042 号”批准文件；增资后，本公司注册资本增加至人民币 500.00 万元。

2008年6月，经本公司董事会决议，同意股东 ASSET CATCH INTERNATIONAL LIMITED 将其所持本公司 30% 股权，以人民币 150.00 万元转让予董平；将其所持本公司另 25% 的股权，以人民币 125.00 万元转让予刘俊安。此次股权 2008 年 6 月 26 日获得深圳市南山区贸易工业局批准，领取“深外资南复[2008]0237 号”批准文件。股权变更后本公司的企业性质由中外合资企业变更为有限责任公司。

2008 年 8 月，经公司股东会决议，同意股东董平将其所持公司 30% 的股权，分别以人民币 50.00 万元转让给赵秀玲、冯成海和董剑亭各 10% 的股权。

2010 年 3 月，经本公司股东会决议，同意以上年末未分配利润中人民币 500.00 万元增加注册资本，本次增资完成后公司注册资本增加至 1,000.00 万元。

2013 年 4 月，经本公司股东会决议，同意股东赵秀玲、冯成海和董剑亭将其各自持有本公司 10% 股权分别以人民币 100.00 万元转让予董平。

2013 年 10 月，经本公司股东会决议，同意股东深圳市汇邦科技有限公司将其所持本公司 34.65% 股权以人民币 346.50 万元转让予张育宏；将其持有本公司 10.35% 股权以人民币 103.50 万元转让予张伟。

2013 年 12 月，经本公司股东会决议，同意股东张育宏将其所持本公司 14.65% 股权，以人民币 6,512.50 万元转让予北京中长石基信息技术股份有限公司；同意股东张伟将其所持本公司 5.35% 股权以人民币 1,337.50 万元转让予北京中长石基信息技术股份有限公司；同意股东董平将其所持本公司 30% 股权以人民币 6,900.00 万元转让予北京中长石基信息技术股份有限公司；同意股东刘俊安将其所持本公司 25% 股权以人民币 5,750.00 万元转让予北京中长石基信息技术股份有限公司。

2015 年 9 月，经公司股东会决议，同意股东张育宏将其所持公司 7.50% 股权以人民币 675.00 万元转让予深圳市万国联迅投资合伙企业（有限合伙）。

2015 年 9 月，深圳万国思迅软件有限公司整体变更为股份有限公司，公司名称变更为深圳市思迅软件股份有限公司，以深圳万国思迅软件有限公司截止 2015 年 9 月 30 日经审计的净资产 108,313,137.51 元折为 30,000,000.00 股，股本与净资产的差额 78,313,137.51 元计入资本公积。

2016 年 7 月，本公司取得全国中小企业股份转让系统有限责任公司出具的《关于同意深圳市思迅软件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》（股转系统函[2016]6009 号），同意本公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌，转让方式为协议转让。

2016 年 10 月，本公司 2016 年第二次临时股东大会审议通过《关于公司资本公积金转增股本的预案的议案》，以转增前总股本 30,000,000.00 股为基数，用资本公积金向全体股东实施每 10 股转增 24 股，合计转增 72,000,000.00 股，转增后本公司股本由 30,000,000.00 股增至 102,000,000.00 股。

2017 年 1 月，本公司 2017 年第一次临时股东大会审议通过了《关于〈深圳市思迅软件股份有限公司 2016 年股票发行方案〉的议案》，以非公开发行定向发行人民币普通股不超过 2,500,000.00 股，发行股票价格为每股 8.00 元，募集资金总额不超过 20,000,000.00 元，发行对象为张育宏，其中增加注册资本 2,500,000.00 元，其余扣除其他发行费用后计入资本公积，增资后本公司股本由 102,000,000.00 股增加至 104,500,000.00 股。

2021年7月，经公司股东会决议，同意股东北京中长石基信息技术股份有限公司、张育宏、赣州万国联迅投资中心（有限合伙）、张伟将合计所持公司10%股权以人民币4.5亿元转让给上海云鑫创业投资有限公司。

2022年8月，公司第三次临时股东大会决议审议通过了《深圳市思迅软件股份有限公司2022年员工持股计划（草案）》议案；根据议案，公司2022年向激励对象发行限售性股票1,535,000.00股，每股面值1元，授予激励对象限制性股票的价格为13.00元/股。公司实际收到激励对象出资19,955,000.00元，其中1,535,000.00元计入股本，扣除发行费用后18,099,245.28元计入资本公积。

2022年9月，北京中长石基信息技术股份有限公司将持有的公司股权全部转让给其子公司中长石基信息技术（海南）有限公司。

截至2024年06月30日，本公司注册资本为人民币106,035,000.00元，实收资本为人民币106,035,000.00元。

1、本公司组织形式和注册地址等。

本公司组织形式：股份有限公司

本公司统一社会信用代码：914403007586434647

本公司法人代表：关东玉

本公司注册地址：深圳市南山区科技园路1003号深圳软件产业基地2C栋13楼

总部办公地址：深圳市南山区软件产业基地2C栋13楼

2、本公司的业务性质和主要经营活动。

开发并销售计算机软件，提供计算机系统集成及相关技术服务。

3、本公司控股股东及最终控制人的名称。

本公司实际控制人为李仲初先生。

4、财务报告的批准报出者和财务报告批准报出日。

本财务报表业经本公司董事会决议批准报出。

二、财务报表的编制基础

编制基础

本集团财务报表根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则》及其应用指南、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（以下简称“证监会”）《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号—财务报告的一般规定》（2023年修订）的披露相关规定编制。

持续经营

本集团对自2024年06月30日起12个月的持续经营能力进行了评价，未发现对持续经营能力

产生重大怀疑的事项和情况。本财务报表以持续经营为基础列报。

三、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：本集团根据实际生产经营特点制定的具体会计政策和会计估计包括应收款项坏账准备、存货跌价准备、固定资产折旧、收入确认和计量等。

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、准确、完整地反映了本公司及本集团于 2024 年 06 月 30 日的财务状况以及 2024 年度 1-6 月经营成果和现金流量等有关信息。

2. 会计期间

本集团的会计期间为公历 1 月 1 日至 12 月 31 日。

3. 营业周期

正常营业周期是指本集团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。本集团以 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

本集团以人民币为记账本位币。

5. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

(1) 同一控制下的企业合并

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。

本集团作为合并方，在同一控制下企业合并中取得的资产和负债，在合并日按被合并方在最终控制方合并报表中的账面价值计量。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；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

(2) 非同一控制下的企业合并

参与合并的各方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。

本集团作为购买方，在非同一控制下企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债及或有负债在收购日以公允价值计量。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，首先对合并中取得的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值、以及合并成本进行复核，经复核后，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，将其差额计入合并当期营业外收入。

6. 控制的判断标准及合并财务报表的编制方法

本集团合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定，包括本公司及本公司控制的所有子公司（含企业、被投资单位中可分割的部分，以及企业所控制的结构化主体等）。本集团判断控制的标准为，本集团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。

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或会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。

本公司与子公司及子公司相互之间发生的内部交易对合并财务报表的影响于合并时抵消。子公司的所有者权益中不属于母公司的份额以及当期净损益、其他综合收益及综合收益总额中属于少数股东权益的份额，分别在合并财务报表“少数股东权益、少数股东损益、归属于少数股东的其他综合收益及归属于少数股东的综合收益总额”项目列示。

对于同一控制下企业合并取得的子公司，其经营成果和现金流量自合并当期期初纳入合并财务报表。编制比较合并财务报表时，对上年财务报表的相关项目进行调整，视同合并后形成的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

对于非同一控制下企业合并取得子公司，经营成果和现金流量自本集团取得控制权之日起纳入合并财务报表。在编制合并财务报表时，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对子公司的财务报表进行调整。

7. 现金及现金等价物

本集团现金流量表之现金指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金流量表之现金等价物指持有期限不超过3个月、流动性强、易于转换为已知金额现金且价值变动风险很小的投资。

8. 金融工具

（1）金融工具的确认和终止确认

本集团成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

满足下列条件的，终止确认金融资产（或金融资产的一部分，或一组类似金融资产的一部分），即从其账户和资产负债表内予以转销：1）收取金融资产现金流量的权利届满；2）转移了收取金融资产现金流量的权利，或在“过手协议”下承担了及时将收取的现金流量全额支付给第三方的义务；并且实质上转让了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，或虽然实质上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，但放弃了对该金融资产的控制。

如果金融负债的责任已履行、撤销或届满，则对金融负债进行终止确认。如果现有金融负债被同一债权人以实质上几乎完全不同条款的另一金融负债所取代，或现有负债的条款几乎全部被实质性修改，则此类替换或修改作为终止确认原负债和确认新负债处理，差额计入当期损益。

以常规方式买卖金融资产，按交易日会计进行确认和终止确认。

（2）金融资产分类和计量方法

本集团的金融资产于初始确认时根据本集团管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。当且仅当本集团改变管理金融资产的业务模式时，才对所有受影响的相关金融资产进行重分类。

在判断业务模式时，本集团考虑包括企业评价和向关键管理人员报告金融资产业绩的方式、影响金融资产业绩的风险及其管理方式以及相关业务管理人员获得报酬的方式等。在评估是否以收取合同现金流量为目标时，本集团需要对金融资产到期日前的出售原因、时间、频率和价值等进行分析判断。

在判断合同现金流量特征时，本集团需要判断合同现金流量是否仅为对本金和以未偿付本金为基础的利息的支付时，包含对（货币时间价值的修正进行评估时，需要判断与基准现金流量相比是否具有显著差异）等。

金融资产在初始确认时以公允价值计量，但是因销售商品或提供服务等产生的应收账款或应收票据未包含重大融资成分或不考虑不超过一年的融资成分的，按照交易价格进行初始计量。

对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益，其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。

金融资产的后续计量取决于其分类：

1) 以摊余成本计量的金融资产

金融资产同时符合下列条件的，分类为以摊余成本计量的金融资产：①管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标。②该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。本集团该分类的金融资产主要包括：货币资金、应收账款、其他应收款。

2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

金融资产同时符合下列条件的，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：①管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标。②该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。此类金融资产采用实际利率法确认利息收入。除利息收入、减值损失及汇兑差额确认为当期损益外，其余公允价值变动计入其他综合收益。当金融资产终止确认时，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，计入当期损益。本集团该分类的金融资产主要包括：应收款项融资。

3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

本集团不可撤销地选择将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，该指定一经作出，不得撤销。本集团仅将相关股利收入（明确作为投资成本部分收回的股利收入除外）计入当期损益，公允价值的后续变动计入其他综合收益，不需计提减值准备。当金融资产终止确认时，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。本集团该分类的金融资产为其他权益工具投资。

4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

除上述分类为以摊余成本计量的金融资产和分类或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之外的金融资产，本集团将其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。此类金融资产按照公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，所有公允价值变动计入当期损益。本集团该分类的金融资产主要包括：交易性金融资产。

本集团在非同一控制下的企业合并中确认的或有对价构成金融资产的，该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。

(3) 金融负债分类、确认依据和计量方法

除了签发的财务担保合同、以低于市场利率贷款的贷款承诺及由于金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债以外，本集团的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、以摊余成本计量的金融负债。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益，以摊余成本计量的金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

金融负债的后续计量取决于其分类：

1) 以摊余成本计量的金融负债

以摊余成本计量的金融负债，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。

2) 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（含属于金融负债的衍生工具），包括交易性金融负债和初始确认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。交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具），按照公允价值进行后续计量，（除与套期会计有关外，）所有公允价值变动均计入当期损益。对于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，按照公允价值进行后续计量，除由本集团自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益之外，其他公允价值变动计入当期损益；如果由本集团自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益会造成或扩大损益中的会计错配，本集团将所有公允价值变动（包括自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。

只有符合以下条件之一，本集团才将金融负债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能够消除或显著减少会计错配；②风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，该金融工具组合以公允价值为基础进行管理、评价并向关键管理人员报告；③包含一项或多项嵌入衍生工具的混合工具，除非嵌入衍生工具对混合工具的现金流量没有重大改变，或所嵌入的衍生工具明显不应当从相关混合工具中分拆；④包含需要分拆但无法在取得时或后续的资产负债表日对其进行单独计量的嵌入衍生工具的混合工具。

（4）金融工具减值

本集团以预期信用损失为基础，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债权投资、合同资产、租赁应收款、贷款承诺及财务担保合同进行减值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，是指本集团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。本集团考虑预期信用损失计量方法时反映如下要素：①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；②货币时间价值；③在资产负债表日无须付出不必要的额外成本或即可获得有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。

本集团基于单项和组合评估金融工具的预期信用损失，以组合为基础进行评估时，本集团基于共同信用风险特征将金融工具分为不同组别。本集团采用的共同信用风险特征包括：金融工具类型、信用风险评级、债务人所处地理位置、债务人所处行业、逾期信息、应收款项账龄等。

本集团采用预期信用损失模型对金融工具和合同资产的减值进行评估需要做出重大判断和估计，需考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。在做出这些判断和估计时，本集团根据历史还款数据结合经济政策、宏观经济指标、行业风险等因素推断债务人信用风险的预期变动。不同的估计可能会影响减值准备的计提，已计提的减值准备可能并不等于未来实际的减值损失金额。

1) 应收款项的减值测试方法

对于因销售商品、提供劳务等日常经营活动形成的不含重大融资成分的应收账款，本集团运用简化计量方法，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

本集团将金额大于 300 万元面临特殊风险的应收款项确认为单项金额重大的应收款项。本集团对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试。

对于应收款项，除对单项金额重大且已发生信用减值的款项单项确定其信用损失外，通常按照共同信用风险特征组合的基础上，考虑预期信用损失计量方法应反映的要素，参考历史信用损失经验，编制应收账款账龄与违约损失率对照表，以此为基础计算预期信用损失。若某一客户信用风险特征与组合中其他客户显著不同，或该客户信用风险特征发生显著变化，例如客户发生严重财务困难，应收该客户款项的预期信用损失率已显著高于其所处于账龄、逾期区间的预期信用损失率等，本集团对应收该客户款项按照单项计提损失准备。

应收账款的组合类别及确定依据

本集团根据应收账款的账龄、款项性质、信用风险敞口、历史回款情况等信息为基础，按信用风险特征的相似性和相关性进行分组。对于应收账款，本集团判断账龄为其信用风险主要影响因素，因此，本集团以账龄组合为基础评估其预期信用损失。

(5) 金融资产转移的确认依据和计量方法

对于金融资产转移交易，本集团已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产；既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产并确认产生的资产和负债，未放弃对该金融资产控制的，按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产在终止确认日的账面价值，与因转移而收到的对价及原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额之和的差额计入当期损益。涉及转移的金融资产同时符合下列条件：①集团管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标；②该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

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，并将因转移而收到的对价及应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额之和，与分摊的前述金融资产整体账面价值的差额计入当期损益。涉及转移的金融资产同时符合下列条件：①集团管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标；②该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

通过对所转移金融资产提供财务担保方式继续涉入的，按照金融资产的账面价值和财务担保金额两者之中的较低者，确认继续涉入形成的资产。财务担保金额，是指所收到的对价中，将被要求偿还的最高金额。

(6) 金融负债与权益工具的区分及相关处理方法

本集团按照以下原则区分金融负债与权益工具：（1）如果本集团不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产来履行一项合同义务，则该合同义务符合金融负债的定义。有些金融工具虽然没有明确地包含交付现金或其他金融资产义务的条款和条件，但有可能通过其他条款和条件间接地形成合同义务。（2）如果一项金融工具须用或可用本集团自身权益工具进行结算，需要考虑用于结算该工具的本集团自身权益工具，是作为现金或其他金融资产的替代品，还是为了使该工具持有方享有在发行方扣除所有负债后的资产中的剩余权益。如果是前者，该工具是发行方的金融负债；如果是后者，该工具是发行方的权益工具。在某些情况下，一项金融工具合同规定本集团须用或可用自身权益工具结算该金融工具，其中合同权利或合同义务的金额等于可获取或需交付的自身权益工具的数量乘以其结算时的公允价值，则无论该合同权利或义务的金额是固定的，还是完全或部分地基于除本集团自身权益工具的市场价格以外的变量的变动而变动，该合同分类为金融负债。

本集团在合并报表中对金融工具（或其组成部分）进行分类时，考虑了集团成员和金融工具持有方之间达成的所有条款和条件。如果集团作为一个整体由于该工具而承担了交付现金、其他金融资产或者以其他导致该工具成为金融负债的方式进行结算的义务，则该工具应当分类为金融负债。

（7）金融资产和金融负债的抵销

本集团的金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不相互抵销。但同时满足下列条件时，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：（1）本集团具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；（2）本集团计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

9. 存货

本集团存货主要包括在产品、库存商品等。

存货按照成本进行初始计量。存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。存货实行永续盘存制，领用或发出存货，采用加权平均法确定其实际成本。

资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备，计入当期损益。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。

本集团库存商品按照单个存货项目计提存货跌价准备，在确定其可变现净值时，库存商品等直接用于出售的商品存货，按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。

10. 合同负债

合同负债反映本集团已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。本集团在向客户转让商品之前，客户已经支付了合同对价或本集团已经取得了无条件收取合同对价权利的，在客户实际支付款项与到期应支付款项孰早时点，按照已收或应收的金额确认合同负债。

11. 与合同成本有关的资产

（1）与合同成本有关的资产金额的确定方法

本集团与合同成本有关的资产包括合同履约成本和合同取得成本。根据其流动性，合同履约成本分别列报在存货和其他非流动资产中，合同取得成本分别列报在其他流动资产和其他非流动资产中。

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

合同取得成本，即本集团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。如果该资产摊销期限不超过一年，本集团选择在发生时计入当期损益的简化处理。增量成本，是指不取得合同就不会发生的成本（如销售佣金等）。本集团为取得合同发生的、除预期能够收回的增量成本之外的其他支出（如无论是否取得合同均会发生的差旅费等），在发生时计入

当期损益，但是，明确由客户承担的除外。

(2) 与合同成本有关的资产的摊销

本集团与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。

(3) 与合同成本有关的资产的减值

本集团与合同成本有关的资产，其账面价值高于下列两项差额的，本集团将超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失：①企业因转让与该资产相关的商品预期能够取得的剩余对价；②为转让该相关商品估计将要发生的成本。

12. 长期股权投资

本集团长期股权投资包括对子公司的投资。

(1) 会计处理方法

本集团按照初始投资成本对取得的长期股权投资进行初始计量。

通过同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，以合并日取得被合并方在最终控制方合并报表中净资产的账面价值的份额作为初始投资成本；被合并方在合并日的净资产账面价值为负数的，初始投资成本按零确定。

通过非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，以合并成本作为初始投资成本；

除企业合并形成的长期股权投资外，以支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款及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投资成本；

本公司对子公司投资在个别财务报表中采用成本法核算。采用成本法时，长期股权投资按初始投资成本计价。在追加投资时，按照追加投资支付的成本额公允价值及发生的相关交易费用增加长期股权投资成本的账面价值。被投资单位宣告分派的现金股利或利润，按照应享有的金额确认为当期投资收益。

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期投资收益。

13. 固定资产

本集团固定资产是为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用年限超过一年，单位价值较大的有形资产。

固定资产在与其有关的经济利益很可能流入本集团、且其成本能够可靠计量时予以确认。本集团固定资产包括房屋及建筑物、电子设备、运输设备、办公设备及家具。

除已提足折旧仍继续使用的固定资产和单独计价入账的土地外，本集团对所有固定资产计提折旧。计提折旧时采用平均年限法。本集团固定资产的分类折旧年限、预计净残值率、折旧率如下：

序号	类别	折旧年限(年)	预计残值率(%)	年折旧率(%)
----	----	---------	----------	---------

1	房屋及建筑物	35	5	2.71
2	电子设备	3-5	5	19.00-31.67
3	运输设备	10	5	9.5
4	办公设备及家具	5	5	19.00

本集团于每年年度终了，对固定资产的预计使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如发生改变，则作为会计估计变更处理。

14. 借款费用

本集团将发生的可直接归属于符合资本化条件的资产的构建或者生产的借款费用予以资本化，计入相关资产成本，其他借款费用计入当期损益。本集团确定的符合资本化条件的资产包括需要经过1年以上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和存货等的借款费用，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；当购建或生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或可销售状态时，停止资本化，其后发生的借款费用计入当期损益。如果符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过3个月，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建或生产活动重新开始。

15. 长期资产减值

本集团于每一资产负债表日对固定资产、使用权资产等项目进行检查，当存在减值迹象时，本集团进行减值测试。对商誉无论是否存在减值迹象，每年末均进行减值测试。

(1) 除金融资产之外的非流动资产减值（除商誉外）

本集团在进行减值测试时，按照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确定其可收回金额。减值测试后，若该资产的账面价值超过其可收回金额，其差额确认为减值损失。

本集团以单项资产为基础估计其可回收金额，难以对单项资产的可回收金额进行估计的，以该资产所属资产组为基础确定资产组的可回收金额。资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。

公允价值减去处置费用后的净额，参考公平交易中类似资产的销售协议价格或可观察到的市场价格，减去可直接归属于该资产处置的增量成本确定。预计未来现金流量现值时，管理层必须估计该项资产或资产组的预计未来现金流量，并选择恰当的折现率确定未来现金流量的现值。

(2) 商誉减值

本集团对企业合并形成的商誉，自购买日起将其账面价值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分摊至相关的资产组组合。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；再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较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。

上述资产的减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

16. 职工薪酬

本集团职工薪酬包括短期薪酬和离职后福利。

短期薪酬主要包括职工工资、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，在职工提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并按照受益对象计入当期损益或相关资产成本。

离职后福利主要包括基本养老保险费、失业保险以及年金等，按照公司承担的风险和义务，分类为设定提存计划、设定受益计划。对于设定提存计划在根据在资产负债表日为换取职工在会计期间提供的服务而向单独主体缴存的提存金确认为负债，并按照受益对象计入当期损益或相关资产成本。

17. 股份支付

用以换取职工提供服务的以权益结算的股份支付，以授予职工权益工具在授予日的公允价值计量。如授予后立即可行权，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。如需在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按照权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和资本公积。如果修改了以权益结算的股份支付的条款，至少按照未修改条款的情况确认取得的服务。此外，增加所授予权益工具公允价值的修改，或在修改日对职工有利的变更，均确认取得服务的增加。

如果取消了以权益结算的股份支付，则于取消日作为加速行权处理，立即确认尚未确认的金额。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，作为取消以权益结算的股份支付处理。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。

以现金结算的股份支付，按照本集团承担的以股份或其他权益工具为基础确定的负债的公允价值计量。如授予后立即可行权，在授予日以承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债；如需完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权，在等待期的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按照本集团承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用，相应调整负债。在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

18. 收入确认原则和计量方法

本集团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的控制权时，确认收入。取得相关商品或服务的控制权，是指能够主导该商品的使用或该服务的提供并从中获得几乎全部的经

济利益。

本集团的营业收入主要包括支付业务技术服务收入、销售自行研制的标准化软件产品收入、硬件销售收入、技术开发收入、技术支持与服务收入及其他服务收入。

(1) 支付业务技术服务收入：主要是指独立的第三方支付平台应用公司的支付技术建立商户、银行、消费者的支付通道，本公司为各方提供资金结算对应的技术服务，在客户已经接受技术服务时确认收入。

(2) 销售自行研制的标准化软件产品收入：主要是指以不转让软件所有权而采用买断式销售自行研发的标准化软件产品业务，其中：若不存在服务期间但需签收确认的买断式标准化软件产品销售，在发出软件加密狗并经客户签收后确认收入；若不存在服务期而采用预充值模式，产品发送客户后即可激活并使用而无需签收的买断式标准化软件产品销售在产品已经发送后即确认收入；若存在一定服务期间的标准化软件销售，在客户已经接受服务，根据约定的服务期间，按服务进度确认收入。

(3) 硬件销售收入：主要是指根据客户个性化需要或为促进公司软件销售以满足客户多样化的附带硬件需求业务，在发出商品并经客户签收后确认收入。

(4) 技术开发收入：主要是指公司根据客户的要求进行个性化的定制化软件开发业务，在软件开发已经完成，软件交付并经客户验收确认后确认收入。

(5) 技术支持与服务收入：主要是指公司根据合同规定向客户提供的技术支持与后续服务，若合同约定存在服务期间的，则根据合同规定的服务期间按服务进度确认收入；若合同未约定服务期间的，则在服务已经完成时确认收入。

(6) 其他服务收入：主要指公司根据客户要求提供定制化的业务推广服务，在服务已经完成或取得对方确认后确认收入。

19. 政府补助

政府补助在能够满足其所附的条件并且能够收到时，予以确认。政府补助为货币性资产的，按照实际收到的金额计量，对于按照固定的定额标准拨付的补助，或对年末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金时，按照应收的金额计量；政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量，公允价值不能可靠取得的，按照名义金额(1元)计量。

本集团的政府补助包括与资产相关的政府补助，是指本集团取得的、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。如果政府文件中未明确规定补助对象，本集团按照上述区分原则进行判断，难以区分的，整体归类为与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益（由企业选择一种方式确认），确认为递延收益的与资产相关的政府补助，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。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

与收益相关的政府补助，用于补偿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或冲减相关成本（由企业选择一种方式确认）。与日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用。与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

20. 递延所得税资产和递延所得税负债

本集团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计税基础与其账面价值之间的差额产生的（暂时性差异）计算确认。

本集团对除以下情形外的所有应纳税暂时性差异确认递延所得税负债：（1）暂时性差异产生于商誉的初始确认或既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）的非企业合并的交易中产生的资产或负债的初始确认；（2）与子公司投资相关的应纳税暂时性差异，本集团能够控制暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回的。

本集团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，对除以下情形外产生的可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减确认递延所得税资产：（1）暂时性差异产生于既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）的非企业合并的交易中产生的资产或负债的初始确认；（2）与子公司投资相关的可抵扣暂时性差异，不能同时满足以下条件的：暂时性差异在可预见的未来很可能转回、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。

本集团在很可能有足够的应纳税所得额用以抵扣可抵扣亏损的限度内，就所有尚未利用的可抵扣亏损确认递延所得税资产。管理层运用大量的判断来估计未来取得应纳税所得额的时间和金额，结合纳税筹划策略，决定应确认的递延所得税资产的金额，因此存在不确定性。

于资产负债表日，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。

21. 租赁

（1）租赁的识别

在合同开始日，本集团评估合同是否为租赁或者包含租赁。如果合同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，本集团将合同予以分拆，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，本集团将租赁和非租赁部分分拆后进行会计处理。各租赁部分分别按照租赁准则进行会计处理，非租赁部分按照其他适用的企业会计准则进行会计处理。合同中同时包含租赁和非租赁部分的，本集团作为出租人的，将租赁和非租赁部分进行分拆后分别进行会计处理，各租赁部分分别按照租赁准则进行会计处理，非租赁部分按照其他适用的企业会计准则进行会计处理。本集团作为承租人的，选择不分拆租赁和非租赁部分，将各租赁部分及与其相关的非租赁部分分别合并为租赁，按照租赁准则进行会计处理；但是，合同中包括应分拆的嵌入衍生工具的，本集团不将其与租赁部分合并进行会计处理。

（2）本集团作为承租人

1) 租赁确认

除了短期租赁和低价值资产租赁，在租赁期开始日，本集团对租赁确认使用权资产和租赁负债。

使用权资产，是指本集团作为承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利，按照成本进行初始计量。该成本包括：①租赁负债的初始计量金额；②在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额扣除已享受的租赁激励相关金额；③发生的初始直接费用；④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（属于为生产存货而发生的除外）。本集团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。

本集团根据与使用权资产有关的经济利益的预期消耗方式以直线法对使用权资产计提折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。计提的折旧金额根据使用权资产的用途，计入相关资产的成本或者当期损益。

本集团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。租赁付款额包括：①固定付款额及实质固定付款额，扣除租赁激励相关金额；②取决于指数或比率的可变租赁付款额；③本集团合理确定将行使购买选择权时，购买选择权的行权价格；④租赁期反映出本集团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；⑤根据本集团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，本集团采用租赁内含利率作为折现率。本集团因无法确定租赁内含利率的，采用增量借款利率作为折现率。本集团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，但应当资本化的除外。

在租赁期开始日后，本集团确认租赁负债的利息时，增加租赁负债的账面金额；支付租赁付款额时，减少租赁负债的账面金额。当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变化、用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动、购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果或实际行权情况发生变化时，本集团按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债。

2) 短期租赁和低价值资产租赁

对于租赁期不超过 12 个月的短期租赁和单项租赁资产为全新资产时价值较低（的低价值资产租赁，本集团选择不确认使用权资产和租赁负债。本集团将短期租赁和低价值资产租赁的租赁付款额，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资产成本或当期损益。

22. 公允价值计量

本集团于每个资产负债表日以公允价值计量交易性金融资产。公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。

在财务报表中以公允价值计量或披露的资产和负债，根据对公允价值计量整体而言具有重要意义的最低层次输入值，确定所属的公允价值层次：第一层次输入值，在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；第二层次输入值，除第一层次输入值外相关资产或负债直接

或间接可观察的输入值；第三层次输入值，相关资产或负债的不可观察输入值。

每个资产负债表日，本集团对在财务报表中确认的持续以公允价值计量的资产和负债进行重新评估，以确定是否在公允价值计量层次之间发生转换。

23. 重要会计政策和会计估计变更

(1) 重要会计政策变更

本集团在报告期内无会计政策变更事项。

(2) 重要会计估计变更

本集团在报告期内无会计估计变更事项。

四、 税项

1. 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	销项税抵扣购进货物进项税后的差额	6%、13%
城市维护建设税	应缴纳流转税额	7%
教育费附加	应缴纳流转税额	3%
地方教育费附加	应缴纳流转税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	详见下表

不同企业所得税税率纳税主体说明：

纳税主体名称	所得税税率
深圳市思迅软件股份有限公司	15.00%
深圳市思迅网络科技有限公司	12.50%
深圳市奥凯软件有限公司	20.00%

2. 税收优惠

(1) 增值税优惠

根据财政部、国家税务总局《关于软件产品增值税政策的通知》(财税[2011]100号)的规定，增值税一般纳税人销售其自行开发生产的软件产品，按13%税率征收增值税后，对其增值税实际税负超过3%的部分实行即征即退政策。

根据《财政部国家税务总局关于全面推开营业税改征增值税试点的通知》(财税〔2016〕36号)有关规定，纳税人提供技术转让、技术开发和与之相关的技术咨询、技术服务免征增值税。

(2) 所得税优惠

本公司为高新技术企业，享受企业所得税率为15%的税收优惠政策。经深圳市科技创新委员会、

深圳市财政局、国家税务总局深圳市税务局联合批准，公司于 2023 年 11 月 15 日获得《高新技术企业证书》（证书编号为：GR202344203790），有效期三年，本年度适用企业所得税税率为 15%。

本公司之子公司深圳市思迅网络科技有限公司为高新技术企业，本年实际执行的企业所得税税率为 12.50%。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）、《财政部、国家税务总局、发展改革委、工业和信息化部关于软件和集成电路产业企业所得税优惠政策有关问题的《关于促进集成电路产业和软件产业高质量发展企通知》（财税[2016]49 号）业所得税政策的公告》（财政部、税务总局、发展改革委、工业和信息化部公告 2020 年第 45 号）的规定，国家鼓励的软件企业，自获利年度起，第一年至第二年免征企业所得税，第三年至第五年按照 25%的法定税率减半征收企业所得税。思迅网络属于软件企业，本年度属于获利年度第五年，实际执行的企业所得税税率为 12.50%。

本公司之子公司深圳市奥凯软件有限公司系小型微利企业，根据财政部、税务总局公告 2023 年第 6 号《关于小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》，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 25.00%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税，本年度所得税率为 20%。

五、合并财务报表主要项目注释

下列所披露的财务报表数据，除特别注明之外，“期初”系指 2023 年 12 月 31 日，“期末”系指 2024 年 06 月 30 日，“本年”系指 2024 年 1 月 1 日至 06 月 30 日，“上年”系指 2023 年 1 月 1 日至 06 月 30 日，货币单位为人民币元。

1. 货币资金

项目	期末余额	期初余额
银行存款	436,859,915.23	473,792,744.11
其他货币资金	146,192.02	143,275.38
合计	437,006,107.25	473,936,019.49

注 1：其他货币资金主要系公司存放在第三方平台支付宝的资金。

注 2：于 2024 年 06 月 30 日，银行存款中包括管理层预期持有三个月以上的存款 3.5 亿元，在现金流量表中不作为现金及现金等价物。

2. 交易性金融资产

项目	期末余额	期初余额
指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	1,489,001.57	1,474,904.03
其中：理财产品投资	1,489,001.57	1,474,904.03
合计	1,489,001.57	1,474,904.03

3. 应收账款

(1) 应收账款按账龄列示

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1年以内（含1年）	24,168,464.17	25,309,899.19
1-2年	1,175,261.90	1,348,788.21
2-3年	272,023.20	221,057.10
3年以上	126,409.00	68,020.00
其中：3-4年	58,409.00	20.00
4-5年		
5年以上	68,000.00	68,000.00
合计	25,742,158.27	26,947,764.50

(2) 应收账款按坏账计提方法分类列示

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按组合计提坏账准备	25,742,158.27	100.00	1,477,558.54	5.74	24,264,599.73
其中：账龄组合	25,742,158.27	100.00	1,477,558.54	5.74	24,264,599.73
合计	25,742,158.27	100.00	1,477,558.54	5.74	24,264,599.73

(续)

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按组合计提坏账准备	26,947,764.50	100.00	1,512,595.20	5.61	25,435,169.30
其中：账龄组合	26,947,764.50	100.00	1,512,595.20	5.61	25,435,169.30
合计	26,947,764.50	100.00	1,512,595.20	5.61	25,435,169.30

组合中，按账龄为基础计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
1年以内	24,168,464.17	1,208,423.21	5.00

1至2年	1,175,261.90	117,526.19	10.00
2至3年	272,023.20	54,404.64	20.00
3至4年	58,409.00	29,204.50	50.00
5年以上	68,000.00	68,000.00	100.00
合计	25,742,158.27	1,477,558.54	5.74

(3) 应收账款本年计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	期初余额	本年变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
账龄组合	1,512,595.20	-35,036.66				1,477,558.54

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

本年按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额 13,086,318.84 元，占应收账款期末余额合计数的比例 50.84%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 654,315.94 元。

4. 预付款项

(1) 预付款项账龄

项目	期末余额		期初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1年以内	330,340.09	84.09	763,572.24	92.41
1-2年			217.86	0.03
2-3年	62,500.00	15.91	62,500.00	7.56
合计	392,840.09	100.00	826,290.10	100.00

注：截止期末无账龄超过 1 年且金额重要的预付款项。

本集团按预付对象归集的期末余额前五名预付账款汇总金额为 240,592.13 元，占预付账款期末余额合计数的比例为 61.24 %。

5. 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	2,412,062.27	3,750,598.30

(1) 其他应收款按款项性质分类

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
增值税退税款	1,615,992.76	3,025,653.08
保证金及押金	733,902.00	813,905.48

社保款等	555,503.15	456,131.14
关联方往来款项	61,000.00	61,000.00
备用金	15,000.00	12,928.59
合计	2,981,397.91	4,369,618.29

(2) 其他应收款按账龄列示

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1年以内（含1年）	2,121,527.43	3,646,747.81
1-2年	206,344.36	60,000.00
2-3年	8,738.00	8,738.00
3年以上	644,788.12	654,132.48
其中：3-4年	365,114.00	376,171.10
4-5年	103,019.44	182,327.44
5年以上	176,654.68	95,633.94
合计	2,981,397.91	4,369,618.29

(3) 其他应收款按坏账计提方法分类列示

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按组合计提坏账准备	2,981,397.91	100.00	569,335.64	19.10	2,412,062.27
其中：账龄组合	2,966,397.91	99.50	569,335.64	19.19	2,397,062.27
备用金组合	15,000.00	0.50			15,000.00
合计	2,981,397.91	100.00	569,335.64	19.10	2,412,062.27

(续)

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例（%）	金额	计提比（%）	
按组合计提坏账准备	4,369,618.29	100.00	619,019.99	14.17	3,750,598.30
其中：账龄组合	4,356,689.70	99.70	619,019.99	14.21	3,750,598.30
备用金组合	12,928.59	0.30			12,928.59

合计	4,369,618.29	100.00	619,019.99	14.17	3,750,598.30
----	--------------	--------	------------	-------	--------------

1) 其他应收款按账龄组合计提坏账准备

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内(含1年)	2,106,527.43	105,326.37	5.00
1-2年	206,344.36	20,634.44	10.00
2-3年	8,738.00	1,747.60	20.00
3-4年	365,114.00	182,557.00	50.00
4-5年	103,019.44	82,415.55	80.00
5年以上	176,654.68	176,654.68	100.00
合计	2,966,397.91	569,335.64	19.19

2) 其他应收款按照预期信用损失一般模型计提坏账准备

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)	
2023年12月31日余额	181,690.95	437,329.04	—	619,019.99
2023年12月31日余额在本年	—	—	—	—
--转入第二阶段	103.56	-103.56	—	—
本年计提	-76,261.02	26,576.67	—	-49,684.35
2024年06月30日余额	105,326.37	464,009.27	—	569,335.64

(4) 其他应收款本年计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	期初余额	本年变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
账龄组合	619,019.99	-49,684.35				569,335.64

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

本年按欠款方归集的期末余额前五名其他应收款汇总金额 2,742,522.44 元，占其他应收款期末余额合计数的比例 91.99%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 424,636.22 元。

6. 存货

项目	期末余额		
	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本 减值准备	账面价值
库存商品	358,119.08		358,119.08
发出商品	22,938.28		22,938.28
合同履约成本	377,969.30		377,969.30
合计	759,026.66		759,026.66

(续)

项目	期初余额		
	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本 减值准备	账面价值
库存商品	453,930.52		453,930.52
发出商品	11,539.81		11,539.81
合同履约成本	395,944.10		395,944.10
合计	861,414.43		861,414.43

7. 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
已计提未收到的银行存款利息	6,843,575.34	4,605,301.37
预缴及待抵扣税金	113,156.62	724,500.66
合计	6,956,731.96	5,329,802.03

8. 固定资产

项目	期末余额	期初余额
固定资产	43,656,429.26	44,465,648.92

(1) 固定资产情况

项目	房屋建筑物	运输设备	电子设备	其他设备	合计
一、账面原值	—	—	—	—	—
1. 期初余额	60,161,884.82	660,000.00	1,703,217.01	581,940.00	63,107,041.83
2. 本年增加金额			68,524.67		68,524.67
(1) 购置			68,524.67		68,524.67
3. 本年减少金额			315,532.22	75,086.27	390,618.49
(1) 处置或报废			315,532.22	75,086.27	390,618.49

4. 期末余额	60,161,884.82	660,000.00	1,456,209.46	506,853.73	62,784,948.01
二、累计折旧	—	—	—	—	—
1. 期初余额	16,142,036.21	595,527.57	1,368,534.62	535,294.51	18,641,392.91
2. 本年增加金额	793,775.90	31,472.43	52,368.21	8,722.08	886,338.62
(1) 计提	793,775.90	31,472.43	52,368.21	8,722.08	886,338.62
3. 本年减少金额			299,755.61	99,457.17	399,212.78
(1) 处置或报废			299,755.61	99,457.17	399,212.78
4. 期末余额	16,935,812.11	627,000.00	1,121,147.22	444,559.42	19,128,518.75
三、减值准备	—	—	—	—	—
四、账面价值	—	—	—	—	—
1. 期末账面价值	43,226,072.71	33,000.00	335,062.24	62,294.31	43,656,429.26
2. 期初账面价值	44,019,848.61	64,472.43	334,682.39	46,645.49	44,465,648.92

注：期末固定资产未发现减值情况，故未计提固定资产减值准备。

9. 使用权资产

项目	房屋及建筑物
一、账面原值	—
1. 期初余额	8,358,129.75
2. 本年增加金额	
3. 本年减少金额	452,402.53
4. 期末余额	7,905,727.22
二、累计折旧	—
1. 期初余额	2,509,389.22
2. 本年增加金额	1,317,621.18
3. 本年减少金额	
4. 期末余额	3,827,010.40
三、减值准备	—
四、账面价值	—
1. 期末账面价值	4,078,716.82
2. 期初账面价值	5,848,740.53

10. 商誉

(1) 商誉原值

被投资单位名称	期初余额	本年增加	本年减少	期末余额
		企业合并形成	处置	
深圳市奥凯软件有限公司	520,173.45			520,173.45

(2) 商誉减值准备

被投资单位名称	期初余额	本年增加	本年减少	期末余额
		计提	处置	
深圳市奥凯软件有限公司	520,173.45			520,173.45

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	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
股份支付	13,950,187.87	2,064,127.96	18,304,766.71	2,708,449.60
租赁负债	4,107,857.02	582,786.01	5,988,963.48	839,352.97
资产减值准备	2,567,067.63	300,242.88	2,651,788.64	313,735.95
合计	20,625,112.52	2,947,156.85	26,945,518.83	3,861,538.52

(2) 未经抵销的递延所得税负债

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
交易性金融资产公允价值变动	89,001.57	4,450.08	74,904.03	3,745.20
使用权资产	4,078,716.82	577,665.54	5,848,740.53	819,213.67
合计	4,167,718.39	582,115.62	5,923,644.56	822,958.87

(3) 未确认递延所得税资产明细

项目	期末余额	期初余额
可抵扣亏损	31,237.01	
合计	31,237.01	

(4) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	期末金额	期初金额
2027年	31,237.01	

12. 所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
货币资金	350,000,000.00	350,000,000.00	未到期	三个月以上的定期存款

(续)

项目	期初			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
货币资金	400,000,000.00	400,000,000.00	未到期	三个月以上的定期存款

13. 应付账款

项目	期末余额	期初余额
应付供应商货款	32,893,360.36	36,476,041.65
合计	32,893,360.36	36,476,041.65

注：截止期末无账龄超过1年且金额重要的应付账款。

14. 合同负债

项目	期末余额	期初余额
预收货款	14,371,828.30	14,022,571.73

注：截止期末无账龄超过1年且金额重要的合同负债。

15. 应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬分类

项目	期初余额	本年增加	本年减少	期末余额
短期薪酬	14,361,282.43	39,171,799.78	43,156,873.80	10,376,208.41
离职后福利-设定提存计划		2,885,702.18	2,885,702.18	
合计	14,361,282.43	42,057,501.96	46,042,575.98	10,376,208.41

(2) 短期薪酬

项目	期初余额	本年增加	本年减少	期末余额
工资、奖金、津贴和补贴	14,319,871.83	36,164,772.04	40,125,959.96	10,358,683.91
职工福利费	41,410.60	953,846.10	977,732.20	17,524.50
社会保险费		954,914.94	954,914.94	
其中：医疗保险费		859,863.39	859,863.39	
工伤保险费		24,379.37	24,379.37	
生育保险费		70,672.18	70,672.18	
住房公积金		1,030,551.70	1,030,551.70	
其他		67,715.00	67,715.00	
合计	14,361,282.43	39,171,799.78	43,156,873.80	10,376,208.41

(3) 设定提存计划

项目	期初余额	本年增加	本年减少	期末余额
基本养老保险		2,744,940.50	2,744,940.50	
失业保险费		140,761.68	140,761.68	
合计		2,885,702.18	2,885,702.18	

16. 应交税费

项目	期末余额	期初余额
增值税	949,501.84	2,105,285.27
企业所得税	5,329,050.38	7,871,122.56
个人所得税	237,748.98	344,827.90
城市维护建设税	123,269.34	196,420.51
教育费附加	52,829.76	84,180.26
地方教育费附加	35,219.82	56,120.16
房产税	238,497.54	

土地使用税	4,974.84	
印花税	37,349.75	52,207.70
合计	7,008,442.25	10,710,164.36

17. 其他应付款

项目	期末余额	期初余额
其他应付款	20,340,268.41	20,993,110.72

(1) 按款项性质列示其他应付款

款项性质	期末余额	期初余额
限制性股票回购义务	19,955,000.00	19,955,000.00
非关联方往来款项	260,707.14	940,412.56
押金、保证金	102,414.08	91,823.56
员工报销款	22,147.19	5,874.60
代收政府人才租房补贴		
关联方往来款项		
合计	20,340,268.41	20,993,110.72

注：截止期末无账龄超过1年且金额重要的其他应付款。

18. 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	2,505,931.89	2,843,006.03

19. 其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
待转销项税额	1,868,337.67	1,806,647.27

20. 租赁负债

项目	期末余额	期初余额
租赁负债	4,107,857.02	5,988,963.48
减：一年内到期的租赁负债	2,505,931.89	2,843,006.03
合计	1,601,925.13	3,145,957.45

21. 股本

项目	期初余额	本年变动增减(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总额	106,035,000.00						106,035,000.00

22. 资本公积

项目	期初余额	本年增加	本年减少	期末余额
股本溢价	46,128,713.91			46,128,713.91
其他资本公积	35,833,644.77	5,720,774.88		41,554,419.65
合计	81,962,358.68	5,720,774.88		87,683,133.56

注：资本公积-其他资本公积本期增加：本期股权激励确认股份支付费用 5,720,774.88 元。

23. 库存股

项目	期初余额	本年增加	本年减少	期末余额
为员工股权激励而发行的本公司股份	19,955,000.00			19,955,000.00

24. 盈余公积

项目	期初余额	本年增加	本年减少	期末余额
法定盈余公积	53,017,500.00			53,017,500.00

25. 未分配利润

项目	本年	上年
调整前上期末未分配利润	239,548,526.46	118,525,604.68
调整后期初未分配利润	239,548,526.46	118,525,604.68
加：本年归属于母公司所有者的净利润	56,002,774.40	54,249,966.20
减：提取法定盈余公积		
应付普通股股利	89,917,680.00	
本年期末余额	205,633,620.86	172,775,570.88

26. 营业收入、营业成本

项目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	163,689,650.28	56,516,219.32	177,178,117.12	64,589,157.77

27. 税金及附加

项目	本年发生额	上年发生额
城市建设税	697,993.51	707,562.99
教育费附加	299,140.08	303,005.93
房产税	238,497.54	238,497.54
地方教育费附征	199,426.68	202,003.95
印花税	67,355.65	65,636.85
城镇土地使用税	4,974.84	4,974.84
车船税	1,200.00	1,200.00
合计	1,508,588.30	1,522,882.10

28. 销售费用

项目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	13,148,026.96	14,147,111.28
股权激励费	1,211,238.97	3,294,570.03
交通差旅费	465,599.96	565,362.14
办公会议费	508,279.48	597,523.89
广告及业务推广费	485,322.23	485,507.90
其他	143,254.70	205,622.00
合计	15,961,722.30	19,295,697.24

29. 管理费用

项目	本年发生额	上年发生额
咨询费	432,481.78	1,248,759.50
职工薪酬	5,630,192.79	5,493,845.83
折旧及摊销	1,724,960.03	1,768,990.60
股权激励费	596,302.27	1,841,083.26
交通及差旅费	147,780.72	516,017.64
物业及水电费	389,761.12	408,799.53
办公及会议费	97,388.94	221,326.16
邮电通讯费	94,711.34	72,875.90
其他	52,026.60	165,549.19
合计	9,165,605.59	11,737,247.61

30. 研发费用

项目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	20,906,984.05	18,180,939.42
股权激励费	3,764,158.06	9,205,416.27
其他	568,710.71	543,101.76
合计	25,239,852.82	27,929,457.45

31. 财务费用

项目	本年发生额	上年发生额
利息费用	-40,769.62	68,300.98
减：利息收入	947,323.86	1,223,457.83
手续费	15,576.02	25,872.64
合计	-972,517.46	-1,129,284.21

32. 其他收益

产生其他收益的来源	本年发生额	上年发生额
政府补助	3,288,458.26	4,341,004.29
其他	90,177.37	87,741.62
合计	3,378,635.63	4,428,745.91

33. 投资收益

项目	本年发生额	上年发生额
现金管理投资收益	6,675,773.97	2,971,553.67
合计	6,675,773.97	2,971,553.67

34. 公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	本年发生额	上年发生额
交易性金融资产	14,097.54	605,442.25
合计	14,097.54	605,442.25

35. 信用减值损失

项目	本年发生额	上年发生额
应收账款坏账损失	35,036.66	395,403.36
其他应收款坏账损失	49,684.35	28,926.93
合计	84,721.01	424,330.29

36. 营业外收入

项目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金额
其他	40,088.50	300.00	40,088.50
合计	40,088.50	300.00	40,088.50

37. 营业外支出

项目	本年金额	上年金额	计入本年非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废损失	14,270.94	4,828.72	14,270.94
其中：固定资产	14,270.94	4,828.72	14,270.94
合计	14,270.94	4,828.72	14,270.94

38. 所得税费用

(1) 所得税费用

项目	本年发生额	上年发生额
当年所得税费用	9,772,912.30	9,366,084.86
递延所得税费用	673,538.42	-1,957,548.50
合计	10,446,450.72	7,408,536.36

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本年发生额
本年合并利润总额	66,449,225.12
按法定/适用税率计算的所得税费用	9,967,383.77
子公司适用不同税率的影响	201,865.35
调整以前期间所得税的影响	49,613.19
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	979,150.26
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-1,561.85
其他	-750,000.00
所得税费用	10,446,450.72

39. 现金流量表项目

(1) 与经营活动有关的现金

1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
利息收入	942,384.22	1,223,457.83

政府补助	209,266.14	410,043.30
代收款	436,916.72	
个税返还	70,044.52	92,984.58
其他	65,682.59	11,076.77
合计	1,724,294.19	1,737,562.48

2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
聘请中介机构费	988,400.00	1,248,759.50
办公差旅费	1,465,892.75	1,900,229.83
物业水电费	433,458.06	408,799.53
业务宣传费	605,306.72	485,507.90
邮电通讯费	98,402.88	72,875.90
财务手续费用	15,080.60	58,325.33
其他	528,586.52	1,448,037.97
合计	4,135,127.53	5,622,535.96

(2) 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	本年发生额	上年发生额
租赁费	1,457,331.00	1,522,542.00
新股发行咨询费		6,100,000.00
合计	1,457,331.00	7,622,542.00

40. 现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

项目	本年金额	上年金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：	—	—
净利润	56,002,774.40	54,249,966.20
加：资产减值准备	—	—
信用减值损失	-84,721.01	-424,330.29
固定资产折旧	854,866.19	888,909.72
使用权资产折旧	1,317,621.18	1,370,344.54
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收	—	—

益以“-”填列)		
固定资产报废损失(收益以“-”填列)	14,270.94	4,828.72
公允价值变动损失(收益以“-”填列)	-14,097.54	-605,442.25
财务费用(收益以“-”填列)	-40,769.62	68,300.98
投资损失(收益以“-”填列)	-6,675,773.97	-2,971,553.67
递延所得税资产的减少(增加以“-”填列)	914,381.67	-1,755,995.98
递延所得税负债的增加(减少以“-”填列)	-240,843.25	201,552.52
存货的减少(增加以“-”填列)	102,387.77	-304,044.15
经营性应收项目的减少(增加以“-”填列)	1,400,346.69	10,290,534.51
经营性应付项目的增加(减少以“-”填列)	-9,190,030.57	-11,057,048.51
其他	5,720,774.88	14,874,014.71
经营活动产生的现金流量净额	50,081,187.76	64,830,037.05
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:	—	—
3. 现金及现金等价物净变动情况:	—	—
现金的期末余额	87,006,107.25	145,311,451.41
减: 现金的期初余额	73,936,019.49	124,602,145.72
现金及现金等价物净增加额	13,070,087.76	20,709,305.69

(2) 现金和现金等价物的构成

项目	2024年6月30日余额	2023年6月30日余额
现金	87,006,107.25	145,311,451.41
其中: 库存现金		
可随时用于支付的银行存款	86,859,915.23	144,894,469.75
可随时用于支付的其他货币资金	146,192.02	416,981.66
期末现金和现金等价物余额	87,006,107.25	145,311,451.41

(3) 不属于现金及现金等价物的货币资金

项目	本年金额	上年金额	不属于现金及现金等价物的理由
定期存款	350,000,000.00	225,000,000.00	预计持有三个月以上

1. 租赁

(1) 本集团作为承租方

项目	本年发生额	上年发生额
租赁负债利息费用	-40,769.62	68,300.98
与租赁相关的总现金流出	1,457,331.00	1,522,542.00

六、 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	注册 资本	主要经营 地	注册地	业务性质	持股比(%)		取得 方式
					直接	间接	
深圳市奥凯软件有 限公司	100万 元	深圳	深圳	软件和信息技术 服务业	100.00		收购
深圳市思迅网络科 技有限公司	500万 元	深圳	深圳	经营性互联网信 息服务业	100.00		设立

2. 在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的情况

本集团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。

3. 在合营企业或联营企业中的权益

本集团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。

4. 重要的共同经营

本集团无重要的共同经营。

5. 未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

本集团无未纳入合并财务报表范围的结构化主体。

七、 政府补助

1. 计入当期损益的政府补助

会计科目	本年发生额	上年发生额
其他收益	3,288,458.26	4,428,745.91

八、 与金融工具相关风险

本集团在日常活动中面临各种金融工具风险，主要包括信用风险及流动性风险等。与这些金融工具有关的风险，以及本集团为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本集团管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

1. 各类风险管理目标和政策

本集团从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，将风险对本集团经营业绩的负面影响降低到最低水平，使股东及其它权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本集团风险管理的基本策略是确定和分析本集团所面临的各种风险，建立适当的风险承受底线并进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围之内。

(1) 信用风险

2024年06月30日，可能引起本集团财务损失的最大信用风险敞口主要来自于合同另一方未能履行义务而导致本集团金融资产产生的损失以及本集团承担的财务担保，具体包括：合并资产负债表中已确认的金融资产的账面金额；对于以公允价值计量的金融工具而言，账面价值反映了其风险敞口，但并非最大风险敞口，其最大风险敞口将随着未来公允价值的变化而改变。

为降低信用风险，本集团成立专门部门确定信用额度、进行信用审批，并执行其它监控程序以确保采取必要的措施回收过期债权。此外，本集团于每个资产负债表日审核每一单项应收款的回收情况，以确保就无法回收的款项计提充分的坏账准备。因此，本集团管理层认为本集团所承担的信用风险已经大为降低。

本集团的流动资金存放在信用评级较高的银行，故流动资金的信用风险较低。

(2) 流动风险

管理流动性风险时，本集团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，以满足本集团经营需要，并降低现金流量波动的影响。本集团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。报告期末，本集团无银行借款，流动负债远低于流动资产，且持有的可随时支取的现金也远高于负债总额，因此管理层认为本集团未面临重大流动性风险。

2. 敏感性分析

本集团采用敏感性分析技术分析风险变量的合理、可能变化对当期损益或股东权益可能产生的影响。由于任何风险变量很少孤立的发生变化，而变量之间存在的相关性对某一风险变量变化的最终影响金额将产生重大作用，因此下述内容是在假设每一变量的变化是独立的情况下进行的。

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			1,489,001.57	1,489,001.57
指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			1,489,001.57	1,489,001.57
（1）理财产品投资			1,489,001.57	1,489,001.57

2. 持续和非持续第三层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息
本公司以金融机构出具的信息作为对于持续和非持续的第三层次的公允价值计量的依据。

十、关联方及关联交易

1. 关联方关系

(1) 本公司的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本公司的持股比例 (%)	母公司对本公司的表决权比例 (%)
中长石基信息技术(海南)有限公司	海南	软件和技术开发行业	1,000.00	66.23%	66.23%

注：李仲初先生直接持有北京中长石基信息技术股份有限公司 54.54%的股权，北京中长石基信息技术股份有限公司持有中长石基信息技术(海南)有限公司 100.00%股权，李仲初先生为本公司的实际控制人。

(2) 本公司的子公司情况

子公司情况详见本附注“六、1. (1) 企业集团的构成”相关内容。

(3) 其他关联方

其他关联方名称	与本企业关系
北海石基信息技术有限公司	受同一实际控制人控制
银石科技有限公司	受同一实际控制人控制
敏付科技有限公司	受同一实际控制人控制
南京银石计算机系统有限公司	受同一实际控制人控制
广州万迅电脑软件有限公司	受同一实际控制人控制
北京石基大商信息技术有限公司	受同一实际控制人控制
易衡(厦门)电子科技有限公司	受同一实际控制人控制
石基环企软件(苏州)有限公司	受同一实际控制人控制
阿里巴巴云计算(北京)有限公司	其他关联方
浙江由由科技有限公司	其他关联方
杭州焕旭信息技术有限公司	其他关联方
重庆市蚂蚁小微小额贷款有限公司	其他关联方
阿里云计算有限公司	其他关联方
支付宝(中国)网络技术有限公司	其他关联方
支付宝(杭州)信息技术有限公司	其他关联方

口碑（上海）信息技术有限公司	其他关联方
蚂蚁未来（海南）信息技术有限公司	其他关联方
上海商米科技集团股份有限公司	其他关联方
南京科至联达软件有限公司（注）	其他关联方

注：南京科至联达软件有限公司（以下简称“南京客至”）原为公司控股子公司，公司于 2022 年 12 月将持有的南京客至全部股权对外转让，根据规定，本年已不属于公司关联方。

2. 关联交易

（1）购销商品、提供和接受劳务的关联交易

1) 采购商品/接受劳务

关联方	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
上海商米科技集团股份有限公司	采购商品及服务	1,005,026.52	695,787.60
阿里云计算有限公司	采购商品及服务	853,468.75	698,996.86
浙江由由科技有限公司	采购商品及服务	287,610.63	338,230.08
广州万迅电脑软件有限公司	采购商品及服务	6,513.20	9,369.81
易衡（厦门）电子科技有限公司	采购商品及服务	2,463.59	2,838.68
阿里巴巴云计算（北京）有限公司	采购商品及服务	820.64	2,066.80
南京科至联达软件有限公司	采购商品及服务	不适用	5,048.11
合计	—	2,155,903.33	1,752,337.94

2) 销售商品/提供劳务

关联方	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
支付宝（中国）网络技术有限公司	销售商品及服务	370,832.57	774,791.37
易衡（厦门）电子科技有限公司	销售商品及服务	4,346.06	12,209.06
南京科至联达软件有限公司	销售商品及服务	不适用	1,327.43
杭州焕旭信息技术有限公司	销售商品及服务		1,167.46
银石科技有限公司	销售商品及服务		1,258.76
重庆市蚂蚁小微小额贷款有限公司	销售商品及服务		301.05
支付宝（杭州）信息技术有限公司	销售商品及服务	452.83	
合计	—	375,631.46	791,055.13

注：南京科至联达软件有限公司（以下简称“南京客至”）原为公司控股子公司，公司于 2022 年 12 月将持有的南京客至全部股权对外转让，根据规定，公司仅将与南京客至 2023 年度之间的交易作为关联交易列示。

3. 关联方应收应付余额

(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
应收账款	支付宝（中国）网络技术有限公司	76,334.92	3,816.75	80,723.98	4,036.20
应收账款	口碑（上海）信息技术有限公司			20,867.87	4,173.57
预付账款	阿里云计算有限公司	45,057.95		38,145.52	
其他应收款	支付宝（杭州）信息技术有限公司	50,000.00	5,000.00	50,000.00	5,000.00
其他应收款	阿里云计算有限公司	10,000.00	1,000.00	10,000.00	1,000.00
其他应收款	支付宝（中国）网络技术有限公司	1,000.00	800.00	1,000.00	800.00
合计	—	182,392.87	10,616.75	200,737.37	15,009.77

(2) 应付项目

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
应付账款	浙江由由科技有限公司	110,398.23	83,398.23
应付账款	南京科至联达软件有限公司	不适用	82,660.66
应付账款	上海商米科技集团股份有限公司	231,929.20	77,309.73
应付账款	易衡（厦门）电子科技有限公司	9,155.09	6,208.48
应付账款	广州万迅电脑软件有限公司	2,718.23	4,545.41
合同负债	石基环企软件（苏州）有限公司	58,308.00	58,308.00
合同负债	易衡（厦门）电子科技有限公司	3,256.57	4,605.97
合同负债	广州万迅电脑软件有限公司	1,799.99	1,799.99
合计	—	417,565.31	318,836.47

注：合同负债为含税预收款项。

4. 关联方承诺

本集团不存在关联方承诺。

5. 其他

本集团不存在关联方其他事项。

十一、 股份支付

1. 股份支付总体情况

项目	相关内容
本年授予的各项权益工具总额	无
本年行权的各项权益工具总额	无
本年失效的各项权益工具总额	无
期末发行在外的股份期权行权价格的范围和合同剩余期限	根据《深圳市思迅软件股份有限公司 2022 年员工持股计划(草案)》，本激励计划拟授予的限制性股票数量 153.50 万股，每股面值 1 元，授予激励对象限制性股票的价格为 13.00 元/股。本激励计划的激励对象所获授的限制性股票限售期为自限制性股票首次授予登记完成之日起 12 个月、24 个月、36 个月。截止至 2024 年 06 月 30 日，公司已向激励对象发行限售性股票 153.50 万股。
期末其他权益工具行权价格的范围和合同剩余期限	无

注：2022 年 6 月，公司第三届董事会第二次会议审议通过了《关于〈深圳市思迅软件股份有限公司 2022 年员工持股计划（草案）（修订稿）〉的议案》的议案；根据激励计划，公司 2022 年向激励对象发行限售性股票 153.50 万股，每股面值 1 元，授予激励对象限制性股票的价格为 13.00 元/股。公司实际收到激励对象出资 1,995.50 万元，其中 153.50 万元计入股本，1,842.00 万元扣除发行费用后计入资本公积。2022 年 8 月，公司第三次临时股东大会决议审议通过了上述股权激励计划。

2. 以权益结算的股份支付情况

项目	本年
授予日权益工具公允价值的确定方法	详见“注”
可行权权益工具数量的确定依据	在等待期的每个资产负债表日，根据最新取得的可行权人数变动、行权条件完成情况等后续信息，修正预计可行权的限制性股票数量
本年估计与上年估计有重大差异的原因	不适用
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	40,266,669.65
本年以权益结算的股份支付确认的费用总额	5,720,774.88

注：截至本次股份支付授予日，公司股票在全国股转系统采用集合竞价方式交易，在最近 6 个月内无成交记录。由于公司流通股由于二级市场交易不活跃，成交量小，未形成连续的、较高参考性的交易价格，故采用其他类似价格。2021 年 4 月，上海云鑫创业投资有限公司（以下简称“上海云鑫”）与北京中长石基信息技术股份有限公司（以下简称“石基信息”）、赣州万国联讯投资中心（有限合伙）（以下简称“万国联讯”）、张育宏、张伟签署《股份转让协议》（以下简称“《股份转

让协议》”），上海云鑫通过特定事项协议转让的方式，自石基信息、万国联讯、张育宏和张伟处合计受让公司 10,450,000 股股票，转让价格为 43.0622 元/股，本次定向发行价格低于此次股份转让价格。上海云鑫受让股票发生在本次股票发行筹划之初的 12 个月内，且上海云鑫作为蚂蚁科技集团股份有限公司全资子公司，为专业机构投资者，此次股份转让价格能够充分体现公司公允价值；因此，公司股票的公允价值为 43.0622 元/股。

十二、 承诺及或有事项

1. 重大承诺事项

本集团无需要披露的其他重大承诺事项。

2. 或有事项

本集团无需要披露的其他或有事项。

十三、 资产负债表日后事项

1. 利润分配情况

项目	内容
拟分配的利润或股利	根据公司第三届董事会第二十四次会议、第三届监事会第二十次会议，审议通过《关于公司 2024 年半年度利润分配方案的议案》，公司拟定 2024 年度 1 至 6 月利润分配方案为：以总股本 106,035,000 股为基数，以未分配利润向全体股东每 10 股派 9.42 元人民币现金（含税），共计派送现金股利 99,884,970.00 元。

十四、 其他重要事项

无。

十五、 母公司财务报表主要项目注释

2. 应收账款

(1) 应收账款按账龄列示

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	22,878,276.37	24,478,290.44
1-2 年	846,805.90	1,092,062.22
2-3 年	272,023.20	221,057.10
3 年以上	126,389.00	68,000.00
其中：3-4 年	58,389.00	
4-5 年		
5 年以上	68,000.00	68,000.00
合计	24,123,494.47	25,859,409.76

(2) 应收账款按坏账计提方法分类列示

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率(%)	
按组合计提坏账准备	24,123,494.47	100.00	1,380,193.55	5.72	22,743,300.92
其中：账龄组合	24,123,494.47	100.00	1,380,193.55	5.72	22,743,300.92
合计	24,123,494.47	100.00	1,380,193.55	5.72	22,743,300.92

(续)

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率(%)	
按组合计提坏账准备	25,859,409.76	100.00	1,445,332.16	5.59	24,414,077.60
其中：账龄组合	25,859,409.76	100.00	1,445,332.16	5.59	24,414,077.60
合计	25,859,409.76	100.00	1,445,332.16	5.59	24,414,077.60

(3) 应收账款按账龄列示

按组合计提应收账款坏账准备

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内(含1年)	22,878,276.37	1,143,913.82	5.00
1-2年	846,805.90	84,680.59	10.00
2-3年	272,023.20	54,404.64	20.00
3-4年	58,389.00	29,194.50	50.00
5年以上	68,000.00	68,000.00	100.00
合计	24,123,494.47	1,380,193.55	5.72

(4) 应收账款本年计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	期初余额	本年变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
账龄组合	1,445,332.16	-65,138.61				1,380,193.55

合计	1,445,332.16	-65,138.61				1,380,193.55
----	--------------	------------	--	--	--	--------------

按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

本年按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额 13,084,606.51 元，占应收账款期末余额合计数的比例 54.24%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 696,086.08 元。

2. 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收股利	35,000,000.00	30,000,000.00
其他应收款	2,061,017.20	3,399,594.33
合计	37,061,017.20	33,399,594.33

2.1 应收股利

项目	期末余额	期初余额
深圳市思迅网络科技有限公司	35,000,000.00	30,000,000.00
合计	35,000,000.00	30,000,000.00

2.2 其他应收款

(1) 其他应收款按款项性质分类

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
增值税退税款	1,365,000.02	2,770,403.52
保证金及押金	698,098.00	685,065.48
关联方往来款项	61,154.00	60,000.00
备用金	15,000.00	12,928.59
其他	379,847.08	378,965.16
合计	2,519,099.10	3,907,362.75

(2) 其他应收款按账龄列示

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	1,789,068.62	3,314,332.27
1-2 年	206,344.36	60,000.00
2-3 年	8,738.00	8,738.00
3 年以上	514,948.12	524,292.48
其中：3-4 年	332,310.00	343,367.10
4-5 年	8,983.44	88,291.44
5 年以上	173,654.68	92,633.94

合计	2,519,099.10	3,907,362.75
----	--------------	--------------

(3) 其他应收款按坏账计提方法分类列示

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	预期信用损失率 (%)	
按组合计提坏账准备	2,519,099.10	100.00	458,081.90	18.18	2,061,017.20
其中：账龄组合	2,504,099.10	99.40	458,081.90	18.29	2,046,017.20
内部关联方及备用金组合	15,000.00	0.60			15,000.00
合计	2,519,099.10	100.00	458,081.90	18.18	2,061,017.20

(续)

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	预期信用损失率 (%)	
按组合计提坏账准备	3,907,362.75	100.00	507,768.42	13.00	3,399,594.33
其中：账龄组合	3,894,434.16	99.67	507,768.42	13.04	3,386,665.74
内部关联方及备用金组合	12,928.59	0.33			12,928.59
合计	3,907,362.75	100.00	507,768.42	13.00	3,399,594.33

1) 其他应收款按组合计提坏账准备

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	1,774,068.62	88,703.43	5.00
1-2年	206,344.36	20,634.44	10.00
2-3年	8,738.00	1,747.60	20.00
3-4年	332,310.00	166,155.00	50.00
4-5年	8,983.44	7,186.75	80.00
5年以上	173,654.68	173,654.68	100.00
合计	2,504,099.10	458,081.90	18.29

2) 其他应收款按照预期信用损失一般模型计提坏账准备

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)	
2023 年 12 月 31 日余额	165,070.18	342,698.24		507,768.42
2023 年 12 月 31 日余额在本年	—	—	—	—
—转入第二阶段	76,366.75	-76,366.75		
本年计提		-49,686.52		-49,686.52
2024 年 06 月 30 日余额	88,703.43	369,378.47		458,081.90

(4) 其他应收款本年计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	期初余额	本年变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
账龄组合	507,768.42	-49,686.52				458,081.90

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

本年按欠款方归集的期末余额前五名其他应收款汇总金额 2,283,069.63 元，占其他应收款期末余额合计数的比例 90.63%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 345,035.58 元。

3. 长期股权投资

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	9,820,422.49	520,173.45	9,300,249.04	9,354,561.35	520,173.45	8,834,387.90

(1) 对子公司投资

被投资单位	期初余额(账面价值)	减值准备期初余额	本年增减变动				期末余额(账面价值)	减值准备期末余额
			追加投资	减少投资	计提减值准备	其他		
深圳市奥凯软件有限公司	1,000,000.00	520,173.45					1,000,000.00	520,173.45
深圳市思迅网络科技有限公司	8,354,561.35		465,861.14				8,820,422.49	
合计	9,354,561.35	520,173.45	465,861.14				9,820,422.49	520,173.45

注：公司因实施股权激励，根据企业准则的规定增加了对深圳市思迅网络科技有限公司的投资。

4. 营业收入、营业成本

(1) 营业收入和营业成本情况

项目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	155,648,063.42	62,494,511.32	168,972,590.05	68,434,241.94

5. 投资收益

项目	本年发生额	上年发生额
成本法核算的长期股权投资收益	5,000,000.00	
交易性金融资产在持有期间的投资收益	5,349,308.22	2,609,573.00
合计	10,349,308.22	2,609,573.00

财务报表补充资料

1. 本年非经常性损益明细表

项目	本年金额	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）	-14,270.94	
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外）	90,177.37	
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	6,689,871.51	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	40,088.50	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小计	6,805,866.44	
减：所得税影响额	986,026.87	
合计	5,819,839.57	

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（元/股）	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于母公司普通股股东的净利润	11.39%	0.54	0.54
扣除非经常性损益后归属于母公司普通股股东的净利润	10.21%	0.48	0.48

深圳市思迅软件股份有限公司

二〇二四年八月二十八日

附件 I 会计信息调整及差异情况

一、 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

(一) 会计数据追溯调整或重述情况

会计政策变更 会计差错更正 其他原因 不适用

(二) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

适用 不适用

二、 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
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	-14,270.94
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、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	90,177.37
企业取得子公司、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	
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	6,689,871.51
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	40,088.50
其他符合非经常性损益定义的损益项目	
非经常性损益合计	6,805,866.44
减：所得税影响数	986,026.87
少数股东权益影响额（税后）	
非经常性损益净额	5,819,839.57

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

单位：元

发行次数	发行情况报告书披露时间	募集金额	报告期内使用金额	是否变更募集资金用途	变更用途情况	变更用途的募集资金金额	变更用途是否履行必要决策程序
2022年第一次股票定向发行	2022年9月13日	19,955,000	1,173.33	否	-	-	不适用

募集资金使用详细情况

截至2024年6月7日，公司募集资金使用情况如下：

项目	金额（单位：元）
募集资金总额	19,955,000.00
加：银行利息	70,625.00
募集资金合计使用	20,025,624.49
减：补充流动资金	20,025,624.49
其中：2024年1-6月募集资金使用	1173.33
注销专户时结余利息转回公司基本账户金额	0.51
注销专户时募集资金专项账户余额	0.00

公司本次股票发行募集资金已按照募集资金用途使用完毕，根据《全国中小企业股份转让系统挂牌公司持续监管指引第3号—募集资金管理》等相关规定，公司于2024年6月7日完成了上述募集资金专项账户的注销手续。

募集资金专户注销后，公司与中国银行股份有限公司前海蛇口分行、中信建投证券股份有限公司共同签订的《三方监管协议》随之终止。

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