

上海丙晟科技有限公司

审计报告及财务报表

2024年6月30日

信会师报字[2024]第 ZB51135 号

上海丙晟科技有限公司

审计报告及财务报表

(2024年01月01日至2024年6月30日止)

	目录	页次
一、	审计报告	1-3
二、	财务报表	
	合并资产负债表和母公司资产负债表	1-4
	合并利润表和母公司利润表	5-6
	合并现金流量表和母公司现金流量表	7-8
	合并所有者权益变动表和母公司所有者权益变动表	9-12
	财务报表附注	1-67



审计报告

信会师报字[2024]第 ZB51135 号

汇纳科技股份有限公司：

一、 审计意见

我们审计了上海丙晟科技有限公司（以下简称丙晟科技）财务报表，包括 2024 年 6 月 30 日的合并及母公司资产负债表，2024 年 1-6 月的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了丙晟科技 2024 年 6 月 30 日的合并及母公司财务状况以及 2024 年 1-6 月的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于丙晟科技，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、 管理层和治理层对财务报表的责任

丙晟科技管理层（以下简称管理层）负责按照企业会计准则的规定编制财务报表，使其实现公允反映，并设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

在编制财务报表时，管理层负责评估丙晟科技的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非计划进行清算、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督丙晟科技的财务报告过程。



四、注册会计师对财务报表审计的责任

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证，并出具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证，但并不能保证按照审计准则执行的审计在某一重大错报存在时总能发现。错报可能由于舞弊或错误导致，如果合理预期错报单独或汇总起来可能影响财务报表使用者依据财务报表作出的经济决策，则通常认为错报是重大的。

在按照审计准则执行审计工作的过程中，我们运用职业判断，并保持职业怀疑。同时，我们也执行以下工作：

（一）识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险，设计和实施审计程序以应对这些风险，并获取充分、适当的审计证据，作为发表审计意见的基础。由于舞弊可能涉及串通、伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上，未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。

（二）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（四）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能对丙晟科技持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致丙晟科技不能持续经营。

（五）评价财务报表的总体列报（包括披露）、结构和内容，并评价财务报表是否公允反映相关交易和事项。

（六）就丙晟科技中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对合并财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。





立信会计师事务所(特殊普通合伙)

BDO CHINA SHU LUN PAN CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS LLP

我们与治理层就计划的审计范围、时间安排和重大审计发现等事项进行沟通，包括沟通我们在审计中识别出的值得关注的内部控制缺陷。

五、 审计报告发送及使用限定

本报告仅为汇纳科技股份有限公司购买丙晟科技部分股权目的之用，不得用于其他任何目的。我们明确表示不会就本报告的内容向任何其他方负有任何义务或承担任何责任。未经我们书面同意，本报告不得提供给除汇纳科技公司和丙晟科技公司以外的任何其他方。



中国注册会计师：



中国注册会计师：



中国·上海

2024 年 12 月 16 日



上海丙晟科技有限公司
合并资产负债表
2024年6月30日
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

资产	附注五	2024年6月30日	2023年12月31日
流动资产:			
货币资金	(一)	92,139,042.37	90,234,348.92
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	(二)	70,718,017.94	79,927,089.00
应收款项融资			
预付款项	(三)	11,770,159.66	23,909,180.71
其他应收款	(四)	430,213,929.49	433,171,436.12
存货			
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)	21,908,000.96	21,967,879.73
流动资产合计		626,749,150.42	649,209,934.48
非流动资产:			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	(六)	680,974,014.60	1,498,367,405.98
其他权益工具投资	(七)	22,276,555.44	23,310,934.95
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	(八)	2,666,425.23	2,746,268.06
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	(九)	1,711,849.87	1,890,740.83
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	(十)	3,174.68	6,984.14
递延所得税资产	(十一)	76,520,876.29	161,008,910.19
其他非流动资产	(十二)	11,450,247.79	11,450,247.79
非流动资产合计		795,603,143.90	1,698,781,491.94
资产总计		1,422,352,294.32	2,347,991,426.42

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

陈磊

郭景




上海丙晟科技有限公司
合并资产负债表（续）
2024年6月30日
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

负债和所有者权益	附注五	2024年6月30日	2023年12月31日
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	（十四）	25,420,251.55	24,346,065.65
预收款项			
合同负债	（十五）	17,400,006.83	7,320,190.91
应付职工薪酬	（十六）	810,953.93	8,953,134.09
应交税费	（十七）	50,727.07	378,703.89
其他应付款	（十八）	261,056,766.82	280,358,099.70
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债	（十九）	1,044,000.41	439,211.45
流动负债合计		305,782,706.61	321,795,405.69
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			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计			
负债合计		305,782,706.61	321,795,405.69
所有者权益：			
实收资本	（二十）	3,000,000,000.00	3,000,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	（二十一）	12,704,002.81	12,704,002.81
减：库存股			
其他综合收益	（二十二）	-2,216,812.52	-855,028.66
专项储备			
盈余公积			
未分配利润	（二十三）	-1,893,917,602.58	-985,652,953.42
归属于母公司所有者权益合计		1,116,569,587.71	2,026,196,020.73
少数股东权益			
所有者权益合计		1,116,569,587.71	2,026,196,020.73
负债和所有者权益总计		1,422,352,294.32	2,347,991,426.42

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人：

 陈嘉

主管会计工作负责人：

 郭景

会计机构负责人：





上海丙晟科技有限公司
 母公司资产负债表
 2024年6月30日
 (除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

资产	附注十五	2024年6月30日	2023年12月31日
流动资产:			
货币资金		86,019,770.39	80,251,045.96
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	(一)	70,718,017.94	79,927,089.00
应收款项融资			
预付款项		11,589,439.66	23,909,180.71
其他应收款	(二)	687,178,803.22	681,833,327.96
存货			
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		21,331,825.34	21,489,011.81
流动资产合计		876,837,856.55	887,409,655.44
非流动资产:			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	(三)	690,974,014.60	1,508,367,405.98
其他权益工具投资		22,276,555.44	23,310,934.95
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		2,620,782.06	2,664,947.78
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		1,711,849.87	1,890,740.83
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		3,174.68	6,984.14
递延所得税资产		76,520,876.29	147,362,594.69
其他非流动资产		11,450,247.79	11,450,247.79
非流动资产合计		805,557,500.73	1,695,053,856.16
资产总计		1,682,395,357.28	2,582,463,511.60

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人:

陈磊

主管会计工作负责人:

郭景

会计机构负责人:




上海丙晟科技有限公司
母公司资产负债表（续）
2024年6月30日
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

负债和所有者权益	附注	2024年6月30日	2023年12月31日
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		25,415,464.49	24,346,062.75
预收款项			
合同负债		17,400,006.83	7,320,190.91
应付职工薪酬		483,241.82	877,036.14
应交税费		50,455.50	185,826.79
其他应付款		250,670,581.43	269,454,250.93
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债		1,044,000.41	439,211.45
流动负债合计		295,063,750.48	302,622,578.97
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			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计			
负债合计		295,063,750.48	302,622,578.97
所有者权益：			
实收资本（或股本）		3,000,000,000.00	3,000,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		6,038,612.06	6,038,612.06
减：库存股			
其他综合收益		-2,216,812.52	-855,028.66
专项储备			
盈余公积			
未分配利润		-1,616,490,192.74	-725,342,650.77
所有者权益合计		1,387,331,606.80	2,279,840,932.63
负债和所有者权益总计		1,682,395,357.28	2,582,463,511.60

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人：

 陈磊

主管会计工作负责人：

 陈磊

会计机构负责人：





上海丙晟科技有限公司
合并利润表
2024年1-6月
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注五	2024年1-6月	2023年度
一、营业收入	(二十四)	15,359,171.04	113,598,724.04
减: 营业成本	(二十四)	8,928,514.77	65,514,264.49
税金及附加	(二十五)	29,613.88	103,903.36
销售费用	(二十六)	617,535.44	13,980,616.81
管理费用	(二十七)	4,898,415.88	40,995,536.03
研发费用	(二十八)		37,426,101.22
财务费用	(二十九)	-9,448,901.35	-85,326,715.43
其中: 利息费用			
利息收入		9,451,793.41	84,989,413.92
加: 其他收益	(三十)	96,913.27	346,512.71
投资收益(损失以“-”号填列)	(三十一)	-12,587,583.41	-22,606,262.41
其中: 对联营企业和合营企业的投资收益		-12,587,583.41	-20,189,600.44
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
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)	(三十二)		-4,993,028.09
信用减值损失(损失以“-”号填列)	(三十三)	-17,164,640.65	-3,757,451.36
资产减值损失(损失以“-”号填列)	(三十四)	-804,478,403.62	
资产处置收益(损失以“-”号填列)	(三十五)	1,066.83	-175,279.31
二、营业利润(亏损以“-”号填列)		-823,798,655.16	9,719,509.10
加: 营业外收入	(三十六)	22,039.90	169,794.24
减: 营业外支出	(三十七)		266,772.37
三、利润总额(亏损总额以“-”号填列)		-823,776,615.26	9,622,530.97
减: 所得税费用	(三十八)	84,488,033.90	25,050,423.64
四、净利润(净亏损以“-”号填列)		-908,264,649.16	-15,427,892.67
(一) 按经营持续性分类			
1. 持续经营净利润(净亏损以“-”号填列)		-908,264,649.16	-15,427,892.67
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. 归属于母公司股东的净利润(净亏损以“-”号填列)		-908,264,649.16	-15,427,892.67
2. 少数股东损益(净亏损以“-”号填列)			
五、其他综合收益的税后净额		-1,361,783.86	-231,812.16
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-1,361,783.86	-231,812.16
(一) 不能重分类进损益的其他综合收益		-1,034,379.51	623,216.50
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		-1,034,379.51	623,216.50
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
(二) 将重分类进损益的其他综合收益		-327,404.35	-855,028.66
1. 权益法下可转损益的其他综合收益		-327,404.35	-855,028.66
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			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
六、综合收益总额		-909,626,433.02	-15,659,704.83
归属于母公司所有者的综合收益总额		-909,626,433.02	-15,659,704.83
归属于少数股东的综合收益总额			

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人:

陈磊

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:




上海丙晟科技有限公司
母公司利润表
2024年1-6月
(除特别注明外,金额单位均为人民币元)

项目	附注十五	2024年1-6月	2023年度
一、营业收入	(四)	13,681,285.24	92,383,919.62
减: 营业成本	(四)	7,861,524.90	49,101,433.82
税金及附加		29,017.98	94,434.06
销售费用		61,286.72	2,485,205.64
管理费用		1,283,597.98	13,069,723.16
研发费用			4,904,384.31
财务费用		-9,423,781.34	-84,890,043.90
其中: 利息费用			
利息收入			
加: 其他收益		34,164.15	262,057.30
投资收益(损失以“-”号填列)	(五)	-12,587,583.41	-22,606,262.41
其中: 对联营企业和合营企业的投资收益		-12,587,583.41	-20,189,600.44
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
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)			-4,993,028.09
信用减值损失(损失以“-”号填列)		-17,164,640.65	-3,756,840.64
资产减值损失(损失以“-”号填列)		-804,478,403.62	
资产处置收益(损失以“-”号填列)		-1,038.94	-175,610.87
二、营业利润(亏损以“-”号填列)		-820,327,863.47	76,349,097.82
加: 营业外收入		22,039.90	169,789.56
减: 营业外支出			263,633.89
三、利润总额(亏损总额以“-”号填列)		-820,305,823.57	76,255,253.49
减: 所得税费用		70,841,718.40	25,050,423.64
四、净利润(净亏损以“-”号填列)		-891,147,541.97	51,204,829.85
(一)持续经营净利润(净亏损以“-”号填列)		-891,147,541.97	51,204,829.85
(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		-1,361,783.86	-855,028.66
(一)不能重分类进损益的其他综合收益		-1,034,379.51	
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		-1,034,379.51	
4.企业自身信用风险公允价值变动			
(二)将重分类进损益的其他综合收益		-327,404.35	-855,028.66
1.权益法下可转损益的其他综合收益		-327,404.35	-855,028.66
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		-892,509,325.83	50,349,801.19

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人 **陈磊**

主管会计工作负责人: **郭杰**

会计机构负责人: 



上海丙晟科技有限公司
合并现金流量表
2024年1-6月
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注	2024年1-6月	2023年度
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		44,890,973.54	182,922,817.34
收到的税费返还		19,452.54	
收到其他与经营活动有关的现金		11,594,888.88	4,831,680.63
经营活动现金流入小计		56,505,314.96	187,754,497.97
购买商品、接受劳务支付的现金		11,301,964.60	101,977,480.63
支付给职工以及为职工支付的现金		13,584,111.09	57,817,307.17
支付的各项税费		592,050.60	290,907.27
支付其他与经营活动有关的现金		11,623,008.53	40,093,844.03
经营活动现金流出小计		37,101,134.82	200,179,539.10
经营活动产生的现金流量净额		19,404,180.14	-12,425,041.13
二、投资活动产生的现金流量			
收回投资收到的现金			23,098,137.27
取得投资收益收到的现金			2,010,525.18
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			25,533.40
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			25,134,195.85
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金			20,190.46
投资支付的现金			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计			20,190.46
投资活动产生的现金流量净额			25,114,005.39
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			
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			
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		17,500,000.00	58,000,000.00
筹资活动现金流出小计		17,500,000.00	58,000,000.00
筹资活动产生的现金流量净额		-17,500,000.00	-58,000,000.00
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			
加：期初现金及现金等价物余额		89,729,581.46	135,040,617.20
六、期末现金及现金等价物余额			
		91,633,761.60	89,729,581.46

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人：

陈磊

主管会计工作负责人：

陈景

会计机构负责人：

陈景



上海丙晟科技有限公司
母公司现金流量表
2024年1-6月
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注	2024年1-6月	2023年度
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		44,554,744.81	174,719,703.05
收到的税费返还		19,452.54	
收到其他与经营活动有关的现金		2,535,350.52	1,469,905.96
经营活动现金流入小计		47,109,547.87	176,189,609.01
购买商品、接受劳务支付的现金		10,113,555.64	101,977,480.63
支付给职工以及为职工支付的现金		1,230,833.84	15,141,641.54
支付的各项税费		592,050.60	46,786.07
支付其他与经营活动有关的现金		11,904,896.67	32,835,677.21
经营活动现金流出小计		23,841,336.75	150,001,585.45
经营活动产生的现金流量净额		23,268,211.12	26,188,023.56
二、投资活动产生的现金流量			
收回投资收到的现金			23,098,137.27
取得投资收益收到的现金			2,010,525.18
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			25,323.40
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			25,133,985.85
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金			1,200.00
投资支付的现金			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计			1,200.00
投资活动产生的现金流量净额			25,132,785.85
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			
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			
支付其他与筹资活动有关的现金		17,500,000.00	58,000,000.00
筹资活动现金流出小计		17,500,000.00	58,000,000.00
筹资活动产生的现金流量净额		-17,500,000.00	-58,000,000.00
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			
加: 期初现金及现金等价物余额		79,746,278.50	86,425,469.09
六、期末现金及现金等价物余额			
		85,514,489.62	79,746,278.50

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人:

陈磊

主管会计工作负责人

郭人琴

会计机构负责人

薛



上海丙晟科技有限公司
合并所有者权益变动表

2024年1-6月

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	2024年6月30日														
	归属于母公司所有者权益														
	实收资本	其他权益工具	资本公积	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	小计	少数股东权益	所有者权益合计					
	优先股	永续债	其他												
一、上年年末余额	3,000,000.00					12,704,002.81	-855,028.66				-985,652,953.42	2,026,196,020.73			2,026,196,020.73
二、本期内增减变动															
(一) 综合收益总额															
本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	3,000,000.00					12,704,002.81	-855,028.66				-985,652,953.42	2,026,196,020.73			2,026,196,020.73
(二) 所有者投入和减少资本															
1. 所有者投入的普通股															
2. 其他权益工具持有者投入资本															
3. 股份支付计入所有者权益的金额															
4.															
(三) 利润分配															
1. 提取盈余公积															
2. 对所有者(或股东)的分配															
3. 其他															
(四) 所有者权益内部结转															
1. 资本公积转增资本(或股本)															
2. 盈余公积转增资本(或股本)															
3. 盈余公积弥补亏损															
4. 设定受益计划变动额结转留存收益															
5. 其他综合收益结转留存收益															
6.															
(五) 专项储备															
1. 本期提取															
2. 本期使用															
三、本期期末余额	3,000,000.00					12,704,002.81	-2,216,812.52				-1,893,917,602.58	1,116,569,587.71			1,116,569,587.71

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

陈磊

郭景

郭景



上海丙晟科技有限公司
合并所有者权益变动表（续）

2024年1-6月
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	2023年12月31日										所有者权益合计	
	归属于母公司所有者权益											
	实收资本	其他权益工具		资本公积	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	小计	少数股东权益		
	优先股	永续债	其他									
一、上年末余额	4,600,000,000.00				12,704,002.81							3,641,855,725.55
二、会计政策变更												
三、前期差错更正												
四、同一控制下企业合并												
其他												
五、本年初余额	4,600,000,000.00				12,704,002.81							3,641,855,725.55
六、本期末余额(减少以“-”号填列)	-1,600,000,000.00				-855,028.66							-1,615,659,704.82
七、所有者权益变动												
八、所有者权益变动表												
一、所有者投入和减少资本	-1,600,000,000.00											-16,282,921.33
1. 所有者投入的普通股	-1,600,000,000.00											-1,600,000,000.00
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
二、提取盈余公积												
1. 对所有者(或股东)的分配												
2. 其他												
三、其他												
四、所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本(或股本)												
2. 盈余公积转增资本(或股本)												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
五、专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
六、其他												
九、本期末余额	3,000,000,000.00				12,704,002.81	-855,028.66						2,026,196,020.73

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:



陈盛

陈盛



上海丙晟科技有限公司
母公司所有者权益变动表

2024年1-6月

(除特别注明外,金额单位均为人民币元)

项目	2024年6月30日			所有者权益合计
	实收资本	其他权益工具 永续债 其他	资本公积	
一、上年年末余额	3,000,000.00		6,038,612.06	2,279,840,932.63
加:会计政策变更				
前期差错更正				
其他				
本年年初余额	3,000,000.00		6,038,612.06	2,279,840,932.63
本期增减变动金额(减少以“-”号填列)				
(一)综合收益总额				
1.所有者投入和减少资本				
1.所有者投入的普通股				
2.其他权益工具持有者投入资本				
3.股份支付计入所有者权益的金额				
4.其他				
(二)利润分配				
1.提取盈余公积				
2.对所有者(或股东)的分配				
3.其他				
(四)所有者权益内部结转				
1.资本公积转增资本(或股本)				
2.盈余公积转增资本(或股本)				
3.盈余公积弥补亏损				
4.设定受益计划变动额结转留存收益				
5.其他综合收益结转留存收益				
6.其他				
(五)专项储备				
1.本期提取				
2.本期使用				
(六)其他				
四、本期末余额	3,000,000.00		6,038,612.06	1,387,331,606.80
				-1,616,490,192.74
				-2,216,812.52
				-855,028.66
				-855,028.66
				-1,361,783.86
				-1,361,783.86
				-725,342,650.77
				-891,147,541.97
				-891,147,541.97

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

陈鑫

郭景




上海丙晟科技有限公司
母公司所有者权益变动表（续）

2024年1-6月

（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	2023年12月31日				所有者权益合计					
	实收资本		其他权益工具			资本公积	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润
	优先股	永续债	其他	其他						
上年年末余额	4,600,000.00				6,038,612.06				-777,170.69	3,828,867.91
加：会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
本年期初余额	4,600,000.00				6,038,612.06				-777,170.69	3,828,867.91
一、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-1,600,000.00					-855,028.66			51,828.04	-1,549,026.98
（一）综合收益总额	-1,600,000.00					-855,028.66			51,204.82	-1,549,650.19
（二）所有者投入和减少资本										
1. 所有者投入的普通股										
2. 其他权益工具持有者投入资本										
3. 股份支付计入所有者权益的金额										
4. 其他										
（三）利润分配										
1. 提取盈余公积										
2. 对所有者（或股东）的分配									623,216.51	623,216.51
3. 其他										
（四）所有者权益内部结转										
1. 资本公积转增资本（或股本）										
2. 盈余公积转增资本（或股本）										
3. 盈余公积弥补亏损										
4. 设定受益计划变动额结转留存收益										
5. 其他综合收益结转留存收益									623,216.51	623,216.51
6. 其他										
（五）专项储备										
1. 本期提取										
2. 本期使用										
（六）其他										
四、本期末余额	3,000,000.00				6,038,612.06	-855,028.66			-725,342.65	2,279,840.93

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人：

陈鑫

主管会计工作负责人：

郭景

会计机构负责人：

郭景



上海丙晟科技有限公司 2024年6月30日财务报表附注 (除特殊注明外, 金额单位均为人民币元)

一、 公司基本情况

上海丙晟科技有限公司(以下简称“公司”或“本公司”)是一家于2018年6月8日在上海市注册成立的有限公司, 公司总部位于上海市。本公司由大连万达商业管理集团股份有限公司、林芝腾讯科技有限公司以及海南高灯科技有限公司发起设立。截至2024年6月30日, 公司注册资本30亿元, 法定代表人: 李荣智。

经营范围: 一般项目: 技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广; 停车场服务; 数据处理服务; 信息系统集成服务; 电子、机械设备维护(不含特种设备); 计算机软硬件及辅助设备零售; 仪器仪表销售; 通讯设备销售; 电子产品销售; 广告制作; 广告发布; 广告设计、代理。(除依法须经批准的项目外, 凭营业执照依法自主开展经营活动)许可项目: 第二类增值电信业务。(依法须经批准的项目, 经相关部门批准后方可开展经营活动, 具体经营项目以相关部门批准文件或许可证件为准)

二、 财务报表的编制基础

(一) 编制基础

本财务报表按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定(以下合称“企业会计准则”)编制。

(二) 持续经营

本财务报表以持续经营为基础编制。

三、 重要会计政策及会计估计

(一) 遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合财政部颁布的企业会计准则的要求, 真实、完整地反映了本公司2024年6月30日的合并及母公司财务状况以及2024年1-6月的合并及母公司经营成果和现金流量。

(二) 会计期间

自公历1月1日起至12月31日止为一个会计年度。

(三) 营业周期

本公司营业周期为12个月。

(四) 记账本位币

本公司采用人民币为记账本位币。

(五) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

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

为企业合并发生的直接相关费用于发生时计入当期损益；为企业合并而发行权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

(六) 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确定，合并范围包括本公司及全部子公司。控制，是指公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。

2、 合并程序

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

子公司所有者权益、当期净损益和当期综合收益中属于少数股东的份额分别在合并资产负债表中所有者权益项目下、合并利润表中净利润项目下和综合收益总额项目下单独列示。子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额而形成的余额，冲减少数股东权益。

(1) 增加子公司或业务

在报告期内，因同一控制下企业合并增加子公司或业务的，将子公司或业务合并当期期初至报告期末的经营成果和现金流量纳入合并财务报表，同时对合并财务报表的期初数和比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

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

(2) 处置子公司

① 一般处理方法

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

(七) 现金及现金等价物的确定标准

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

(八) 金融工具

本公司在成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产、金融负债或权益工具。

1、 金融工具的分类

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

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

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

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

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

对于非交易性权益工具投资，本公司可以在初始确认时将其不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）。该指定在单项投资的基础上作出，且相关投资从发行者的角度符合权益工具的定义。

除上述以摊余成本计量和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产外，本公司将其余所有的金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

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

2、金融工具的确认依据和计量方法

（1）以摊余成本计量的金融资产

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

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

收回或处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额计入当期损益。

（2）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）包括应收款项融资、其他债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动除采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得和汇兑损益之外，均计入其他综合收益。

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

(3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产(权益工具)

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

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

(4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

(5) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

终止确认时,其账面价值与支付的对价之间的差额计入当期损益。

(6) 以摊余成本计量的金融负债

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

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

终止确认时,将支付的对价与该金融负债账面价值之间的差额计入当期损益。

3、 金融资产终止确认和金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一时,本公司终止确认金融资产:

- 收取金融资产现金流量的合同权利终止;
- 金融资产已转移,且已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给

转入方：

— 金融资产已转移，虽然本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是未保留对金融资产的控制。

本公司与交易对手方修改或者重新议定合同而且构成实质性修改的，则终止确认原金融资产，同时按照修改后的条款确认一项新金融资产。

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

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

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

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

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

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

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

4、金融负债终止确认

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

对现存金融负债全部或部分合同条款作出实质性修改的，则终止确认现存金融

负债或其一部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。

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

5、 金融资产和金融负债的公允价值的确定方法

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

6、 金融工具减值的测试方法及会计处理方法

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

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

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

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

对于其他金融工具，本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后的变动情况。

本公司通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的相对变化，以评

估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。通常逾期超过30日，本公司即认为该金融工具的信用风险已显著增加，除非有确凿证据证明该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

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

如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备；如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，本公司按照相当于该金融工具未来12个月内预期信用损失的金额计量其损失准备。由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。对于以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产(债务工具)，在其他综合收益中确认其损失准备，并将减值损失或利得计入当期损益，且不减少该金融资产在资产负债表中列示的账面价值。

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

除单项计提坏账准备的上述应收款项外，本公司依据信用风险特征将其余金融工具划分为若干组合，在组合基础上确定预期信用损失。

(九) 长期股权投资

1、 共同控制、重大影响的判断标准

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

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

2、 初始投资成本的确定

(1) 企业合并形成的长期股权投资

对于同一控制下的企业合并形成的对子公司的长期股权投资，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付对价账面价

值之间的差额，调整资本公积中的股本溢价；资本公积中的股本溢价不足冲减时，调整留存收益。

对于非同一控制下的企业合并形成的对子公司的长期股权投资，按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。

(2) 通过企业合并以外的其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。

以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

3、 后续计量及损益确认方法

(1) 成本法核算的长期股权投资

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

(2) 权益法核算的长期股权投资

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

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

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

公司对合营企业或联营企业发生的净亏损，除负有承担额外损失义务外，以长

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

(十) 固定资产

1、 固定资产的确认和初始计量

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

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

固定资产按成本（并考虑预计弃置费用因素的影响）进行初始计量。

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

2、 折旧方法

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

各类固定资产折旧方法、折旧年限、残值率和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
运输工具	年限平均法	4	5	23.75
电子设备	年限平均法	3-5	5	31.6-19

3、 固定资产处置

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

(十一) 无形资产

1、 无形资产的计价方法

(1) 公司取得无形资产时按成本进行初始计量；

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

(2) 后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

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

2、 使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况

项目	预计使用寿命	摊销方法	残值率
软件	10年	直线法	-
商标权	10年	直线法	-

3、 划分研究阶段和开发阶段的具体标准

公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

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

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

4、 开发阶段支出资本化的具体条件

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

- (1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- (2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- (3) 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；
- (4) 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；

(5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的,将发生的研发支出全部计入当期损益。

(十二) 长期资产减值

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

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

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

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

上述资产减值损失一经确认,在以后会计期间不予转回。

(十三) 长期待摊费用

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

各项费用的摊销期限及摊销方法为:

项目	摊销方法	摊销年限
租赁房屋装修	年限平均法	3

(十四) 合同负债

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或提供服务的义务列示为合同负债。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

(十五) 职工薪酬

1、 短期薪酬的会计处理方法

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

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

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

2、 离职后福利的会计处理方法

(1) 设定提存计划

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

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

(2) 设定受益计划

本公司根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间,并计入当期损益或相关资产成本。

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

所有设定受益计划义务,包括预期在职工提供服务的年度报告期间结束后的十二个月内支付的义务,根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率予以折现。

设定受益计划产生的服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计

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

3、 辞退福利的会计处理方法

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

(十六) 收入

1、 收入确认和计量所采用的会计政策

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

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

交易价格是指本公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项以及预期将退还给客户的款项。本公司根据合同条款，结合其以往的习惯做法确定交易价格，并在确定交易价格时，考虑可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价、应付客户对价等因素的影响。本公司以不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额确定包含可变对价的交易价格。合同中存在重大融资成分的，本公司按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格，并在合同期间内采用实际利率法摊销该交易价格与合同对价之间的差额。满足下列条件之一的，属于在某一时段内履行履约义务，否则，属于在某一时点履行履约义务：

- 客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益。
- 客户能够控制本公司履约过程中在建的商品。
- 本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

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

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

- 本公司就该商品或服务享有现时收款权利，即客户就该商品或服务负有现时付款义务。
- 本公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权。
- 本公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品。
- 本公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬。
- 客户已接受该商品或服务。

本公司根据在向客户转让商品或服务前是否拥有对该商品或服务的控制权，来判断从事交易时本公司的身份是主要责任人还是代理人。本公司在向客户转让商品或服务前能够控制该商品或服务的，本公司为主要责任人，按照已收或应收对价总额确认收入；否则，本公司为代理人，按照预期有权收取的佣金或手续费的金额确认收入。

2、按照业务类型披露具体收入确认方式及计量方法

(1) 销售商品

本公司销售商品的业务通常仅包括转让商品的履约义务，在商品已经发出并收到客户的签收单时，商品的控制权转移，本公司在该时点确认收入实现。

(2) 提供劳务服务

本公司向客户提供劳务服务，因在本公司履约的同时客户即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益，本公司根据履约进度在一段时间内确认收入。

(十七) 政府补助

1、类型

政府补助，是本公司从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产，分为与资

产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

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

2、 会计处理

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

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

本公司取得的政策性优惠贷款贴息，区分以下两种情况，分别进行会计处理：

（1）财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向本公司提供贷款的，本公司以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

（2）财政将贴息资金直接拨付给本公司的，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

(十八) 递延所得税资产和递延所得税负债

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

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

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

抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

对于应纳税暂时性差异，除特殊情况外，确认递延所得税负债。

不确认递延所得税资产或递延所得税负债的特殊情况包括：

- 商誉的初始确认；
- 既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额(或可抵扣亏损)，且初始确认的资产和负债未导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的交易或事项。

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

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

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

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

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

(十九) 租赁

租赁，是指在一定期间内，出租人将资产的使用权让与承租人以获取对价的合同。在合同开始日，本公司评估合同是否为租赁或者包含租赁。如果合同中一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则该合同为租赁或者包含租赁。

合同中同时包含多项单独租赁的，本公司将合同予以分拆，并分别各项单独租赁进

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

1、 本公司作为承租人

(1) 使用权资产

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

- 租赁负债的初始计量金额；
- 在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；
- 本公司发生的初始直接费用；
- 本公司为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本，但不包括属于为生产存货而发生的成本。

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

本公司按照本附注“三、(十二)长期资产减值”所述原则来确定使用权资产是否已发生减值，并对已识别的减值损失进行会计处理。

(2) 租赁负债

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

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

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

本公司按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并

计入当期损益或相关资产成本。

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

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

- 当购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果发生变化，或前述选择权的实际行权情况与原评估结果不一致的，本公司按变动后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债；
- 当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变动或用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动，本公司按照变动后的租赁付款额和原折现率计算的现值重新计量租赁负债。但是，租赁付款额的变动源自浮动利率变动的，使用修订后的折现率计算现值。

（3）短期租赁和低价值资产租赁

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

（4）租赁变更

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

- 该租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；
- 增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

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

租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的，本公司相应调减使用权资产的账面价值，并将部分终止或完全终止租赁的相关利得或损失计入当期损益。其他租赁变更导致租赁负债重新计量的，本公司相应调整使用权资产的账面价值。

2、 本公司作为出租人

在租赁开始日，本公司将租赁分为融资租赁和经营租赁。融资租赁，是指无论所有权最终是否转移，但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。本公司作为转租出租人时，基于原租赁产生的使用权资产对转租赁进行分类。

(1) 经营租赁会计处理

经营租赁的租赁收款额在租赁期内各个期间按照直线法确认为租金收入。本公司将发生的与经营租赁有关的初始直接费用予以资本化，在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础分摊计入当期损益。未计入租赁收款额的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。经营租赁发生变更的，公司自变更生效日起将其作为一项新租赁进行会计处理，与变更前租赁有关的预收或应收租赁收款额视为新租赁的收款额。

(2) 融资租赁会计处理

在租赁开始日，本公司对融资租赁确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。本公司对应收融资租赁款进行初始计量时，将租赁投资净额作为应收融资租赁款的入账价值。租赁投资净额为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。

本公司按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。应收融资租赁款的终止确认和减值按照本附注“三、(八) 金融工具”进行会计处理。

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。

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

- 该变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；
- 增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

融资租赁的变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，本公司分别下列情形对变更后的租赁进行处理：

- 假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为经营租赁的，本公司自租赁变更生效日开始将其作为一项新租赁进行会计处理，并以租赁变更生效日前的租赁投资净额作为租赁资产的账面价值；
- 假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为融资租赁的，本公司按照

本附注“三、(八)金融工具”关于修改或重新议定合同的政策进行会计处理。

(二十) 重要会计政策和会计估计的变更以及差错更正

1、 重要会计政策变更

(1) 执行《企业会计准则解释第 17 号》

财政部于 2023 年 10 月 25 日公布了《企业会计准则解释第 17 号》(财会〔2023〕21 号, 以下简称“解释第 17 号”)。

①关于流动负债与非流动负债的划分

解释第 17 号明确:

- 企业在资产负债表日没有将负债清偿推迟至资产负债表日后一年以上的实质性权利的, 该负债应当归类为流动负债。
- 对于企业贷款安排产生的负债, 企业将负债清偿推迟至资产负债表日后一年以上的权利可能取决于企业是否遵循了贷款安排中规定的条件(以下简称契约条件), 企业在判断其推迟债务清偿的实质性权利是否存在时, 仅应考虑在资产负债表日或者之前应遵循的契约条件, 不应考虑企业在资产负债表日之后应遵循的契约条件。
- 对负债的流动性进行划分时的负债清偿是指, 企业向交易对手方以转移现金、其他经济资源(如商品或服务)或企业自身权益工具的方式解除负债。负债的条款导致企业在交易对手方选择的情况下通过交付自身权益工具进行清偿的, 如果企业按照《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》的规定将上述选择权分类为权益工具并将其作为复合金融工具的权益组成部分单独确认, 则该条款不影响该项负债的流动性划分。

该解释规定自 2024 年 1 月 1 日起施行, 企业在首次执行该解释规定时, 应当按照该解释规定对可比期间信息进行调整。

(2) 执行《企业数据资源相关会计处理暂行规定》

财政部于 2023 年 8 月 1 日发布了《企业数据资源相关会计处理暂行规定》(财会〔2023〕11 号), 适用于符合企业会计准则相关规定确认为无形资产或存货等资产的数据资源, 以及企业合法拥有或控制的、预期会给企业带来经济利益的、但不满足资产确认条件而未予确认的数据资源的相关会计处理, 并对数据资源的披露提出了具体要求。

该规定自 2024 年 1 月 1 日起施行, 企业应当采用未来适用法, 该规定施行前已经费用化计入损益的数据资源相关支出不再调整。执行该规定未对本公司财

务状况和经营成果产生重大影响。

(3) 保证类质保费用重分类

财政部于2024年3月发布了《企业会计准则应用指南汇编2024》，规定保证类质保费用应计入营业成本。执行该规定未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

2、重要会计估计变更

本报告期未发生重要会计估计变更。

3、前期会计差错更正

本报告期未发生采用未来适用法的前期会计差错更正事项。

四、税项

(一) 主要税种和税率

税种	计税依据	税率
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	13%、6%、5%
城市维护建设税	按实际缴纳的增值税及消费税计缴	7%
企业所得税	按应纳税所得额计缴	25%

(二) 税收优惠

无。

五、 合并财务报表项目注释**(一) 货币资金**

项目	2024年6月30日	2023年12月31日
库存现金		
数字货币		
银行存款	87,939,974.05	83,557,957.66
其他货币资金	4,199,068.32	6,676,391.26
存放财务公司款项		
合计	92,139,042.37	90,234,348.92

(二) 应收账款**1、 应收账款按账龄披露**

账龄	2024年6月30日	2023年12月31日
1年以内	10,946,525.20	33,844,600.40
1-2年	16,737,971.83	6,061,899.36
2-3年	6,034,240.21	7,154,909.64
3年以上	74,520,965.76	67,366,056.12
小计	108,239,703.00	114,427,465.52
减：坏账准备	37,521,685.06	34,500,376.52
合计	70,718,017.94	79,927,089.00

2、 应收账款按坏账计提方法分类披露

类别	2024年6月30日				2023年12月31日				
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	30,504,189.02	28.18			37,315,360.58	32.61			37,315,360.58
按信用风险特征组合 计提坏账准备	77,735,513.98	71.82	37,521,685.06	48.27	77,112,104.94	67.39	34,500,376.52	44.74	42,611,728.42
其中：									
基于信用风险特征评 估的应收账款	77,735,513.98	71.82	37,521,685.06	48.27	77,112,104.94	67.39	34,500,376.52	44.74	42,611,728.42
合计	108,239,703.00	100.00	37,521,685.06		114,427,465.52	100.00	34,500,376.52		79,927,089.00

按信用风险特征组合计提坏账准备：

组合计提项目：

名称	2024年6月30日		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	246,530.82	2,465.31	1.00
1-2年	761,297.40	38,064.87	5.00
2-3年	2,206,720.00	220,672.00	10.00
3-4年	7,154,909.64	3,577,454.82	50.00
4-5年	67,366,056.12	33,683,028.06	50.00
合计	77,735,513.98	37,521,685.06	

3、 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
坏账准备	34,500,376.52	3,021,308.54				37,521,685.06
合计	34,500,376.52	3,021,308.54				37,521,685.06

(三) 预付款项

账龄	2024年6月30日		2023年12月31日	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	7,739,049.65	65.75	14,473,717.82	60.54
1年以上	4,031,110.01	34.25	9,435,462.89	39.46
合计	11,770,159.66	100.00	23,909,180.71	100.00

(四) 其他应收款

项目	2024年6月30日	2023年12月31日
应收利息		
应收股利		
其他应收款项	430,213,929.49	433,171,436.12

项目	2024年6月30日	2023年12月31日
合计	430,213,929.49	433,171,436.12

1、其他应收款项

(1) 按账龄披露

账龄	2024年6月30日	2023年12月31日
1年以内(含1年)	12,929,743.82	97,415,464.09
1-2年(含2年)	95,736,813.89	311,769,888.65
2-3年(含3年)	311,704,620.51	30,005,660.35
3年以上	34,332,319.09	4,326,658.74
小计	454,703,497.31	443,517,671.83
减: 坏账准备	24,489,567.82	10,346,235.71
合计	430,213,929.49	433,171,436.12

(2) 按坏账计提方法分类披露

类别	2024年6月30日				2023年12月31日				
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	378,462,855.42	83.23	1,347,945.21	0.36	367,247,168.18	82.80	1,347,945.21	0.37	365,899,222.97
按信用风险特征组合计提坏账准备	76,240,641.89	16.77	23,141,622.61	30.35	76,270,503.65	17.20	8,998,290.50	11.80	67,272,213.15
其中：									
基于信用风险特征评估的其他应收账款	76,240,641.89	16.77	23,141,622.61	30.35	76,270,503.65	17.20	8,998,290.50	11.80	67,272,213.15
合计	454,703,497.31	100.00	24,489,567.82		443,517,671.83	100.00	10,346,235.71		433,171,436.12

重要的按单项计提坏账准备的其他应收款项：

名称	2024年6月30日				2023年12月31日	
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提依据	账面余额	坏账准备
金指科技(大连)有限公司	5,847,945.21	1,347,945.21	23.05		5,847,945.21	1,347,945.21
合计	5,847,945.21	1,347,945.21			5,847,945.21	1,347,945.21

按信用风险特征组合计提坏账准备：

组合计提项目：

名称	2024年6月30日		
	其他应收款项	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	1,446,534.14	14,465.34	1.00
1-2年	4,970,210.27	248,510.51	5.00
2-3年	35,491,578.39	3,549,157.84	10.00
3-4年	30,005,660.35	15,002,830.18	50.00
4-5年			
5年以上	4,326,658.74	4,326,658.74	100.00
合计	76,240,641.89	23,141,622.61	

(3) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
上年年末余额	8,998,290.50		1,347,945.21	10,346,235.71
上年年末余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				

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)	
--转回第一阶段				
本期计提	14,143,332.11			14,143,332.11
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	23,141,622.61		1,347,945.21	24,489,567.82

其他应收款项账面余额变动如下：

账面余额	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
上年年末余额	437,669,726.62		5,847,945.21	443,517,671.83
上年年末余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期新增	321,464,038.44			321,464,038.44
本期终止确认	310,278,212.96			310,278,212.96
其他变动				
期末余额	448,855,552.10		5,847,945.21	454,703,497.31

(4) 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	2023年 12月31日	本期变动金额				2024年 6月30日
		计提	收回或转 回	转销或核 销	其他变动	
坏账准备	10,346,235.71	14,143,332.11			24,489,567.82	
合计	10,346,235.71	14,143,332.11			24,489,567.82	

(5) 其他应收款项按款项性质分类情况

款项性质	2024年6月30日	2023年12月31日
押金及保证金	34,010,747.23	34,104,407.13
公司往来	420,542,377.73	409,380,349.80
代收款项	150,372.35	32,914.90
合计	454,703,497.31	443,517,671.83

(五) 其他流动资产

项目	2024年6月30日	2023年12月31日
增值税留抵税额	21,908,000.96	21,967,879.73
合计	21,908,000.96	21,967,879.73

(六) 长期股权投资
1、长期股权投资情况

被投资单位	2023年12月31日	减值准备上年年末余额	本期增减变动							2024年6月30日	减值准备期末余额	
			追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备			其他
联营企业												
北京悦畅科技有限公司	351,783,719.45			-9,252,448.36	-327,404.35				228,325,966.74		113,877,900.00	228,325,966.74
上海迈外迪网络科技有限公司	879,185,418.19			-974,581.31					576,152,436.88		302,058,400.00	576,152,436.88
上海海鼎信息工程股份有限公司	267,398,268.34			-2,360,553.74							265,037,714.60	
小计	1,498,367,405.98			-12,587,583.41	-327,404.35				804,478,403.62		680,974,014.60	804,478,403.62
合计	1,498,367,405.98			-12,587,583.41	-327,404.35				804,478,403.62		680,974,014.60	804,478,403.62

(七) 其他权益工具投资

1、其他权益工具投资情况

项目名称	2024年6月30日	2023年12月31日	本期计入其他综合收益的利得	本期计入其他综合收益的损失	本期未累计计入其他综合收益的利得	本期未累计计入其他综合收益的损失	本期确认的股利收入	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因
南京达斯琪数字科技有限公司	11,418,837.00	12,453,216.51		1,034,379.51		1,034,379.51		业务模式包括以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标
6d bytes inc.	10,857,718.44	10,857,718.44						
合计	22,276,555.44	23,310,934.95		1,034,379.51		1,034,379.51		

(八) 固定资产**1、 固定资产及固定资产清理**

项目	2024年6月30日	2023年12月31日
固定资产	2,666,425.23	2,746,268.06
固定资产清理		
合计	2,666,425.23	2,746,268.06

固定资产情况

项目	运输工具	电子设备	合计
1. 账面原值			
(1) 上年年末余额	351,600.00	48,830,384.93	49,181,984.93
(2) 本期增加金额		3,451.33	3,451.33
—购置		3,451.33	3,451.33
(3) 本期减少金额		33,660.77	33,660.77
—处置或报废		33,660.77	33,660.77
(4) 期末余额	351,600.00	48,800,175.49	49,151,775.49
2. 累计折旧			
(1) 上年年末余额	332,316.12	46,103,400.75	46,435,716.87
(2) 本期增加金额		71,113.62	71,113.62
—计提		71,113.62	71,113.62
(3) 本期减少金额		21,480.23	21,480.23
—处置或报废		21,480.23	21,480.23
(4) 期末余额	332,316.12	46,153,034.14	46,485,350.26
3. 减值准备			
(1) 上年年末余额			
(2) 本期增加金额			
—计提			
(3) 本期减少金额			
—处置或报废			
(4) 期末余额			
4. 账面价值			
(1) 期末账面价值	19,283.88	2,647,141.35	2,666,425.23

项目	运输工具	电子设备	合计
(2) 上年年末账面价值	19,283.88	2,726,984.18	2,746,268.06

(九) 无形资产

1、 无形资产情况

项目	软件	商标权	合计
1. 账面原值			
(1) 上年年末余额	801,262.23	2,773,753.22	3,575,015.45
(2) 本期增加金额			
—购置			
(3) 本期减少金额			
—处置			
(4) 期末余额	801,262.23	2,773,753.22	3,575,015.45
2. 累计摊销			
(1) 上年年末余额	377,351.81	1,306,922.81	1,684,274.62
(2) 本期增加金额	40,079.47	138,811.49	178,890.96
—计提	40,079.47	138,811.49	178,890.96
(3) 本期减少金额			
—处置			
(4) 期末余额	417,431.28	1,445,734.30	1,863,165.58
3. 减值准备			
(1) 上年年末余额			
(2) 本期增加金额			
—计提			
(3) 本期减少金额			
—处置			
(4) 期末余额			
4. 账面价值			
(1) 期末账面价值	383,830.95	1,328,018.92	1,711,849.87
(2) 上年年末账面价值	423,910.42	1,466,830.41	1,890,740.83

(十) 长期待摊费用

项目	2023年12月31日	本期增加 金额	本期摊销金额	其他减少 金额	2024年6月30日
租赁房屋装修	6,984.14		3,809.46		3,174.68
合计	6,984.14		3,809.46		3,174.68

(十一) 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	2024年6月30日		2023年12月31日	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	13,547,147.75	3,386,786.94	13,547,147.75	3,386,786.94
可抵扣亏损	292,536,357.40	73,134,089.35	630,488,492.99	157,622,123.25
合计	306,083,505.15	76,520,876.29	644,035,640.74	161,008,910.19

(十二) 其他非流动资产

项目	2024年6月30日			2023年12月31日		
	账面余额	减值 准备	账面价值	账面余额	减值 准备	账面价值
预付设备款	11,450,247.79		11,450,247.79	11,450,247.79		11,450,247.79
合计	11,450,247.79		11,450,247.79	11,450,247.79		11,450,247.79

(十三) 所有权或使用权受到限制的资产

项目	2024年6月30日			2023年12月31日				
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
货币资金	505,280.77	505,280.77	保证金	保证金	504,767.46	504,767.46	保证金	保证金
合计	505,280.77	505,280.77			504,767.46	504,767.46		

(十四) 应付账款

项目	2024年6月30日	2023年12月31日
购货款	25,420,251.55	24,346,065.65
合计	25,420,251.55	24,346,065.65

(十五) 合同负债

1、 合同负债情况

项目	2024年6月30日	2023年12月31日
预收客户款	17,400,006.83	7,320,190.91
合计	17,400,006.83	7,320,190.91

(十六) 应付职工薪酬

1、 应付职工薪酬列示

项目	2023年12月31日	本期增加	本期减少	2024年6月30日
短期薪酬	4,969,036.15	4,422,821.92	8,815,651.13	576,206.94
离职后福利-设定提存计划	229,096.24	237,598.92	446,076.93	20,618.23
辞退福利	3,755,001.70	389,546.12	3,930,419.06	214,128.76
合计	8,953,134.09	5,049,966.96	13,192,147.12	810,953.93

2、 短期薪酬列示

项目	2023年12月31日	本期增加	本期减少	2024年6月30日
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	4,782,771.02	4,083,677.13	8,331,301.66	535,146.49
(2) 职工福利费		39,470.40	39,470.40	
(3) 社会保险费	162,808.84	142,564.39	269,659.07	35,714.16
其中：医疗保险费	158,958.62	129,847.43	258,849.58	29,956.47
工伤保险费	4,727.00	9,495.27	5,579.11	8,643.16
生育保险费	-876.78	3,221.69	5,230.38	-2,885.47

项目	2023年12月31日	本期增加	本期减少	2024年6月30日
(4) 住房公积金	23,456.29	157,110.00	175,220.00	5,346.29
(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	4,969,036.15	4,422,821.92	8,815,651.13	576,206.94

3、 设定提存计划列示

项目	2023年12月31日	本期增加	本期减少	2024年6月30日
基本养老保险	221,985.98	229,752.17	432,545.63	19,192.52
失业保险费	7,110.26	7,846.75	13,531.30	1,425.71
企业年金缴费				
合计	229,096.24	237,598.92	446,076.93	20,618.23

(十七) 应交税费

税费项目	2024年6月30日	2023年12月31日
个人所得税	47,863.92	329,404.73
城市维护建设税		17,394.51
教育费附加		10,436.71
其他税费	2,863.15	21,467.94
合计	50,727.07	378,703.89

(十八) 其他应付款

项目	2024年6月30日	2023年12月31日
应付利息		
应付股利		
其他应付款项	261,056,766.82	280,358,099.70
合计	261,056,766.82	280,358,099.70

1、其他应付款项

按款项性质列示其他应付款项

项目	2024年6月30日	2023年12月31日
押金及保证金	4,240,186.48	2,349,050.05
代收代付款项	10,719,045.18	10,982,966.13
员工报销费用	69,413.79	186,738.83
公司往来	246,028,121.37	266,839,344.69
合计	261,056,766.82	280,358,099.70

(十九) 其他流动负债

项目	2024年6月30日	2023年12月31日
待转销项税	1,044,000.41	439,211.45
合计	1,044,000.41	439,211.45

(二十) 实收资本

项目	2023年12月31日	本期变动增(+)减(-)				2024年6月30日
		所有者投入	公积金转增资本	其他	小计	
大连万达商业管理集团股份有限公司	2,400,000,000.00					2,400,000,000.00
林芝腾讯科技有限公司	520,147,826.00					520,147,826.00
深圳高灯计算机科技有限公司	79,852,174.00					79,852,174.00
合计	3,000,000,000.00					3,000,000,000.00

(二十一) 资本公积

项目	2023年12月31日	本期增加	本期减少	2024年6月30日
资本溢价				
其他资本公积	12,704,002.81			12,704,002.81
合计	12,704,002.81			12,704,002.81

(二十二) 其他综合收益

项目	2023年 12月31日	本期金额						2024年 6月30日
		本期所得税前 发生额	减：前期计入其 他综合收益当 期转入损益	减：所得 税费用	税后归属于 母公司	税后归属于 少数股东	减：前期计入其他 综合收益当期转 入留存收益	
1. 不能重分类进损益的其他综合收益		-1,034,379.51			-1,034,379.51			-1,034,379.51
其中：重新计量设定受益计划变动额								
权益法下不能转损益的其他综合 收益								
其他权益工具投资公允价值变动		-1,034,379.51			-1,034,379.51			-1,034,379.51
企业自身信用风险公允价值变动								
2. 将重分类进损益的其他综合收益	-855,028.66	-327,404.35			-327,404.35			-1,182,433.01
其中：权益法下可转损益的其他综合收益	-855,028.66	-327,404.35			-327,404.35			-1,182,433.01
其他债权投资公允价值变动								
其他综合收益合计	-855,028.66	-1,361,783.86			-1,361,783.86			-2,216,812.52

(二十三) 未分配利润

项目	2024年6月30日	2023年12月31日
调整前上年年末未分配利润	-985,652,953.42	-970,848,277.26
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后年初未分配利润	-985,652,953.42	-970,848,277.26
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-908,264,649.16	-15,427,892.67
加：归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		623,216.51
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	-1,893,917,602.58	-985,652,953.42

(二十四) 营业收入和营业成本

1、 营业收入和营业成本情况

项目	2024年1-6月		2023年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	15,359,171.04	8,928,514.77	113,010,686.11	65,514,264.49
其他业务			588,037.93	
合计	15,359,171.04	8,928,514.77	113,598,724.04	65,514,264.49

营业收入明细：

项目	2024年1-6月	2023年度
客户合同产生的收入	15,359,171.04	113,010,686.11
租赁收入		588,037.93
合计	15,359,171.04	113,598,724.04

(二十五) 税金及附加

项目	2024年1-6月	2023年度
印花税	28,863.88	69,114.34
城市维护建设税		17,394.51
教育费附加		10,436.71
地方教育费附加		6,957.80
车船税	750.00	
合计	29,613.88	103,903.36

(二十六) 销售费用

项目	2024年1-6月	2023年度
职工薪酬	548,387.08	12,905,003.49
折旧及摊销费	111,439.94	1,707,976.01
差旅费	10,552.27	135,246.81
交易费	432.59	-877,587.21
广告促销费	-52,724.07	-723,036.83
其他	-552.37	482,379.23
劳务费		350,635.31
合计	617,535.44	13,980,616.81

(二十七) 管理费用

项目	2024年1-6月	2023年度
职工薪酬	4,501,579.88	21,679,078.96
折旧及摊销费	140,456.16	227,072.74
办公用房租、物业管理费用	276,316.67	11,231,784.88
差旅费	56,642.66	407,512.74
审计、咨询、服务费	34,917.70	289,911.44
劳务费	-40,996.55	4,833,482.92
其他	-70,500.64	2,326,692.35
合计	4,898,415.88	40,995,536.03

(二十八) 研发费用

项目	2024年1-6月	2023年度
研发支出		37,426,101.22
合计		37,426,101.22

(二十九) 财务费用

项目	2024年1-6月	2023年度
利息费用		
减：利息收入	9,451,793.41	84,989,413.92
汇兑损益		-341,768.48
银行手续费	2,892.06	4,466.97
合计	-9,448,901.35	-85,326,715.43

(三十) 其他收益

项目	2024年1-6月	2023年度
政府补助		200,000.00
进项税加计抵减		13,596.60
代扣个人所得税手续费	81,100.57	131,987.51
其他	15,812.70	928.60
合计	96,913.27	346,512.71

(三十一) 投资收益

项目	2024年1-6月	2023年度
权益法核算的长期股权投资收益	-12,587,583.41	-20,189,600.44
处置长期股权投资产生的投资收益		2,000,000.00
处置交易性金融资产取得的投资收益		-4,416,661.97
合计	-12,587,583.41	-22,606,262.41

(三十二) 公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	2024年1-6月	2023年度
交易性金融资产		-4,993,028.09
合计		-4,993,028.09

(三十三) 信用减值损失

项目	2024年1-6月	2023年度
应收账款坏账损失	3,021,308.54	2,573,165.07
其他应收款坏账损失	14,143,332.11	1,184,286.29
合计	17,164,640.65	3,757,451.36

(三十四) 资产减值损失

项目	2024年1-6月	2023年度
长期股权投资减值损失	804,478,403.62	
合计	804,478,403.62	

(三十五) 资产处置收益

项目	2024年1-6月	2023年度
固定资产处置利得或损失	1,066.83	-175,279.31
合计	1,066.83	-175,279.31

(三十六) 营业外收入

项目	2024年1-6月	2023年度
非流动资产毁损报废利得		159,138.00
其他	22,039.90	10,656.24
合计	22,039.90	169,794.24

(三十七) 营业外支出

项目	2024年1-6月	2023年度
非流动资产毁损报废损失		3,138.48
其他		263,633.89
合计		266,772.37

(三十八) 所得税费用**1、 所得税费用表**

项目	2024年1-6月	2023年度
当期所得税费用		
递延所得税费用	84,488,033.90	25,050,423.64
合计	84,488,033.90	25,050,423.64

2、 会计利润与所得税费用调整过程

项目	2024年1-6月
利润总额	-823,776,615.26
按法定[或适用]税率计算的所得税费用	-205,944,153.82
子公司适用不同税率的影响	
调整以前期间所得税的影响	
非应税收入的影响	3,146,895.85
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	
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	287,285,291.86
所得税费用	84,488,033.90

(三十九) 现金流量表补充资料**1、 现金流量表补充资料**

补充资料	2024年1-6月	2023年度
1、将净利润调节为经营活动现金流量		

补充资料	2024年1-6月	2023年度
净利润	-908,264,649.16	-15,427,892.67
加：信用减值损失	17,164,640.65	3,757,451.36
资产减值准备	804,478,403.62	
固定资产折旧	71,113.62	2,430,328.61
油气资产折耗		
使用权资产折旧		
无形资产摊销	178,890.96	357,585.42
长期待摊费用摊销	3,809.46	7,619.16
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失 （收益以“-”号填列）	-1,066.83	175,279.31
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		-155,999.52
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		4,993,028.09
财务费用（收益以“-”号填列）		
投资损失（收益以“-”号填列）	12,587,583.41	22,606,262.41
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	84,488,033.90	25,050,423.64
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		
存货的减少（增加以“-”号填列）		
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	9,030,548.23	-1,305,547,328.62
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-333,127.72	1,249,328,201.68
其他		
经营活动产生的现金流量净额	19,404,180.14	-12,425,041.13
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
承担租赁负债方式取得使用权资产		
3、现金及现金等价物净变动情况		
现金的期末余额	91,633,761.60	89,729,581.46
减：现金的期初余额	89,729,581.46	135,040,617.20
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	1,904,180.14	-45,311,035.74

2、 现金和现金等价物的构成

项目	2024年1-6月	2023年度
一、现金	91,633,761.60	89,729,581.46
其中：库存现金		
可随时用于支付的数字货币		
可随时用于支付的银行存款	87,939,974.05	83,557,957.66
可随时用于支付的其他货币资金	3,693,787.55	6,171,623.80
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	91,633,761.60	89,729,581.46
其中：持有但不能由母公司或集团内其他子公司使用的现金和现金等价物		

(四十) 租赁

1、 作为承租人

项目	2024年1-6月	2023年度
租赁负债的利息费用		
计入相关资产成本或当期损益的简化处理的短期租赁费用	590,938.60	10,629,369.33
计入相关资产成本或当期损益的简化处理的低价值资产租赁费用（低价值资产的短期租赁费用除外）		
计入相关资产成本或当期损益的未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额		
其中：售后租回交易产生部分		
转租使用权资产取得的收入		
与租赁相关的总现金流出	590,938.60	10,629,369.33
售后租回交易产生的相关损益		
售后租回交易现金流入		

项目	2024年1-6月	2023年度
售后租回交易现金流出		

六、 合并范围的变更

无。

七、 在其他主体中的权益

(一) 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	持股比例(%)		取得 方式
					直接	间接	
北京万益通网络 科技有限公司	1000 万	北京市	北京市朝阳区建国 路93号院B、C座内 B座11层1101室	科技推广 和应用服 务业	100.00		新设

(二) 在合营安排或联营企业中的权益

1、 重要的合营企业或联营企业

合营企业或联营 企业名称	主要经 营地	注册 地	业务性质	持股比例(%)		对合营企业 或联营企业 投资的会计 处理方法	对本公司 活动是否 具有战略 性
				直接	间接		
北京悦畅科技有 限公司	北京	北京	科技推广和 应用服务业	42.43		权益法	
上海迈外迪网络 科技有限公司	上海	上海	科技推广和 应用服务业	38.75		权益法	
上海海鼎信息工 程股份有限公司	上海	上海	互联网和相 关业务	29.95		权益法	

八、 政府补助

(一) 政府补助的种类、金额和列报项目

1、 计入当期损益的政府补助

与收益相关的政府补助

计入当期损益或冲减相关成本费用损失的项目	政府补助金额	计入当期损益或冲减相关成本费用损失的金额	
		2024年1-6月	2023年度
其他收益			200,000.00
合计			200,000.00

九、 与金融工具相关的风险

(一) 金融工具产生的各类风险

本公司在经营过程中面临各种金融风险：信用风险、流动性风险和市场风险（包括汇率风险、利率风险和其他价格风险）。上述金融风险以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述：

1、 信用风险

信用风险是指交易对手未能履行合同义务而导致本公司发生财务损失的风险。本公司信用风险主要产生于货币资金、应收票据、应收账款、其他应收款等，以及未纳入减值评估范围的以公允价值计量且其变动计入当期损益的债务工具投资和衍生金融资产等。于资产负债表日，本公司金融资产的账面价值已代表其最大信用风险敞口。

本公司货币资金主要为存放于声誉良好并拥有较高信用评级的国有银行和其他大中型上市银行的银行存款，本公司认为其不存在重大的信用风险，几乎不会产生因银行违约而导致的重大损失。

此外，对于应收票据、应收账款、和其他应收款等，本公司设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司基于对客户的财务状况、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其他因素诸如目前市场状况等评估客户的信用资质并设置相应信用期。本公司会定期对客户信用记录进行监控，对于信用记录不良的客户，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司的整体信用风险在可控的范围内。

2、 流动性风险

流动性风险是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时

发生资金短缺的风险。

3、 市场风险

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

(1) 利率风险

利率风险是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。

固定利率和浮动利率的带息金融工具分别使本公司面临公允价值利率风险及现金流量利率风险。本公司根据市场环境来决定固定利率与浮动利率工具的比例，并通过定期审阅与监察维持适当的固定和浮动利率工具组合。必要时，本公司会采用利率互换工具来对冲利率风险。

(2) 汇率风险

汇率风险是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。

本公司持续监控外币交易和外币资产及负债的规模，以最大程度降低面临的外汇风险。此外，公司还可能签署远期外汇合约或货币互换合约以达到规避汇率风险的目的。于本期及上期，本公司未签署任何远期外汇合约或货币互换合约。本公司面临的汇率风险主要来源于以美元计价的金融资产和金融负债。

(3) 其他价格风险

其他价格风险是指金融工具的公允价值或未来现金流量因汇率风险和利率风险以外的市场价格变动而发生波动的风险。

本公司其他价格风险主要产生于各类权益工具投资，存在权益工具价格变动的风险。

十、 公允价值的披露

公允价值计量所使用的输入值划分为三个层次：

第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价。

第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值。

第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。

公允价值计量结果所属的层次，由对公允价值计量整体而言具有重要意义的输入值所属的最低层次决定。

(一) 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
◆其他权益工具投资			22,276,555.44	22,276,555.44

十一、关联方及关联交易

(一) 本公司的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本(万元)	母公司对本公司的持股比例(%)	母公司对本公司的表决权比例(%)
大连万达商业管理集团股份有限公司	大连市	商业物业运营及管理	2,716,408.56	80.00	80.00

(二) 本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见本附注“七、在其他主体中的权益”。

(三) 本公司的合营和联营企业情况

本公司重要的合营或联营企业详见本附注“七、在其他主体中的权益”。

(四) 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
深圳高灯计算机科技有限公司	股东
林芝腾讯科技有限公司	股东
腾讯云计算(北京)有限责任公司	股东的关联方
财付通支付科技有限公司	股东的关联方
安徽高灯微行科技有限公司	股东的关联方

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
北京腾讯文化传媒有限公司	股东的关联方
北京悦畅科技有限公司	VIE 中方被投资单位
万达地产集团有限公司及所属公司	受最终控制方控制的公司
大连万达商业管理集团股份有限公司及所属公司	受最终控制方控制的公司
北京万达文化产业集团有限公司及所属公司	受最终控制方控制的公司
其他大连万达集团股份有限公司所属公司	受最终控制方控制的公司

(五) 关联交易情况

1、 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

关联方	关联交易内容	2024年1-6月	2023年度
北京万达文化产业集团有限公司及所属公司	采购商品及劳务	109,539.90	163,380.44
腾讯云计算(北京)有限责任公司	采购商品及劳务	10,476,946.18	26,888,491.59
上海海鼎信息工程股份有限公司	采购商品及劳务		366,720.15
北京腾讯文化传媒有限公司	采购商品及劳务	366,720.15	18,078,492.46
其他大连万达集团股份有限公司所属公司	采购商品及劳务	42,323.41	

出售商品/提供劳务情况表

关联方	关联交易内容	2024年1-6月	2023年度
北京万达文化产业集团有限公司及所属公司	提供服务	2,676,338.45	5,646,526.61
大连万达商业管理集团股份有限公司及所属公司	提供服务	5,720,663.86	51,746,402.12
上海海鼎信息科技有限公司	提供服务		587,576.16
万达地产集团有限公司	提供服务		690,193.70
其他大连万达集团股份有限公司所属公司	提供服务		18,821.87
上海海鼎信息工程股份有限公司	提供服务	17,874.38	21,232.37

2、 关联租赁情况

本公司作为承租方：

出租方名称	租赁资产种类	2024年1-6月				2023年度					
		简化处理的短期租赁和低价值资产租赁的租金费用	未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额	支付的租金	承担的租赁负债利息支出	增加的使用权资产	简化处理的短期租赁和低价值资产租赁的租金费用	未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额	支付的租金	承担的租赁负债利息支出	增加的使用权资产
大连万达商业管理集团股份有限公司及所属公司	办公用房			393,819.00				5,200,650.62			

3、 关联方资金拆借

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆出				
大连万达商业管理集团股份有限公司	270,000,000.00	2023/1/1	N/A	

(六) 关联方应收应付等未结算项目

1、 应收项目

项目名称	关联方	2024年6月30日		2023年12月31日	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款					
	大连万达商业管理集团股份有限公司及所属公司	22,090,531.32		31,601,886.79	
	北京悦畅科技有限公司	9,034,857.73	1,204,516.51	9,034,857.73	809,488.37
	上海海鼎信息工程股份有限公司	6,253.25	62.53		
	北京万达文化产业集团有限公司及所属公司	1,591,383.52		156,405.36	
	万达地产集团有限公司及所属公司	2,778,536.75		2,734,238.68	
预付款项					
	腾讯云计算(北京)有限责任公司	705,185.21		4,600,293.03	
	其他大连万达集团股份有限公司所属公司	184,709.84		184,709.84	
	财付通支付科技有限公司	60,149.48		1,129,927.48	

项目名称	关联方	2024年6月30日		2023年12月31日	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
	上海迈外迪网络科技有限公司	505,689.04		505,689.04	
	大连万达商业管理集团股份有限公司及所属公司	7,624,504.65		9,472,909.00	
其他应收款					
	大连万达商业管理集团股份有限公司及所属公司	370,648,723.81		359,205,941.53	
	北京悦畅科技有限公司	30,005,660.35		30,005,660.35	
	上海海鼎信息工程股份有限公司	51,202.92		51,202.92	
	腾讯云计算(北京)有限责任公司	4,722,742.70		4,655,360.18	
	财付通支付科技有限公司	2,245,599.53		2,245,599.53	

2、 应付项目

项目名称	关联方	2024年6月30日	2023年12月31日
应付账款			
	北京悦畅科技有限公司	100,000.00	100,000.00
	安徽高灯微行科技有限公司	3,161,570.35	3,161,570.35
	大连万达商业管理集团股份有限公司及所属公司	96,413.57	1,425,978.00
	腾讯云计算(北京)有限责任公司	3,222,177.19	
	其他大连万达集团股份有限公司所属公司	343,001.32	343,001.32
	上海海鼎信息科技有限公司	236,198.07	236,198.07
其他应付款			

项目名称	关联方	2024年6月30日	2023年12月31日
	大连万达商业管理集团股份有限公司及所属公司	1,374,568.13	3,850,528.32
	深圳高灯计算机科技有限公司	32,539,652.10	34,869,652.10
	腾讯云计算(北京)有限责任公司	50,000.00	50,000.00
	林芝腾讯科技有限公司	211,960,347.90	227,130,347.90
	财付通支付科技有限公司	519,028.21	505,551.76
合同负债			
	大连万达商业管理集团股份有限公司及所属公司	16,053,451.82	3,930,240.26
	腾讯云计算(北京)有限责任公司	411,708.96	436,411.50
	上海迈外迪网络科技有限公司	113.21	120.00
	北京万达文化产业集团有限公司及所属公司	34,423.18	3,929.95
	其他大连万达集团股份有限公司所属公司	138,110.46	499,688.78

十二、承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

无。

(二) 或有事项

未决诉讼或仲裁形成的或有负债

1、本公司于2020年起诉北京京广场景广告传媒有限公司，要求其支付本公司广告费5,996万元，目前该诉讼事项一审判决已出具，本公司胜诉，二审诉讼正在进行中。截止2024年06月30日，本公司账面应收账款余额5,996万元，已提减值准备2,998万元。

2、本公司于2022年向深圳南山区人民法院就其与金指科技(大连)有限公司500万借款合同纠纷提起诉讼，截至审计报告日，该诉讼一审判决结束，律师正在联系对方是否上诉。截止2024年06月30日，本公司账面其他应收款余额584.79万元，已提减值准备134.79万元。

3、北京神州新桥科技有限公司于2023年向本公司就服务合同纠纷向上海市静安区人民法院提起诉讼，诉请本公司向其支付服务费人民币215.46万元、

逾期利息 5.11 万元，截至审计报告日，该诉讼已开庭审理，等待法庭后续安排。

十三、资产负债表日后事项

无。

十四、其他重要事项

无。

十五、母公司财务报表主要项目注释

(一) 应收账款

1、 应收账款按账龄披露

账龄	2024年6月30日	2023年12月31日
1年以内	10,946,525.20	33,844,600.40
1-2年	16,737,971.83	6,061,899.36
2-3年	6,034,240.21	7,154,909.64
3年以上	74,520,965.76	67,366,056.12
小计	108,239,703.00	114,427,465.52
减：坏账准备	37,521,685.06	34,500,376.52
合计	70,718,017.94	79,927,089.00

2、应收账款按坏账计提方法分类披露

类别	2024年6月30日				2023年12月31日				
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	30,504,189.02	28.18			37,315,360.58	32.61			37,315,360.58
按信用风险特征组合计提坏账准备	77,735,513.98	71.82	37,521,685.06	48.27	77,112,104.94	67.39	34,500,376.52	44.74	42,611,728.42
其中：									
基于信用风险特征评估的应收账款	77,735,513.98	71.82	37,521,685.06	48.27	77,112,104.94	67.39	34,500,376.52	44.74	42,611,728.42
合计	108,239,703.00	100.00	37,521,685.06		114,427,465.52	100.00	34,500,376.52		79,927,089.00

按信用风险特征组合计提坏账准备：
组合计提项目：

名称	2024年6月30日		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	246,530.82	2,465.31	1.00
1-2年	761,297.40	38,064.87	5.00
2-3年	2,206,720.00	220,672.00	10.00
3-4年	7,154,909.64	3,577,454.82	50.00
4-5年	67,366,056.12	33,683,028.06	50.00
合计	77,735,513.98	37,521,685.06	

3、 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	2023年12月 31日	本期变动金额				2024年6月 30日
		计提	收回或转 回	转销或核 销	其他变动	
坏账准备	34,500,376.52	3,021,308.54				37,521,685.06
合计	34,500,376.52	3,021,308.54				37,521,685.06

(二) 其他应收款

项目	2024年6月30日	2023年12月31日
应收利息		
应收股利		
其他应收款项	687,178,803.22	681,833,327.96
合计	687,178,803.22	681,833,327.96

1、 其他应收款项

(1) 按账龄披露

账龄	2024年6月30日	2023年12月31日
1年以内(含1年)	20,982,942.21	125,627,596.95

账龄	2024年6月30日	2023年12月31日
1-2年(含2年)	124,183,462.25	532,218,884.23
2-3年(含3年)	532,168,884.09	30,005,660.35
3年以上	34,332,319.09	4,326,658.74
小计	711,667,607.64	692,178,800.27
减：坏账准备	24,488,804.42	10,345,472.31
合计	687,178,803.22	681,833,327.96

(2) 按坏账计提方法分类披露

类别	2024年6月30日				2023年12月31日				
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备	635,442,233.75	89.29	1,347,945.21	0.21	615,923,564.62	88.98	1,347,945.21	0.22	614,575,619.41
按信用风险特征组合 计提坏账准备	76,225,373.89	10.71	23,140,859.21	30.36	76,255,235.65	11.02	8,997,527.10	11.80	67,257,708.55
其中：									
基于信用风险特征评 估的其他应收账款	76,225,373.89	10.71	23,140,859.21	30.36	76,255,235.65	11.02	8,997,527.10	11.80	67,257,708.55
合计	711,667,607.64	100.00	24,488,804.42		692,178,800.27	100.00	10,345,472.31		681,833,327.96

重要的按单项计提坏账准备的其他应收款项：

名称	2024年6月30日				2023年12月31日	
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提依据	账面余额	坏账准备
金指科技 (大连)有限公司	5,847,945.21	1,347,945.21	23.05		5,847,945.21	1,347,945.21
合计	5,847,945.21	1,347,945.21			5,847,945.21	1,347,945.21

按信用风险特征组合计提坏账准备：

组合计提项目：

名称	2024年6月30日		
	其他应收款项	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	1,446,534.14	14,465.34	1.00
1-2年	4,954,942.27	247,747.11	5.00
2-3年	35,491,578.39	3,549,157.84	10.00
3-4年	30,005,660.35	15,002,830.18	50.00
4-5年			
5年以上	4,326,658.74	4,326,658.74	100.00
合计	76,225,373.89	23,140,859.21	

(3) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
上年年末余额	8,997,527.10		1,347,945.21	10,345,472.31
上年年末余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				

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)	
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	14,143,332.11			14,143,332.11
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	23,140,859.21		1,347,945.21	24,488,804.42

其他应收款项账面余额变动如下：

账面余额	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
上年年末余额	686,330,855.06		5,847,945.21	692,178,800.27
上年年末余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期新增	20,493,774.50			20,493,774.50
本期终止确认	1,004,967.13			1,004,967.13
其他变动				
期末余额	705,819,662.43		5,847,945.21	711,667,607.64

(4) 本期计提、转回或收回坏账准备情况

类别	2023年 12月31日	本期变动金额			2024年 6月30日
		计提	收回或转 回	转销或核 销	
坏账准备	10,345,472.31	14,143,332.11			24,488,804.42
合计	10,345,472.31	14,143,332.11			24,488,804.42

(5) 其他应收款项按款项性质分类情况

款项性质	2024年6月30日	2023年12月31日
押金及保证金	33,995,479.23	34,089,139.13
公司往来	677,521,756.06	658,056,746.24
代收款项	150,372.35	32,914.90
合计	711,667,607.64	692,178,800.27

(三) 长期股权投资

项目	2024年6月30日			2023年12月31日		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	10,000,000.00		10,000,000.00	10,000,000.00		10,000,000.00
对联营、合营 企业投资	1,485,452,418.22	804,478,403.62	680,974,014.60	1,498,367,405.98		1,498,367,405.98
合计	1,495,452,418.22	804,478,403.62	690,974,014.60	1,508,367,405.98		1,508,367,405.98

1、 对子公司投资

被投资单位	2023年12月 31日	减值准备上 年年末余额	本期 增加	本期 减少	2024年6月 30日	本期计提 减值准备	减值准备 期末余额
北京万益通网络科 技有限公司	10,000,000.00				10,000,000.00		
合计	10,000,000.00				10,000,000.00		

2、对联营、合营企业投资

被投资单位	2023年 12月31日	减值准备 上年年末 余额	本期增减变动						2024年 6月30日	减值准备期末 余额	
			追加投资	减少投资	权益法下确认 的投资损益	其他综合 收益调整	其他权 益变动	宣告发放现 金股利或利 润			计提减值准备
联营企业											
北京悦畅科技有限 公司	351,783,719.45				-9,252,448.36	-327,404.35			228,325,966.74	113,877,900.00	228,325,966.74
上海迈外迪网络科 技有限公司	879,185,418.19				-974,581.31				576,152,436.88	302,058,400.00	576,152,436.88
上海海鼎信息工程 股份有限公司	267,398,268.34				-2,360,553.74					265,037,714.60	
小计	1,498,367,405.98				-12,587,583.41	-327,404.35			804,478,403.62	680,974,014.60	804,478,403.62
合计	1,498,367,405.98				-12,587,583.41	-327,404.35			804,478,403.62	680,974,014.60	804,478,403.62

(四) 营业收入和营业成本

1、 营业收入和营业成本情况

项目	2024年1-6月		2023年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	13,681,285.24	7,861,524.90	91,795,881.69	49,101,433.82
其他业务			588,037.93	
合计	13,681,285.24	7,861,524.90	92,383,919.62	49,101,433.82

营业收入明细:

项目	2024年1-6月	2023年度
客户合同产生的收入	13,681,285.24	91,795,881.69
租赁收入		588,037.93
合计	13,681,285.24	92,383,919.62

(五) 投资收益

项目	2024年1-6月	2023年度
权益法核算的长期股权投资收益	-12,587,583.41	-20,189,600.44
处置长期股权投资产生的投资收益		2,000,000.00
处置交易性金融资产取得的投资收益		-4,416,661.97
合计	-12,587,583.41	-22,606,262.41

