



清鹤科技

NEEQ : 834762

上海清鹤科技股份有限公司

ClearTV Co.,Ltd.

半年度报告

— 2025 —

## 重要提示

- 一、公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。
- 二、公司负责人叶德建、主管会计工作负责人何丹丹及会计机构负责人（会计主管人员）何丹丹保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。
- 三、本半年度报告已经挂牌公司董事会审议通过，不存在未出席审议的董事。
- 四、本半年度报告未经会计师事务所审计。
- 五、本半年度报告涉及未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应当对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。
- 六、本半年度报告已在“第二节 会计数据和经营情况”之“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。

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 .....14

第四节 股份变动及股东情况 .....17

第五节 董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况 .....19

第六节 财务会计报告 .....23

附件 I 会计信息调整及差异情况 .....123

附件 II 融资情况 .....123

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

# 释义

| 释义项目         |   | 释义                                     |
|--------------|---|----------------------------------------|
| 公司、清鹤科技、上海清鹤 | 指 | 上海清鹤科技股份有限公司                           |
| 有限公司         | 指 | 上海清鹤数码科技有限公司                           |
| 股东会          | 指 | 上海清鹤数码科技有限公司股东会                        |
| 股东大会         | 指 | 上海清鹤科技股份有限公司股东大会                       |
| 董事会          | 指 | 上海清鹤科技股份有限公司董事会                        |
| 监事会          | 指 | 上海清鹤科技股份有限公司监事会                        |
| 三会           | 指 | 董事会、监事会、股东大会                           |
| 公司章程         | 指 | 上海清鹤科技股份有限公司章程                         |
| 《公司法》        | 指 | 《中华人民共和国公司法》                           |
| 《证券法》        | 指 | 《中华人民共和国证券法》                           |
| 国投证券、主办券商    | 指 | 国投证券股份有限公司                             |
| 中国证监会        | 指 | 中国证券监督管理委员会                            |
| 全国股份转让系统     | 指 | 全国中小企业股份转让系统有限公司                       |
| 元、万元         | 指 | 人民币元、人民币万元                             |
| 挂牌           | 指 | 上海清鹤科技股份有限公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌进行公开转让之行为 |
| 苏州清云         | 指 | 苏州清云网络科技有限公司                           |
| 北京清鹤         | 指 | 北京清鹤科技有限公司                             |
| 浙江清鹤         | 指 | 浙江清鹤科技有限公司                             |
| 浙江藕舫         | 指 | 浙江藕舫软件有限公司                             |
| 卓生投资         | 指 | 上海卓生投资管理中心（有限合伙）                       |
| 台鹤汇          | 指 | 上海台鹤汇投资中心（有限合伙）                        |
| 昆明利金         | 指 | 昆明利金企业管理合伙企业(有限合伙)                     |
| 浙江清鹤数据安全     | 指 | 浙江清鹤数据安全应用有限公司                         |
| 报告期          | 指 | 2025 年 1 月 1 日至 2025 年 6 月 30 日        |

## 第一节 公司概况

| 企业情况            |                                                    |                |                                                      |
|-----------------|----------------------------------------------------|----------------|------------------------------------------------------|
| 公司中文全称          | 上海清鹤科技股份有限公司                                       |                |                                                      |
| 英文名称及缩写         | ClearTV Co., Ltd.                                  |                |                                                      |
| 法定代表人           | 叶德建                                                | 成立时间           | 2002 年 5 月 24 日                                      |
| 控股股东            | 控股股东为（叶德建）                                         | 实际控制人及其一致行动人   | 实际控制人为（叶德建），一致行动人为（上海卓生投资管理中心（有限合伙）、上海台鹤汇投资中心（有限合伙）） |
| 行业（挂牌公司管理型行业分类） | I信息传输、软件和信息技术服务业--65 软件和信息技术服务业-651 软件开发-6510 软件开发 |                |                                                      |
| 主要产品与服务项目       | 以边缘计算中心系统为核心的智慧化解决方案                               |                |                                                      |
| 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            | 清鹤科技                                               | 证券代码           | 834762                                               |
| 挂牌时间            | 2015 年 12 月 8 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）      | 64,637,500                                           |
| 主办券商（报告期内）      | 国投证券                                               | 报告期内主办券商是否发生变化 | 否                                                    |
| 主办券商办公地址        | 深圳市福田区福田街道福华一路 119 号安信金融大厦                         |                |                                                      |
| 联系方式            |                                                    |                |                                                      |
| 董事会秘书姓名         | 杜英                                                 | 联系地址           | 上海市浦东新区祖冲之路 2277 弄 11 号楼                             |
| 电话              | 021-55896261                                       | 电子邮箱           | duying@cleartv.cn                                    |
| 传真              | 021-55896261                                       |                |                                                      |
| 公司办公地址          | 上海市浦东新区祖冲之路 2277 弄 11 号楼                           | 邮政编码           | 201210                                               |
| 公司网址            | www.cleartv.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        | 913100007390387015                                 |                |                                                      |
| 注册地址            | 上海市杨浦区国泰路 11 号 1 层展示厅 A160 室                       |                |                                                      |
| 注册资本（元）         | 64,637,500                                         | 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

报告期内，公司继续通过边缘计算及人工智能（AI）赋能升级产品与商业模式，依托自主构建的专利技术矩阵，打造了覆盖数据治理、智能决策到场景化应用的全栈式技术链，有效驱动跨行业智能转型与效能跃升，以 AI 为核心战略支点，为行业客户实现多维度深度赋能。通过深耕“技术研发-场景适配-价值创造”的创新闭环，公司持续推动前沿科技与产业特质的深度融合，针对性破解生产流程优化、服务模式创新等关键难题，构建起覆盖医疗、文旅、司法、教育、政务等领域的智能化赋能体系，助力行业完成从数字化到智能化的价值跨越。

2025 年初以来，公司紧抓 DeepSeek 等通用大模型在性能、开源生态上的跃迁，以及具身机器人快速迭代的窗口期，依托自身在 AI 算法与医疗等若干垂直场景的长期沉淀，创新推出清鹤“大敦”流式 AI 技术，该技术已于报告期后正式发布。该项技术通过创新性的边缘架构设计，将传统依赖大型服务器的云端 AI 能力，重构为可适配机器人等终端设备的“独立大脑”，为终端设备赋予自主决策的核心能力，解决了传统云端智能模式暴露出实时性不足、隐私保护薄弱以及带宽成本高昂等诸多痛点。

报告期内，公司推进客户结构优化，主动放弃部分小型集成商客户，同时积极拓展医院等直接客户，因该类客户项目交付周期较长，收入确认相应延后，期内实现营业收入 50,178,813.98 元，同比下降 31.73%。此外，公司持续推进降本增效，报告期内，归属于挂牌公司股东的净利润为 227,708.51 元，成功跨越盈亏平衡点，标志着战略转型升级已初显成效。

#### (二) 行业情况

根据国民经济行业分类（GB/T 4754-2017），公司所属行业为“信息传输、软件和信息技术服务业（I）”中的软件和信息技术服务业（65）-软件开发（651）。作为新一代信息技术的核心载体，软件不仅是数字经济发展的根基所在，更是实现制造强国战略、网络强国目标以及数字中国建设愿景的核心驱动力。工业和信息化部印发的《“十四五”软件和信息技术服务业发展规划》提出了“四新”的发展目标，并部署五项主要任务，一是推动软件产业链升级，二是提升产业基础保障水平，三是强化产业创新发展能力，四是激发数字化发展新需求，五是完善协同共享产业生态。可见软件作为信息技术革命的中枢神经，承担着夯实产业数字化底座、支撑制造业转型升级、保障网络安全体系构建以及推进数字中国战略实施的多重战略使命。

公司主营业务及主要技术路径为“以边缘计算中心系统为核心的智慧化解决方案”，边缘计算方面，国务院《“十四五”数字经济发展规划》提出强调加强特定场景的边缘计算能力，强化算力统筹调度，推动传统行业数字化转型；《数字中国建设整体布局规划》提出系统优化算力基础设施布局，促进东西部算力高效互补和协同联动，引导通用数据中心、超算中心、智能计算中心、边缘数据中心等合理梯次布局。此外，工信部等六部门发布的《算力基础设施高质量发展行动计划》提出促进边缘算力协同部署。各地也相继颁发了相关政策促进边缘计算的发展。边缘计算的政策支持体系已覆盖顶层设计、技术标准、行业应用及地方试点，形成“国家引导+地方创新+产业协同”的立体化格局，为数字经济高质量发展提供坚实支撑。

此外，公司早在 2020 年已率先确定边缘计算与人工智能融合，赋能垂直行业的战略发展方向。《中华人民共和国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》，强调了人工智能在数字经济发展中的重要地位，提出要推动人工智能等技术的融合应用，促进产业数字化转型，为人工智能产业发展提供了长期稳定的政策支持；《新一代人工智能发展规划》作为我国人工智能领域的顶层规划，明确了我国新一代人工智能发展的战略目标、重点任务和保障措施等，为人工智能产业发展提供了宏观

指引，推动了人工智能技术突破和应用拓展。此外，由工业和信息化部、中央网络安全和信息化委员会办公室等四部门联合印发的《国家人工智能产业综合标准化体系建设指南（2024 版）》，提出基础共性标准、基础支撑标准、关键技术标准等七大重点方向，旨在加快构建满足人工智能产业高质量发展和“人工智能 +” 高水平赋能需求的标准体系，为人工智能产业发展提供了标准引领。

未来，公司将在政策大力支持下，积极融合边缘计算与人工智能，赋能垂直行业，紧跟国家系列重要政策指引，凭借先发优势，在推动产业升级、促进数字化转型中扮演重要角色，展现出强大的发展潜力和广阔的应用前景，并有望为数字经济高质量发展做出更大贡献。

（三） 与创新属性相关的认定情况

√ 适用    □ 不适用

|             |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         |
|-------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| “专精特新” 认定   | <input type="checkbox"/> 国家级 <input checked="" type="checkbox"/> 省（市）级                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  |
| “高新技术企业” 认定 | <input checked="" type="checkbox"/> 是                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   |
| 详细情况        | <div>1.公司于 2023 年经上海市经济和信息化委员会评定为“上海市市级企业技术中心”；</div> <div>2.公司于 2017 年经上海市科学技术委员会、上海市经济和信息化委员会审定，公司入选“上海市科技小巨人培育企业”；</div> <div>3.公司于 2017 年经杨浦区商务委员会认定为“杨浦区企业技术中心”；</div> <div>4.公司于 2017 年首次入选并于 2019 年、2022 年复审通过再次入选上海市“专精特新” 中小企业；</div> <div>5.公司于 2022 年 12 月复审通过并获得上海市科学技术委员会、上海市财政局及国家税务总局上海市税务局联合批准颁发的《高新技术企业证书》，证书编号：GR202231004614，有效期三年；</div> <div>6.入选中国软件行业协会在 2024 中国软件高质量发展大会上公布的“中国软件诚信示范企业（2024-2027 年）名单”，获评“中国软件诚信示范企业”；</div> <div>7.公司分别于 2020、2022、2023 年入选由上海市经济和信息化委员会评定的“上海软件和信息技术服务业-高成长百家” 名单；</div> <div>8.公司经上海市软件行业协会依据 T/SSIA 0001-2018《软件企业核心竞争力评价规范》评价为：2023 上海软件核心竞争力企业（创新型）；</div> <div>9.全资子公司北京清鹤于 2024 荣获北京科学技术委员会、北京市财政局、北京市税务局联合批准颁发的《高新技术企业证书》，证书编号：GR202411001828，有效期三年；</div> <div>10.控股子公司浙江清鹤于 2018 年荣获《浙江省科技型中小企业证书》，证书编号：20183310000150；</div> <div>11.控股子公司浙江清鹤于 2022 年荣获由浙江省科学技术厅、浙江省财政厅、浙江省税务局联合批准颁发的《高新技术企业证书》，证书编号：GR202233001000，有效期三年；</div> <div>12.控股子公司浙江清鹤于 2023 年入选浙江省“专精特新” 中小企业。</div> |

## 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                                    | 50,178,813.98  | 73,499,542.49  | -31.73% |
| 毛利率%                                    | 42.84%         | 41.40%         | -       |
| 归属于挂牌公司股东的净利润                           | 227,708.51     | -12,188,842.25 | 101.87% |
| 归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润                 | 147,433.24     | -12,225,716.59 | 101.21% |
| 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）          | 2.82%          | -58.08%        | -       |
| 加权平均净资产收益率%（依归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算） | 0.05%          | -58.49%        | -       |
| 基本每股收益                                  | 0.00           | -0.19          | 100%    |
| 偿债能力                                    | 本期期末           | 上年期末           | 增减比例%   |
| 资产总计                                    | 216,832,575.81 | 207,353,455.57 | 4.57%   |
| 负债总计                                    | 201,739,188.85 | 197,120,616.80 | 2.34%   |
| 归属于挂牌公司股东的净资产                           | 8,180,512.59   | 7,952,804.08   | 2.86%   |
| 归属于挂牌公司股东的每股净资产                         | 0.13           | 0.12           | 2.86%   |
| 资产负债率%（母公司）                             | 64.26%         | 64.88%         | -       |
| 资产负债率%（合并）                              | 93.04%         | 95.07%         | -       |
| 流动比率                                    | 0.92           | 0.89           | -       |
| 利息保障倍数                                  | -0.39          | -5.11          | -       |
| 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                           | -2,842,542.16  | -4,171,782.58  | 31.86%  |
| 应收账款周转率                                 | 0.35           | 0.51           | -       |
| 存货周转率                                   | 2.66           | 1.90           | -       |
| 成长情况                                    | 本期             | 上年同期           | 增减比例%   |
| 总资产增长率%                                 | 4.57%          | 8.77%          | -       |
| 营业收入增长率%                                | -31.73%        | 2.64%          | -       |
| 净利润增长率%                                 | 88.01%         | 5.56%          | -       |

## 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 | 3,873,106.39   | 1.79%    | 4,359,698.49   | 2.10%    | -11.16% |
| 应收票据 | 1,048,515.36   | 0.48%    | 2,327,667.61   | 1.12%    | -54.95% |
| 应收账款 | 125,990,348.85 | 58.10%   | 112,225,602.46 | 54.12%   | 12.27%  |
| 存货   | 10,428,003.78  | 4.81%    | 11,127,128.16  | 5.37%    | -6.28%  |



|        |               |        |               |        |         |
|--------|---------------|--------|---------------|--------|---------|
| 投资性房地产 | 0.00          | 0%     | 0.00          | 0%     | -       |
| 长期股权投资 | 0.00          | 0%     | 0.00          | 0%     | -       |
| 固定资产   | 20,921,947.76 | 9.65%  | 21,775,750.54 | 10.50% | -3.92%  |
| 在建工程   | 0.00          | 0%     | 0.00          | 0%     | -       |
| 无形资产   | 10,306,841.07 | 4.75%  | 12,550,107.75 | 6.05%  | -17.87% |
| 短期借款   | 64,839,020.00 | 29.90% | 66,793,110.00 | 32.21% | -2.93%  |
| 长期借款   | 26,430,000.00 | 12.19% | 27,440,000.00 | 13.23% | -3.68%  |

#### 项目重大变动原因

1. 本期期末公司的应收票据较上年减少54.95%，主要系公司为加速资金周转，对票据进行了背书转让及贴现所致。

### （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<br>金额变动比例% |
|----------|---------------|---------------|----------------|---------------|--------------------|
|          | 金额            | 占营业收入<br>的比重% | 金额             | 占营业收入<br>的比重% |                    |
| 营业收入     | 50,178,813.98 | -             | 73,499,542.49  | -             | -31.73%            |
| 营业成本     | 28,681,636.75 | 57.16%        | 43,073,472.83  | 58.60%        | -33.41%            |
| 毛利率      | 42.84%        | -             | 41.40%         | -             | -                  |
| 销售费用     | 8,032,792.74  | 16.01%        | 20,856,994.63  | 28.38%        | -61.49%            |
| 管理费用     | 6,884,132.00  | 13.72%        | 9,881,807.42   | 13.44%        | -30.34%            |
| 研发费用     | 5,929,890.58  | 11.82%        | 9,963,442.85   | 13.56%        | -40.48%            |
| 财务费用     | 2,060,282.47  | 4.11%         | 2,141,379.19   | 2.91%         | -3.79%             |
| 信用减值损失   | -1,847,815.25 | -3.68%        | -1,921,205.41  | -2.61%        | -3.82%             |
| 资产减值损失   | -152,531.65   | -0.30%        | -492,520.65    | -0.67%        | -69.03%            |
| 其他收益     | 1,075,377.92  | 2.14%         | 1,240,342.84   | 1.69%         | -13.30%            |
| 投资收益     | 0.00          | 0.00%         | 0.00           | 0.00%         | -                  |
| 公允价值变动收益 | 0.00          | 0.00%         | 0.00           | 0.00%         | -                  |
| 资产处置收益   | 0.00          | 0.00%         | 0.00           | 0.00%         | -                  |
| 汇兑收益     | 0.00          | 0.00%         | 0.00           | 0.00%         | -                  |
| 营业利润     | -2,745,657.82 | -5.47%        | -13,931,191.67 | -18.95%       | 80.29%             |
| 营业外收入    | 6,296.85      | 0.01%         | 5,002.79       | 0.01%         | 25.87%             |
| 营业外支出    | 117,175.22    | 0.23%         | 266,258.46     | 0.36%         | -55.99%            |
| 净利润      | -1,639,451.81 | -3.27%        | -13,673,127.30 | -18.60%       | 88.01%             |

#### 项目重大变动原因

1. 报告期内公司实现营业收入 50,178,813.98 元，较上年同期下降 31.73%。收入下降主要系公司进行客户结构优化，主动放弃部分小型集成商客户所致；同时，公司积极拓展优质客户，因该类客户项目交付周期较长，收入确认相应延后；

2. 报告期内公司营业成本 28,681,636.75 元，比上年同期减少了 33.41%，主要一是因为公司营业收入减少，导致其对应成本减少，二是公司自研产品投入项目使用使得成本有所减少；

3. 报告期内销售费用 8,032,792.74 元,比上年同期减少 61.49%,主要原因本报告期公司实行降本增效,优化人员配置,精简冗余岗位,退出低效市场及业务线;
4. 报告期内管理费用 6,884,132.00 元,比上年同期减少 30.34%,主要原因为实行降本增效,优化人员配置;
5. 报告期内研发费用 5,929,890.58 元,比上年同期减少 40.48%,主要原因为实行降本增效,优化人员配置;
6. 报告期内资产减值损失-152,531.65 元,比上年同期减少 69.03%,是因为本报告期项目质保金收回或减少;
7. 报告期内营业外支出 117,175.22 元,比上年同期减少 55.99%,主要是因为本报告期公司诉讼费用及赔偿金减少;
8. 报告期内营业利润和净利润分别增加了 80.29%和 88.01%,一是因为本报告期公司自研硬件,降低硬件成本,二是交付团队改革项目交付周期缩短,交付成本减少;三是公司实行降本增效,优化人员配置,使得期间费用减少。

## 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 | 50,178,813.98 | 73,499,542.49 | -31.73% |
| 其他业务收入 | 0.00          | 0.00          | 0%      |
| 主营业务成本 | 28,681,636.75 | 43,073,472.83 | -33.41% |
| 其他业务成本 | 0.00          | 0.00          | 0%      |

### 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 |
|-------|---------------|---------------|--------|--------------|--------------|------------|
| 文化旅游  | 8,606,144.93  | 3,431,032.07  | 60.13% | -60.40%      | -65.10%      | 9.80%      |
| 医疗健康  | 27,706,606.27 | 18,622,916.08 | 32.79% | -13.03%      | -17.85%      | 13.67%     |
| 司法政务  | 8,705,565.26  | 3,915,432.23  | 55.02% | -10.22%      | -8.84%       | -1.21%     |
| 商业销售  | 2,031,152.68  | 969,779.15    | 52.25% | -42.18%      | -40.03%      | -3.17%     |
| 其他行业  | 3,129,344.84  | 1,742,477.22  | 44.32% | -53.28%      | -62.61%      | 45.64%     |

### 按区域分类分析

√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 |
|-------|---------------|---------------|--------|--------------|--------------|------------|
| 国外    | 977,803.50    | 566,717.60    | 42.04% | -12.10%      | -33.52%      | 18.68%     |
| 国内    | 49,201,010.48 | 28,114,919.15 | 42.86% | -32.03%      | -33.41%      | 1.18%      |

收入构成变动的原因

1.按产品分类情况：

（1）文化旅游的营业收入比上年同期减少 60.40%，营业成本比上年同期减少 65.10%，毛利率比上年同期增加了 9.80%，主要原因是报告期内部分旅游项目未到验收节点，使得本期收入减少，毛利率相对稳定；

（2）商业销售的营业收入比上年同期减少 42.18%，营业成本比上年同期减少 40.03%，主要系对该板块对应客户结构优化及营销力量精简所致；

（3）其他行业的营业收入比上年同期减少 53.28%，营业成本比上年同期减少 62.61%，毛利率比上年同期增加了 45.64%，主要原因是公司受整体营收减少影响，其他行业收入也有所减少，成本随之减少。

2.按区域分类分析：

报告期内，公司国内项目营业收入比上年同期减少 32.03%，营业成本比上年同期减少 33.41%，毛利率比上年同期增加 1.18%，主要原因是客户结构升级优化，开发优质客户需要时间且项目要求更高，收入确认周期更长，报告期内项目未到验收节点，使得本期收入减少。

（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 | -2,842,542.16 | -4,171,782.58 | 31.86%  |
| 投资活动产生的现金流量净额 | -2,273,858.79 | -4,810,248.45 | 52.73%  |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | 4,790,566.71  | 16,828,913.87 | -71.53% |

现金流量分析

1.报告期内经营活动产生的现金流量净额比上期增加 31.86%，经营活动现金流入较上期减少了 44.24%，经营活动现金流出较上期减少了 43.50%。主要原因是本报告期回款减少，公司通过节流短期改善现金流净额；

2.报告期内投资活动产生的现金流量净额比上期增加了 52.73%，主要原因是形成无形资产导致支付的现金较上期有所减少；

3.报告期筹资活动产生的现金流量净额比上期减少了 71.53%，主要原因是本期取得银行融资有所减少。

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           |
|------|-------|----------------|------------|---------------|----------------|--------------|---------------|
| 苏州清云 | 控股子公司 | 信息传输、软件和信息技术服务 | 6,000,000  | 1,303,803.47  | -4,731,265.20  | 19,768.35    | -548,191.88   |
| 北京清鹤 | 控股子公司 | 信息传输、软件和信息技术服务 | 40,000,000 | 20,642,059.35 | -12,644,172.52 | 1,672,695.74 | -1,918,905.82 |
| 浙江清鹤 | 控股子公司 | 信息传输、软件和信息技术服务 | 20,000,000 | 49,915,862.98 | 3,345,376.24   | 2,012,130.72 | -2,199,398.48 |

|          |       |                |            |               |              |              |               |
|----------|-------|----------------|------------|---------------|--------------|--------------|---------------|
| 浙江藕舫     | 控股子公司 | 信息传输、软件和信息技术服务 | 30,000,000 | 7,163,099.20  | 5,974,273.30 | 0.00         | -372,249.68   |
| 浙江清鹤数据安全 | 控股子公司 | 集成电路芯片及产品      | 37,000,000 | 16,512,595.43 | 960,392.63   | 9,048,893.36 | -3,582,623.31 |

报告期内，浙江省台州市天使梦想基金完成对控股子公司浙江清鹤数据安全的转股行权，台州市天使梦想投资有限公司正式成为该公司股东，浙江清鹤数据安全的注册资本增至 3700 万元。

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) 理财产品投资情况

☐适用 ☒不适用

(三) 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

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                                                                                                                                                                                                                                                                |
|-------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 实际控制人不当控制风险 | 叶德建是公司的控股股东，且在公司担任董事长职务，能够对公司经营决策产生实质性影响，为公司的实际控制人，如其利用控股股东与实际控制人地位不当管理公司业务或者因身体原因导致其长期无法履行相应管理职责，将会给公司带来业务、财务方面的风险。应对措施：针对以上风险，公司将不断完善法人治理结构来规范实际控制人的行为，管理层认真学习并严格按照《公司章程》、“三会”议事规则、《关联交易管理制度》及其他各项规章制度治理公司。公司实际控制人作出了避免同业竞争和规范关联交易的承诺，从而降低公司实际控制人利用职务之便侵害公司及中小股东利益的可能性。 |
| 公司治理风险      | 公司于 2015 年 8 月 17 日由原上海清鹤数码科技有限公司整体变更设立。股份公司设立后，建立、健全了法人治理结构，完善了现代企业发展所需的内部控制体系。但是，由于股份公司成立的时间较短，公司治理和内部控制体系也需要在经营管理过程中逐渐完善；同时，随着公司的快速发展，经营规模不断扩大，对公司治理将会提出更高的要求。因此，公司未来经营中存在因内部管理不适应发展需要，而影响公司持续、稳定、健康发展的风险。应对措施：公司将不断强化内部控制制度的执行和监督检查，防范风险，促进公司稳定发展。                    |
| 应收账款发生坏账的风险 | 报告期末应收账款账面价值较大，公司的应收账款均与公司正常的生产经营和业务发展有关，主要系合同执行过程中给予客户一定的付款期限所致。如果资本市                                                                                                                                                                                                    |

|                 |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 |
|-----------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
|                 | <p>场环境发生变化、行业发展前景或个别客户经营情况发生不利变化，公司将存在应收账款余额较大引致的应收账款不能及时收回和发生坏账的风险，将对公司的经营业绩造成一定影响。应对措施：公司将对客户进行全面的信用调查和风险评估，避免与信用不良的客户进行交易。同时，建立完善的信用政策和收账政策，确保销售人员在追求业绩的同时，也充分考虑到应收账款回收的风险。与客户签订完善的销售合同，会明确付款方式、付款期限、付款金额等关键条款，以确保双方权益得到保障。同时，对于即将逾期的应收账款，应加大催收力度，及时采取法律手段进行追讨。</p>                                                          |
| 人才流失风险          | <p>软件开发行业属于知识密集型产业，需要大量的软件研发人员，行业内对人才的竞争带来关键管理人员、核心技术人员流失的风险，也推高了整体薪酬水平。公司的核心竞争力主要来源之一是公司所拥有的关键管理人员及核心技术人员。公司核心技术的不断改进很大程度上依赖于上述核心人员。应对措施：公司已建立较为完善的人才管理体系，采取了一系列稳定核心人员的措施，有效提升了公司管理层及核心员工的积极性及忠诚度。</p>                                                                                                                         |
| 知识产权保护的风险       | <p>以边缘计算中心系统为核心的智慧化解决方案是一种智力产品，具有创造性和非物质性，无论是核心程序代码的研发，还是适用于若干行业场景的功能研发等，都需要投入大量的人力、时间及资金，但是产品功能的展示、前端可视化的界面设计等具备公开性，存在被模仿的风险。我国尚未形成完善的知识产权保护体系，且在对软件等智力活动成果进行知识产权保护时，存在着难以及时监控及维权成本较高的特点，不利于行业产品创新与健康发展。应对措施：公司拥有及正在申请多项计算机软件著作权、专利权及非专利技术，并采用了加密等保护手段，所有员工均签署了保密协议，明确了在技术保密方面的责任与义务。同时，公司坚决打击侵害知识产权的行为，通过诉讼等法律手段保证公司合法权益。</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 |           |
| 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. (三) |
| 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. (四) |
| 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 | 三. 二. (五) |
| 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  | 1,890,908.52 | 23.11%    |
| 作为被告/被申请人 | 814,066.00   | 9.95%     |
| 作为第三人     | 0.00         | 0%        |
| 合计        | 2,704,974.52 | 33.06%    |

##### 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) 股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施

##### 1、2021 年股权激励计划

公司通过第二届董事会第二十四次会议、第二届监事会第十四次会议及 2021 年第一次临时股东大会审议通过了《关于公司〈2021 年股权激励计划（草案）〉的议案》及相关议案，公司以向公司董事、高



级管理人员及核心人员共 10 名，定向发行限制性股票 2,600,000 股用于股权激励。

报告期内，公司此次股权激励解除限售数量总额为 226,650 股，占公司总股本 0.35%，可交易时间为 2025 年 3 月 28 日。

2、2025 年股权激励计划

为完善公司治理结构，健全公司激励机制，充分调动公司管理层及核心员工 的积极性，奖励长期以来对公司做出的贡献等，公司拟对 21 名激励对象进行股权激励，形式为向激励对象定向发行限制性股票数量不超过 19,300,000 股。公司于 2025 年 4 月 25 日召开的第四届董事会第二次会议，及 2025 年 5 月 27 日召开 2024 年年度股东大会审议通过了《2025 年股权激励计划（草案）》及相关议案，并对股权激励计划限制性股票授予进行了相关安排。

因客观情况发生变化，根据公司最新的战略规划，公司决定终止本次股权激励草案，相关议案已于 2025 年 7 月 24 日召开的第四届董事会第三次会议及 2025 年 8 月 15 日召开的 2025 年第二次临时股东大会审议通过。

（四） 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 |
|------------|-----------------|--------|------|--------------|-----------|--------|
| 实际控制人或控股股东 | 2015 年 8 月 8 日  | —      | 挂牌   | 同 业 竞 争 承 诺  | 承诺不构成同业竞争 | 正在履行中  |
| 其他股东       | 2015 年 8 月 8 日  | —      | 挂牌   | 同 业 竞 争 承 诺  | 承诺不构成同业竞争 | 正在履行中  |
| 董监高        | 2015 年 8 月 8 日  | —      | 挂牌   | 同 业 竞 争 承 诺  | 承诺不构成同业竞争 | 正在履行中  |
| 其他股东       | 2015 年 8 月 8 日  | —      | 挂牌   | 其他承诺（规范关联交易） | 规范关联交易    | 正在履行中  |
| 董监高        | 2015 年 8 月 8 日  | —      | 挂牌   | 其他承诺（股份锁定）   | 股份锁定      | 正在履行中  |
| 其他         | 2021 年 10 月 8 日 | —      | 股权激励 | 其他承诺（股权激励）   | 股权激励相关承诺  | 正在履行中  |

超期未履行完毕的承诺事项详细情况

不存在超期未履行完毕的承诺事项。

（五） 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

| 资产名称                       | 资产类别 | 权利受限类型 | 账面价值          | 占总资产的比例% | 发生原因           |
|----------------------------|------|--------|---------------|----------|----------------|
| 房屋及建筑物（祖冲之路 2277 弄 11 号全幢） | 固定资产 | 抵押     | 13,747,213.31 | 6.34%    | 为公司向银行贷款提供抵押担保 |
| 房屋及建筑物(北京市昌平区回龙观商业办公楼 10 层 | 固定资产 | 抵押     | 6,554,631.69  | 3.02%    | 为公司向银行贷款提供抵押担保 |

|              |      |                |               |       |                  |
|--------------|------|----------------|---------------|-------|------------------|
| 1006-1007 室) |      |                |               |       |                  |
| 货币资金         | 货币资金 | 履约保证金          | 14,899.68     | 0.01% | 履约保函保证金          |
| 货币资金         | 货币资金 | 回款专用监管<br>账户资金 | 252,793.01    | 0.12% | 回款专用监管账户<br>用于还贷 |
| 总计           | -    | -              | 20,569,537.69 | 9.49% | -                |

**资产权利受限事项对公司的影响**

|                                                                                                                                                                     |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| <p>1. 上述固定资产的抵押是为了公司及子公司获取贷款作为担保，有利于缓解资金压力，盘活资产，促进公司生产经营活动的开展，不会对公司产生不利影响；</p> <p>2. 上述货币资金为履约保函保证金和回款专用监管账户资金，是公司开具履约保函所需以及直投项目回款专用监管账户用于还贷所需，不存在对公司产生不利影响的情形。</p> |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|



## 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       | 17,446,752 | 26.99% | 226,650  | 17,673,402 | 27.34% |
|         | 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          | 170,000    | 0.26%  | 226,650  | 396,650    | 0.61%  |
| 有限售条件股份 | 有限售股份总数       | 47,190,748 | 73.01% | -226,650 | 46,964,098 | 72.66% |
|         | 其中：控股股东、实际控制人 | 25,357,098 | 39.23% | 0        | 25,357,098 | 39.23% |
|         | 董事、监事、高管      | 21,607,000 | 33.43% | 0        | 21,607,000 | 33.43% |
|         | 核心员工          | 226,650    | 0.35%  | -226,650 | 0          | 0%     |
| 总股本     |               | 64,637,500 | -      | 0        | 64,637,500 | -      |
| 普通股股东人数 |               | 118        |        |          |            |        |

#### 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  | 叶德建  | 12,953,400 | 0    | 12,953,400 | 20.04%  | 12,953,400  | 0           | 0           | 0             |
| 2  | 叶志   | 10,500,000 | 0    | 10,500,000 | 16.24%  | 10,500,000  | 0           | 0           | 0             |
| 3  | 卓生投资 | 8,009,698  | 0    | 8,009,698  | 12.39%  | 8,009,698   | 0           | 0           | 0             |
| 4  | 台鹤汇  | 4,394,000  | 0    | 4,394,000  | 6.80%   | 4,394,000   | 0           | 0           | 0             |
| 5  | 姜秀艳  | 4,000,000  | 0    | 4,000,000  | 6.19%   | 3,000,000   | 1,000,000   | 0           | 0             |
| 6  | 赵敏   | 2,490,000  | 0    | 2,490,000  | 3.85%   | 2,490,000   | 0           | 0           | 0             |
| 7  | 杨志强  | 2,100,000  | 0    | 2,100,000  | 3.25%   | 0           | 2,100,000   | 0           | 0             |
| 8  | 叶剑君  | 1,859,600  | 0    | 1,859,600  | 2.88%   | 1,859,600   | 0           | 0           | 0             |
| 9  | 郑德灿  | 1,840,000  | 0    | 1,840,000  | 2.85%   | 1,840,000   | 0           | 0           | 0             |
| 10 | 昆明利金 | 1,295,000  | 0    | 1,295,000  | 2.00%   | 0           | 1,295,000   | 0           | 0             |
| 合计 |      | 49,441,698 | -    | 49,441,698 | 76.49%  | 45,046,698  | 4,395,000   | 0           | 0             |

#### 普通股前十名股东情况说明

☒ 适用 ☐ 不适用

- 1.叶德建与叶剑君系兄弟关系；
  - 2.叶德建系上海卓生投资管理中心（有限合伙）的执行事务合伙人；
  - 3.叶德建系上海台鹤汇投资中心（有限合伙）的执行事务合伙人。
- 除上述关联关系外，公司前十大股东之间不存在关联关系。

## 二、 控股股东、实际控制人变化情况

报告期内控股股东、实际控制人未发生变化

## 三、 特别表决权安排情况

☐适用 ☒不适用

第五节 董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况

一、 董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

单位：股

| 姓名  | 职务         | 性别 | 出生年月        | 任职起止日期           |                 | 期初持普通股股数   | 数量变动 | 期末持普通股股数   | 期末普通股持股比例% |
|-----|------------|----|-------------|------------------|-----------------|------------|------|------------|------------|
|     |            |    |             | 起始日期             | 终止日期            |            |      |            |            |
| 叶德建 | 董事长        | 男  | 1976 年 10 月 | 2025 年 3 月 21 日  | 2028 年 3 月 20 日 | 12,953,400 | 0    | 12,953,400 | 20.04%     |
| 何振兴 | 董事         | 男  | 1983 年 6 月  | 2025 年 3 月 21 日  | 2028 年 3 月 20 日 | 0          | 0    | 0          | 0%         |
| 郑德灿 | 董事         | 男  | 1975 年 1 月  | 2025 年 3 月 21 日  | 2028 年 3 月 20 日 | 1,840,000  | 0    | 1,840,000  | 2.85%      |
| 叶剑君 | 董事、总经理     | 男  | 1980 年 6 月  | 2025 年 3 月 21 日  | 2028 年 3 月 20 日 | 1,859,600  | 0    | 1,859,600  | 2.88%      |
| 魏来  | 董事         | 男  | 1971 年 9 月  | 2023 年 12 月 25 日 | 2025 年 3 月 21 日 | 0          | 0    | 0          | 0%         |
| 周昆  | 独立董事       | 男  | 1977 年 12 月 | 2022 年 10 月 18 日 | 2025 年 3 月 21 日 | 0          | 0    | 0          | 0%         |
| 王思伟 | 独立董事       | 男  | 1955 年 6 月  | 2022 年 10 月 18 日 | 2025 年 3 月 21 日 | 0          | 0    | 0          | 0%         |
| 吕滨  | 独立董事       | 女  | 1976 年 2 月  | 2022 年 10 月 18 日 | 2025 年 3 月 21 日 | 0          | 0    | 0          | 0%         |
| 王国权 | 董事         | 男  | 1984 年 8 月  | 2025 年 3 月 21 日  | 2028 年 3 月 20 日 | 93,800     | 0    | 93,800     | 0.15%      |
| 郝霖  | 董事         | 男  | 1985 年 10 月 | 2025 年 3 月 21 日  | 2028 年 3 月 20 日 | 94,000     | 0    | 94,000     | 0.15%      |
| 李鹏翀 | 董事         | 男  | 1988 年 11 月 | 2025 年 3 月 21 日  | 2028 年 3 月 20 日 | 93,800     | 0    | 93,800     | 0.15%      |
| 李渊  | 董事         | 男  | 1989 年 10 月 | 2025 年 3 月 21 日  | 2028 年 3 月 20 日 | 76,000     | 0    | 76,000     | 0.12%      |
| 王希博 | 职工监事、监事会主席 | 男  | 1984 年 7 月  | 2025 年 3 月 24 日  | 2028 年 3 月 23 日 | 0          | 0    | 0          | 0%         |
| 张斌  | 监事         | 男  | 1984 年 12 月 | 2025 年 3 月 21 日  | 2028 年 3 月 20 日 | 0          | 0    | 0          | 0%         |
| 杨金龙 | 监事         | 男  | 1980 年 12 月 | 2025 年 3 月 21 日  | 2028 年 3 月 20 日 | 400,000    | 0    | 400,000    | 0.62%      |
| 陆炜  | 市场总监       | 男  | 1984 年 11 月 | 2021 年 10 月 8 日  | 2025 年 3 月 21 日 | 93,800     | 0    | 93,800     | 0.15%      |

|     |       |   |             |                 |                 |        |   |        |       |
|-----|-------|---|-------------|-----------------|-----------------|--------|---|--------|-------|
| 杜英  | 董事会秘书 | 女 | 1986 年 9 月  | 2025 年 3 月 21 日 | 2028 年 3 月 20 日 | 93,800 | 0 | 93,800 | 0.15% |
| 何丹丹 | 财务负责人 | 女 | 1986 年 12 月 | 2025 年 3 月 21 日 | 2028 年 3 月 20 日 | 0      | 0 | 0      | 0%    |
| 张磊  | 技术总监  | 男 | 1987 年 10 月 | 2025 年 3 月 21 日 | 2028 年 3 月 20 日 | 93,800 | 0 | 93,800 | 0.15% |
| 范敬才 | 技术总监  | 男 | 1980 年 12 月 | 2025 年 3 月 21 日 | 2028 年 3 月 20 日 | 0      | 0 | 0      | 0%    |

### 董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系

董事长叶德建与董事、总经理叶剑君为兄弟关系，其他董事、监事、高级管理人员之间无关联关系。

### (二) 变动情况

√ 适用 □ 不适用

| 姓名  | 期初职务     | 变动类型 | 期末职务  | 变动原因 |
|-----|----------|------|-------|------|
| 王国权 | 技术总监     | 新任   | 董事    | 换届   |
| 郝霖  | -        | 新任   | 董事    | 换届   |
| 李鹏翀 | -        | 新任   | 董事    | 换届   |
| 李渊  | -        | 新任   | 董事    | 换届   |
| 郑德灿 | 董事、财务负责人 | 离任   | 董事    | 换届   |
| 魏来  | 董事       | 离任   | -     | 换届   |
| 周昆  | 独立董事     | 离任   | -     | 换届   |
| 王思伟 | 独立董事     | 离任   | -     | 换届   |
| 吕滨  | 独立董事     | 离任   | -     | 换届   |
| 何丹丹 | -        | 新任   | 财务负责人 | 换届   |
| 张磊  | -        | 新任   | 技术总监  | 换届   |
| 范敬才 | -        | 新任   | 技术总监  | 换届   |

### 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

1. 王国权，男，1984 年出生，中国国籍，无境外永久居留权。2006 年本科毕业于南京大学软件工程专业，2009 年硕士毕业于复旦大学计算机软件专业，获硕士学位。2009 年至 2011 年就职于阿尔卡特朗讯、思科等公司，2011 年入职，历任研发部经理、任技术总监等职务；
2. 郝霖，男，1985 年出生，中国国籍，无境外永久居留权。2008 年本科毕业于哈尔滨工业大学软件工程专业，2011 年硕士毕业于哈尔滨工业大学软件工程专业，获硕士学位，期间于 2010 年 10 月获得柏林工业大学全球化制造工程专业硕士学位。2012 年入职，历任软件工程师等职务；
3. 李鹏翀，男，1988 年出生，中国国籍，无境外永久居留权。2010 年本科毕业于东北大学，获得学士学位。2010 年 7 月入职，历任工程师、营销总监等职务；
4. 李渊，男，1989 年出生，中国国籍，无境外永久居留权。2012 年本科毕业于东北大学，获得学士学位。2012 年 7 月入职，历任销售经理、营销总监等职务；
5. 何丹丹，女，1986 年出生，中国国籍，无境外永久居留权。2010 年毕业于嘉兴学院，获得学士学位。曾任职于浙江海翔药业股份有限公司，2019 年 10 月入职，任财务经理；

6. 张磊，男，1987 年出生，中国国籍，无境外永久居留权。2010 年毕业于复旦大学，获得学士学位。2010 年 8 月入职，历任软件工程师、质量部经理、研发部行业应用组负责人；

7. 范敬才，男，1980 年出生，中国国籍，无境外永久居留权。2005 年毕业于哈尔滨工业大学，获得硕士学位。曾任职于华为技术、安凯技术、广州三星通信研究院等单位，2022 年 5 月入职，历任售前技术支持工程师、硬件组负责人。

（三） 董事、高级管理人员的股权激励情况

√ 适用 □ 不适用

单位：元或股

| 姓名  | 职务     | 股权激励方式 | 已解锁股份   | 未解锁股份     | 可行权股份   | 已行权股份  | 行权价(元/股) | 报告期末市价(元/股) |
|-----|--------|--------|---------|-----------|---------|--------|----------|-------------|
| 叶德建 | 董事长    | 限制性股票  | 0       | 1,455,900 | 0       | 0      | -        | 2.80        |
| 叶剑君 | 董事、总经理 | 限制性股票  | 0       | 409,400   | 0       | 0      | -        | 2.80        |
| 王国权 | 董事     | 限制性股票  | 0       | 93,800    | 0       | 0      | -        | 2.80        |
| 郝霖  | 董事     | 限制性股票  | 93,800  | 0         | 93,800  | 0      | -        | 2.80        |
| 李鹏翀 | 董事     | 限制性股票  | 93,800  | 0         | 93,800  | 0      | -        | 2.80        |
| 李渊  | 董事     | 限制性股票  | 93,800  | 0         | 93,800  | 17,800 | 6.00     | 2.80        |
| 杜英  | 董事会秘书  | 限制性股票  | 0       | 93,800    | 0       | 0      | -        | 2.80        |
| 张磊  | 技术总监   | 限制性股票  | 93,800  | 0         | 93,800  | 0      | -        | 2.80        |
| 合计  | -      | -      | 375,200 | 2,052,900 | 375,200 | 17,800 | -        | -           |

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 |
|---------|------|------|------|------|
| 技术人员    | 127  | 1    | 12   | 116  |
| 营销人员    | 63   | 2    | 13   | 52   |
| 财务人员    | 14   | 0    | 2    | 12   |
| 行政人员    | 17   | 0    | 0    | 17   |
| 员工总计    | 221  | 3    | 27   | 197  |

（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

| 项目   | 期初人数 | 本期新增 | 本期减少 | 期末人数 |
|------|------|------|------|------|
| 核心员工 | 6    | 11   | 0    | 17   |

核心员工的变动情况

公司于 2025 年 4 月 25 日召开第四届董事会第二次会议，审议通过了《关于提名并认定核心员工的议案》，提名陈寅寅、王晓楠、舒荣涛、钱斌斌、卢道兴、王增争、龚恒宇、许珊、任晓冬、 张文超、徐铁、邓龙飞等 12 名员工为公司核心员工（其中 1 人为再次被认定为核心员工，因此实际新增人数为

11 人)，并根据《非上市公众公司监督管理办法》规定，向公司全体员工公示并征集意见，公司监事会已对公示情况发表明确意见，同意认定董事会提名的 12 名员工为公司核心员工。公司已于 2024 年年度股东大会审议通过该项议案。（其中 1 人为第二次被认定为核心员工，因此实际新增人数为 11 人）

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     | 2025 年 6 月 30 日 | 2024 年 12 月 31 日 |
|---------------|--------|-----------------|------------------|
| <b>流动资产：</b>  |        |                 |                  |
| 货币资金          | 六、(一)  | 3,873,106.39    | 4,359,698.49     |
| 结算备付金         |        | 0.00            | 0.00             |
| 拆出资金          |        | 0.00            | 0.00             |
| 交易性金融资产       |        | 0.00            | 0.00             |
| 衍生金融资产        |        | 0.00            | 0.00             |
| 应收票据          | 六、(二)  | 1,048,515.36    | 2,327,667.61     |
| 应收账款          | 六、(三)  | 125,990,348.85  | 112,225,602.46   |
| 应收款项融资        |        | 0.00            | 0.00             |
| 预付款项          | 六、(五)  | 1,561,909.87    | 1,628,609.34     |
| 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         | 六、(六)  | 5,125,907.18    | 4,779,461.90     |
| 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            | 六、(七)  | 10,428,003.78   | 11,127,128.16    |
| 其中：数据资源       |        | 0.00            | 0.00             |
| 合同资产          | 六、(四)  | 7,419,682.89    | 8,016,354.21     |
| 持有待售资产        |        | 0.00            | 0.00             |
| 一年内到期的非流动资产   | 六、(八)  | 2,367,705.90    | 2,367,705.90     |
| 其他流动资产        | 六、(九)  | 504,238.01      | 815,311.10       |
| 流动资产合计        |        | 158,319,418.23  | 147,647,539.17   |
| <b>非流动资产：</b> |        |                 |                  |
| 发放贷款及垫款       |        |                 |                  |
| 债权投资          | 六、(十)  | 0.00            | 100,000.00       |
| 其他债权投资        |        | 0.00            | 0.00             |
| 长期应收款         | 六、(十一) | 3,285,757.28    | 3,585,757.28     |
| 长期股权投资        |        |                 |                  |
| 其他权益工具投资      |        |                 |                  |
| 其他非流动金融资产     |        |                 |                  |



|                |         |                       |                       |
|----------------|---------|-----------------------|-----------------------|
| 投资性房地产         |         |                       |                       |
| 固定资产           | 六、(十二)  | 20,921,947.76         | 21,775,750.54         |
| 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          | 六、(十三)  | 2,411,557.41          | 3,061,927.24          |
| 无形资产           | 六、(十四)  | 10,306,841.07         | 12,550,107.75         |
| 其中：数据资源        |         |                       |                       |
| 开发支出           |         | 4,230,375.79          | 1,975,057.00          |
| 其中：数据资源        |         |                       |                       |
| 商誉             |         |                       |                       |
| 长期待摊费用         | 六、(十五)  | 1,336,490.52          | 2,036,052.19          |
| 递延所得税资产        | 六、(十六)  | 16,020,187.75         | 14,621,264.40         |
| 其他非流动资产        |         |                       |                       |
| <b>非流动资产合计</b> |         | <b>58,513,157.58</b>  | <b>59,705,916.40</b>  |
| <b>资产总计</b>    |         | <b>216,832,575.81</b> | <b>207,353,455.57</b> |
| <b>流动负债：</b>   |         |                       |                       |
| 短期借款           | 六、(十八)  | 64,839,020.00         | 66,793,110.00         |
| 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           | 六、(十九)  | 51,431,788.93         | 38,547,137.72         |
| 预收款项           |         |                       |                       |
| 合同负债           | 六、(二十)  | 3,447,431.51          | 5,813,809.78          |
| 卖出回购金融资产款      |         |                       |                       |
| 吸收存款及同业存放      |         |                       |                       |
| 代理买卖证券款        |         |                       |                       |
| 代理承销证券款        |         |                       |                       |
| 应付职工薪酬         | 六、(二十一) | 6,041,630.03          | 8,295,906.17          |
| 应交税费           | 六、(二十二) | 13,057,902.83         | 14,743,477.10         |
| 其他应付款          | 六、(二十三) | 26,769,882.56         | 23,503,349.94         |
| 其中：应付利息        |         |                       |                       |
| 应付股利           |         |                       |                       |
| 应付手续费及佣金       |         |                       |                       |
| 应付分保账款         |         |                       |                       |
| 持有待售负债         |         |                       |                       |
| 一年内到期的非流动负债    | 六、(二十四) | 4,044,772.31          | 4,366,466.15          |
| 其他流动负债         | 六、(二十五) | 2,784,281.08          | 3,855,070.53          |
| <b>流动负债合计</b>  |         | <b>172,416,709.25</b> | <b>165,918,327.39</b> |
| <b>非流动负债：</b>  |         |                       |                       |
| 保险合同准备金        |         |                       |                       |

|               |         |                |                |
|---------------|---------|----------------|----------------|
| 长期借款          | 六、(二十六) | 26,430,000.00  | 27,440,000.00  |
| 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          | 六、(二十七) | 292,022.27     | 710,014.06     |
| 长期应付款         |         |                |                |
| 长期应付职工薪酬      |         |                |                |
| 预计负债          | 六、(二十八) | 1,932,824.98   | 1,968,804.48   |
| 递延收益          | 六、(二十九) | 264,363.86     | 554,957.00     |
| 递延所得税负债       | 六、(十六)  | 403,268.49     | 528,513.87     |
| 其他非流动负债       |         |                |                |
| 非流动负债合计       |         | 29,322,479.60  | 31,202,289.41  |
| 负债合计          |         | 201,739,188.85 | 197,120,616.80 |
| 所有者权益：        |         |                |                |
| 股本            | 六、(三十)  | 64,637,500.00  | 64,637,500.00  |
| 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          | 六、(三十一) | 25,155,753.49  | 25,155,753.49  |
| 减：库存股         |         |                |                |
| 其他综合收益        |         |                |                |
| 专项储备          |         |                |                |
| 盈余公积          | 六、(三十二) | 5,139,909.78   | 5,139,909.78   |
| 一般风险准备        |         | 0.00           | 0.00           |
| 未分配利润         | 六、(三十三) | -86,752,650.68 | -86,980,359.19 |
| 归属于母公司所有者权益合计 |         | 8,180,512.59   | 7,952,804.08   |
| 少数股东权益        |         | 6,912,874.37   | 2,280,034.69   |
| 所有者权益合计       |         | 15,093,386.96  | 10,232,838.77  |
| 负债和所有者权益合计    |         | 216,832,575.81 | 207,353,455.57 |

法定代表人：叶德建

主管会计工作负责人：何丹丹

会计机构负责人：何丹丹

（二） 母公司资产负债表

单位：元

| 项目      | 附注     | 2025 年 6 月 30 日 | 2024 年 12 月 31 日 |
|---------|--------|-----------------|------------------|
| 流动资产：   |        |                 |                  |
| 货币资金    |        | 3,394,028.80    | 3,912,980.58     |
| 交易性金融资产 |        |                 |                  |
| 衍生金融资产  |        |                 |                  |
| 应收票据    |        | 879,965.36      | 2,025,067.61     |
| 应收账款    | 十八、(一) | 113,042,860.76  | 100,856,475.78   |
| 应收款项融资  |        |                 |                  |

|             |        |                |                |
|-------------|--------|----------------|----------------|
| 预付款项        |        | 788,184.40     | 2,822,829.18   |
| 其他应收款       | 十八、(二) | 11,948,236.15  | 9,700,159.25   |
| 其中：应收利息     |        |                |                |
| 应收股利        |        |                |                |
| 买入返售金融资产    |        |                |                |
| 存货          |        | 9,862,950.06   | 10,430,605.82  |
| 其中：数据资源     |        |                |                |
| 合同资产        |        | 6,241,812.58   | 6,629,404.07   |
| 持有待售资产      |        |                |                |
| 一年内到期的非流动资产 |        | 393,569.90     | 393,569.90     |
| 其他流动资产      |        | 181,190.12     | 410,634.91     |
| 流动资产合计      |        | 146,732,798.13 | 137,181,727.10 |
| 非流动资产：      |        |                |                |
| 债权投资        |        | 0.00           | 100,000.00     |
| 其他债权投资      |        | 0.00           | 0.00           |
| 长期应收款       |        | 1,009,455.72   | 1,009,455.72   |
| 长期股权投资      | 十八、(三) | 75,692,387.19  | 75,692,387.19  |
| 其他权益工具投资    |        |                |                |
| 其他非流动金融资产   |        |                |                |
| 投资性房地产      |        |                |                |
| 固定资产        |        | 14,285,102.33  | 14,761,520.43  |
| 在建工程        |        |                |                |
| 生产性生物资产     |        |                |                |
| 油气资产        |        |                |                |
| 使用权资产       |        | 1,882,067.24   | 2,153,679.19   |
| 无形资产        |        | 8,932,513.65   | 11,000,122.05  |
| 其中：数据资源     |        |                |                |
| 开发支出        |        | 1,366,980.74   | 1,049,667.72   |
| 其中：数据资源     |        |                |                |
| 商誉          |        |                |                |
| 长期待摊费用      |        | 1,008,078.94   | 1,434,194.42   |
| 递延所得税资产     |        | 15,892,372.22  | 14,393,542.03  |
| 其他非流动资产     |        | 0.00           | 0.00           |
| 非流动资产合计     |        | 120,068,958.03 | 121,594,568.75 |
| 资产总计        |        | 266,801,756.16 | 258,776,295.85 |
| 流动负债：       |        |                |                |
| 短期借款        |        | 54,839,020.00  | 56,793,110.00  |
| 交易性金融负债     |        |                |                |
| 衍生金融负债      |        |                |                |
| 应付票据        |        |                |                |
| 应付账款        |        | 39,245,278.70  | 26,894,284.64  |
| 预收款项        |        |                |                |
| 合同负债        |        | 3,199,939.51   | 5,740,576.64   |

|                   |  |                       |                       |
|-------------------|--|-----------------------|-----------------------|
| 卖出回购金融资产款         |  |                       |                       |
| 应付职工薪酬            |  | 2,345,285.95          | 3,642,901.51          |
| 应交税费              |  | 12,608,905.54         | 14,522,992.79         |
| 其他应付款             |  | 35,839,355.41         | 34,797,619.63         |
| 其中：应付利息           |  |                       |                       |
| 应付股利              |  |                       |                       |
| 持有待售负债            |  |                       |                       |
| 一年内到期的非流动负债       |  | 3,502,661.84          | 3,551,194.94          |
| 其他流动负债            |  | 826,274.96            | 1,353,667.46          |
| <b>流动负债合计</b>     |  | <b>152,406,721.91</b> | <b>147,296,347.61</b> |
| <b>非流动负债：</b>     |  |                       |                       |
| 长期借款              |  | 16,460,000.00         | 17,470,000.00         |
| 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              |  | 292,022.27            | 522,941.80            |
| 长期应付款             |  |                       |                       |
| 长期应付职工薪酬          |  |                       |                       |
| 预计负债              |  | 1,733,140.68          | 1,733,140.68          |
| 递延收益              |  | 264,363.86            | 554,957.00            |
| 递延所得税负债           |  | 282,310.09            | 323,051.88            |
| 其他非流动负债           |  |                       |                       |
| <b>非流动负债合计</b>    |  | <b>19,031,836.90</b>  | <b>20,604,091.36</b>  |
| <b>负债合计</b>       |  | <b>171,438,558.81</b> | <b>167,900,438.97</b> |
| <b>所有者权益：</b>     |  |                       |                       |
| 股本                |  | 64,637,500.00         | 64,637,500.00         |
| 其他权益工具            |  |                       |                       |
| 其中：优先股            |  |                       |                       |
| 永续债               |  |                       |                       |
| 资本公积              |  | 24,848,140.68         | 24,848,140.68         |
| 减：库存股             |  |                       |                       |
| 其他综合收益            |  |                       |                       |
| 专项储备              |  |                       |                       |
| 盈余公积              |  | 5,139,909.78          | 5,139,909.78          |
| 一般风险准备            |  |                       |                       |
| 未分配利润             |  | 737,646.89            | -3,749,693.58         |
| <b>所有者权益合计</b>    |  | <b>95,363,197.35</b>  | <b>90,875,856.88</b>  |
| <b>负债和所有者权益合计</b> |  | <b>266,801,756.16</b> | <b>258,776,295.85</b> |

### （三） 合并利润表

单位：元

| 项目                            | 附注      | 2025 年 1-6 月  | 2024 年 1-6 月   |
|-------------------------------|---------|---------------|----------------|
| 一、营业总收入                       |         | 50,178,813.98 | 73,499,542.49  |
| 其中：营业收入                       | 六、(三十四) | 50,178,813.98 | 73,499,542.49  |
| 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                       |         | 51,999,502.42 | 86,257,350.94  |
| 其中：营业成本                       | 六、(三十四) | 28,681,636.75 | 43,073,472.83  |
| 利息支出                          |         |               |                |
| 手续费及佣金支出                      |         |               |                |
| 退保金                           |         |               |                |
| 赔付支出净额                        |         |               |                |
| 提取保险责任准备金净额                   |         |               |                |
| 保单红利支出                        |         |               |                |
| 分保费用                          |         |               |                |
| 税金及附加                         | 六、(三十五) | 410,767.88    | 340,254.02     |
| 销售费用                          | 六、(三十六) | 8,032,792.74  | 20,856,994.63  |
| 管理费用                          | 六、(三十七) | 6,884,132.00  | 9,881,807.42   |
| 研发费用                          | 六、(三十八) | 5,929,890.58  | 9,963,442.85   |
| 财务费用                          | 六、(三十九) | 2,060,282.47  | 2,141,379.19   |
| 其中：利息费用                       | 六、(三十九) | 2,052,419.30  | 2,064,530.63   |
| 利息收入                          | 六、(三十九) | 4,514.19      | 5,712.85       |
| 加：其他收益                        | 六、(四十)  | 1,075,377.52  | 1,240,342.84   |
| 投资收益（损失以“-”号填列）               |         |               |                |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益            |         |               |                |
| 以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列） |         |               |                |
| 汇兑收益（损失以“-”号填列）               |         |               |                |
| 净敞口套期收益（损失以“-”号填列）            |         |               |                |
| 公允价值变动收益（损失以“-”号填列）           |         |               |                |
| 信用减值损失（损失以“-”号填列）             | 六、(四十一) | -1,847,815.25 | -1,921,205.41  |
| 资产减值损失（损失以“-”号填列）             | 六、(四十二) | -152,531.65   | -492,520.65    |
| 资产处置收益（损失以“-”号填列）             |         |               |                |
| 三、营业利润（亏损以“-”号填列）             |         | -2,745,657.82 | -13,931,191.67 |
| 加：营业外收入                       | 六、(四十三) | 6,296.85      | 5,002.79       |
| 减：营业外支出                       | 六、(四十四) | 117,175.22    | 266,258.46     |
| 四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）           |         | -2,856,536.19 | -14,192,447.34 |
| 减：所得税费用                       | 六、(四十五) | -1,217,084.38 | -519,320.04    |
| 五、净利润（净亏损以“-”号填列）             |         | -1,639,451.81 | -13,673,127.30 |
| 其中：被合并方在合并前实现的净利润             |         |               |                |

|                           |        |               |                |
|---------------------------|--------|---------------|----------------|
| (一) 按经营持续性分类:             | -      | -             | -              |
| 1. 持续经营净利润(净亏损以“-”号填列)    |        | -1,639,451.81 | -13,673,127.30 |
| 2. 终止经营净利润(净亏损以“-”号填列)    |        |               |                |
| (二) 按所有权归属分类:             | -      | -             | -              |
| 1. 少数股东损益(净亏损以“-”号填列)     |        | -1,867,160.32 | -1,484,285.05  |
| 2. 归属于母公司所有者的净利润          |        | 227,708.51    | -12,188,842.25 |
| 六、其他综合收益的税后净额             |        |               |                |
| (一) 归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额 |        |               |                |
| 1. 不能重分类进损益的其他综合收益        |        |               |                |
| (1) 重新计量设定受益计划变动额         |        |               |                |
| (2) 权益法下不能转损益的其他综合收益      |        |               |                |
| (3) 其他权益工具投资公允价值变动        |        |               |                |
| (4) 企业自身信用风险公允价值变动        |        |               |                |
| (5) 其他                    |        |               |                |
| 2. 将重分类进损益的其他综合收益         |        |               |                |
| (1) 权益法下可转损益的其他综合收益       |        |               |                |
| (2) 其他债权投资公允价值变动          |        |               |                |
| (3) 金融资产重分类计入其他综合收益的金额    |        |               |                |
| (4) 其他债权投资信用减值准备          |        |               |                |
| (5) 现金流量套期储备              |        |               |                |
| (6) 外币财务报表折算差额            |        |               |                |
| (7) 其他                    |        |               |                |
| (二) 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额   |        |               |                |
| 七、综合收益总额                  |        | -1,639,451.81 | -13,673,127.30 |
| (一) 归属于母公司所有者的综合收益总额      |        | 227,708.51    | -12,188,842.25 |
| (二) 归属于少数股东的综合收益总额        |        | -1,867,160.32 | -1,484,285.05  |
| 八、每股收益:                   |        |               |                |
| (一) 基本每股收益(元/股)           | 十九、(二) | 0.00          | -0.19          |
| (二) 稀释每股收益(元/股)           | 十九、(二) | 0.00          | -0.19          |

法定代表人：叶德建

主管会计工作负责人：何丹丹

会计机构负责人：何丹丹

(四) 母公司利润表

单位：元

| 项目     | 附注     | 2025 年 1-6 月  | 2024 年 1-6 月  |
|--------|--------|---------------|---------------|
| 一、营业收入 | 十八、(四) | 45,873,396.71 | 71,973,260.89 |
| 减：营业成本 | 十八、(四) | 27,186,535.53 | 42,629,183.06 |

|                               |  |               |               |
|-------------------------------|--|---------------|---------------|
| 税金及附加                         |  | 363,304.59    | 281,435.29    |
| 销售费用                          |  | 6,438,280.55  | 16,607,530.61 |
| 管理费用                          |  | 4,584,062.26  | 6,175,794.18  |
| 研发费用                          |  | 1,300,299.46  | 6,381,187.53  |
| 财务费用                          |  | 1,648,164.49  | 1,709,776.95  |
| 其中：利息费用                       |  | 1,641,402.75  | 1,695,805.21  |
| 利息收入                          |  | 3,899.82      | 4,581.47      |
| 加：其他收益                        |  | 720,745.26    | 922,459.16    |
| 投资收益（损失以“-”号填列）               |  |               |               |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益            |  |               |               |
| 以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列） |  |               |               |
| 汇兑收益（损失以“-”号填列）               |  |               |               |
| 净敞口套期收益（损失以“-”号填列）            |  |               |               |
| 公允价值变动收益（损失以“-”号填列）           |  |               |               |
| 信用减值损失（损失以“-”号填列）             |  | -1,676,135.03 | -2,109,395.79 |
| 资产减值损失（损失以“-”号填列）             |  | -108,208.95   | -392,242.36   |
| 资产处置收益（损失以“-”号填列）             |  |               |               |
| <b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>      |  | 3,289,151.11  | -3,390,825.72 |
| 加：营业外收入                       |  | 6,296.85      | 5,001.24      |
| 减：营业外支出                       |  | 40,595.12     | 264,521.68    |
| <b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>    |  | 3,254,852.84  | -3,650,346.16 |
| 减：所得税费用                       |  | -1,232,487.63 | -487,049.61   |
| <b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>      |  | 4,487,340.47  | -3,163,296.55 |
| （一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）        |  | 4,487,340.47  | -3,163,296.55 |
| （二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）        |  |               |               |
| <b>五、其他综合收益的税后净额</b>          |  |               |               |
| （一）不能重分类进损益的其他综合收益            |  |               |               |
| 1. 重新计量设定受益计划变动额              |  |               |               |
| 2. 权益法下不能转损益的其他综合收益           |  |               |               |
| 3. 其他权益工具投资公允价值变动             |  |               |               |
| 4. 企业自身信用风险公允价值变动             |  |               |               |
| 5. 其他                         |  |               |               |
| （二）将重分类进损益的其他综合收益             |  |               |               |
| 1. 权益法下可转损益的其他综合收益            |  |               |               |
| 2. 其他债权投资公允价值变动               |  |               |               |
| 3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额         |  |               |               |
| 4. 其他债权投资信用减值准备               |  |               |               |
| 5. 现金流量套期储备                   |  |               |               |
| 6. 外币财务报表折算差额                 |  |               |               |

|                |  |              |               |
|----------------|--|--------------|---------------|
| 7. 其他          |  |              |               |
| 六、综合收益总额       |  | 4,487,340.47 | -3,163,296.55 |
| 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      | 2025 年 1-6 月  | 2024 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    |         | 34,935,464.48 | 59,972,049.94 |
| 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           |         | 647,580.35    | 835,525.55    |
| 收到其他与经营活动有关的现金    | 六、(四十六) | 869,426.94    | 4,568,487.27  |
| 经营活动现金流入小计        |         | 36,452,471.77 | 65,376,062.76 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金    |         | 15,283,964.46 | 30,884,420.91 |
| 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   |         | 16,265,684.16 | 16,408,374.67 |
| 支付的各项税费           |         | 2,539,599.53  | 2,243,163.26  |
| 支付其他与经营活动有关的现金    | 六、(四十六) | 5,205,765.78  | 20,011,886.50 |
| 经营活动现金流出小计        |         | 39,295,013.93 | 69,547,845.34 |
| 经营活动产生的现金流量净额     | 六、(四十七) | -2,842,542.16 | -4,171,782.58 |
| 二、投资活动产生的现金流量：    |         |               |               |
| 收回投资收到的现金         |         |               |               |



|                           |         |               |               |
|---------------------------|---------|---------------|---------------|
| 取得投资收益收到的现金               |         |               |               |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 |         |               |               |
| 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额       |         |               |               |
| 收到其他与投资活动有关的现金            |         |               |               |
| <b>投资活动现金流入小计</b>         |         |               |               |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金   |         | 2,273,858.79  | 4,810,248.45  |
| 投资支付的现金                   |         |               |               |
| 质押贷款净增加额                  |         |               |               |
| 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额       |         |               |               |
| 支付其他与投资活动有关的现金            |         |               |               |
| <b>投资活动现金流出小计</b>         |         | 2,273,858.79  | 4,810,248.45  |
| <b>投资活动产生的现金流量净额</b>      |         | -2,273,858.79 | -4,810,248.45 |
| <b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>     |         |               |               |
| 吸收投资收到的现金                 |         | 2,500,000.00  | 0.00          |
| 其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金       |         | 0.00          | 0.00          |
| 取得借款收到的现金                 |         | 24,516,020.00 | 77,712,294.71 |
| 发行债券收到的现金                 |         |               |               |
| 收到其他与筹资活动有关的现金            | 六、(四十六) | 14,459,338.12 | 14,050,000.00 |
| <b>筹资活动现金流入小计</b>         |         | 41,475,358.12 | 91,762,294.71 |
| 偿还债务支付的现金                 |         | 26,460,000.00 | 66,855,000.00 |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金         |         | 1,974,890.91  | 1,910,806.02  |
| 其中：子公司支付给少数股东的股利、利润       |         | 0.00          | 0.00          |
| 支付其他与筹资活动有关的现金            | 六、(四十六) | 8,249,900.50  | 6,167,574.82  |
| <b>筹资活动现金流出小计</b>         |         | 36,684,791.41 | 74,933,380.84 |
| <b>筹资活动产生的现金流量净额</b>      |         | 4,790,566.71  | 16,828,913.87 |
| <b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b> |         | 2,218.89      | 44.33         |
| <b>五、现金及现金等价物净增加额</b>     | 六、(四十七) | -323,615.35   | 7,846,927.17  |
| 加：期初现金及现金等价物余额            | 六、(四十七) | 3,929,029.05  | 2,737,154.00  |
| <b>六、期末现金及现金等价物余额</b>     | 六、(四十七) | 3,605,413.70  | 10,584,081.17 |

法定代表人：叶德建

主管会计工作负责人：何丹丹

会计机构负责人：何丹丹

（六） 母公司现金流量表

单位：元

| 项目                    | 附注 | 2025 年 1-6 月  | 2024 年 1-6 月  |
|-----------------------|----|---------------|---------------|
| <b>一、经营活动产生的现金流量：</b> |    |               |               |
| 销售商品、提供劳务收到的现金        |    | 30,177,421.88 | 51,837,053.53 |
| 收到的税费返还               |    | 619,178.35    | 835,525.55    |
| 收到其他与经营活动有关的现金        |    | 212,996.57    | 3,064,156.67  |

|                           |  |               |                |
|---------------------------|--|---------------|----------------|
| <b>经营活动现金流入小计</b>         |  | 31,009,596.80 | 55,736,735.75  |
| 购买商品、接受劳务支付的现金            |  | 8,256,903.77  | 22,807,575.61  |
| 支付给职工以及为职工支付的现金           |  | 8,568,973.86  | 10,505,704.83  |
| 支付的各项税费                   |  | 2,338,400.16  | 1,606,410.91   |
| 支付其他与经营活动有关的现金            |  | 3,245,885.01  | 11,159,928.76  |
| <b>经营活动现金流出小计</b>         |  | 22,410,162.80 | 46,079,620.11  |
| <b>经营活动产生的现金流量净额</b>      |  | 8,599,434.00  | 9,657,115.64   |
| <b>二、投资活动产生的现金流量：</b>     |  |               |                |
| 收回投资收到的现金                 |  |               |                |
| 取得投资收益收到的现金               |  |               |                |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 |  |               |                |
| 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额       |  |               |                |
| 收到其他与投资活动有关的现金            |  |               |                |
| <b>投资活动现金流入小计</b>         |  |               |                |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金   |  | 317,313.02    | 4,338,103.47   |
| 投资支付的现金                   |  |               | 6,000,000.00   |
| 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额       |  |               |                |
| 支付其他与投资活动有关的现金            |  |               |                |
| <b>投资活动现金流出小计</b>         |  | 317,313.02    | 10,338,103.47  |
| <b>投资活动产生的现金流量净额</b>      |  | -317,313.02   | -10,338,103.47 |
| <b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>     |  |               |                |
| 吸收投资收到的现金                 |  |               |                |
| 取得借款收到的现金                 |  | 19,516,020.00 | 52,862,294.71  |
| 发行债券收到的现金                 |  |               |                |
| 收到其他与筹资活动有关的现金            |  | 35,323,038.12 | 59,759,001.00  |
| <b>筹资活动现金流入小计</b>         |  | 54,839,058.12 | 112,621,295.71 |
| 偿还债务支付的现金                 |  | 21,460,000.00 | 58,555,000.00  |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金         |  | 1,577,856.21  | 1,588,652.78   |
| 支付其他与筹资活动有关的现金            |  | 40,439,685.65 | 45,192,266.18  |
| <b>筹资活动现金流出小计</b>         |  | 63,477,541.86 | 105,335,918.96 |
| <b>筹资活动产生的现金流量净额</b>      |  | -8,638,483.74 | 7,285,376.75   |
| <b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b> |  | 373.84        | 44.33          |
| <b>五、现金及现金等价物净增加额</b>     |  | -355,988.92   | 6,604,433.25   |
| 加：期初现金及现金等价物余额            |  | 3,482,325.03  | 2,687,894.68   |
| <b>六、期末现金及现金等价物余额</b>     |  | 3,126,336.11  | 9,292,327.93   |

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

附注事项索引说明

|   |
|---|
| 无 |
|---|

(二) 财务报表项目附注

上海清鹤科技股份有限公司

2025 年 6 月 30 日

财务报表附注

(除另有注明外，所有金额均以人民币元为货币单位)

一、公司的基本情况

(一) 公司注册地、组织形式和总部地址。

公司名称：上海清鹤科技股份有限公司（以下称“本公司”或“公司”）

法定代表人：叶德建

注册资本：6,463.75 万元人民币

注册地址：上海市杨浦区国泰路 11 号 1 层展示厅 A160 室

营业执照：913100007390387015

经营范围：计算机科技、数码科技领域内的技术开发、技术转让、技术咨询、技术服务，电视机、液晶显示器的设计与销售，票务代理，旅游信息咨询，商务信息咨询，会议服务，展览展示服务，电子商务（不得从事金融业务），数据处理和存储服务，设计、制作、代理、发布各类广告，计算机系统集成服务，从事货物进出口及技术进出口业务。【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】

实际从事的主要经营活动：软硬件集成服务，公司售前技术人员通过深入调研客户需求及项目现场勘测等，设计软硬件集成解决方案，向第三方供应商采购软硬件产品及部分工程劳务、组织施工、软硬件调试、培训验收等步骤来完成集成工作。

本公司母公司及最终控制方是：上海清鹤科技股份有限公司。

本财务报表业经公司董事会于 2025 年 8 月 28 日批准报出。

经营期限：2002 年 5 月 24 日至不约定期限。

（二）公司历史沿革

1、公司设立

2002 年 5 月 24 日，由自然人股东张海涛、毛进琼作为发起人，出资组建了上海清鹤数码科技有限公司，注册资本 50 万元，张海涛出资 30 万元，占注册资本的 60%，毛进琼出资 20 万元，占注册资本的 40%。上述资本业经上海华辉会计师事务所审验并出具《验资报告》[会验（2002）第 1140 号]。

| 序号 | 股东  | 认缴出资额（万元）    | 实缴金额（万元）     | 股权比例（%）    |
|----|-----|--------------|--------------|------------|
| 1  | 张海涛 | 30.00        | 30.00        | 60.00      |
| 2  | 毛进琼 | 20.00        | 20.00        | 40.00      |
|    | 合计  | <u>50.00</u> | <u>50.00</u> | <u>100</u> |

2、公司第一次股权变更

2003 年 7 月 2 日，根据公司股东会决议，以及 2003 年 7 月 1 日签署的股权转让协议，公司股东一致同意张海涛将其持有本公司 10%的股权转让给叶德建，将其持有的本公司 15%的股权转让给吴秋峰，毛进琼将其持有本公司 40%的股权转让给叶德建。本次股权转让后，公司股东及股权结构变更如下：

| 序号 | 股东  | 认缴金额（万元） | 实缴金额（万元） | 股权比例（%） |
|----|-----|----------|----------|---------|
| 1  | 叶德建 | 25.00    | 25.00    | 50.00   |
| 2  | 张海涛 | 17.50    | 17.50    | 35.00   |

|   |     |              |              |            |
|---|-----|--------------|--------------|------------|
| 3 | 吴秋峰 | 7.50         | 7.50         | 15.00      |
|   | 合计  | <u>50.00</u> | <u>50.00</u> | <u>100</u> |

### 3、公司第二次股权变更

2004年5月20日，根据公司股东会决议及股权转让协议，公司股东一致同意叶德建将其持有的本公司股权的8%转让给黄启行，张海涛将其持有本公司2%的股权转让给黄启行，将其持有的本公司3%的股权转让给朱冬冬，吴秋峰将其持有本公司3%的股权转让给刘瑛。

本次股权转让后，公司股东及股权结构变更如下：

| 序号 | 股东  | 认缴金额（万元）     | 实缴金额（万元）     | 股权比例（%）    |
|----|-----|--------------|--------------|------------|
| 1  | 叶德建 | 21.00        | 21.00        | 42.00      |
| 2  | 张海涛 | 15.00        | 15.00        | 30.00      |
| 3  | 吴秋峰 | 6.00         | 6.00         | 12.00      |
| 4  | 黄启行 | 5.00         | 5.00         | 10.00      |
| 5  | 朱冬冬 | 1.50         | 1.50         | 3.00       |
| 6  | 刘瑛  | 1.50         | 1.50         | 3.00       |
|    | 合计  | <u>50.00</u> | <u>50.00</u> | <u>100</u> |

### 4、公司第三次股权变更

2006年9月1日，根据股权转让协议及股权转让协议，公司股东一致同意张海涛将其持有的本公司15%的股权无偿转让给叶德建，5%股权无偿转让给赵敏、3%股权无偿转让给石冬，1%股权无偿转让给叶剑君；黄启行将其持有的本公司10%的股权无偿转让给林辉，公司法人代表变更为叶德建。

本次股权转让后，公司股东及股权结构变更如下：

| 序号 | 股东姓名 | 出资额（万元）      | 实缴金额（万元）     | 所占比例(%)    |
|----|------|--------------|--------------|------------|
| 1  | 叶德建  | 28.50        | 28.50        | 57.00      |
| 2  | 吴秋峰  | 6.00         | 6.00         | 12.00      |
| 3  | 林辉   | 5.00         | 5.00         | 10.00      |
| 4  | 张海涛  | 3.00         | 3.00         | 6.00       |
| 5  | 赵敏   | 2.50         | 2.50         | 5.00       |
| 6  | 朱冬冬  | 1.50         | 1.50         | 3.00       |
| 7  | 刘瑛   | 1.50         | 1.50         | 3.00       |
| 8  | 石冬   | 1.50         | 1.50         | 3.00       |
| 9  | 叶剑君  | 0.50         | 0.50         | 1.00       |
|    | 合计   | <u>50.00</u> | <u>50.00</u> | <u>100</u> |

### 5、公司第四次股权变更

根据2006年10月23日股东会决议及2006年10月24日签署的股权转让协议，叶德建将其持有的

本公司 10%的股权转让给臧斌宇，公司法人代表变更为臧斌宇。

本次股权转让后，公司股东及股权结构变更如下：

| 序号 | 股东姓名 | 出资额（万元）      | 实缴金额（万元）     | 所占比例(%)    |
|----|------|--------------|--------------|------------|
| 1  | 叶德建  | 23.50        | 23.50        | 47.00      |
| 2  | 吴秋峰  | 6.00         | 6.00         | 12.00      |
| 3  | 林辉   | 5.00         | 5.00         | 10.00      |
| 4  | 臧斌宇  | 5.00         | 5.00         | 10.00      |
| 5  | 张海涛  | 3.00         | 3.00         | 6.00       |
| 6  | 赵敏   | 2.50         | 2.50         | 5.00       |
| 7  | 朱冬冬  | 1.50         | 1.50         | 3.00       |
| 8  | 刘瑛   | 1.50         | 1.50         | 3.00       |
| 9  | 石冬   | 1.50         | 1.50         | 3.00       |
| 10 | 叶剑君  | 0.50         | 0.50         | 1.00       |
|    | 合计   | <u>50.00</u> | <u>50.00</u> | <u>100</u> |

6、公司第五次股权变更

2007 年 3 月 4 日，根据股东会决议及股权转让协议，叶德建将其持有的本公司 10%的股权无偿转让给章玉宇，持有的本公司 7%的股权无偿转让给赵敏，将其持有的 6%的股权无偿转让给石冬。

本次股权转让后，公司股东及股权结构变更如下：

| 序号 | 股东姓名 | 出资额（万元）      | 实缴金额（万元）     | 所占比例(%)    |
|----|------|--------------|--------------|------------|
| 1  | 叶德建  | 12.00        | 12.00        | 24.00      |
| 2  | 吴秋峰  | 6.00         | 6.00         | 12.00      |
| 3  | 林辉   | 5.00         | 5.00         | 10.00      |
| 4  | 臧斌宇  | 5.00         | 5.00         | 10.00      |
| 5  | 章玉宇  | 5.00         | 5.00         | 10.00      |
| 6  | 张海涛  | 3.00         | 3.00         | 6.00       |
| 7  | 石冬   | 4.50         | 4.50         | 9.00       |
| 8  | 赵敏   | 6.00         | 6.00         | 12.00      |
| 9  | 朱冬冬  | 1.50         | 1.50         | 3.00       |
| 10 | 刘瑛   | 1.50         | 1.50         | 3.00       |
| 11 | 叶剑君  | 0.50         | 0.50         | 1.00       |
|    | 合计   | <u>50.00</u> | <u>50.00</u> | <u>100</u> |

7、公司第一次增加注册资本

2007 年 4 月 23 日，公司召开股东会，会议决议将公司注册资本由 50.00 万元增加至 100.00 万元，

新增注册资本 50.00 万元，同时审议并通过公司章程修正案。

2007 年 5 月 10 日，上海弘正会计师事务所有限公司出具沪弘验字（2007）第 0284 号验资报告。根据该验资报告，截至 2007 年 5 月 10 日，公司已收到叶德建以货币缴纳的新增实收资本人民币 50.00 万元。

本次增资后，公司注册资本及股权结构变更如下：

| 序号 | 股东姓名 | 出资额（万元）       | 实缴金额（万元）      | 所占比例(%)    |
|----|------|---------------|---------------|------------|
| 1  | 叶德建  | 62.00         | 62.00         | 62.00      |
| 2  | 吴秋峰  | 6.00          | 6.00          | 6.00       |
| 3  | 林辉   | 5.00          | 5.00          | 5.00       |
| 4  | 臧斌宇  | 5.00          | 5.00          | 5.00       |
| 5  | 张海涛  | 3.00          | 3.00          | 3.00       |
| 6  | 赵敏   | 6.00          | 6.00          | 6.00       |
| 7  | 章玉宇  | 5.00          | 5.00          | 5.00       |
| 8  | 石冬   | 4.50          | 4.50          | 4.50       |
| 9  | 朱冬冬  | 1.50          | 1.50          | 1.50       |
| 10 | 刘瑛   | 1.50          | 1.50          | 1.50       |
| 11 | 叶剑君  | 0.50          | 0.50          | 0.50       |
|    | 合计   | <u>100.00</u> | <u>100.00</u> | <u>100</u> |

8、公司第六次股权变更

根据 2008 年 3 月 4 日股东会决议及 2008 年 3 月 11 日签署的股权转让协议，本公司股东林辉将其持有的本公司 5%的股权转让给叶德建，叶德建将其持有的本公司 14%的股权转让给赵敏，将其持有的 5%的股权转让给章玉宇。

本次股权转让后，公司股东及股权结构变更如下：

| 序号 | 股东姓名 | 出资额（万元） | 实缴金额（万元） | 所占比例(%) |
|----|------|---------|----------|---------|
| 1  | 叶德建  | 48.00   | 48.00    | 48.00   |
| 2  | 吴秋峰  | 6.00    | 6.00     | 6.00    |
| 3  | 臧斌宇  | 5.00    | 5.00     | 5.00    |
| 4  | 张海涛  | 3.00    | 3.00     | 3.00    |
| 5  | 赵敏   | 20.00   | 20.00    | 20.00   |
| 6  | 章玉宇  | 10.00   | 10.00    | 10.00   |
| 7  | 石冬   | 4.50    | 4.50     | 4.50    |
| 8  | 朱冬冬  | 1.50    | 1.50     | 1.50    |
| 9  | 刘瑛   | 1.50    | 1.50     | 1.50    |

| 序号 | 股东姓名 | 出资额（万元）       | 实缴金额（万元）      | 所占比例(%)    |
|----|------|---------------|---------------|------------|
| 10 | 叶剑君  | 0.50          | 0.50          | 0.50       |
|    | 合计   | <u>100.00</u> | <u>100.00</u> | <u>100</u> |

#### 9、公司第二次增加注册资本

2008年3月28日，公司召开股东会，会议决议将公司注册资本由100.00万元增加至300.00万元，新增注册资本200.00万元，同时审议并通过公司章程修正案。

2008年4月11日，上海弘正会计师事务所有限公司出具沪弘验字（2008）第0103号验资报告。根据该验资报告，截至2008年4月7日，公司已收到叶德建、赵敏以货币缴纳的新增实收资本人民币200.00万元，其中叶德建缴纳160.00万元，赵敏缴纳40.00万元。

本次增资后，公司注册资本及股权结构变更如下：

| 序号 | 股东姓名 | 出资额（万元）       | 实缴金额（万元）      | 所占比例(%)    |
|----|------|---------------|---------------|------------|
| 1  | 叶德建  | 208.00        | 208.00        | 69.33      |
| 2  | 吴秋峰  | 6.00          | 6.00          | 2.00       |
| 3  | 臧斌宇  | 5.00          | 5.00          | 1.67       |
| 4  | 张海涛  | 3.00          | 3.00          | 1.00       |
| 5  | 赵敏   | 60.00         | 60.00         | 20.00      |
| 6  | 章玉宇  | 10.00         | 10.00         | 3.33       |
| 7  | 石冬   | 4.50          | 4.50          | 1.50       |
| 8  | 朱冬冬  | 1.50          | 1.50          | 0.50       |
| 9  | 刘瑛   | 1.50          | 1.50          | 0.50       |
| 10 | 叶剑君  | 0.50          | 0.50          | 0.17       |
|    | 合计   | <u>300.00</u> | <u>300.00</u> | <u>100</u> |

#### 10、公司第七次股权变更

2008年8月4日，根据股东会决议及股权转让协议，本公司股东章玉宇将其持有的本公司3.33%的股权转让给叶德建，臧斌宇将其持有的本公司1.67%的股权转让给叶德建。公司法人代表变更为叶德建。

本次股权转让后，公司股东及股权结构变更如下：

| 序号 | 股东姓名 | 出资额（万元） | 实缴金额（万元） | 所占比例(%) |
|----|------|---------|----------|---------|
| 1  | 叶德建  | 223.00  | 223.00   | 74.33   |
| 2  | 吴秋峰  | 6.00    | 6.00     | 2.00    |
| 3  | 张海涛  | 3.00    | 3.00     | 1.00    |
| 4  | 赵敏   | 60.00   | 60.00    | 20.00   |
| 5  | 石冬   | 4.50    | 4.50     | 1.50    |
| 6  | 朱冬冬  | 1.50    | 1.50     | 0.50    |



| 序号 | 股东姓名 | 出资额（万元）       | 实缴金额（万元）      | 所占比例(%)    |
|----|------|---------------|---------------|------------|
| 7  | 刘瑛   | 1.50          | 1.50          | 0.50       |
| 8  | 叶剑君  | 0.50          | 0.50          | 0.17       |
|    | 合计   | <u>300.00</u> | <u>300.00</u> | <u>100</u> |

#### 11、公司第三次增加注册资本

2010年9月14日,公司召开股东会,会议决议将公司注册资本由300.00万元增加至1,300.00万元,新增注册资本1,000.00万元,同时审议并通过公司章程修正案。

2010年9月26日,上海顺大会计师事务所有限公司出具顺会事验字(2010)第252号验资报告。根据该验资报告,截至2010年9月14日,公司已收到叶志、郑德灿以货币缴纳的新增实收资本人民币1,000.00万元,其中叶志缴纳850.00万元,郑德灿缴纳150.00万元。

本次增资后,公司注册资本及股权结构变更如下:

| 序号 | 股东姓名 | 出资额（万元）         | 实缴金额（万元）        | 所占比例(%)    |
|----|------|-----------------|-----------------|------------|
| 1  | 叶志   | 850.00          | 850.00          | 65.38      |
| 2  | 叶德建  | 223.00          | 223.00          | 17.15      |
| 3  | 郑德灿  | 150.00          | 150.00          | 11.54      |
| 4  | 吴秋峰  | 6.00            | 6.00            | 0.46       |
| 5  | 张海涛  | 3.00            | 3.00            | 0.23       |
| 6  | 赵敏   | 60.00           | 60.00           | 4.62       |
| 7  | 石冬   | 4.50            | 4.50            | 0.34       |
| 8  | 朱冬冬  | 1.50            | 1.50            | 0.12       |
| 9  | 刘瑛   | 1.50            | 1.50            | 0.12       |
| 10 | 叶剑君  | 0.50            | 0.50            | 0.04       |
|    | 合计   | <u>1,300.00</u> | <u>1,300.00</u> | <u>100</u> |

#### 12、公司第四次增加注册资本

2011年7月2日,公司召开股东会,会议决议将公司注册资本由1,300.00万元增加至1,940.00万元,新增注册资本640.00万元,同时审议并通过公司章程修正案。

2011年5月27日,上海立信资产评估有限公司出具信资评报字【2011】第119号评估报告。根据该评估报告,叶德建拟作价投资的“流媒体”相关的两项发明专利和一项软件著作权所有权的评估价值为人民币640.00万元。

2011年7月25日,上海立信佳诚东审会计师事务所有限公司出具沪立信佳诚验字(2011)第1017号验资报告。根据该验资报告,截至2011年7月25日,公司已收到叶德建以无形资产缴纳的新增实收资本人民币640.00万元。

本次增资后,公司注册资本及股权结构变更如下:

| 序号 | 股东姓名 | 出资额（万元）         | 实缴金额（万元）        | 所占比例(%)    |
|----|------|-----------------|-----------------|------------|
| 1  | 叶德建  | 863.00          | 863.00          | 44.49      |
| 2  | 吴秋峰  | 6.00            | 6.00            | 0.31       |
| 3  | 张海涛  | 3.00            | 3.00            | 0.15       |
| 4  | 赵敏   | 60.00           | 60.00           | 3.09       |
| 5  | 石冬   | 4.50            | 4.50            | 0.23       |
| 6  | 朱冬冬  | 1.50            | 1.50            | 0.08       |
| 7  | 刘瑛   | 1.50            | 1.50            | 0.08       |
| 8  | 叶剑君  | 0.50            | 0.50            | 0.03       |
| 9  | 叶志   | 850.00          | 850.00          | 43.81      |
| 10 | 郑德灿  | 150.00          | 150.00          | 7.73       |
|    | 合计   | <u>1,940.00</u> | <u>1,940.00</u> | <u>100</u> |

### 13、公司第八次股权变更

2012年1月10日，根据股东会决议及股权转让协议，本公司股东叶德建将其持有的本公司3.0928%的股权转让给双擎（上海）软件有限公司。

本次股权转让后，公司股东及股权结构变更如下：

| 序号 | 股东姓名         | 出资额（万元）         | 实缴金额（万元）        | 所占比例(%)    |
|----|--------------|-----------------|-----------------|------------|
| 1  | 叶德建          | 803.00          | 803.00          | 41.40      |
| 2  | 吴秋峰          | 6.00            | 6.00            | 0.31       |
| 3  | 张海涛          | 3.00            | 3.00            | 0.15       |
| 4  | 赵敏           | 60.00           | 60.00           | 3.09       |
| 5  | 石冬           | 4.50            | 4.50            | 0.23       |
| 6  | 朱冬冬          | 1.50            | 1.50            | 0.08       |
| 7  | 刘瑛           | 1.50            | 1.50            | 0.08       |
| 8  | 叶剑君          | 0.50            | 0.50            | 0.03       |
| 9  | 叶志           | 850.00          | 850.00          | 43.81      |
| 10 | 郑德灿          | 150.00          | 150.00          | 7.73       |
| 11 | 双擎（上海）软件有限公司 | 60.00           | 60.00           | 3.09       |
|    | 合计           | <u>1,940.00</u> | <u>1,940.00</u> | <u>100</u> |

### 14、公司第九次股权变更

2015年3月26日，根据股东会决议及股权转让协议，本公司股东叶志将其持有的本公司16.7521%的股权转让给叶德建，郑德灿将其持有的本公司2.9897%的股权转让给叶德建。

本次股权转让后，公司股东及股权结构变更如下：

| 序号 | 股东姓名         | 出资额（万元）         | 实缴金额（万元）        | 所占比例(%)    |
|----|--------------|-----------------|-----------------|------------|
| 1  | 叶德建          | 1,186.00        | 1,186.00        | 61.14      |
| 2  | 吴秋峰          | 6.00            | 6.00            | 0.31       |
| 3  | 张海涛          | 3.00            | 3.00            | 0.15       |
| 4  | 赵敏           | 60.00           | 60.00           | 3.09       |
| 5  | 石冬           | 4.50            | 4.50            | 0.23       |
| 6  | 朱冬冬          | 1.50            | 1.50            | 0.08       |
| 7  | 刘瑛           | 1.50            | 1.50            | 0.08       |
| 8  | 叶剑君          | 0.50            | 0.50            | 0.03       |
| 9  | 叶志           | 525.00          | 525.00          | 27.06      |
| 10 | 郑德灿          | 92.00           | 92.00           | 4.74       |
| 11 | 双擎（上海）软件有限公司 | 60.00           | 60.00           | 3.09       |
|    | 合计           | <u>1,940.00</u> | <u>1,940.00</u> | <u>100</u> |

#### 15、第十次股权变更和第五次增加注册资本

2015年5月8日，公司召开股东会，会议决议同意本公司股东叶德建将其持有的本公司3.0928%的股权转让给赵敏；将其持有的本公司3.0928%的股权转让给叶剑君；将其持有的本公司3.0928%的股权转让给陈寅寅。同时决议将公司注册资本由1,940.00万元增加至2,650.00万元，新增注册资本由上海卓生投资管理中心（有限合伙）认缴360万元，上海台鹤汇投资中心（有限合伙）认缴350万元，出资方式为货币，出资期限为2015年5月31日前。同时审议并通过公司章程修正案。

2015年5月28日，天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）出具天职业字（2015）第10770号验资报告。根据该验资报告，截至2015年5月28日，公司已收到上海卓生投资管理中心（有限合伙），上海台鹤汇投资中心（有限合伙）以货币缴纳的实收资本710.00万元，其中上海卓生投资管理中心（有限合伙）缴纳360.00万元，上海台鹤汇投资中心（有限合伙）350.00万元。

本次股权转让及增资后，公司股东及股权结构变更如下：

| 序号 | 股东姓名 | 出资额（万元）  | 实缴金额（万元） | 所占比例(%) |
|----|------|----------|----------|---------|
| 1  | 叶德建  | 1,006.00 | 1,006.00 | 37.96   |
| 2  | 吴秋峰  | 6.00     | 6.00     | 0.23    |
| 3  | 张海涛  | 3.00     | 3.00     | 0.11    |
| 4  | 赵敏   | 120.00   | 120.00   | 4.53    |
| 5  | 石冬   | 4.50     | 4.50     | 0.18    |
| 6  | 朱冬冬  | 1.50     | 1.50     | 0.06    |
| 7  | 刘瑛   | 1.50     | 1.50     | 0.06    |
| 8  | 叶剑君  | 60.50    | 60.50    | 2.28    |
| 9  | 叶志   | 525.00   | 525.00   | 19.81   |

| 序号 | 股东姓名             | 出资额（万元）         | 实缴金额（万元）        | 所占比例(%)    |
|----|------------------|-----------------|-----------------|------------|
| 10 | 郑德灿              | 92.00           | 92.00           | 3.47       |
| 11 | 陈寅寅              | 60.00           | 60.00           | 2.26       |
| 12 | 双擎（上海）软件有限公司     | 60.00           | 60.00           | 2.26       |
| 13 | 上海卓生投资管理中心（有限合伙） | 360.00          | 360.00          | 13.58      |
| 14 | 上海台鹤汇投资中心（有限合伙）  | 350.00          | 350.00          | 13.21      |
|    | 合计               | <u>2,650.00</u> | <u>2,650.00</u> | <u>100</u> |

#### 16、第十一次股权变更

2015年5月27日，根据股东会决议及股权转让协议，本公司股东叶德建将其持有的本公司1.0417%的股权转让给朱冬冬，转让价款27.75万元；将其持有的1.0417%的股权转让给刘瑛，转让价款27.75万元；石冬将其持有的本公司0.1698%的股权转让给赵敏，转让价款4.50万元。

本次股权转让后，公司注册资本及股权结构变更如下：

| 序号 | 股东姓名             | 出资额（万元）         | 实缴金额（万元）        | 所占比例(%)    |
|----|------------------|-----------------|-----------------|------------|
| 1  | 叶德建              | 950.50          | 950.50          | 35.87      |
| 2  | 吴秋峰              | 6.00            | 6.00            | 0.23       |
| 3  | 朱冬冬              | 29.25           | 29.25           | 1.11       |
| 4  | 刘瑛               | 29.25           | 29.25           | 1.11       |
| 5  | 张海涛              | 3.00            | 3.00            | 0.11       |
| 6  | 赵敏               | 124.50          | 124.50          | 4.7        |
| 7  | 叶剑君              | 60.50           | 60.50           | 2.28       |
| 8  | 叶志               | 525.00          | 525.00          | 19.81      |
| 9  | 郑德灿              | 92.00           | 92.00           | 3.47       |
| 10 | 陈寅寅              | 60.00           | 60.00           | 2.26       |
| 11 | 双擎(上海)软件有限公司     | 60.00           | 60.00           | 2.26       |
| 12 | 上海卓生投资管理中心（有限合伙） | 360.00          | 360.00          | 13.58      |
| 13 | 上海台鹤汇投资中心（有限合伙）  | 350.00          | 350.00          | 13.21      |
|    | 合计               | <u>2,650.00</u> | <u>2,650.00</u> | <u>100</u> |

#### 17、本公司股份改制情况

上海清鹤数码科技有限公司于2015年8月8日改制变更为本公司，根据上海清鹤数码科技有限公司出资人关于公司改制变更的决议和改制后公司章程（草案）的规定，改制变更后本公司申请登记的注

册资本为人民币 26,500,000.00 元，由上海清鹤数码科技有限公司全体出资人以其拥有的上海清鹤数码科技有限公司的净资产于 2015 年 5 月 31 日之前折合为公司的股份 26,500,000.00 股，每股面值人民币 1 元，其余 3,204,131.24 元转入本公司的资本公积。各发起人按其上海清鹤数码科技有限公司的出资比例所享有的净资产作为对本公司的出资，享有相应的发起人股份。

本次股份改制由天职国际会计师事务所(特殊普通合伙)于 2015 年 8 月 8 日出具天职业字[2015]12555 号验资报告；上海市工商行政管理局于 2015 年 8 月 17 日出具注册号为 310104000217674 号《准予变更登记通知书》，准予上海清鹤数码科技有限公司变更为上海清鹤科技股份有限公司。

本次股份改制后，公司注册资本及股权结构变更如下：

| 序号 | 股东姓名             | 出资额（万元）         | 实缴金额（万元）        | 所占比例(%)    |
|----|------------------|-----------------|-----------------|------------|
| 1  | 叶德建              | 950.50          | 950.50          | 35.87      |
| 2  | 吴秋峰              | 6.00            | 6.00            | 0.23       |
| 3  | 朱冬冬              | 29.25           | 29.25           | 1.11       |
| 4  | 刘瑛               | 29.25           | 29.25           | 1.11       |
| 5  | 张海涛              | 3.00            | 3.00            | 0.11       |
| 6  | 赵敏               | 124.50          | 124.50          | 4.7        |
| 7  | 叶剑君              | 60.50           | 60.50           | 2.28       |
| 8  | 叶志               | 525.00          | 525.00          | 19.81      |
| 9  | 郑德灿              | 92.00           | 92.00           | 3.47       |
| 10 | 陈寅寅              | 60.00           | 60.00           | 2.26       |
| 11 | 双擎(上海)软件有限公司     | 60.00           | 60.00           | 2.26       |
| 12 | 上海卓生投资管理中心（有限合伙） | 360.00          | 360.00          | 13.58      |
| 13 | 上海台鹤汇投资中心（有限合伙）  | 350.00          | 350.00          | 13.21      |
|    | 合计               | <u>2,650.00</u> | <u>2,650.00</u> | <u>100</u> |

#### 18、第六次增加注册资本

2016 年 4 月 21 日，公司召开股东会，会议决议公司申请向上海卓中投资管理有限公司一卓中 3 号契约型投资基金定向发行 100 万股人民币普通股，价格为 5 元/股，融资额 500.00 万元人民币，由上海卓中投资管理有限公司一卓中 3 号契约型投资基金于 2016 年 4 月 21 日之前一次缴足，其中 100.00 万元计入公司注册资本，400.00 万元计入公司资本公积，变更后的注册资本为人民币 2,750.00 万元。同时审议并通过公司章程修正案。

2016 年 5 月 17 日，天职国际会计师事务所(特殊普通合伙)出具天职业字[2016]11517 号验资报告。根据该验资报告，截止至 2016 年 4 月 21 日，公司已收到上海卓中投资管理有限公司一卓中 3 号契约型投资基金缴纳的新增注册资本（实收资本）及资本公积合计人民币伍佰万元。股东以货币出资 500.00 万元。

本次增资后，公司股东及股权结构变更如下：

| 序号 | 股东姓名                           | 出资额（万元）         | 实缴金额（万元）        | 所占比例(%)    |
|----|--------------------------------|-----------------|-----------------|------------|
| 1  | 叶德建                            | 950.50          | 950.50          | 34.56      |
| 2  | 吴秋峰                            | 6.00            | 6.00            | 0.22       |
| 3  | 朱冬冬                            | 29.25           | 29.25           | 1.06       |
| 4  | 刘瑛                             | 29.25           | 29.25           | 1.06       |
| 5  | 张海涛                            | 3.00            | 3.00            | 0.11       |
| 6  | 赵敏                             | 124.50          | 124.50          | 4.53       |
| 7  | 叶剑君                            | 60.50           | 60.50           | 2.2        |
| 8  | 叶志                             | 525.00          | 525.00          | 19.09      |
| 9  | 郑德灿                            | 92.00           | 92.00           | 3.35       |
| 10 | 陈寅寅                            | 60.00           | 60.00           | 2.18       |
| 11 | 双擎(上海)软件有限公司                   | 60.00           | 60.00           | 2.18       |
| 12 | 上海卓生投资管理中心（有限合伙）               | 360.00          | 360.00          | 13.09      |
| 13 | 上海台鹤汇投资中心（有限合伙）                | 350.00          | 350.00          | 12.73      |
| 14 | 上海卓中投资管理有限公司<br>一卓中 3 号契约型投资基金 | 100.00          | 100.00          | 3.64       |
|    | 合计                             | <u>2,750.00</u> | <u>2,750.00</u> | <u>100</u> |

#### 19、第七次增加注册资本

2016 年 11 月 24 日，公司召开股东会，会议决议申请向昆明利金企业管理合伙企业（有限合伙）定向发行 80 万股人民币普通股，价格为 7 元/股，融资额 560.00 万元人民币，由昆明利金企业管理合伙企业（有限合伙）于 2016 年 12 月 5 日之前一次缴足，其中 80.00 万元计入公司注册资本，变更后的注册资本为人民币 2,830.00 万元。同时审议并通过公司章程修正案。

2016 年 12 月 12 日，天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）出具天职业字[2016]17247 号验资报告。根据该验资报告，截止至 2016 年 12 月 5 日，公司已收到昆明利金企业管理合伙企业（有限合伙）缴纳的新增注册资本（实收资本）及资本公积合计人民币 560.00 万元。股东以货币出资 560.00 万元。

本次增资后，公司股东及股权结构变更如下：

| 序号 | 股东姓名 | 出资额（万元） | 实缴金额（万元） | 所占比例(%) |
|----|------|---------|----------|---------|
| 1  | 叶德建  | 950.50  | 950.50   | 33.59   |
| 2  | 吴秋峰  | 6.00    | 6.00     | 0.21    |
| 3  | 朱冬冬  | 29.25   | 29.25    | 1.03    |
| 4  | 刘瑛   | 29.25   | 29.25    | 1.03    |

| 序号 | 股东姓名                         | 出资额（万元）         | 实缴金额（万元）        | 所占比例(%)    |
|----|------------------------------|-----------------|-----------------|------------|
| 5  | 张海涛                          | 3.00            | 3.00            | 0.11       |
| 6  | 赵敏                           | 124.50          | 124.50          | 4.4        |
| 7  | 叶剑君                          | 60.50           | 60.50           | 2.14       |
| 8  | 叶志                           | 525.00          | 525.00          | 18.55      |
| 9  | 郑德灿                          | 92.00           | 92.00           | 3.25       |
| 10 | 陈寅寅                          | 60.00           | 60.00           | 2.12       |
| 11 | 双擎(上海)软件有限公司                 | 60.00           | 60.00           | 2.12       |
| 12 | 上海卓生投资管理中心（有限合伙）             | 360.00          | 360.00          | 12.72      |
| 13 | 上海台鹤汇投资中心（有限合伙）              | 350.00          | 350.00          | 12.37      |
| 14 | 上海卓中投资管理有限公司一卓中3号<br>契约型投资基金 | 100.00          | 100.00          | 3.53       |
| 15 | 昆明利金企业管理合伙企业（有限公司）           | 80.00           | 80.00           | 2.83       |
|    | 合计                           | <u>2,830.00</u> | <u>2,830.00</u> | <u>100</u> |

#### 20、第十二次股权变更

2018年6月29日，公司为达到权益变动披露要求，进行权益变动，公司股东通过全国中小企业股份转让系统以协议转让，本次权益变动后，叶德建直接持有公司的股份数为7,128,750.00股，持股比例为25.19%；上海卓生投资管理中心（有限合伙）直接持有公司的股份数为6,336,250.00股，持股比例为22.39%；叶志持有公司的股份数为5,250,000股，持股比例为18.55%；上海台鹤汇投资中心（有限合伙）直接持有公司的股份数为2,300,000.00股，持股比例为8.13%。本次权益变动如下：

| 序号 | 股东姓名               | 出资额（万元）         | 实缴金额（万元）        | 所占比例(%)    |
|----|--------------------|-----------------|-----------------|------------|
| 1  | 叶德建                | 712.88          | 712.88          | 25.19      |
| 2  | 上海卓生投资管理中心（有限合伙）   | 633.63          | 633.63          | 22.39      |
| 3  | 叶志                 | 525.00          | 525.00          | 18.55      |
| 4  | 上海台鹤汇投资中心（有限合伙）    | 230.00          | 230.00          | 8.13       |
| 5  | 赵敏                 | 124.50          | 124.50          | 4.40       |
| 6  | 郑德灿                | 92.00           | 92.00           | 3.25       |
| 7  | 昆明利金企业管理合伙企业(有限合伙) | 80.00           | 80.00           | 2.83       |
| 8  | 叶剑君                | 72.40           | 72.40           | 2.56       |
| 9  | 杨志强                | 70.00           | 70.00           | 2.47       |
| 10 | 散户股东               | 289.59          | 289.59          | 10.23      |
|    | 合计                 | <u>2,830.00</u> | <u>2,830.00</u> | <u>100</u> |

#### 21、第十二次股权变更

2019年5月10日，叶德建通过执行法院裁定减持本公司2,000,000股，其中无限售条件流通股500,000股，有限售条件流通股1,500,000股，本次减持的受让方为姜秀艳。本次权益变动如下：

| 序号 | 股东姓名                         | 出资额（万元）         | 实缴金额（万元）        | 所占比例(%)    |
|----|------------------------------|-----------------|-----------------|------------|
| 1  | 叶德建                          | 574.88          | 574.88          | 20.31      |
| 2  | 上海卓生投资管理中心（有限合伙）             | 571.63          | 571.63          | 20.20      |
| 3  | 叶志                           | 525.00          | 525.00          | 18.55      |
| 4  | 上海台鹤汇投资中心（有限合伙）              | 229.40          | 229.40          | 8.11       |
| 5  | 姜秀艳                          | 200.00          | 200.00          | 7.07       |
| 6  | 赵敏                           | 124.50          | 124.50          | 4.40       |
| 7  | 郑德灿                          | 92.00           | 92.00           | 3.25       |
| 8  | 昆明利金企业管理合伙企业(有限合伙)           | 80.00           | 80.00           | 2.83       |
| 9  | 叶剑君                          | 72.40           | 72.40           | 2.56       |
| 10 | 杨志强                          | 70.00           | 70.00           | 2.47       |
| 11 | 上海卓中投资管理有限公司一卓中3号<br>契约型投资基金 | 64.00           | 64.00           | 2.26       |
| 12 | 陈寅寅                          | 60.20           | 60.20           | 2.13       |
| 13 | 双擎（上海）软件有限公司                 | 43.60           | 43.60           | 1.54       |
| 14 | 散户股东                         | 122.39          | 122.39          | 4.32       |
|    | 合计                           | <u>2,830.00</u> | <u>2,830.00</u> | <u>100</u> |

## 22、第八次增加注册资本

2019年5月17日，公司召开股东会会议决议申请向马吕利、杨金龙、文雯定向发行75万股人民币普通股，价格为8元/股，融资额600.00万元人民币，由马吕利、杨金龙、文雯于2019年11月1日之前一次缴足，其中注册资本人民币75万元，由文雯出资15.00万元，马吕利出资40.00万元，杨金龙出资20.00万元，变更后注册资本为人民币2905.00万元。同时审议并通过公司章程修正案。2019年11月18日，天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）出具天职业字[2019]36646号验资报告。根据该验资报告，截止至2019年11月1日，公司已收到文雯、马吕利、杨金龙分别缴纳的新增注册资本（股本）15.00万元、40.00万元和20.00万元，合计人民币75.00万元整。股东以货币分别出资120.00万元、320.00万元和160.00万元，合计人民币600.00万元，其中（注册资本）股本75.00万元计入股本，扣除发行费用17.92万元后剩余507.08万元计入资本公积，股东以货币出资600.00万元。

本次增资后，公司股东及股权结构变更如下：

| 序号 | 股东姓名             | 出资额（万元） | 实缴金额（万元） | 所占比例(%) |
|----|------------------|---------|----------|---------|
| 1  | 叶德建              | 574.88  | 574.88   | 19.79   |
| 2  | 上海卓生投资管理中心（有限合伙） | 509.63  | 509.63   | 17.54   |
| 3  | 上海台鹤汇投资中心（有限合伙）  | 229.40  | 229.40   | 7.9     |
| 4  | 叶志               | 525.00  | 525.00   | 18.07   |
| 5  | 姜秀艳              | 200.00  | 200.00   | 6.88    |
| 6  | 赵敏               | 124.50  | 124.50   | 4.29    |



| 序号 | 股东姓名               | 出资额（万元）         | 实缴金额（万元）        | 所占比例(%)    |
|----|--------------------|-----------------|-----------------|------------|
| 7  | 叶剑君                | 72.40           | 72.40           | 2.49       |
| 8  | 郑德灿                | 92.00           | 92.00           | 3.17       |
| 9  | 昆明利金企业管理合伙企业（有限公司） | 80.00           | 80.00           | 2.75       |
| 10 | 陈寅寅                | 70.30           | 70.30           | 2.42       |
| 11 | 散户股东               | 351.89          | 351.89          | 12.11      |
| 12 | 文雯                 | 15.00           | 15.00           | 0.52       |
| 13 | 马吕利                | 40.00           | 40.00           | 1.38       |
| 14 | 杨金龙                | 20.00           | 20.00           | 0.69       |
|    | 合计                 | <u>2,905.00</u> | <u>2,905.00</u> | <u>100</u> |

### 23、第九次增加注册资本

2020年4月11日，上海清鹤科技股份有限公司2020年第四次临时股东大会申请向刘建伟、许军等10人定向发行1,250,000.00股人民币普通股，股价12.8元/股，融资额1,600.00万元人民币。刘建伟、许军等10人于2020年6月2日之前一次缴足。

本次增资后，公司股东及股权结构变更如下：

| 序号 | 股东姓名                     | 出资额（万元） | 实缴金额（万元） | 所占比例(%) |
|----|--------------------------|---------|----------|---------|
| 1  | 叶德建                      | 950.50  | 950.50   | 31.37   |
| 2  | 吴秋峰                      | 6.00    | 6.00     | 0.20    |
| 3  | 朱冬冬                      | 29.25   | 29.25    | 0.96    |
| 4  | 刘璞                       | 29.25   | 29.25    | 0.96    |
| 5  | 张海涛                      | 3.00    | 3.00     | 0.10    |
| 6  | 赵敏                       | 124.50  | 124.50   | 4.11    |
| 7  | 叶志                       | 525.00  | 525.00   | 17.33   |
| 8  | 郑德灿                      | 92.00   | 92.00    | 3.04    |
| 9  | 双擎（上海）软件有限公司             | 60.00   | 60.00    | 1.98    |
| 10 | 叶剑君                      | 60.50   | 60.50    | 2.00    |
| 11 | 上海台鹤汇投资中心（有限合伙）          | 350.00  | 350.00   | 11.55   |
| 12 | 上海卓生投资管理中心（有限合伙）         | 360.00  | 360.00   | 11.88   |
| 13 | 上海卓中投资管理有限公司一卓中3号契约型投资基金 | 100.00  | 100.00   | 3.30    |
| 14 | 昆明利金企业管理合伙企业（有限合伙）       | 80.00   | 80.00    | 2.64    |
| 15 | 杨金龙                      | 20.00   | 20.00    | 0.66    |
| 16 | 马吕利                      | 40.00   | 40.00    | 1.32    |
| 17 | 文雯                       | 15.00   | 15.00    | 0.49    |
| 18 | 陈寅寅                      | 60.00   | 60.00    | 1.98    |

| 序号 | 股东姓名 | 出资额（万元）         | 实缴金额（万元）        | 所占比例(%)    |
|----|------|-----------------|-----------------|------------|
| 19 | 刘建伟  | 25.00           | 25.00           | 0.82       |
| 20 | 许军   | 25.00           | 25.00           | 0.82       |
| 21 | 郑君燕  | 15.00           | 15.00           | 0.50       |
| 22 | 金巧玲  | 12.00           | 12.00           | 0.40       |
| 23 | 侯芳菲  | 12.00           | 12.00           | 0.40       |
| 24 | 郑莉莉  | 10.00           | 10.00           | 0.33       |
| 25 | 杨荷芳  | 10.00           | 10.00           | 0.33       |
| 26 | 李林青  | 8.00            | 8.00            | 0.26       |
| 27 | 陈海君  | 5.00            | 5.00            | 0.17       |
| 28 | 叶冬琴  | 3.00            | 3.00            | 0.10       |
|    | 合计   | <u>3,030.00</u> | <u>3,030.00</u> | <u>100</u> |

#### 24、第十次增加注册资本

2020年9月1日，公司通过2020年第六次临时股东大会会议决议，根据2020年第六次临时股东大会会议决议和修改后章程的规定，公司申请增加注册资本人民币3,030.00万元，将资本公积中的3,030.00万元转增股本，变更后的注册资本为人民币6,060.00万元。股东为叶德建、叶志、上海卓生投资管理中心（有限合伙）、上海台鹤汇投资中心（有限合伙）、姜秀艳、赵敏、郑德灿、昆明利金企业管理合伙企业（有限合伙）、叶剑君、陈寅寅、杨志强、上海卓中投资管理有限公司一卓中3号契约型投资基金、叶海兵、双擎（上海）软件有限公司、刘瑛、潘扬德、陈士成、许军、李法友、刘建伟及其他散户股东。2020年9月15日，天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）对本次增资出具了天职业字[2020]36365号验资报告。

本次增资后，公司股东及股权结构变更如下：

| 序号 | 股东姓名                     | 出资额（万元）  | 实缴金额（万元） | 所占比例(%) |
|----|--------------------------|----------|----------|---------|
| 1  | 叶德建                      | 1,149.75 | 1,149.75 | 18.97   |
| 2  | 叶志                       | 1,050.00 | 1,050.00 | 17.32   |
| 3  | 上海卓生投资管理中心（有限合伙）         | 895.85   | 895.85   | 14.78   |
| 4  | 上海台鹤汇投资中心（有限合伙）          | 459.40   | 459.40   | 7.58    |
| 5  | 姜秀艳                      | 400.00   | 400.00   | 6.60    |
| 6  | 赵敏                       | 249.00   | 249.00   | 4.11    |
| 7  | 郑德灿                      | 184.00   | 184.00   | 3.04    |
| 8  | 昆明利金企业管理合伙企业(有限合伙)       | 160.00   | 160.00   | 2.64    |
| 9  | 叶剑君                      | 144.94   | 144.94   | 2.39    |
| 10 | 陈寅寅                      | 144.60   | 144.60   | 2.39    |
| 11 | 杨志强                      | 140.00   | 140.00   | 2.31    |
| 12 | 上海卓中投资管理有限公司一卓中3号契约型投资基金 | 127.16   | 127.16   | 2.10    |

| 序号 | 股东姓名         | 出资额（万元）         | 实缴金额（万元）        | 所占比例(%)    |
|----|--------------|-----------------|-----------------|------------|
| 13 | 叶海兵          | 64.00           | 64.00           | 1.05       |
| 14 | 双擎（上海）软件有限公司 | 63.09           | 63.09           | 1.04       |
| 15 | 刘瑛           | 58.50           | 58.50           | 0.97       |
| 16 | 潘扬德          | 54.00           | 54.00           | 0.89       |
| 17 | 陈士成          | 50.20           | 50.20           | 0.83       |
| 18 | 许军           | 50.00           | 50.00           | 0.83       |
| 19 | 李法友          | 50.00           | 50.00           | 0.83       |
| 20 | 刘建伟          | 50.00           | 50.00           | 0.83       |
| 21 | 散户股东         | 515.51          | 515.51          | 8.50       |
|    | 合计           | <u>6,060.00</u> | <u>6,060.00</u> | <u>100</u> |

#### 25、第十一次增加注册资本

2021年10月8日，上海清鹤科技股份有限公司2021年第一次临时股东大会审议通过《关于公司<2021年股权激励计划（草案）>的议案》，计划涉及的激励对象为公司董事、高级管理人员、核心员工，共计10人，不包括公司监事。截至2021年10月31日，公司收到募集资金总额为人民币8,320,000.00元。根据公司2021年第一次临时股东大会审议通过的《关于公司<2021年股权激励计划(草案)>的议案》，发行价格为每股人民币3.20元，增加股本人民币2,600,000.00元，增加资本公积人民币5,720,000.00元。2021年10月31日，天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）对本次增资出具了天职业字[2021]42493号验资报告。

本次增资后，公司股东及股权结构变更如下：

| 序号 | 股东姓名                     | 出资额（万元）  | 实缴金额（万元） | 所占比例(%) |
|----|--------------------------|----------|----------|---------|
| 1  | 叶德建                      | 1,295.34 | 1,295.34 | 20.50   |
| 2  | 叶志                       | 1,050.00 | 1,050.00 | 16.61   |
| 3  | 上海卓生投资管理中心（有限合伙）         | 875.97   | 875.97   | 13.86   |
| 4  | 上海台鹤汇投资中心（有限合伙）          | 439.40   | 439.40   | 6.95    |
| 5  | 姜秀艳                      | 400.00   | 400.00   | 6.33    |
| 6  | 赵敏                       | 249.00   | 249.00   | 3.94    |
| 7  | 叶剑君                      | 185.96   | 185.96   | 2.94    |
| 8  | 郑德灿                      | 184.00   | 184.00   | 2.91    |
| 9  | 杨志强                      | 140.00   | 140.00   | 2.22    |
| 10 | 陈寅寅                      | 133.60   | 133.60   | 2.11    |
| 11 | 昆明利金企业管理合伙企业(有限合伙)       | 129.50   | 129.50   | 2.05    |
| 12 | 上海卓中投资管理有限公司一卓中3号契约型投资基金 | 127.16   | 127.16   | 2.01    |
| 13 | 潘扬德                      | 84.00    | 84.00    | 1.33    |
| 14 | 叶海兵                      | 64.00    | 64.00    | 1.01    |
| 15 | 刘瑛                       | 58.50    | 58.50    | 0.93    |

| 序号 | 股东姓名         | 出资额（万元）         | 实缴金额（万元）        | 所占比例(%)       |
|----|--------------|-----------------|-----------------|---------------|
| 16 | 双擎（上海）软件有限公司 | 54.11           | 54.11           | 0.86          |
| 17 | 陈士成          | 50.20           | 50.20           | 0.79          |
| 18 | 李法友          | 50.00           | 50.00           | 0.79          |
| 19 | 刘建伟          | 50.00           | 50.00           | 0.79          |
| 20 | 许军           | 50.00           | 50.00           | 0.79          |
| 21 | 散户股东         | 649.26          | 649.26          | 10.28         |
|    | 合计           | <u>6,320.00</u> | <u>6,320.00</u> | <u>100.00</u> |

## 26、第十二次增加注册资本

2021 年 11 月 27 日，上海清鹤科技股份有限公司 2021 年第二次临时股东大会审议通过《关于上海清鹤科技股份有限公司 2021 年股票定向发行说明书的议案》，向中颐财务咨询集团股份有限公司、杭州花云股权投资合伙企业（有限合伙）等 10 名投资人定向发行 1,437,500.00 股人民币普通股，股价 8.00 元/股，融资额 1,150.00 万元。

截至 2021 年 12 月 29 日，公司收到募集资金总额为人民币 11,500,000.00 元。根据公司 2021 年第二次临时股东大会审议通过的《关于上海清鹤科技股份有限公司 2021 年股票定向发行说明书的议案》，发行价格为每股人民币 8.00 元，增加股本人民币 1,437,500.00 元，增加资本公积人民币 10,062,500.00 元。2021 年 12 月 29 日，天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）对本次增资出具了天职业字[2021]47010 号验资报告。

截止至 2024 年 12 月 31 日，公司股东及股权结构变更如下：

| 序号 | 股东姓名                       | 出资额（万元）  | 实缴金额（万元） | 所占比例(%) |
|----|----------------------------|----------|----------|---------|
| 1  | 叶德建                        | 1,295.34 | 1,295.34 | 20.04   |
| 2  | 叶志                         | 1,050.00 | 1,050.00 | 16.24   |
| 3  | 上海卓生投资管理中心（有限合伙）           | 800.97   | 800.97   | 12.39   |
| 4  | 上海台鹤汇投资中心（有限合伙）            | 439.40   | 439.40   | 6.80    |
| 5  | 姜秀艳                        | 400.00   | 400.00   | 6.19    |
| 6  | 赵敏                         | 249.00   | 249.00   | 3.85    |
| 7  | 杨志强                        | 210.00   | 210.00   | 3.25    |
| 8  | 叶剑君                        | 185.96   | 185.96   | 2.88    |
| 9  | 郑德灿                        | 184.00   | 184.00   | 2.85    |
| 10 | 昆明利金企业管理合伙企业(有限合伙)         | 129.50   | 129.50   | 2.00    |
| 11 | 陈寅寅                        | 123.60   | 123.60   | 1.91    |
| 12 | 上海卓中投资管理有限公司一卓中 3 号契约型投资基金 | 117.16   | 117.16   | 1.81    |
| 13 | 蒋国民                        | 61.94    | 61.94    | 0.96    |
| 14 | 中颐财务咨询集团股份有限公司             | 61.38    | 61.38    | 0.95    |
| 15 | 刘瑛                         | 51.80    | 51.80    | 0.80    |
| 16 | 陈士成                        | 50.33    | 50.33    | 0.78    |

| 序号 | 股东姓名 | 出资额（万元）         | 实缴金额（万元）        | 所占比例(%)       |
|----|------|-----------------|-----------------|---------------|
| 17 | 李法友  | 50.02           | 50.02           | 0.77          |
| 18 | 刘建伟  | 50.00           | 50.00           | 0.77          |
| 19 | 许军   | 50.00           | 50.00           | 0.77          |
| 20 | 黄建飞  | 48.74           | 48.74           | 0.75          |
| 21 | 散户股东 | 854.61          | 854.61          | 16.33         |
|    | 合计   | <u>6,463.75</u> | <u>6,463.75</u> | <u>100.00</u> |

截至 2025 年 6 月 30 日止，本公司合并财务报表范围内子公司如下：

| 序号 | 子公司名称          |
|----|----------------|
| 1  | 苏州清云网络科技有限公司   |
| 2  | 北京清鹤科技有限公司     |
| 3  | 浙江清鹤科技有限公司     |
| 4  | 浙江藕舫软件有限公司     |
| 5  | 浙江清鹤数据安全应用有限公司 |

本期合并财务报表范围及其变化情况详见“本附注八、合并范围的变更”、“本附注九、在其他主体中的权益”。

二、财务报表的编制基础

（一）编制基础

本财务报表以公司持续经营假设为基础，根据实际发生的交易事项，按照企业会计准则的有关规定，并基于以下所述重要会计政策、会计估计进行编制。

（二）持续经营

公司不存在可能导致对公司自报告期末起 12 个月内的持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况。

三、重要会计政策及会计估计

（一）遵循企业会计准则的声明

本公司基于上述编制基础编制的财务报表符合财政部已颁布的最新企业会计准则及其应用指南、解释以及其他相关规定（统称“企业会计准则”）的要求，真实完整地反映了公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

此外，本财务报告编制参照了证监会发布的《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）的列报和披露要求。

（二）会计期间和经营周期

1.会计期间

本公司的会计年度从公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止。

2.营业周期

本公司以 12 个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

(三) 记账本位币

本公司采用人民币作为记账本位币。

(四) 计量属性在本期发生变化的报表项目及其本期采用的计量属性

本公司采用的计量属性包括历史成本、重置成本、可变现净值、现值和公允价值。

(五) 重要性标准确定方法和选择依据

| 项目                   | 重要性标准                                                      |
|----------------------|------------------------------------------------------------|
| 应收款项本期坏账准备收回或转回金额重要的 | 单项收回或转回金额占各类应收款项总额的 10%以上且金额大于 200 万元                      |
| 本期重要的应收款项核销          | 单项核销金额占各类应收款项坏账准备总额的 10%以上且金额大于 200 万元                     |
| 合同资产账面价值发生重大变动       | 合同资产账面价值变动金额占期初合同资产余额的 30%以上                               |
| 重要的非全资子公司            | 子公司营业收入占合并营业收入 5%以上，或单个子公司少数股东权益占合并净资产的 1%以上且金额大于 1,000 万元 |

(六) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1.同一控制下企业合并的会计处理方法

本公司在一次交易取得或通过多次交易分步实现同一控制下企业合并，企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的的账面价值计量。本公司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.非同一控制下企业合并的会计处理方法

本公司在购买日对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；如果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，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，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，其差额计入当期损益。

通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并，应按以下顺序处理：

(1) 调整长期股权投资初始投资成本。购买日之前持有股权采用权益法核算的，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益、其他所有者权益变动的，转为购买日所属当期收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动以及持有的其他权益工具投资公允价值变动而产生的其他综合收益除外。

(2) 确认商誉（或计入当期损益的金额）。将第一步调整后长期股权投资初始投资成本与购买日应

享有子公司可辨认净资产公允价值份额比较，前者大于后者，差额确认为商誉；前者小于后者，差额计入当期损益。

通过多次交易分步处置股权至丧失对子公司控制权的情形

（1）判断分步处置股权至丧失对子公司控制权过程中的各项交易是否属于“一揽子交易”的原则

处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

- 1）这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- 2）这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- 3）一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- 4）一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

（2）分步处置股权至丧失对子公司控制权过程中的各项交易属于“一揽子交易”的会计处理方法

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

在合并财务报表中，对于剩余股权，应当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子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原子公司股权投资相关的其他综合收益，应当在丧失控制权时转为当期投资收益或留存收益。

（3）分步处置股权至丧失对子公司控制权过程中的各项交易不属于“一揽子交易”的会计处理方法

处置对子公司的投资未丧失控制权的，合并财务报表中处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额计入资本公积（资本溢价或股本溢价），资本溢价不足冲减的，应当调整留存收益。

处置对子公司的投资丧失控制权的，在合并财务报表中，对于剩余股权，应当按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，应当在丧失控制权时转为当期投资收益或留存收益。

（七）控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

本公司合并财务报表的合并范围应当以控制为基础予以确定。

控制，是指本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。相关活动，是指对被投资方的回报产生重大影响的活动。被投资方的相关活动应当根据具体情况进行判断，通常包括商品或劳务的销售和购买、金融资产的管理、资产的购买和处置、研究与开发活动以及融资活动等。

本公司在综合考虑所有相关事实和情况的基础上对是否控制被投资方进行判断。一旦相关事实和情

况的变化导致对控制定义所涉及的相关要素发生变化的，本公司进行重新评估。

合并财务报表以母公司及其子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由本公司按照《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》编制。

#### （八）合营安排分类及共同经营会计处理方法

##### 1. 合营安排的认定和分类

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。合营安排具有下列特征：（1）各参与方均受到该安排的约束；（2）两个或两个以上的参与方对该安排实施共同控制。任何一个参与方都不能够单独控制该安排，对该安排具有共同控制的任何一个参与方均能够阻止其他参与方或参与方组合单独控制该安排。

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。

合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指合营方享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业，是指合营方仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

##### 2. 合营安排的会计处理

共同经营参与方应当确认其与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：（1）确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；（2）确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；（3）确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；（4）按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；（5）确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

合营企业参与方应当按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》的规定对合营企业的投资进行会计处理。

#### （九）现金及现金等价物的确定标准

现金流量表的现金指企业库存现金及可以随时用于支付的存款。现金等价物指持有的期限短（一般是指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

#### （十）外币业务和外币报表折算

##### 1. 外币业务折算

外币交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率折算为人民币金额。资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，因汇率不同而产生的汇兑差额，除与购建符合资本化条件资产有关的外币专门借款本金及利息的汇兑差额外，计入当期损益；以历史成本计量的外币非货币性项目仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其人民币金额；以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，差额计入当期损益或其他综合收益。

##### 2. 外币财务报表折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利



润”项目外，其他项目采用交易发生日的即期汇率折算；利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，确认为其他综合收益。

## （十一）金融工具

### 1. 金融工具的确认和终止确认

本公司于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。

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。常规方式买卖金融资产，是指按照合同条款的约定，在法规或通行惯例规定的期限内收取或交付金融资产。交易日，是指本公司承诺买入或卖出金融资产的日期。

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（a）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（b）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。

### 2. 金融资产分类和计量

本公司的金融资产于初始确认时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及以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。金融资产的后续计量取决于其分类。

本公司对金融资产的分类，依据本公司管理金融资产的业务模式和金融资产的现金流量特征进行分类。

#### （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：本公司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；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。对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值产生的利得或损失，均计入当期损益。

#### （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：本公司管理该金融资产的业务模式是既以收取合同现金流量为目标又以出售金融资产为目标；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。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量。其折价或溢价采用实际利率法进行摊销并确认为利息收入或费用。除减值损失及外币货币性金融资产的汇兑差额确认为当期损益外，此类金融资产的公允价值变动作为其他综合收益确认，直到该金融资产终止确认时，其累计利得或损失转入当期损益。与此类金融资产相关利息收入，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权益工具投资

本公司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，仅将相关股利收入计入当期损益，公允价值变动作为其他综合收益确认，直到该金融资产终止确认时，其累计利得或损失转入留存收益。

### （4）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

上述以摊余成本计量的金融资产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之外的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。在初始确认时，为了能够消除或显著减少会计错配，可以将金融资产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。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量，所有公允价值变动计入当期损益。

当且仅当本公司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。

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。

## 3. 金融负债分类和计量

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

符合以下条件之一的金融负债可在初始计量时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债：（1）该项指定能够消除或显著减少会计错配；（2）根据正式书面文件载明的公司风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在公司内部以此为基础向关键管理人员报告；（3）该金融负债包含需单独分拆的嵌入衍生工具。

本公司在初始确认时确定金融负债的分类。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，其他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

对于此类金融负债，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，包括交易性金融负债(含属于金融负债的衍生工具)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。

## 4. 金融工具抵销

同时满足下列条件的，金融资产和金融负债以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：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；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。

## 5. 金融资产减值

本公司对于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务工具投资和财务担保合同等，以预期信用损失为基础确认损失准备。信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。

本公司考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，以单项或组合的方式对以摊余成本计量的金融资产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（债务工具）的预期信用损失进行估计。

#### （1）预期信用损失一般模型

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。本公司对信用风险的具体评估，详见附注“十一、与金融工具相关的风险”。

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。

具体来说，本公司将购买或源生时未发生信用减值的金融工具发生信用减值的过程分为三个阶段，对于不同阶段的金融工具的减值有不同的会计处理方法：

##### 第一阶段：信用风险自初始确认后未显著增加

对于处于该阶段的金融工具，企业应当按照未来 12 个月的预期信用损失计量损失准备，并按其账面余额（即未扣除减值准备）和实际利率计算利息收入（若该工具为金融资产，下同）。

##### 第二阶段：信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值

对于处于该阶段的金融工具，企业应当按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，并按其账面余额和实际利率计算利息收入。

##### 第三阶段：初始确认后发生信用减值

对于处于该阶段的金融工具，企业应当按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，但对利息收入的计算不同于处于前两阶段的金融资产。对于已发生信用减值的金融资产，企业应当按其摊余成本（账面余额减已计提减值准备，也即账面价值）和实际利率计算利息收入。

对于购买或源生时已发生信用减值的金融资产，企业应当仅将初始确认后整个存续期内预期信用损失的变动确认为损失准备，并按其摊余成本和经信用调整的实际利率计算利息收入。

（2）本公司对在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，选择不与其初始确认时的信用风险进行比较，而直接做出该工具的信用风险自初始确认后未显著增加的假定。

如果企业确定金融工具的违约风险较低，借款人在短期内履行其支付合同现金流量义务的能力很强，并且即使较长时期内经济形势和经营环境存在不利变化，也不一定会降低借款人履行其支付合同现金流量义务的能力，那么该金融工具可被视为具有较低的信用风险。

### （3）应收款项及租赁应收款

本公司对于《企业会计准则第 14 号——收入》所规定的、不含重大融资成分（包括根据该准则不考虑不超过一年的合同中融资成分的情况）的应收款项，采用预期信用损失的简化模型，始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

本公司对包含重大融资成分的应收款项和《企业会计准则第 21 号——租赁》规范的租赁应收款，本公司作出会计政策选择，选择采用预期信用损失的简化模型，即按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

### 6. 金融资产转移

本公司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。

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的，分别下列情况处理：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。

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。

### （十二）应收票据

#### 1. 应收票据的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

本公司对于《企业会计准则第 14 号——收入》所规定的、不含重大融资成分（包括根据该准则不考虑不超过一年的合同中融资成分的情况）的应收款项，采用预期信用损失的简化模型，即始终按照整个存续期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。

对于包含重大融资成分的应收款项，本公司选择采用预期信用损失的的一般模型【详见附注三（十一）金融工具】进行处理。

#### 2.按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据

| 组合名称     | 确定组合依据              | 计提方法                 |
|----------|---------------------|----------------------|
| 应收票据组合 1 | 信用风险较低银行承兑汇票        | 信用风险较低的银行承兑汇票        |
| 应收票据组合 2 | 信用风险较高银行承兑汇票和商业承兑汇票 | 信用风险较高的银行承兑汇票和商业承兑汇票 |

#### 3.基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法

| 账龄           | 预期信用损失率（%） |
|--------------|------------|
| 1 年以内（含 1 年） | 5.00       |
| 1-2 年（含 2 年） | 10.00      |
| 2-3 年（含 3 年） | 30.00      |

| 账龄           | 预期信用损失率（%） |
|--------------|------------|
| 3-4 年（含 4 年） | 50.00      |
| 4-5 年（含 5 年） | 80.00      |
| 5 年以上        | 100.00     |

### （十三）应收账款

#### 1. 应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

本公司对于《企业会计准则第 14 号——收入》所规定的、不含重大融资成分（包括根据该准则不考虑不超过一年的合同中融资成分的情况）的应收款项，采用预期信用损失的简化模型，即始终按照整个存续期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。

对于包含重大融资成分的应收款项，本公司选择采用预期信用损失的一般模型【详见附注三（十一）金融工具】进行处理。

#### 2. 按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据

| 组合名称         | 确定组合依据 | 计提方法                                                            |
|--------------|--------|-----------------------------------------------------------------|
| 应收账款信用风险特征组合 | 账龄风险组合 | 参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失 |

#### 3. 基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法

| 账龄           | 预期信用损失率（%） |
|--------------|------------|
| 1 年以内（含 1 年） | 5.00       |
| 1-2 年（含 2 年） | 10.00      |
| 2-3 年（含 3 年） | 30.00      |
| 3-4 年（含 4 年） | 50.00      |
| 4-5 年（含 5 年） | 80.00      |
| 5 年以上        | 100.00     |

### （十四）应收款项融资

#### 1. 应收款项融资的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

本公司对于《企业会计准则第 14 号——收入》所规定的、不含重大融资成分（包括根据该准则不考虑不超过一年的合同中融资成分的情况）的应收款项融资，采用预期信用损失的简化模型，即始终按照整个存续期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。

对于包含重大融资成分的应收款项融资，本公司选择采用预期信用损失的一般模型“详见附注三（十一）金融工具”进行处理。

#### 2. 按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据

| 组合名称     | 确定组合依据       | 计提方法          |
|----------|--------------|---------------|
| 应收票据组合 1 | 信用风险较低银行承兑汇票 | 信用风险较低的银行承兑汇票 |

（十五）其他应收款

1. 其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

本公司对其他应收款采用预期信用损失的一般模型【详见附注三（十一）金融工具】进行处理。

2.按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据

| 组合名称          | 确定组合依据 | 计提方法                                                                   |
|---------------|--------|------------------------------------------------------------------------|
| 其他应收款信用风险特征组合 | 账龄风险组合 | 参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失 |

3.基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法

| 账龄           | 预期信用损失率（%） |
|--------------|------------|
| 1 年以内（含 1 年） | 5.00       |
| 1-2 年（含 2 年） | 10.00      |
| 2-3 年（含 3 年） | 30.00      |
| 3-4 年（含 4 年） | 50.00      |
| 4-5 年（含 5 年） | 80.00      |
| 5 年以上        | 100.00     |

（十六）存货

1. 存货的分类

存货包括在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等，分类包括原材料、库存商品、在产品、 自制半成品等。

2. 发出存货的计价方法

发出存货采用加权平均法。

3. 存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制。

4. 低值易耗品和包装物的摊销方法

（1）低值易耗品

按照一次转销法进行摊销。

（2）包装物

按照一次转销法进行摊销。

5. 存货跌价准备的确认标准和计提方法

资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低计量，按照单个存货成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备。直接用于出售的存货，在正常生产经营过程中以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；需要经过加工的存货，在正常生产经营过程中以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；资产负债表日，同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，分别确定其可变现净值，并与其对应的成本进行比较，分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

（十七）合同资产

1.合同资产的确认方法及标准

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本公司已向客户转让商品或提供服务而有权收取的对价（除应收款项）列示为合同资产。

2.合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

对于不包含重大融资成分的合同资产，本公司采用预期信用损失的简化模型，即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，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。

对于包含重大融资成分的合同资产，本公司选择采用预期信用损失的一般模型【详见附注三（十一）金融工具】进行处理。

3.按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据

| 组合名称     | 确定组合依据 | 计提方法                                                            |
|----------|--------|-----------------------------------------------------------------|
| 信用风险特征组合 | 账龄风险组合 | 参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失 |

3.基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法

| 账龄           | 预期信用损失率（%） |
|--------------|------------|
| 1 年以内（含 1 年） | 5.00       |
| 1-2 年（含 2 年） | 10.00      |
| 2-3 年（含 3 年） | 30.00      |
| 3-4 年（含 4 年） | 50.00      |
| 4-5 年（含 5 年） | 80.00      |
| 5 年以上        | 100.00     |

（十八）持有待售的非流动资产或处置组

1. 划分为持有待售的非流动资产或处置组的确认标准和会计处理方法

本公司将同时满足下列条件的公司组成部分（或非流动资产）划分为持有待售：（1）根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；（2）出售极可能发生，已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺（确定的购买承诺，是指企业与其他方签订的具有法律约束力的购买协议，该协议包含交易价格、时间和足够严厉的违约惩罚等重要条款，使协议出现重大调整或者撤销

的可能性极小。预计出售将在一年内完成。已经获得按照有关规定需得到相关权力机构或者监管部门的批准。

本公司将持有待售的预计净残值调整为反映其公允价值减去出售费用后的净额（但不得超过该项持有待售的原账面价值），原账面价值高于调整后预计净残值的差额，作为资产减值损失计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额，应当先抵减处置组中商誉的账面价值，再根据处置组中适用本准则计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例抵减其账面价值。

后续资产负债表日持有待售的非流动资产公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后适用本准则计量规定的非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。已抵减的商誉账面价值，以及适用本准则计量规定的非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。持有待售的处置组确认的资产减值损失后续转回金额，应当根据处置组中除商誉外适用本准则计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例增加其账面价值。

企业因出售对子公司的投资等原因导致其丧失对子公司控制权的，无论出售后企业是否保留部分权益性投资，应当在拟出售的对子公司投资满足持有待售类别划分条件时，在母公司个别财务报表中将对子公司投资整体划分为持有待售类别，在合并财务报表中将子公司所有资产和负债划分为持有待售类别。

## 2. 终止经营的认定标准和列报方法

终止经营，是指企业满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已经处置或划分为持有待售类别：（1）该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；（2）该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分；（3）该组成部分是专为转售而取得的子公司。

终止经营的定义包含以下三方面含义：

（1）终止经营应当是企业能够单独区分的组成部分。该组成部分的经营和现金流量在企业经营和编制财务报表时是能够与企业的其他部分清楚区分的。

（2）终止经营应当具有一定的规模。终止经营应当代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区，或者是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分。

（3）终止经营应当满足一定的时点要求。符合终止经营定义的组成部分应当属于以下两种情况之一，该组成部分在资产负债表日之前已经处置，包括已经出售和结束使用（如关停或报废等）；该组成部分在资产负债表日之前已经划分为持有待售类别。

## （十九）长期股权投资

### 1. 投资成本的确定



(1) 同一控制下的企业合并形成的，合并方以支付现金、转让非现金资产、承担债务或发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照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其初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的合并对价的账面价值或发行股份的面值总额之间的差额调整资本公积(资本溢价或股本溢价)；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

分步实现同一控制下企业合并的，应当以持股比例计算的合并日应享有被合并方账面所有者权益份额作为该项投资的初始投资成本。初始投资成本与其原长期股权投资账面价值加上合并日取得进一步股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，冲减留存收益。

(2) 非同一控制下的企业合并形成的，在购买日按照支付的合并对价的公允价值作为其初始投资成本。

(3) 除企业合并形成以外的：以支付现金取得的，按照实际支付的购买价款作为其初始投资成本；以发行权益性证券取得的，按照发行权益性证券的公允价值作为其初始投资成本；投资者投入的，按照投资合同或协议约定的价值作为其初始投资成本（合同或协议约定价值不公允的除外）。

## 2. 后续计量及损益确认方法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资,在本公司个别财务报表中采用成本法核算；对具有共同控制或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。

采用成本法时,长期股权投资按初始投资成本计价,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,按享有被投资单位宣告分派的现金股利或利润,确认为当期投资收益,并同时根据有关资产减值政策考虑长期投资是否减值。

采用权益法时,长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的,归入长期股权投资的初始投资成本；长期股权投资的初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的,其差额计入当期损益,同时调整长期股权投资的成本。

采用权益法时,取得长期股权投资后,按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益的份额,确认投资损益并调整长期股权投资的账面价值。在确认应享有被投资单位净损益的份额时,以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础,按照本公司的会计政策及会计期间,并抵销与联营企业及合营企业之间发生的内部交易损益按照持股比例计算归属于投资企业的部分(但内部交易损失属于资产减值损失的,应全额确认)，对被投资单位的净利润进行调整后确认。按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应分得的部分,相应减少长期股权投资的账面价值。本公司确认被投资单位发生的净亏损,以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限,本公司负有承担额外损失义务的除外。对于被投资单位除净损益以外所有者权益的其他变动,调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

## 3. 确定对被投资单位具有控制、重大影响的依据

控制，是指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回报金额；重大影响，是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

4. 长期股权投资的处置

部分处置对子公司的长期股权投资，但不丧失控制权的情形

部分处置对子公司的长期股权投资，但不丧失控制权时，应当将处置价款与处置投资对应的账面价值的差额确认为当期投资收益。

部分处置股权投资或其他原因丧失了对子公司控制权的情形

部分处置股权投资或其他原因丧失了对子公司控制权的，对于处置的股权，应结转与所售股权相对应的长期股权投资的账面价值，出售所得价款与处置长期股权投资账面价值之间差额，确认为投资收益（损失）；同时，对于剩余股权，应当按其账面价值确认为长期股权投资或其它相关金融资产。处置后的剩余股权能够对子公司实施共同控制或重大影响的，应按有关成本法转为权益法的相关规定进行会计处理。

5. 减值测试方法及减值准备计提方法

对子公司、联营企业及合营企业的投资，在资产负债表日有客观证据表明其发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

（二十）投资性房地产

1.投资性房地产包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权和已出租的建筑物。

2.投资性房地产按照成本进行初始计量，采用成本模式进行后续计量，并采用与固定资产和无形资产相同的方法计提折旧或进行摊销。资产负债表日，有迹象表明投资性房地产发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

（二十一）固定资产

1. 固定资产确认条件、计价和折旧方法

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

固定资产以取得时的实际成本入账，并从其达到预定可使用状态的次月起采用年限平均法计提折旧。

2. 各类固定资产的折旧方法

| 类 别    | 折旧方法  | 折旧年限（年） | 残值率（%） | 年折旧率（%）     |
|--------|-------|---------|--------|-------------|
| 房屋及建筑物 | 年限平均法 | 40      | 5      | 2.38        |
| 办公设备   | 年限平均法 | 3-5     | 5      | 19.00-31.67 |
| 电子设备   | 年限平均法 | 4-5     | 5      | 19.00-23.75 |
| 运输工具   | 年限平均法 | 3-7     | 5      | 13.57-31.67 |

3. 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

资产负债表日，有迹象表明固定资产发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

## （二十二）在建工程

1.在建工程达到预定可使用状态时，按工程实际成本转入固定资产。已达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的，先按估计价值转入固定资产，待办理竣工决算后再按实际成本调整原暂估价值，但不再调整原已计提的折旧。

2.资产负债表日，有迹象表明在建工程发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

## （二十三）借款费用

### 1. 借款费用资本化的确认原则

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

### 2. 借款费用资本化期间

（1）当借款费用同时满足下列条件时，开始资本化：1）资产支出已经发生；2）借款费用已经发生；3）为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

（2）若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，并且中断时间连续超过 3 个月，暂停借款费用的资本化；中断期间发生的借款费用确认为当期费用，直至资产的购建或者生产活动重新开始。

（3）当所购建或者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，借款费用停止资本化。

### 3. 借款费用资本化金额

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用（包括按照实际利率法确定的折价或溢价的摊销），减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，确定应予资本化的利息金额；为购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款的资产支出加权平均数乘以占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。

## （二十四）无形资产

本公司无形资产包括专利技术、软件、西塘电子票务系统等，按成本进行初始计量。

### 1.使用寿命及其确定依据、估计情况、摊销方法或复核程序

使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内按照与该项无形资产有关的经济利益的预期实现方式系统地合理地摊销，无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销。具体年限如下：

| 项 目      | 摊销年限（年） |
|----------|---------|
| 专利技术     | 3       |
| 软件       | 3-5     |
| 西塘电子票务系统 | 107 个月  |

使用寿命确定的无形资产，在资产负债表日有迹象表明发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备；使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

## 2.研发支出的归集范围及相关会计处理方法

### （1）研发支出的归集范围

### （2）研发支出相关会计处理方法

内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：（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。

本公司划分内部研究开发项目研究阶段支出和开发阶段支出的具体标准：

研究阶段支出是指本公司为获取并理解新的科学或技术知识而进行的独创性的、探索性的有计划调查所发生的支出，是为进一步开发活动进行资料及相关方面的准备，已进行的研究活动将来是否会转入开发、开发后是否会形成无形资产等均具有较大的不确定性，因此，本公司对研究阶段的支出全部予以费用化，计入当期损益。

开发阶段支出是指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、产品等所发生的支出。相对于研究阶段而言，开发阶段是已完成研究阶段的工作，在很大程度上具备了形成一项新产品或新技术的基本条件，故本公司将满足资本化条件的开发阶段支出，确认为无形资产。

开发阶段的支出在同时满足下列条件时资本化、确认为无形资产：

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时应当证明其有用性；

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。

不满足上述条件的开发支出计入当期损益。

### （二十五）长期资产减值

公司应当在资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象。

因公司合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都应当进行

减值测试。

存在下列迹象的，表明资产可能发生了减值：

（1）资产的市价当期大幅度下跌，其跌幅明显高于因时间的推移或者正常使用而预计的下跌；（2）公司经营所处的经济、技术或者法律等环境以及资产所处的市场在当期或者将在近期发生重大变化，从而对企业产生不利影响；（3）市场利率或者其他市场投资报酬率在当期已经提高，从而影响企业计算资产预计未来现金流量现值的折现率，导致资产可收回金额大幅度降低；（4）有证据表明资产已经陈旧过时或者其实体已经损坏；（5）资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置；（6）公司内部报告的证据表明资产的经济绩效已经低于或者将低于预期，如资产所创造的净现金流量或者实现的营业利润（或者亏损）远远低于（或者高于）预计金额等；（7）其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

资产存在减值迹象的，应当估计其可收回金额。

可收回金额应当根据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较高者确定。

处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用等。

资产预计未来现金流量的现值，应当按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。预计资产未来现金流量的现值，应当综合考虑资产的预计未来现金流量、使用寿命和折现率等因素。

可收回金额的计量结果表明，资产的可收回金额低于其账面价值的，应当将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

#### （二十六）长期待摊费用

长期待摊费用按实际发生额入账，在受益期或规定的期限内分期平均摊销。如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

#### （二十七）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。

#### （二十八）职工薪酬

职工薪酬，是指本公司为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的除股份支付以外各种形式的报酬或补偿。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。本公司提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利，也属于职工薪酬。

##### 1. 短期薪酬

本公司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。

对于利润分享计划的，在同时满足下列条件时确认相关的应付职工薪酬：（1）本公司因过去事项导致现在具有支付职工薪酬的法定义务或推定义务；（2）因利润分享计划所产生的应付职工薪酬义务金额能够可靠估计。

如果本公司在职工为其提供相关服务的年度报告期间结束后十二个月内，不需要全部支付利润分享计划产生的应付职工薪酬，该利润分享计划适用其他长期职工福利的有关规定。本公司根据经营业绩或职工贡献等情况提取的奖金，属于奖金计划，比照短期利润分享计划进行处理。

## 2. 辞退福利

本公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系、或者为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿，在本公司不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议时和确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本费用时两者孰早日，确认因解除与职工的劳动关系给予补偿而产生的负债，同时计入当期损益。

## 3. 设定提存计划

本公司职工参加了由当地劳动和社会保障部门组织实施的社会基本养老保险。本公司以当地规定的社会基本养老保险缴纳基数和比例，按月向当地社会基本养老保险经办机构缴纳养老保险费。职工退休后，当地劳动及社会保障部门有责任向已退休员工支付社会基本养老金。本公司在职工提供服务的会计期间，将根据上述社保规定计算应缴纳的金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

## 4. 设定受益计划

### （1）内退福利

本公司向接受内部退休安排的职工提供内退福利。内退福利是指，向未达到国家规定的退休年龄、经本公司批准自愿退出工作岗位的职工支付的工资及为其缴纳的社会保险费等。本公司自内部退休安排开始之日起至职工达到正常退休年龄止，向内退职工支付内部退养福利。对于内退福利，本公司比照辞退福利进行会计处理，在符合辞退福利相关确认条件时，将自职工停止提供服务日至正常退休日期间拟支付的内退福利，确认为负债，计入当期损益。精算假设变化及福利标准调整引起的差异于发生时计入当期损益。

### （2）其他补充退休福利

本公司亦向满足一定条件的职工提供国家规定的保险制度外的补充退休福利，该等补充退休福利属于设定受益计划，资产负债表上确认的设定受益负债为设定受益义务的现值减去计划资产的公允价值。设定受益义务每年由独立精算师采用与义务期限和币种相似的国债利率、以预期累积福利单位法计算。与补充退休福利相关的服务费用(包括当期服务成本、过去服务成本和结算利得或损失)和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。

## （二十九）预计负债

1. 因对外提供担保、诉讼事项、产品质量保证、亏损合同等或有事项形成的义务成为本公司承担的现时义务，履行该义务很可能导致经济利益流出本公司，且该义务的金额能够可靠的计量时，本公司将该项义务确认为预计负债。

2. 本公司按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行初始计量，并在资产负债表

日对预计负债的账面价值进行复核。

### （三十）股份支付

#### 1.股份支付的种类

包括以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

#### 2.权益工具公允价值的确定方法

（1）存在活跃市场的，按照活跃市场中的报价确定。

（2）不存在活跃市场的，采用估值技术确定，包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

#### 3.确认可行权权益工具最佳估计的依据

根据最新取得的可行权职工数变动等后续信息进行估计。

#### 4.实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

##### （1）以权益结算的股份支付

授予后立即可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应调整资本公积。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，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，相应调整资本公积。

换取其他方服务的权益结算的股份支付，如果其他方服务的公允价值能够可靠计量的，按照其他方服务在取得日的公允价值计量；如果其他方服务的公允价值不能可靠计量，但权益工具的公允价值能够可靠计量的，按照权益工具在服务取得日的公允价值计量，计入相关成本或费用，相应增加所有者权益。

##### （2）以现金结算的股份支付

授予后立即可行权的换取职工服务的以现金结算的股份支付，在授予日按本公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按本公司承担负债的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和相应的负债。

##### （3）修改、终止股份支付计划

如果修改增加了所授予的权益工具的公允价值，本公司按照权益工具公允价值的增加相应地确认取得服务的增加；如果修改增加了所授予的权益工具的数量，本公司将增加的权益工具的公允价值相应地确认为取得服务的增加；如果本公司按照有利于职工的方式修改可行权条件，公司在处理可行权条件时，考虑修改后的可行权条件。

如果修改减少了授予的权益工具的公允价值，本公司继续以权益工具在授予日的公允价值为基础，确认取得服务的金额，而不考虑权益工具公允价值的减少；如果修改减少了授予的权益工具的数量，本公司将减少部分作为已授予的权益工具的取消来进行处理；如果以不利于职工的方式修改了可行权条件，

在处理可行权条件时，不考虑修改后的可行权条件。

如果本公司在等待期内取消了所授予的权益工具或结算了所授予的权益工具（因未满足可行权条件而被取消的除外），则将取消或结算作为加速可行权处理，立即确认原本在剩余等待期内确认的金额。

### （三十一）收入

#### 1.按照业务类型披露收入确认和计量所采用的会计政策

##### （1）收入的确认

本公司的收入主要以边缘计算中心系统为核心的智慧化解决方案为主营业务，按照具体产品线可以分为多媒体信息发布系统(IMS)、商用屏互动电视系统(IPTV系统)和云计算及大数据平台产品，按照行业场景可以应用于文化旅游、医疗健康、司法政务、商业销售、其他行业。

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控制权时确认收入。取得相关商品控制权是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

（2）本公司依据收入准则相关规定判断相关履约义务性质属于“在某一时段内履行的履约义务”或“某一时点履行的履约义务”，分别按以下原则进行收入确认。

#### **本公司满足下列条件之一的，属于在某一时段内履行履约义务：**

①客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益。

②客户能够控制本公司履约过程中在建的资产。

③本公司履约过程中所产出的资产具有不可替代用途，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。本公司考虑商品的性质，采用产出法或投入法确定恰当的履约进度。

**对于不属于在某一时段内履行的履约义务，属于在某一时点履行的履约义务，本公司在客户取得相关商品控制权时点确认收入。**

在判断客户是否已取得商品控制权时，本公司考虑下列迹象：

①本公司就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务。

②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。

③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。

④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。

⑤客户已接受该商品。

⑥其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

本公司收入确认的具体政策：



### ①产品销售业务

本公司主要从事多媒体信息发布系统（IMS）和商用屏互动电视系统（IPTV 系统）两类产品的销售业务，从合同条款上看公司产品为采购机顶盒等产品后装入嵌入式软件，至现场安装完毕后进行调试，因此商品控制权的转移时点为安装调试完毕并通过甲方验收。

### ②云计算及大数据平台业务

本公司从事的云计算及大数据平台业务，为公司销售相应的软件及服务，将互动电视等流媒体业务上传至云端，从合同条款上看公司产品为软件产品及服务的销售及运维、运营等实施作业，商品控制权的转移时点为安装调试完毕并通过甲方验收。

### ③技术服务业务

公司针对多媒体信息发布系统（IMS）和商用屏互动电视系统（IPTV 系统）提供相应的运营维护和技术开发服务，该部分业务量较小。针对该部分业务按照合同签订的条款确认的控制权转移时点确认，技术开发服务合同中明确约定工作量以及对应的收入金额，因此按照与甲方确认的工作量完成进度确认对应的收入，运营维护业务按照运营维护的时间节点确认对应的收入。

## （3）收入的计量

本公司应当按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。在确定交易价格时，本公司考虑可变对价、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。

### ①可变对价

本公司按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，但包含可变对价的交易价格，应当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。企业在评估累计已确认收入是否极可能不会发生重大转回时，应当同时考虑收入转回的可能性及其比重。

### ②重大融资成分

合同中存在重大融资成分的，本公司应当按照假定客户在取得商品控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格。该交易价格与合同对价之间的差额，应当在合同期间内采用实际利率法摊销。

### ③非现金对价

客户支付非现金对价的，本公司按照非现金对价的公允价值确定交易价格。非现金对价的公允价值不能合理估计的，本公司参照其承诺向客户转让商品的单独售价间接确定交易价格。

### ④应付客户对价

针对应付客户对价的，应当将该应付对价冲减交易价格，并在确认相关收入与支付（或承诺支付）客户对价二者孰晚的时点冲减当期收入，但应付客户对价是为了向客户取得其他可明确区分商品的除外。

公司应付客户对价是为了向客户取得其他可明确区分商品的，应当采用与本企业其他采购相一致的方式确认所购买的商品。公司应付客户对价超过向客户取得可明确区分商品公允价值的，超过金额冲减交易价格。向客户取得的可明确区分商品公允价值不能合理估计的，企业应当将应付客户对价全额冲减交易价格。

### （三十二）合同成本

合同成本分为合同履约成本与合同取得成本。

本公司企业为履行合同发生的成本同时满足下列条件的，作为合同履约成本确认为一项资产：

- 1.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；
- 2.该成本增加了企业未来用于履行履约义务的资源；
- 3.该成本预期能够收回。

本公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产；但是，该资产摊销不超过一年的可以在发生时计入当期损益。

与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销。

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

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

上述资产减值准备后续发生转回的，转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

### （三十三）政府补助

1.政府补助包括与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

2.政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量；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，按照名义金额计量。

3.政府补助采用总额法：

（1）与资产相关的政府补助，确认为递延收益，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。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。

（2）与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关费用的期间，计入当期损益；用于补偿已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

4. 对于同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，区分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，整体归类为与收益相关的政府补助。

5.本公司将与本公司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；将与本公司日常活动无关的政府补助，应当计入营业外收支。

6.本公司将取得的政策性优惠贷款贴息按照财政将贴息资金拨付给贷款银行和财政将贴息资金直接拨付给本公司两种情况处理：

(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，本公司选择按照下列方法进行会计处理：

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。

#### (三十四) 递延所得税资产和递延所得税负债

1. 根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额（未作为资产和负债确认的项目按照税法规定可以确定其计税基础的，该计税基础与其账面数之间的差额），按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计算确认递延所得税资产或递延所得税负债。

2. 确认递延所得税资产以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。

3. 资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核，如果未来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，转回减记的金额。

4. 本公司当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益，但不包括下列情况产生的所得税：(1) 企业合并；(2) 直接在所有者权益中确认的交易或者事项。

#### (三十五) 租赁

1. 作为承租方对短期租赁和低价值资产租赁进行简化处理的判断依据和会计处理方法

##### (1) 判断依据

短期租赁，是指在租赁期开始日，租赁期不超过 12 个月的租赁。包含购买选择权的租赁不属于短期租赁。

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。

承租人在判断是否是低价值资产租赁时，应基于租赁资产的全新状态下的价值进行评估，不应考虑资产已被使用的年限。

##### (2) 会计处理方法

本集团对于短期租赁和低价值资产租赁，选择不确认使用权资产和租赁负债，将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计入相关资产成本或当期损益。

2. 作为出租方的租赁分类标准和会计处理方法

##### (1) 融资租赁

本公司作为出租人的，在租赁期开始日，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，并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。

##### (2) 经营租赁

本公司作为出租人的，在租赁期内各个期间，采用直线法，将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入。将发生的与经营租赁有关的初始直接费用进行资本化，在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础进行分摊，分期计入当期损益。

对于经营租赁资产中的固定资产，本公司应当采用类似资产的折旧政策计提折旧；对于其他经营租赁资产，应当根据该资产适用的企业会计准则，采用系统合理的方法进行摊销。本公司按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》的规定，确定经营租赁资产是否发生减值，并进行相应会计处理。

四、税项

（一）主要税种及税率

| 税种            | 计税依据        | 税率        |
|---------------|-------------|-----------|
| 增值税           | 销售货物或提供应税劳务 | 13%、9%、6% |
| 城市维护建设税       | 应缴流转税税额     | 7%、5%     |
| 教育费附加、地方教育费附加 | 应缴流转税税额     | 3%、2%     |
| 企业所得税         | 应纳税所得额      | 25%、15%   |

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明。

| 纳税主体名称         | 所得税税率 |
|----------------|-------|
| 苏州清云网络科技有限公司   | 25%   |
| 浙江藕舫软件有限公司     | 25%   |
| 浙江清鹤数据安全应用有限公司 | 25%   |

（二）重要税收优惠政策及其依据

根据《国务院关于印发进一步鼓励软件产业和集成电路产业发展若干政策的通知》（国发[2011]4 号）、《关于软件产品增值税政策的通知》（财税[2011]100 号）文件规定，为促进软件产业发展，推动我国信息化建设，对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。

根据科技部、财政部、国家税务总局联合下发的《高新技术企业认定管理办法》（国科发火[2008]172 号）及《高新技术企业认定管理工作指引》（国科发火[2008]362 号）文件规定，上海清鹤科技股份有限公司于 2022 年 12 月 14 日获得上海市科学技术委员会、上海市财政局、国家税务总局上海市税务局颁发的编号为 GR202231004614 号高新技术企业证书，有效期三年，该期间所得税减按 15%的税率征收；北京清鹤科技有限公司于 2024 年 10 月 29 日获得北京市科学技术委员会、北京市财政局、国家税务总局北京市税务局颁发的编号为 GR202411001828 号高新技术企业证书，有效期三年，该期间所得税减按 15%的税率征收；浙江清鹤科技有限公司于 2022 年 12 月 24 日获得浙江省科学技术厅、浙江省财政厅、国家税务总局浙江省税务局颁发的编号为 GR202233001000 号高新技术企业证书，有效期三年，该期间所得税减按 15%的税率征收。

五、会计政策和会计估计变更以及前期差错更正的说明

(一)会计政策的变更

无。

(二) 会计估计的变更

无。

(三) 前期重要会计差错更正情况

无。

六、合并财务报表主要项目注释

说明：期初指2025年01月01日，期末指2025年6月30日，上期指2024年1-6月，本期指2025年1-6月。

(一) 货币资金

1.分类列示

| 项目       | 期末余额                | 期初余额                |
|----------|---------------------|---------------------|
| 库存现金     |                     |                     |
| 银行存款     | 3,605,413.70        | 3,929,029.05        |
| 其他货币资金   | 267,692.69          | 430,669.44          |
| 存放财务公司存款 |                     |                     |
| 合计       | <u>3,873,106.39</u> | <u>4,359,698.49</u> |

其中：存放在境外的款项总额

2.期末存在抵押、质押、冻结等对使用有限制款项 267,692.69 元。

3.期末无存放在境外且资金汇回受限的款项。

4.期末无存放在财务公司的存款。

(二) 应收票据

1.应收票据分类列示

| 项目     | 期末余额                | 期初余额                |
|--------|---------------------|---------------------|
| 银行承兑汇票 | 1,048,515.36        | 1,156,870.00        |
| 商业承兑汇票 |                     | 1,170,797.61        |
| 合计     | <u>1,048,515.36</u> | <u>2,327,667.61</u> |

2.期末已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

| 项目     | 期末终止确认金额 | 期末未终止确认金额         |
|--------|----------|-------------------|
| 银行承兑汇票 |          | 814,570.00        |
| 商业承兑汇票 |          |                   |
| 合计     |          | <u>814,570.00</u> |

3.按坏账计提方法分类披露

| 类别           | 期末余额         |       | 坏账准备      |         | 账面价值         |
|--------------|--------------|-------|-----------|---------|--------------|
|              | 账面余额         |       |           |         |              |
|              | 金额           | 比例（%） | 金额        | 计提比例（%） |              |
| 按单项计提坏账准备    | 66,500.00    | 5.96  | 66,500.00 |         |              |
| 其中：单项计提坏账准备的 |              |       |           |         |              |
| 应收票据         | 66,500.00    | 5.96  | 66,500.00 | 100.00  |              |
| 按组合计提坏账准备    | 1,048,515.36 | 94.04 |           |         | 1,048,515.36 |
| 其中：应收票据组合 1  | 1,048,515.36 | 94.04 |           |         | 1,048,515.36 |
| 应收票据组合 2     |              |       |           |         |              |
| 合计           | 1,115,015.36 | 100   | 66,500.00 |         | 1,048,515.36 |
| 接上表：         |              |       |           |         |              |

| 类别           | 期初余额         |        | 坏账准备       |          | 账面价值         |
|--------------|--------------|--------|------------|----------|--------------|
|              | 账面余额         |        | 计提比例 (%)   |          |              |
|              | 金额           | 比例 (%) | 金额         | 计提比例 (%) |              |
| 按单项计提坏账准备    | 66,500.00    | 2.71   | 66,500.00  |          |              |
| 其中：单项计提坏账准备的 |              |        |            |          |              |
| 应收票据         | 66,500.00    | 2.71   | 66,500.00  | 100.00   |              |
| 按组合计提坏账准备    | 2,389,288.54 | 97.29  | 61,620.93  |          | 2,327,667.61 |
| 其中：应收票据组合 1  | 1,156,870.00 | 47.11  |            |          | 1,156,870.00 |
| 应收票据组合 2     | 1,232,418.54 | 50.18  | 61,620.93  | 5.00     | 1,170,797.61 |
| 合计           | 2,455,788.54 | 100    | 128,120.93 |          | 2,327,667.61 |
| 按单项计提坏账准备：   |              |        |            |          |              |

| 名称           | 期末余额             |                  |            | 计提理由  |
|--------------|------------------|------------------|------------|-------|
|              | 账面余额             | 坏账准备             | 计提比例 (%)   |       |
|              |                  |                  |            |       |
| 开封博幻旅游开发有限公司 | 66,500.00        | 66,500.00        | 100.00     | 逾期未收回 |
| 合计           | <u>66,500.00</u> | <u>66,500.00</u> | <u>100</u> |       |
| 按组合计提坏账准备    |                  |                  |            |       |

| 名称          | 期末余额         |      |          |
|-------------|--------------|------|----------|
|             | 应收票据         | 坏账准备 | 计提比例 (%) |
| 其中：应收票据组合 1 | 1,048,515.36 |      |          |

| 名称       | 期末余额         |      |         |
|----------|--------------|------|---------|
|          | 应收票据         | 坏账准备 | 计提比例（%） |
| 应收票据组合 2 |              |      |         |
| 合计       | 1,048,515.36 |      |         |

4.坏账准备的情况

| 类别                  | 期初余额              | 本期变动金额 |                  |       |      | 期末余额      |
|---------------------|-------------------|--------|------------------|-------|------|-----------|
|                     |                   | 计提     | 收回或转回            | 转销或核销 | 其他变动 |           |
| 应收票据组合 2            | 61,620.93         |        | 61,620.93        |       |      |           |
| 单项计提预期信用损失的<br>应收票据 | 66,500.00         |        |                  |       |      | 66,500.00 |
| 合计                  | <u>128,120.93</u> |        | <u>61,620.93</u> |       |      | 66,500.00 |

（三）应收账款

1.按账龄披露

| 账龄           | 期末账面余额                | 期初账面余额                |
|--------------|-----------------------|-----------------------|
| 1 年以内（含 1 年） | 78,333,431.03         | 78,417,574.75         |
| 1-2 年（含 2 年） | 34,516,148.40         | 20,041,477.08         |
| 2-3 年（含 3 年） | 23,534,870.70         | 23,397,238.48         |
| 3-4 年（含 4 年） | 5,859,844.80          | 6,899,211.45          |
| 4-5 年（含 5 年） | 2,022,746.30          | 1,302,539.61          |
| 5 年以上        | 5,136,449.84          | 3,909,894.31          |
| 合计           | <u>149,403,491.07</u> | <u>133,967,935.68</u> |

2.按坏账计提方法分类披露

| 类别                   | 账面余额                  |             | 期末余额                 |         | 账面价值                  |
|----------------------|-----------------------|-------------|----------------------|---------|-----------------------|
|                      | 金额                    | 比例（%）       | 金额                   | 计提比例（%） |                       |
| 按单项计提坏账准备            | <u>857,438.64</u>     | <u>0.57</u> | <u>857,438.64</u>    |         |                       |
| 其中：单项计提坏账准备的<br>应收账款 | 857,438.64            | 0.57        | 857,438.64           | 100.00  |                       |
| 按组合计提坏账准备            | 148,546,052.43        | 99.43       | 22,555,703.58        |         | 125,990,348.85        |
| 其中：信用风险特征组合          | 148,546,052.43        | 99.43       | 22,555,703.58        | 15.18   | 125,990,348.85        |
| 合计                   | <u>149,403,491.07</u> | <u>100</u>  | <u>23,413,142.22</u> |         | <u>125,990,348.85</u> |

接上表：

| 类别 | 期初余额 |
|----|------|
|----|------|

|                  | 账面余额                  |               | 坏账准备                 |         | 账面价值                  |
|------------------|-----------------------|---------------|----------------------|---------|-----------------------|
|                  | 金额                    | 比例（%）         | 金额                   | 计提比例（%） |                       |
| 按单项计提坏账准备        | 1,402,627.94          | 1.05          | 1,402,627.94         |         |                       |
| 其中：单项计提坏账准备的应收账款 | 1,402,627.94          | 1.05          | 1,402,627.94         | 100.00  |                       |
| 按组合计提坏账准备        | 132,565,307.74        | 98.95         | 20,339,705.28        |         | 112,225,602.46        |
| 其中：信用风险特征组合      | 132,565,307.74        | 98.95         | 20,339,705.28        | 15.34   | 112,225,602.46        |
| 合计               | <u>133,967,935.68</u> | <u>100.00</u> | <u>21,742,333.22</u> |         | <u>112,225,602.46</u> |

按单项计提坏账准备：

| 名称            | 期末余额              |                   | 计提比例（%） | 计提理由         |
|---------------|-------------------|-------------------|---------|--------------|
|               | 账面余额              | 坏账准备              |         |              |
| 海南**材料设备有限公司  | 301,907.94        | 301,907.94        | 100.00  | 企业已注销，预计无法收回 |
| 合肥***信息科技有限公司 | 114,000.00        | 114,000.00        | 100.00  | 企业已注销，预计无法收回 |
| 上海**计算机科技有限公司 | 105,310.00        | 105,310.00        | 100.00  | 企业已注销，预计无法收回 |
| 其他 10 万以下汇总   | 336,220.70        | 336,220.70        | 100.00  | 企业已注销，预计无法收回 |
| 合计            | <u>857,438.64</u> | <u>857,438.64</u> |         |              |

按组合计提坏账准备：

| 名称          | 期末余额                  |                      |         |
|-------------|-----------------------|----------------------|---------|
|             | 应收账款                  | 坏账准备                 | 计提比例（%） |
| 其中：信用风险特征组合 | 148,546,052.43        | 22,555,703.58        | 15.18   |
| 合计          | <u>148,546,052.43</u> | <u>22,555,703.58</u> |         |

### 3.坏账准备的情况

| 类别                   | 期初余额                 | 本期变动金额              |                     |       | 其他变动 | 期末余额                 |
|----------------------|----------------------|---------------------|---------------------|-------|------|----------------------|
|                      |                      | 计提                  | 收回或转回               | 转销或核销 |      |                      |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款 | 20,339,705.28        | 3,075,382.87        | 859,384.57          |       |      | 22,555,703.58        |
| 单项计提坏账准备的应收账款        | 1,402,627.94         |                     | 545,189.30          |       |      | 857,438.64           |
| 合计                   | <u>21,742,333.22</u> | <u>3,075,382.87</u> | <u>1,404,573.87</u> |       |      | <u>23,413,142.22</u> |



4.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

| 单位名称 | 应收账款期末<br>余额         | 合同资产期末<br>余额        | 应收账款和合同<br>资产期末余额    | 占应收账款和<br>合同资产期末 | 坏账准备期末<br>余额        |
|------|----------------------|---------------------|----------------------|------------------|---------------------|
|      |                      |                     |                      | 余额合计数的<br>比例(%)  |                     |
| 第一名  | 5,506,719.17         | 680,000.00          | 6,186,719.17         | 3.86             | 475,664.67          |
| 第二名  | 3,326,870.32         | 219,593.49          | 3,546,463.81         | 2.22             | 305,958.93          |
| 第三名  | 3,000,000.00         | 180,000.00          | 3,180,000.00         | 1.99             | 900,000.00          |
| 第四名  | 3,085,660.28         |                     | 3,085,660.28         | 1.93             | 173,358.41          |
| 第五名  | 2,872,328.44         | 86,712.63           | 2,959,041.07         | 1.85             | 144,873.38          |
| 合计   | <u>17,791,578.21</u> | <u>1,166,306.12</u> | <u>18,957,884.33</u> | <u>11.85</u>     | <u>1,999,855.39</u> |

(四) 合同资产

1.合同资产情况

| 项目  | 期末余额          |              |              | 期初余额          |              |              |
|-----|---------------|--------------|--------------|---------------|--------------|--------------|
|     | 账面余额          | 坏账准备         | 账面价值         | 账面余额          | 坏账准备         | 账面价值         |
| 应收项 |               |              |              |               |              |              |
| 目质保 | 10,702,355.80 | 3,282,672.91 | 7,419,682.89 | 11,146,495.47 | 3,130,141.26 | 8,016,354.21 |
| 金   |               |              |              |               |              |              |
| 合计  | 10,702,355.80 | 3,282,672.91 | 7,419,682.89 | 11,146,495.47 | 3,130,141.26 | 8,016,354.21 |

2.按坏账计提方法分类披露

| 类别          | 期末余额          |        | 坏账准备         |         | 账面价值         |
|-------------|---------------|--------|--------------|---------|--------------|
|             | 账面余额          |        |              |         |              |
|             | 金额            | 比例（%）  | 金额           | 计提比例（%） |              |
| 按组合计提坏账准备   | 10,702,355.80 | 100.00 | 3,282,672.91 |         | 7,419,682.89 |
| 其中：信用风险特征组合 | 10,702,355.80 | 100.00 | 3,282,672.91 | 30.67   | 7,419,682.89 |
| 合计          | 10,702,355.80 | 100    | 3,282,672.91 |         | 7,419,682.89 |

接上表：

| 类别          | 期末余额          |        | 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   | 11,146,495.47 | 100.00 | 3,130,141.26 |         | 8,016,354.21 |
| 其中：信用风险特征组合 | 11,146,495.47 | 100.00 | 3,130,141.26 | 28.08   | 8,016,354.21 |

| 类别        | 账面余额          |       | 期初余额         |         | 账面价值         |
|-----------|---------------|-------|--------------|---------|--------------|
|           |               |       | 坏账准备         |         |              |
|           | 金额            | 比例（%） | 金额           | 计提比例（%） |              |
| 合计        | 11,146,495.47 | 100   | 3,130,141.26 |         | 8,016,354.21 |
| 按组合计提坏账准备 |               |       |              |         |              |

| 名称          | 期末余额          |              |          |
|-------------|---------------|--------------|----------|
|             | 合同资产          | 坏账准备         | 计提比例 (%) |
| 其中：信用风险特征组合 | 10,702,355.80 | 3,282,672.91 | 30.67    |
| 合计          | 10,702,355.80 | 3,282,672.91 |          |

3.本期合同资产计提坏账准备情况

| 项 目     | 本期计提       | 本期收回或转回 | 本期转销/核销 | 原因 |
|---------|------------|---------|---------|----|
| 应收项目质保金 | 152,531.65 |         |         |    |
| 合 计     | 152,531.65 |         |         |    |

(五) 预付款项

1.预付款项按账龄列示

| 账龄            | 期末余额         |        | 期初余额         |        |
|---------------|--------------|--------|--------------|--------|
|               | 金额           | 比例 (%) | 金额           | 比例 (%) |
| 1 年以内 (含 1 年) | 855,294.12   | 54.76  | 1,122,849.85 | 68.95  |
| 1-2 年 (含 2 年) | 550,734.30   | 35.26  | 465,338.35   | 28.57  |
| 2-3 年 (含 3 年) | 124,341.56   | 7.96   | 40,421.14    | 2.48   |
| 3 年以上         | 31,539.89    | 2.02   |              |        |
| 合计            | 1,561,909.87 | 100.00 | 1,628,609.34 | 100    |

2.按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

| 单位名称 | 期末余额       | 占预付账款期末余额合计数的比例 (%) |
|------|------------|---------------------|
| 第一名  | 198,000.00 | 12.68               |
| 第二名  | 142,922.50 | 9.15                |
| 第三名  | 120,000.00 | 7.68                |
| 第四名  | 80,259.66  | 5.14                |
| 第五名  | 77,716.83  | 4.98                |
| 合计   | 618,898.99 | 39.63               |

(六) 其他应收款

1.项目列示

| 项目    | 期末余额                | 期初余额                |
|-------|---------------------|---------------------|
| 应收利息  |                     |                     |
| 应收股利  |                     |                     |
| 其他应收款 | 5,125,907.18        | 4,779,461.90        |
| 合计    | <u>5,125,907.18</u> | <u>4,779,461.90</u> |

2.其他应收款

(1) 按账龄披露

| 账龄           | 期末账面余额              | 期初账面余额              |
|--------------|---------------------|---------------------|
| 1 年以内（含 1 年） | 2,174,202.90        | 2,853,940.44        |
| 1-2 年（含 2 年） | 2,526,209.10        | 1,598,986.80        |
| 2-3 年（含 3 年） | 580,869.15          | 412,860.45          |
| 3-4 年（含 4 年） | 673,777.26          | 533,856.08          |
| 4-5 年（含 5 年） | 216,645.99          | 300,815.67          |
| 5 年以上        | 479,905.08          | 366,077.58          |
| 合计           | <u>6,651,609.48</u> | <u>6,066,537.02</u> |

(2) 按款项性质分类情况

| 款项性质   | 期末账面余额              | 期初账面余额              |
|--------|---------------------|---------------------|
| 押金及保证金 | 2,832,724.09        | 2,589,304.91        |
| 软件退税   | 292,254.14          | 491,628.65          |
| 代收代付款  | 2,271,954.61        | 2,544,528.88        |
| 员工备用金  | 448,838.78          | 305,476.35          |
| 其他     | 805,837.86          | 135,598.23          |
| 合计     | <u>6,651,609.48</u> | <u>6,066,537.02</u> |

(3) 按坏账计提方法分类披露

| 类别                 | 账面余额                |               | 坏账准备                |         | 账面价值                |
|--------------------|---------------------|---------------|---------------------|---------|---------------------|
|                    | 金额                  | 比例（%）         | 金额                  | 计提比例（%） |                     |
| 按单项计提坏账准备          |                     |               |                     |         |                     |
| 按组合计提坏账准备          | <u>6,651,609.48</u> | <u>100.00</u> | <u>1,525,702.30</u> |         | <u>5,125,907.18</u> |
| 其中：按信用风险特征组合计提坏账准备 | 6,651,609.48        | 100.00        | 1,525,702.30        | 22.94   | 5,125,907.18        |
| 合计                 | <u>6,651,609.48</u> | <u>100</u>    | <u>1,525,702.30</u> |         | <u>5,125,907.18</u> |

接上表：

| 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（%） |              |
| 按单项计提坏账准备      |              |        |              |         |              |
| 按组合计提坏账准备      | 6,066,537.02 | 100.00 | 1,287,075.12 |         | 4,779,461.90 |
| 其中：按信用风险特征组合计提 |              |        |              |         |              |
| 坏账准备           | 6,066,537.02 | 100.00 | 1,287,075.12 | 21.22   | 4,779,461.90 |
| 合计             | 6,066,537.02 | 100    | 1,287,075.12 |         | 4,779,461.90 |
| 按组合计提坏账准备      |              |        |              |         |              |

按组合计提坏账准备

| 名称                 | 期末余额         |              |         |
|--------------------|--------------|--------------|---------|
|                    | 其他应收款        | 坏账准备         | 计提比例（%） |
| 其中：按信用风险特征组合计提坏账准备 | 6,651,609.48 | 1,525,702.30 | 22.94   |
| 合计                 | 6,651,609.48 | 1,525,702.30 |         |

（4）按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） |              |
| 2025 年 1 月 1 日余额    | 146,116.15     | 767,881.39           | 373,077.58           | 1,287,075.12 |
| 2025 年 1 月 1 日余额在本期 |                |                      |                      |              |
| ——转入第二阶段            | -73,500.35     | 73,500.35            | -                    | -            |
| ——转入第三阶段            | -              | -118,120.15          | 118,120.15           | -            |
| ——转回第二阶段            | -              | -                    | -                    | -            |
| ——转回第一阶段            | -              | -                    | -                    | -            |
| 本期计提                | 60,307.68      | 265,570.57           | 2,349.29             | 328,227.54   |
| 本期转回                | 27,816.71      | 48,141.71            | 13,641.94            | 89,600.36    |
| 本期转销                | -              | -                    | -                    | -            |
| 本期核销                | -              | -                    | -                    | -            |
| 其他变动                | -              | -                    | -                    | -            |
| 2025 年 6 月 30 日余额   | 105,106.77     | 940,690.45           | 479,905.08           | 1,525,702.30 |

（5）坏账准备的情况

| 类别              | 期初余额         | 本期变动金额     |           |       |      | 期末余额         |
|-----------------|--------------|------------|-----------|-------|------|--------------|
|                 |              | 计提         | 收回或转回     | 转销或核销 | 其他变动 |              |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备 | 1,287,075.12 | 328,227.54 | 89,600.36 |       |      | 1,525,702.30 |

| 类别 | 期初余额                | 本期变动金额            |                  |       | 期末余额                |
|----|---------------------|-------------------|------------------|-------|---------------------|
|    |                     | 计提                | 收回或转回            | 转销或核销 | 其他变动                |
| 合计 | <u>1,287,075.12</u> | <u>328,227.54</u> | <u>89,600.36</u> |       | <u>1,525,702.30</u> |

(6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

| 单位名称 | 期末余额                | 占其他应收款<br>总额的比例 (%) | 款项性质       | 账龄                               | 坏账准备<br>期末余额      |
|------|---------------------|---------------------|------------|----------------------------------|-------------------|
| 第一名  | 1,000,000.00        | 15.03               | 代收代付款      | 1-2 年 (含 2 年)                    | 100,000.00        |
| 第二名  | 700,000.00          | 10.52               | 代收代付款      | 1 年以内 (含 1 年) ;<br>1-2 年 (含 2 年) | 65,000.00         |
| 第三名  | 373,075.99          | 5.61                | 押金         | 1 年以内 (含 1 年) ;<br>1-2 年 (含 2 年) | 29,137.60         |
| 第四名  | 300,000.00          | 4.51                | 押金及保证<br>金 | 3-4 年 (含 4 年)                    | 150,000.00        |
| 第五名  | 277,478.29          | 4.17                | 软件退税       | 1 年以内 (含 1 年)                    | 13,873.91         |
| 合计   | <u>2,650,554.28</u> | <u>39.84</u>        |            |                                  | <u>358,011.51</u> |

(七) 存货

1. 存货分类

| 项目   | 期末余额                 |                       | 账面价值                 |
|------|----------------------|-----------------------|----------------------|
|      | 账面余额                 | 存货跌价准备/合同履约成<br>本减值准备 |                      |
|      |                      |                       |                      |
| 库存商品 | 6,617,617.88         |                       | 6,617,617.88         |
| 生产成本 | 3,810,385.90         |                       | 3,810,385.90         |
| 合计   | <u>10,428,003.78</u> |                       | <u>10,428,003.78</u> |

接上表:

| 项目   | 期初余额                 |                       | 账面价值                 |
|------|----------------------|-----------------------|----------------------|
|      | 账面余额                 | 存货跌价准备/合同履约<br>成本减值准备 |                      |
|      |                      |                       |                      |
| 库存商品 | 4,604,165.83         |                       | 4,604,165.83         |
| 生产成本 | 6,522,962.33         |                       | 6,522,962.33         |
| 合计   | <u>11,127,128.16</u> |                       | <u>11,127,128.16</u> |

(八) 一年内到期的非流动资产

| 项目          | 期末余额                | 期初余额                |
|-------------|---------------------|---------------------|
| 一年内到期的长期应收款 | 2,367,705.90        | 2,367,705.90        |
| 合计          | <u>2,367,705.90</u> | <u>2,367,705.90</u> |

(九) 其他流动资产

| 项目            | 期末余额              | 期初余额              |
|---------------|-------------------|-------------------|
| 待抵扣及待认证增值税进项税 | 504,238.01        | 590,554.40        |
| 预缴企业所得税       |                   | 224,756.70        |
| 合计            | <u>504,238.01</u> | <u>815,311.10</u> |

（十）债权投资

1.债权投资情况

| 项 目 | 期末余额 |      | 期初余额              |      |
|-----|------|------|-------------------|------|
|     | 账面余额 | 减值准备 | 账面余额              | 减值准备 |
| 柜台债 |      |      | 100,000.00        |      |
| 合计  |      |      | <u>100,000.00</u> |      |

（十一）长期应收款

1.长期应收款情况

| 项目       | 期末余额                |      |                     |
|----------|---------------------|------|---------------------|
|          | 账面余额                | 坏账准备 | 账面价值                |
| 分期收款销售商品 | 3,285,757.28        |      | 3,285,757.28        |
| 合计       | <u>3,285,757.28</u> |      | <u>3,285,757.28</u> |

接上表：

| 项目       | 期初余额                |      |                     |
|----------|---------------------|------|---------------------|
|          | 账面余额                | 坏账准备 | 账面价值                |
| 分期收款销售商品 | 3,585,757.28        |      | 3,585,757.28        |
| 合计       | <u>3,585,757.28</u> |      | <u>3,585,757.28</u> |

2.按坏账计提方法分类披露

| 类别          | 期末余额                |               | 账面价值                |
|-------------|---------------------|---------------|---------------------|
|             | 金额                  | 比例（%）         |                     |
| 按单项计提坏账准备   |                     |               |                     |
| 按组合计提坏账准备   | <u>3,285,757.28</u> | <u>100.00</u> | <u>3,285,757.28</u> |
| 其中：信用风险特征组合 | 3,285,757.28        | 100.00        | 3,285,757.28        |
| 合计          | <u>3,285,757.28</u> | <u>100</u>    | <u>3,285,757.28</u> |

接上表：

| 类别 | 期初余额 |
|----|------|
|----|------|

|             | 账面余额                |               | 坏账准备 |          | 账面价值                |
|-------------|---------------------|---------------|------|----------|---------------------|
|             | 金额                  | 比例 (%)        | 金额   | 计提比例 (%) |                     |
| 按单项计提坏账准备   |                     |               |      |          |                     |
| 按组合计提坏账准备   | <u>3,585,757.28</u> | <u>100.00</u> |      |          | <u>3,585,757.28</u> |
| 其中：信用风险特征组合 | 3,585,757.28        | 100.00        |      |          | 3,585,757.28        |
| 合计          | <u>3,585,757.28</u> | <u>100</u>    |      |          | <u>3,585,757.28</u> |
| 按组合计提坏账准备   |                     |               |      |          |                     |

| 名称          | 期末余额                |      |          |
|-------------|---------------------|------|----------|
|             | 长期应收款               | 坏账准备 | 计提比例 (%) |
| 其中：信用风险特征组合 | 3,285,757.28        |      |          |
| 合计          | <u>3,285,757.28</u> |      |          |

## （十二）固定资产

### 1.项目列示

| 项目     | 期末余额                 | 期初余额                 |
|--------|----------------------|----------------------|
| 固定资产   | 20,921,947.76        | 21,775,750.54        |
| 固定资产清理 |                      |                      |
| 合计     | <u>20,921,947.76</u> | <u>21,775,750.54</u> |

### 2.固定资产

#### 固定资产情况

| 项目        | 房屋及建筑物               | 运输工具              | 办公设备                | 电子设备                | 合计                   |
|-----------|----------------------|-------------------|---------------------|---------------------|----------------------|
| 一、账面原值    |                      |                   |                     |                     |                      |
| 1.期初余额    | 33,307,367.80        | 643,065.49        | 3,639,421.27        | 1,050,516.02        | <u>38,640,370.58</u> |
| 2.本期增加金额  |                      |                   | <u>62,389.38</u>    |                     | <u>62,389.38</u>     |
| （1）购置     |                      |                   | 62,389.38           |                     | <u>62,389.38</u>     |
| （2）在建工程转入 |                      |                   |                     |                     |                      |
| （3）企业合并增加 |                      |                   |                     |                     |                      |
| 3.本期减少金额  |                      |                   | <u>65,958.65</u>    | <u>65,958.65</u>    | <u>65,958.65</u>     |
| （1）处置或报废  |                      |                   | 65,958.65           | 65,958.65           | <u>65,958.65</u>     |
| 4.期末余额    | <u>33,307,367.80</u> | <u>643,065.49</u> | <u>3,635,852.00</u> | <u>1,050,516.02</u> | <u>38,636,801.31</u> |
| 二、累计折旧    |                      |                   |                     |                     |                      |
| 1.期初余额    | <u>12,509,996.25</u> | <u>585,977.44</u> | <u>2,933,253.21</u> | <u>835,393.14</u>   | <u>16,864,620.04</u> |
| 2.本期增加金额  | <u>584,005.26</u>    | <u>24,934.86</u>  | <u>219,268.90</u>   | <u>64,194.33</u>    | <u>892,403.35</u>    |
| （1）计提     | 584,005.26           | 24,934.86         | 219,268.90          | 64,194.33           | <u>892,403.35</u>    |

| 项目        | 房屋及建筑物               | 运输工具              | 办公设备                | 电子设备              | 合计                   |
|-----------|----------------------|-------------------|---------------------|-------------------|----------------------|
| 3.本期减少金额  |                      |                   | <u>14,162.04</u>    | <u>28,007.80</u>  | <u>42,169.84</u>     |
| (1) 处置或报废 |                      |                   | 14,162.04           | 28,007.80         | <u>42,169.84</u>     |
| 4.期末余额    | <u>13,094,001.51</u> | <u>610,912.30</u> | <u>3,138,360.07</u> | <u>871,579.67</u> | <u>17,714,853.55</u> |
| 三、减值准备    |                      |                   |                     |                   |                      |
| 1.期初余额    |                      |                   |                     |                   |                      |
| 2.本期增加金额  |                      |                   |                     |                   |                      |
| (1) 计提    |                      |                   |                     |                   |                      |
| 3.本期减少金额  |                      |                   |                     |                   |                      |
| (1) 处置或报废 |                      |                   |                     |                   |                      |
| 4.期末余额    |                      |                   |                     |                   |                      |
| 四、账面价值    |                      |                   |                     |                   |                      |
| 1.期末账面价值  | <u>20,213,366.29</u> | <u>32,153.19</u>  | <u>497,491.93</u>   | <u>178,936.35</u> | <u>20,921,947.76</u> |
| 2.期初账面价值  | <u>20,797,371.55</u> | <u>57,088.05</u>  | <u>706,168.06</u>   | <u>215,122.88</u> | <u>21,775,750.54</u> |

(十三) 使用权资产

1.使用权资产情况

| 项目       | 房屋及建筑物               | 合计                   |
|----------|----------------------|----------------------|
| 一、账面原值   |                      |                      |
| 1.期初余额   | 15,368,424.59        | <u>15,368,424.59</u> |
| 2.本期增加金额 | <u>753,644.34</u>    | <u>753,644.34</u>    |
| (1) 租入   | 753,644.34           | <u>753,644.34</u>    |
| 3.本期减少金额 |                      |                      |
| (1) 其他   |                      |                      |
| 4.期末余额   | <u>16,122,068.93</u> | <u>16,122,068.93</u> |
| 二、累计折旧   |                      |                      |
| 1.期初余额   | 12,306,497.35        | <u>12,306,497.35</u> |
| 2.本期增加金额 | <u>1,404,014.17</u>  | <u>1,404,014.17</u>  |
| (1) 计提   | 1,404,014.17         | <u>1,404,014.17</u>  |
| 3.本期减少金额 |                      |                      |
| (1) 处置   |                      |                      |
| 4.期末余额   | <u>13,710,511.52</u> | <u>13,710,511.52</u> |
| 三、减值准备   |                      |                      |
| 1.期初余额   |                      |                      |
| 2.本期增加金额 |                      |                      |



| 项目       | 房屋及建筑物              | 合计                  |
|----------|---------------------|---------------------|
| (1) 计提   |                     |                     |
| 3.本期减少金额 |                     |                     |
| (1) 处置   |                     |                     |
| 4.期末余额   |                     |                     |
| 四、账面价值   |                     |                     |
| 1.期末账面价值 | <u>2,411,557.41</u> | <u>2,411,557.41</u> |
| 2.期初账面价值 | <u>3,061,927.24</u> | <u>3,061,927.24</u> |

(十四) 无形资产

1.无形资产情况

| 项目         | 专利技术                | 软件                   | 西塘电子票务系统            | 合计                   |
|------------|---------------------|----------------------|---------------------|----------------------|
| 一、账面原值     |                     |                      |                     |                      |
| 1.期初余额     | 6,400,000.00        | 24,018,756.04        | 6,493,493.83        | <u>36,912,249.87</u> |
| 2.本期增加金额   |                     |                      |                     |                      |
| (1) 购置     |                     |                      |                     |                      |
| (2) 内部研发   |                     |                      |                     |                      |
| (3) 企业合并增加 |                     |                      |                     |                      |
| 3.本期减少金额   |                     |                      |                     |                      |
| (1) 处置     |                     |                      |                     |                      |
| 4.期末余额     | <u>6,400,000.00</u> | <u>24,018,756.04</u> | <u>6,493,493.83</u> | <u>36,912,249.87</u> |
| 二、累计摊销     |                     |                      |                     |                      |
| 1.期初余额     | 6,400,000.00        | 12,316,844.69        | 5,645,297.43        | <u>24,362,142.12</u> |
| 2.本期增加金额   |                     | <u>1,793,416.44</u>  | <u>449,850.24</u>   | <u>2,243,266.68</u>  |
| (1) 计提     |                     | 1,793,416.44         | 449,850.24          | <u>2,243,266.68</u>  |
| 3.本期减少金额   |                     |                      |                     |                      |
| (1) 处置     |                     |                      |                     |                      |
| 4.期末余额     | <u>6,400,000.00</u> | <u>14,110,261.13</u> | <u>6,095,147.67</u> | <u>26,605,408.80</u> |
| 三、减值准备     |                     |                      |                     |                      |
| 1.期初余额     |                     |                      |                     |                      |
| 2.本期增加金额   |                     |                      |                     |                      |
| (1) 计提     |                     |                      |                     |                      |
| 3.本期减少金额   |                     |                      |                     |                      |
| (1) 处置     |                     |                      |                     |                      |
| 4.期末余额     |                     |                      |                     |                      |

| 项目       | 专利技术 | 软件                   | 西塘电子票务系统          | 合计                   |
|----------|------|----------------------|-------------------|----------------------|
| 四、账面价值   |      |                      |                   |                      |
| 1.期末账面价值 |      | <u>9,908,494.91</u>  | <u>398,346.16</u> | <u>10,306,841.07</u> |
| 2.期初账面价值 |      | <u>11,701,911.35</u> | <u>848,196.40</u> | <u>12,550,107.75</u> |

(十五) 长期待摊费用

| 项目     | 期初余额                | 本期增加金额 | 本期摊销金额            | 其他减少金额 | 期末余额                |
|--------|---------------------|--------|-------------------|--------|---------------------|
| 装修费    | 1,598,925.78        |        | 480,998.65        |        | 1,117,927.10        |
| 维护保养项目 | 437,126.41          |        | 218,563.02        |        | 218,563.42          |
| 合 计    | <u>2,036,052.19</u> |        | <u>699,561.67</u> |        | <u>1,336,490.52</u> |

(十六) 递延所得税资产及递延所得税负债

1.未经抵销的递延所得税资产

| 项目     | 期末余额                  |                      | 期初余额                 |                      |
|--------|-----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|
|        | 可抵扣暂时性差异              | 递延所得税资产              | 可抵扣暂时性差异             | 递延所得税资产              |
| 资产减值准备 | 24,628,791.75         | 3,694,318.45         | 22,940,060.95        | 3,441,009.13         |
| 可抵扣亏损  | 69,213,081.06         | 10,381,962.16        | 60,858,617.46        | 9,128,792.62         |
| 租赁负债   | 2,566,247.21          | 436,148.13           | 3,026,480.21         | 536,054.97           |
| 股份支付   | 8,320,000.00          | 1,248,000.00         | 8,320,000.00         | 1,248,000.00         |
| 预计负债   | 1,731,726.74          | 259,759.01           | 1,731,726.74         | 259,759.01           |
| 分期收款   |                       |                      | 50,991.14            | 7,648.67             |
| 合 计    | <u>106,459,846.76</u> | <u>16,020,187.75</u> | <u>96,927,876.50</u> | <u>14,621,264.40</u> |

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           |
| 使用权资产 | 2,411,557.41        | 403,268.49        | 3,061,927.24        | 528,513.87        |
| 分期收款  |                     |                   |                     |                   |
| 合 计   | <u>2,411,557.41</u> | <u>403,268.49</u> | <u>3,061,927.24</u> | <u>528,513.87</u> |

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    | 91,884,362.82        | 84,844,071.93        |
| 可抵扣暂时性差异 | 3,563,612.50         | 3,374,395.60         |
| 预计负债     | 201,098.24           | 237,077.74           |
| 合 计      | <u>95,649,073.56</u> | <u>88,455,545.27</u> |

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     | 期末余额                 | 期初余额                 | 备注 |
|--------|----------------------|----------------------|----|
| 2025 年 | 10,379,948.95        | 10,379,948.95        |    |
| 2026 年 | 11,702,394.97        | 11,702,394.97        |    |
| 2027 年 | 8,996,155.72         | 8,996,155.72         |    |
| 2028 年 | 25,700,587.32        | 25,700,587.32        |    |
| 2029 年 | 20,703,219.98        | 28,064,984.97        |    |
| 2030 年 | 14,402,055.88        |                      |    |
| 合计     | <u>91,884,362.82</u> | <u>84,844,071.93</u> |    |

（十七）所有权或使用权受限资产

| 项目   | 期末                   |                      | 受限类型           | 受限情况           |
|------|----------------------|----------------------|----------------|----------------|
|      | 账面余额                 | 账面价值                 |                |                |
| 货币资金 | 267,692.69           | 267,692.69           | 履约保证金、监管账户专用资金 | 履约保证金、监管账户专用资金 |
| 固定资产 | 32,874,640.81        | 20,301,845.00        | 借款抵押           | 借款抵押           |
| 合计   | <u>33,142,333.50</u> | <u>20,569,537.69</u> |                |                |

接上表：

| 项目   | 期初                   |                      | 受限类型           | 受限情况           |
|------|----------------------|----------------------|----------------|----------------|
|      | 账面余额                 | 账面价值                 |                |                |
| 货币资金 | 430,669.44           | 430,669.44           | 履约保证金、监管账户专用资金 | 履约保证金、监管账户专用资金 |
| 固定资产 | 32,874,640.81        | 20,397,515.65        | 借款抵押           | 借款抵押           |
| 合计   | <u>33,305,310.25</u> | <u>20,828,185.09</u> |                |                |

（十八）短期借款

1.短期借款分类

| 项目   | 期末余额                 | 期初余额                 |
|------|----------------------|----------------------|
| 信用借款 | 4,500,000.00         | 5,000,000.00         |
| 抵押借款 | 3,000,000.00         | 3,000,000.00         |
| 保证借款 | 56,773,000.00        | 57,773,000.00        |
| 质押借款 | 566,020.00           | 1,020,110.00         |
| 合计   | <u>64,839,020.00</u> | <u>66,793,110.00</u> |

2.已逾期未偿还的短期借款情况

无。

（十九）应付账款

1.应付账款列示

| 项目 | 期末余额                 | 期初余额                 |
|----|----------------------|----------------------|
| 货款 | 51,431,788.93        | 38,547,137.72        |
| 合计 | <u>51,431,788.93</u> | <u>38,547,137.72</u> |

2.账龄超过 1 年或逾期的重要应付账款

| 项目             | 期末余额                | 未偿还或结转的原因 |
|----------------|---------------------|-----------|
| 上海**数字科技有限公司   | 736,673.60          | 未到付款时点    |
| 东莞**信息技术有限公司   | 350,424.78          | 未到付款时点    |
| 研达**科技(苏州)有限公司 | 270,760.00          | 未到付款时点    |
| 河南**网络科技有限公司   | 257,700.00          | 未到付款时点    |
| 湖南**科技有限责任公司   | 250,000.00          | 未到付款时点    |
| 合计             | <u>1,865,558.38</u> |           |

(二十) 合同负债

合同负债情况

| 项目       | 期末余额                | 期初余额                |
|----------|---------------------|---------------------|
| 经营性业务预收款 | 3,447,431.51        | 5,813,809.78        |
| 合计       | <u>3,447,431.51</u> | <u>5,813,809.78</u> |

(二十一) 应付职工薪酬

1.应付职工薪酬列示

| 项目                | 期初余额                | 本期增加                 | 本期减少                 | 期末余额                |
|-------------------|---------------------|----------------------|----------------------|---------------------|
| 一、短期薪酬            | 8,206,654.45        | 14,463,083.26        | 16,712,958.06        | 5,956,779.65        |
| 二、离职后福利中-设定提存计划负债 | 89,251.72           | 1,389,024.93         | 1,393,426.27         | 84,850.38           |
| 三、辞退福利            |                     | 505,623.47           | 505,623.47           |                     |
| 四、一年内到期的其他福利      |                     |                      |                      |                     |
| 合计                | <u>8,295,906.17</u> | <u>16,357,731.66</u> | <u>18,612,007.80</u> | <u>6,041,630.03</u> |

2.短期薪酬列示

| 项目            | 期初余额             | 本期增加              | 本期减少              | 期末余额         |
|---------------|------------------|-------------------|-------------------|--------------|
| 一、工资、奖金、津贴和补贴 | 8,140,188.92     | 13,276,268.74     | 15,515,642.60     | 5,900,815.06 |
| 二、职工福利费       |                  | -                 | -                 | -            |
| 三、社会保险费       | <u>46,674.43</u> | <u>761,561.04</u> | <u>765,506.46</u> | 42,729.01    |
| 其中：医疗保险费      | 44,213.32        | 725,914.85        | 729,861.63        | 40,266.54    |
| 工伤保险费         | 2,461.11         | 20,053.40         | 20,052.04         | 2,462.47     |
| 生育保险费         |                  | 15,592.79         | 15,592.79         |              |

| 项目            | 期初余额         | 本期增加          | 本期减少          | 期末余额         |
|---------------|--------------|---------------|---------------|--------------|
| 四、住房公积金       | 19,791.10    | 425,253.48    | 431,809.00    | 13,235.58    |
| 五、工会经费和职工教育经费 |              |               |               |              |
| 合计            | 8,206,654.45 | 14,463,083.26 | 16,712,958.06 | 5,956,779.65 |

3. 设定提存计划列示

| 项目        | 期初余额             | 本期增加                | 本期减少                | 期末余额             |
|-----------|------------------|---------------------|---------------------|------------------|
| 1. 基本养老保险 | 85,593.70        | 1,345,061.22        | 1,349,241.72        | 81,413.20        |
| 2. 失业保险费  | 3,658.02         | 43,963.71           | 44,184.55           | 3,437.18         |
| 3. 企业年金缴费 |                  |                     |                     |                  |
| 合计        | <u>89,251.72</u> | <u>1,389,024.93</u> | <u>1,393,426.27</u> | <u>84,850.38</u> |

4. 辞退福利

| 项目   | 本期缴费金额            | 期末应付未付金额 |
|------|-------------------|----------|
| 辞退补偿 | 505,623.47        |          |
| 合计   | <u>505,623.47</u> |          |

(二十二) 应交税费

| 税费项目      | 期末余额                 | 期初余额                 |
|-----------|----------------------|----------------------|
| 增值税       | 12,168,654.75        | 14,026,955.44        |
| 城市维护建设税   | 201,805.93           | 184,717.44           |
| 代扣代缴个人所得税 | 10,191.06            | 169,149.19           |
| 企业所得税     | 466,979.73           | 159,895.38           |
| 教育费附加     | 154,931.00           | 142,724.96           |
| 房产税       | 47,428.16            | 47,428.16            |
| 印花税       | 7,687.20             | 12,381.53            |
| 土地使用税     | 225.00               | 225.00               |
| 合计        | <u>13,057,902.83</u> | <u>14,743,477.10</u> |

(二十三) 其他应付款

1. 项目列示

| 项目    | 期末余额                 | 期初余额                 |
|-------|----------------------|----------------------|
| 应付利息  |                      |                      |
| 应付股利  |                      |                      |
| 其他应付款 | 26,769,882.56        | 23,503,349.94        |
| 合计    | <u>26,769,882.56</u> | <u>23,503,349.94</u> |

2. 其他应付款

(1) 按款项性质列示其他应付款

| 项目        | 期末余额                 | 期初余额                 |
|-----------|----------------------|----------------------|
| 限制性股票回购义务 |                      |                      |
| 应付员工报销款   | 7,470,686.72         | 9,864,949.84         |
| 代收代付款     |                      | 71,082.31            |
| 押金及保证金    | 529,894.76           | 521,141.50           |
| 预收资助款     | 14,114,090.84        | 4,500,000.00         |
| 预收增资款     |                      | 1,000,000.00         |
| 中介机构费     | 49,972.70            |                      |
| 其他        | 4,655,210.24         | 7,546,176.29         |
| 合计        | <u>26,769,882.56</u> | <u>23,503,349.94</u> |

(二十四) 一年内到期的非流动负债

| 项目          | 期末余额                | 期初余额                |
|-------------|---------------------|---------------------|
| 1 年内到期的长期借款 | 2,050,000.00        | 2,050,000.00        |
| 1 年内到期的租赁负债 | 1,994,772.31        | 2,316,466.15        |
| 合计          | <u>4,044,772.31</u> | <u>4,366,466.15</u> |

(二十五) 其他流动负债

1.其他流动负债情况

| 项目                | 期末余额                | 期初余额                |
|-------------------|---------------------|---------------------|
| 已背书未到期不能终止确认的应收票据 | 248,550.00          | 607,392.50          |
| 合同负债待转销项税         | 2,535,731.08        | 3,247,678.03        |
| 合计                | <u>2,784,281.08</u> | <u>3,855,070.53</u> |

(二十六) 长期借款

| 借款条件类别 | 期末余额                 | 期初余额                 | 利率区间  |
|--------|----------------------|----------------------|-------|
| 抵押借款   | 26,430,000.00        | 27,440,000.00        | 3.88% |
| 合计     | <u>26,430,000.00</u> | <u>27,440,000.00</u> |       |

(二十七) 租赁负债

| 项目              | 期末余额              | 期初余额              |
|-----------------|-------------------|-------------------|
| 租赁付款额           | 2,335,595.87      | 3,101,439.09      |
| 减：未确认的融资费用      | 48,801.29         | 74,958.88         |
| 重分类至一年内到期的非流动负债 | 1,994,772.31      | 2,316,466.15      |
| 合计              | <u>292,022.27</u> | <u>710,014.06</u> |

(二十八) 预计负债

1.分类列示

| 项目     | 期末余额                | 期初余额                | 形成原因       |
|--------|---------------------|---------------------|------------|
| 未决诉讼   | 87,969.00           | 123,948.50          |            |
| 产品质量保证 | 1,844,855.98        | 1,844,855.98        | 售后维护会计估计政策 |
| 合 计    | <u>1,932,824.98</u> | <u>1,968,804.48</u> |            |

(二十九) 递延收益

递延收益情况

| 项目   | 期初余额              | 本期增加 | 本期减少              | 期末余额              | 形成原因                |
|------|-------------------|------|-------------------|-------------------|---------------------|
| 政府补助 | 554,957.00        |      | 290,593.14        | 264,363.86        | 上海张江国家自主创新示范区专项发展资金 |
| 合计   | <u>554,957.00</u> |      | <u>290,593.14</u> | <u>264,363.86</u> |                     |

(三十) 股本

| 项目          | 期初余额                 | 本期增减变动(+、-) |        |           |             |             | 期末余额                 |
|-------------|----------------------|-------------|--------|-----------|-------------|-------------|----------------------|
|             |                      | 发行新<br>股    | 送<br>股 | 公积金转<br>股 | 其他          | 合计          |                      |
| 一、有限售条件股份   | <u>47,190,748.00</u> |             |        |           | -226,650.00 | -226,650.00 | <u>46,964,098.00</u> |
| 1.国家持股      |                      |             |        |           |             |             |                      |
| 2.国有法人持股    |                      |             |        |           |             |             |                      |
| 3.其他内资持股    | <u>47,190,748.00</u> |             |        |           | -226,650.00 | -226,650.00 | <u>46,964,098.00</u> |
| 其中：境内法人持股   | 12,403,698.00        |             |        |           |             |             | 12,403,698.00        |
| 境内自然人持股     | 34,787,050.00        |             |        |           | -226,650.00 | -226,650.00 | 34,560,400.00        |
| 4.境外持股      |                      |             |        |           |             |             |                      |
| 其中：境外法人持股   |                      |             |        |           |             |             |                      |
| 境外自然人持股     |                      |             |        |           |             |             |                      |
| 二、无限售条件流通股份 | <u>17,446,752.00</u> |             |        |           | 226,650.00  | 226,650.00  | <u>17,673,402.00</u> |
| 1.人民币普通股    | 17,446,752.00        |             |        |           | 226,650.00  | 226,650.00  | <u>17,673,402.00</u> |
| 2.境内上市外资股   |                      |             |        |           |             |             |                      |
| 3.境外上市外资股   |                      |             |        |           |             |             |                      |
| 4.其他        |                      |             |        |           |             |             |                      |
| 股份合计        | <u>64,637,500.00</u> |             |        |           | <u>0.00</u> | <u>0.00</u> | <u>64,637,500.00</u> |

(三十一) 资本公积

| 项目          | 期初余额          | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额          |
|-------------|---------------|------|------|---------------|
| 资本溢价（或股本溢价） | 25,155,753.49 |      |      | 25,155,753.49 |

| 项目     | 期初余额          | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额          |
|--------|---------------|------|------|---------------|
| 其他资本公积 |               |      |      |               |
| 合计     | 25,155,753.49 |      |      | 25,155,753.49 |

（三十二）盈余公积

| 项目     | 期初余额         | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额         |
|--------|--------------|------|------|--------------|
| 法定盈余公积 | 5,139,909.78 |      |      | 5,139,909.78 |
| 合计     | 5,139,909.78 |      |      | 5,139,909.78 |

（三十三）未分配利润

| 项目                      | 本期金额           | 上期金额           |
|-------------------------|----------------|----------------|
| 调整前上期期末未分配利润            | -86,980,359.19 | -63,692,224.31 |
| 调整期初未分配利润调整合计数（调增+，调减-） |                |                |
| 调整后期初未分配利润              | -86,980,359.19 | -63,692,224.31 |
| 加：本期归属于母公司所有者的净利润       | 227,708.51     | -23,288,134.88 |
| 减：提取法定盈余公积              |                |                |
| 提取任意盈余公积                |                |                |
| 提取一般风险准备                |                |                |
| 应付普通股股利                 |                |                |
| 转作股本的普通股股利              |                |                |
| 期末未分配利润                 | -86,752,650.68 | -86,980,359.19 |

（三十四）营业收入、营业成本

1. 营业收入和营业成本情况

| 项目   | 本期发生额         |               | 上期发生额         |               |
|------|---------------|---------------|---------------|---------------|
|      | 收入            | 成本            | 收入            | 成本            |
| 主营业务 | 50,178,813.98 | 28,681,636.75 | 73,499,542.49 | 43,073,472.83 |
| 其他业务 |               |               |               |               |
| 合计   | 50,178,813.98 | 28,681,636.75 | 73,499,542.49 | 43,073,472.83 |

2.营业收入、营业成本的分解信息

| 合同分类      | 合计            |               |
|-----------|---------------|---------------|
|           | 营业收入          | 营业成本          |
| 商品类型      | 50,178,813.98 | 28,681,636.75 |
| 多媒体信息发布系统 | 16,962,045.91 | 10,379,609.10 |
| 商用屏互动电视系统 | 20,150,478.25 | 11,805,282.15 |
| 云计算及大数据平台 | 13,066,289.82 | 6,496,745.50  |
| 按经营地区分类   | 50,178,813.98 | 28,681,636.75 |



| 合同分类       | 合计                   |                      |
|------------|----------------------|----------------------|
|            | 营业收入                 | 营业成本                 |
| 国内         | 49,201,010.48        | 28,114,919.15        |
| 国外         | 977,803.50           | 566,717.60           |
| 按商品转让的时间分类 | <u>50,178,813.98</u> | <u>28,681,636.75</u> |
| 在某一时点转让    | 50,178,813.98        | 28,681,636.75        |
| 合计         | <u>50,178,813.98</u> | <u>28,681,636.75</u> |

### 3.履约义务的说明

公司的收入主要以边缘计算中心系统为核心的智慧化解决方案为主营业务，按照具体产品线可以分为多媒体信息发布系统(IMS)、商用屏互动电视系统(IPTV系统)和云计算及大数据平台产品，按照行业场景可以应用于文化旅游、医疗健康、司法政务、商业销售、其他行业，属于在某一时点履行履约义务。履约义务通常的履行时间为客户取得相关商品控制权的时点，取得相关商品控制权是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

### 4.分摊至剩余履约义务的说明

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为6,979.67万元，其中：4,885.77万元预计将于2025年度确认收入；2,093.90万元预计将于2026年度确认收入。

### （三十五）税金及附加

| 项目      | 本期发生额             | 上期发生额             |
|---------|-------------------|-------------------|
| 城市维护建设税 | 162,018.67        | 114,282.08        |
| 房产税     | 117,347.46        | 117,347.46        |
| 教育费附加   | 115,703.90        | 81,630.00         |
| 印花税     | 15,115.46         | 26,412.09         |
| 车船使用税   |                   |                   |
| 土地使用税   | 582.39            | 582.39            |
| 合计      | <u>410,767.88</u> | <u>340,254.02</u> |

### （三十六）销售费用

| 项目     | 本期发生额        | 上期发生额         |
|--------|--------------|---------------|
| 工资薪金   | 5,383,854.43 | 13,233,149.98 |
| 交通差旅费  | 234,482.00   | 738,168.69    |
| 办公费    | 586,669.83   | 1,324,024.61  |
| 业务招待费  | 82,650.35    | 119,058.83    |
| 运杂费    | -1,742.78    | 14,527.43     |
| 业务宣传费  | 189,820.85   | 245,210.34    |
| 固定资产折旧 | 136,409.28   | 181,168.42    |

| 项目      | 本期发生额               | 上期发生额                |
|---------|---------------------|----------------------|
| 物业费     | 202,196.22          | 344,351.73           |
| 售后维护费   | -                   | 2,230,078.47         |
| 咨询顾问服务费 | 44,226.39           | 233,488.82           |
| 房屋租赁费用  | 8,415.62            | 42,185.51            |
| 其他      | 1,617.27            | 62,323.35            |
| 低值易耗品   | 37,078.25           | 72,607.11            |
| 使用权资产折旧 | 1,127,115.03        | 2,016,651.34         |
| 合计      | <u>8,032,792.74</u> | <u>20,856,994.63</u> |

（三十七）管理费用

| 项目      | 本期发生额               | 上期发生额               |
|---------|---------------------|---------------------|
| 工资薪金    | 3,000,681.64        | 5,156,359.58        |
| 办公费     | 288,428.00          | 489,832.95          |
| 交通差旅费   | 66,018.63           | 226,533.97          |
| 固定资产折旧  | 438,752.32          | 504,091.45          |
| 无形资产摊销  | 1,782,459.67        | 1,826,492.47        |
| 业务招待费   | 192,386.21          | 141,957.45          |
| 运杂费     | 71,671.85           | 104,549.30          |
| 房屋租赁费用  | 146,734.68          | 228,221.09          |
| 中介机构费用  | 327,725.60          | 942,660.59          |
| 其他      | 61,822.42           | 49,024.01           |
| 残保金     | 248,327.90          | -                   |
| 诉讼费     | 259,123.08          | 30,794.00           |
| 使用权资产折旧 | -                   | 181,290.56          |
| 合计      | <u>6,884,132.00</u> | <u>9,881,807.42</u> |

（三十八）研发费用

| 项目        | 本期发生额        | 上期发生额        |
|-----------|--------------|--------------|
| 工资薪金      | 4,296,270.51 | 7,996,740.55 |
| 直接投入      | 402,848.65   | 563,474.61   |
| 交通差旅费     | 420,058.65   | 775,478.33   |
| 固定资产折旧    | 222,220.67   | 212,550.90   |
| 其他费用      | 520,144.41   | 392,364.91   |
| 专利知识产权资料费 | 68,347.69    | 22,833.55    |

| 项目 | 本期发生额               | 上期发生额               |
|----|---------------------|---------------------|
| 合计 | <u>5,929,890.58</u> | <u>9,963,442.85</u> |

（三十九）财务费用

| 项目     | 本期发生额               | 上期发生额               |
|--------|---------------------|---------------------|
| 利息支出   | 2,052,419.30        | 2,064,530.63        |
| 减：利息收入 | 4,514.19            | 5,712.85            |
| 汇兑损益   | -2,218.89           | -44.33              |
| 银行手续费  | 14,596.25           | 82,605.74           |
| 其他     |                     |                     |
| 合计     | <u>2,060,282.47</u> | <u>2,141,379.19</u> |

（四十）其他收益

| 项目            | 本期发生额               | 上期发生额               |
|---------------|---------------------|---------------------|
| 增值税即征即退       | 437,061.23          | 598,523.35          |
| 智慧旅游的多媒体云平台建设 | 290,593.14          | 290,593.14          |
| 个税返还          | 32,931.47           | 35,226.35           |
| 一次性扩岗补助       | 2,000.00            | 14,000.00           |
| 产假津贴          | 12,791.68           |                     |
| 租房补贴          | 300,000.00          |                     |
| 失业保险补贴        |                     | 2,000.0             |
| 中国优秀专利奖补助     |                     | 300,000.00          |
| 合计            | <u>1,075,377.52</u> | <u>1,240,342.84</u> |

（四十一）信用减值损失

| 项目        | 本期发生额                | 上期发生额                |
|-----------|----------------------|----------------------|
| 应收票据坏账损失  | 61,620.93            |                      |
| 应收账款坏账损失  | -1,670,809.00        | -1,813,276.51        |
| 其他应收款坏账损失 | -238,627.18          | -107,928.90          |
| 合计        | <u>-1,847,815.25</u> | <u>-1,921,205.41</u> |

（四十二）资产减值损失

| 项目                | 本期发生额              | 上期发生额              |
|-------------------|--------------------|--------------------|
| 存货跌价损失及合同履约成本减值损失 |                    |                    |
| 合同资产减值损失          | -152,531.65        | -492,520.65        |
| 合计                | <u>-152,531.65</u> | <u>-492,520.65</u> |

（四十三）营业外收入

| 项目          | 本期发生额           | 上期发生额           | 计入当期非经常性损益的金额   |
|-------------|-----------------|-----------------|-----------------|
| 非流动资产处置利得合计 | 709.03          |                 | 709.03          |
| 其中：固定资产处置利得 | 709.03          |                 | 709.03          |
| 无形资产处置利得    |                 |                 |                 |
| 违约金         |                 |                 |                 |
| 其他          | 5,587.82        | 5,002.79        | 5,587.42        |
| 合计          | <u>6,296.85</u> | <u>5,002.79</u> | <u>6,296.85</u> |

（四十四）营业外支出

| 项目           | 本期发生额             | 上期发生额             | 计入当期非经常性损益的金额     |
|--------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| 非流动资产处置损失合计  | <u>14,190.74</u>  |                   | <u>14,190.74</u>  |
| 其中：固定资产处置损失  | 14,190.74         |                   | 14,190.74         |
| 无形资产处置损失     |                   |                   |                   |
| 对外捐赠         |                   |                   |                   |
| 赔偿金、违约金及罚款支出 | 89,464.46         | 266,258.46        | 89,464.46         |
| 其他           | 13,520.02         | -                 | 13,520.02         |
| 合计           | <u>117,175.22</u> | <u>266,258.46</u> | <u>117,175.22</u> |

（四十五）所得税费用

1.所得税费用表

| 项目      | 本期发生额                | 上期发生额              |
|---------|----------------------|--------------------|
| 当期所得税费用 | 307,084.35           |                    |
| 递延所得税费用 | -1,524,168.73        | -519,320.04        |
| 合计      | <u>-1,217,084.38</u> | <u>-519,320.04</u> |

（四十六）现金流量表项目注释

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      | 本期发生额      | 上期发生额        |
|---------|------------|--------------|
| 保证金及押金  | 265,526.50 | 2,098,636.23 |
| 个税手续费返还 | 33,038.54  | 35,226.35    |
| 政府补助    | 302,000.00 | 316,000.00   |
| 利息收入    | 4,245.82   | 5,712.85     |

| 项目 | 本期发生额             | 上期发生额               |
|----|-------------------|---------------------|
| 其他 | 264,616.08        | 2,112,911.84        |
| 合计 | <u>869,426.94</u> | <u>4,568,487.27</u> |

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

| 项目          | 本期发生额               | 上期发生额                |
|-------------|---------------------|----------------------|
| 往来款         | 3,161,227.82        | 6,699,200.25         |
| 付现的期间费用     | 1,783,417.55        | 12,194,464.50        |
| 支付的各类保证金及押金 | 247,633.88          | 1,095,693.00         |
| 银行手续费       | 13,486.53           | 22,528.75            |
| 合计          | <u>5,205,765.78</u> | <u>20,011,886.50</u> |

2.与筹资活动有关的现金

(1) 收到的其他与筹资活动有关的现金

| 项目    | 本期发生额                | 上期发生额                |
|-------|----------------------|----------------------|
| 收到筹资款 | 14,459,338.12        | 14,050,000.00        |
| 合计    | <u>14,459,338.12</u> | <u>14,050,000.00</u> |

(2) 支付的其他与筹资活动有关的现金

| 项目       | 本期发生额               | 上期发生额               |
|----------|---------------------|---------------------|
| 支付的租赁付款额 | 1,545,468.38        | 2,307,574.82        |
| 支付的员工筹资款 | 6,704,432.12        | 3,860,000.00        |
| 合计       | <u>8,249,900.50</u> | <u>6,167,574.82</u> |

(四十七) 现金流量表补充资料

1.现金流量表补充资料

| 补充资料                     | 本期发生额         | 上期发生额          |
|--------------------------|---------------|----------------|
| <b>一、将净利润调节为经营活动现金流量</b> |               |                |
| 净利润                      | -1,639,451.81 | -13,673,127.30 |
| 加：资产减值准备                 | 152,531.65    | 492,520.65     |
| 信用减值损失                   | 1,847,815.25  | 1,921,205.41   |
| 固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧  | 850,233.51    | 1,018,668.31   |
| 使用权资产摊销                  | 1,404,014.17  | 2,336,391.48   |
| 无形资产摊销                   | 2,243,266.68  | 2,230,311.79   |
| 长期待摊费用摊销                 | 699,561.67    | 659,761.68     |

| 补充资料                                 | 本期发生额                       | 上期发生额                       |
|--------------------------------------|-----------------------------|-----------------------------|
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失<br>(收益以“一”号填列) |                             |                             |
| 固定资产报废损失(收益以“一”号填列)                  |                             |                             |
| 公允价值变动损失(收益以“一”号填列)                  |                             |                             |
| 财务费用(收益以“一”号填列)                      | 2,052,419.30                | 2,064,530.63                |
| 投资损失(收益以“一”号填列)                      |                             |                             |
| 递延所得税资产减少(增加以“一”号填列)                 | -1,398,923.35               | -290,956.12                 |
| 递延所得税负债增加(减少以“一”号填列)                 | 125,245.38                  | 228,363.92                  |
| 存货的减少(增加以“一”号填列)                     | 699,124.38                  | 2,741,585.33                |
| 经营性应收项目的减少(增加以“一”号填列)                | -18,325,972.05              | -28,745,191.61              |
| 经营性应付项目的增加(减少以“一”号填列)                | 8,447,593.06                | 24,844,153.25               |
| 其他                                   |                             |                             |
| <b>经营活动产生的现金流量净额</b>                 | <b><u>-2,842,542.16</u></b> | <b><u>-4,171,782.58</u></b> |

## 二、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：

债务转为资本

一年内到期的可转换公司债券

融资租入固定资产

## 三、现金及现金等价物净变动情况：

|              |                    |                     |
|--------------|--------------------|---------------------|
| 现金的期末余额      | 3,605,413.70       | 10,584,081.17       |
| 减：现金的期初余额    | 3,929,029.05       | 2,737,154.00        |
| 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 | <u>-323,615.35</u> | <u>7,846,927.17</u> |

### 2.现金和现金等价物的构成

| 项目                          | 期末余额                | 期初余额                 |
|-----------------------------|---------------------|----------------------|
| 一、现金                        | <u>3,605,413.70</u> | <u>10,584,081.17</u> |
| 其中：库存现金                     |                     | 57,709.00            |
| 可随时用于支付的银行存款                | 3,605,413.70        | 10,526,372.17        |
| 可随时用于支付的其他货币资金              |                     |                      |
| 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              | <u>3,605,413.70</u> | <u>10,584,081.17</u> |
| 其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物 |                     |                      |
| (四十八) 外币货币性项目               |                     |                      |

## 外币货币性项目

| 项目    | 期末外币余额 | 折算汇率   | 期末折算人民币余额 |
|-------|--------|--------|-----------|
| 货币资金  | 508.73 | 7.1586 | 3,641.79  |
| 其中：美元 | 508.73 | 7.1586 | 3,641.79  |

## （四十九）租赁

### 作为承租人

（1）承租人应当披露与租赁有关的下列信息：

| 项目                | 金额           |
|-------------------|--------------|
| 租赁负债的利息费用         | 40,022.66    |
| 计入当期损益的短期租赁费用     |              |
| 计入当期损益的低价值资产租赁费用  |              |
| 未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额 |              |
| 转租使用权资产取得的收入      |              |
| 与租赁相关的总现金流出       | 1,545,468.38 |
| 售后租回交易产生的相关损益     |              |

## 七、合并范围的变更

### （一）非同一控制下企业合并

本公司本报告期无非同一控制下企业合并。

### （二）同一控制下企业合并

本公司本报告期无同一控制下企业合并。

### （三）反向购买

本公司本报告期无反向购买。

### （四）处置子公司

本公司本报告期无处置子公司。

### （五）其他原因的合并范围变动

本公司本报告期无合并范围的变动。

### （六）其他

无。

八、在其他主体中的权益

（一）在子公司中的权益

1.本公司的构成

| 子公司全称          | 主要经营地 | 注册资本      | 注册地 | 业务性质           | 持股比例（%） |    | 表决权比例（%） | 取得方式       |
|----------------|-------|-----------|-----|----------------|---------|----|----------|------------|
|                |       |           |     |                | 直接      | 间接 |          |            |
| 苏州清云网络科技有限公司   | 苏州    | 600 万人民币  | 苏州  | 软件开发           | 100.00  |    | 100.00   | 同一控制下的企业合并 |
| 北京清鹤科技有限公司     | 北京    | 4000 万人民币 | 北京  | 产品销售           | 100.00  |    | 100.00   | 投资设立       |
| 浙江清鹤科技有限公司     | 浙江    | 2000 万人民币 | 浙江  | 信息传输、软件和信息技术服务 | 100.00  |    | 100.00   | 投资设立       |
| 浙江藕舫软件有限公司     | 浙江    | 3000 万人民币 | 浙江  | 新闻和出版业         | 70.00   |    | 70.00    | 投资设立       |
| 浙江清鹤数据安全应用有限公司 | 浙江    | 3700 万人民币 | 浙江  | 芯片开发           | 51.00   |    | 51.00    | 投资设立       |

2.重要非全资子公司

无。

3.重要的非全资子公司的主要财务信息

无。

4.使用公司资产和清偿公司债务存在重大限制

无。

5.向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持

无。

（二）在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制的子公司的交易

无。

（三）投资性主体

无。

（四）在合营企业或联营企业中的权益

无。

（五）重要的共同经营

无。

（六）在未纳入合并财务报表范围的结构化主体的权益

无。



（七）其他

无。

## 九、政府补助

（一）报告期末按应收金额确认的政府补助

无。

（二）涉及政府补助的负债项目

| 财务报表项目            | 期初余额              | 本期新增<br>补助金额 | 本期计入营<br>业外收入金<br>额 | 本期转入其<br>他收益      | 本期其<br>他变动 | 期末余额              | 与资产/收<br>益相关 |
|-------------------|-------------------|--------------|---------------------|-------------------|------------|-------------------|--------------|
| 智慧旅游的多媒<br>体云平台建设 | 554,957.00        |              |                     | 290,593.14        |            | 264,363.86        | 与资产相<br>关    |
| 合 计               | <u>554,957.00</u> |              |                     | <u>290,593.14</u> |            | <u>264,363.86</u> |              |

（三）计入当期损益的政府补助

| 项目            | 本期发生额               | 上期发生额               |
|---------------|---------------------|---------------------|
| 增值税即征即退       | 437,061.23          | 598,523.35          |
| 智慧旅游的多媒体云平台建设 | 290,593.14          | 290,593.14          |
| 个税返还          | 32,931.47           | 35,226.35           |
| 一次性扩岗补助       | 2,000.00            | 14,000.00           |
| 产假津贴          | 12,791.68           | -                   |
| 租房补贴          | 300,000.00          |                     |
| 失业保险补贴        |                     | 2,000.00            |
| 中国优秀专利奖补助     |                     | 300,000.00          |
| <u>合计</u>     | <u>1,075,377.52</u> | <u>1,240,342.84</u> |

## 十、与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具，除衍生工具外，包括银行借款、可转换债券、融资租赁、其他计息借款、货币资金等。这些金融工具的主要目的在于为本公司的运营融资。本公司具有多种因经营而直接产生的其他金融资产和负债，如应收账款和应付账款等。

本公司的金融工具导致的主要风险是信用风险、流动性风险及市场风险。

（一）金融工具的风险

### 1.金融工具的分类

资产负债表日的各类金融资产的账面价值

①2025年6月30日

| 金融资产项目 | 以摊余成本计量的<br>金融资产 | 以公允价值计量且其变<br>动计入当期损益的金融<br>资产 | 以公允价值计量且其变<br>动计入其他综合收益的<br>金融资产 | 合计                    |
|--------|------------------|--------------------------------|----------------------------------|-----------------------|
| 货币资金   | 3,873,106.39     |                                |                                  | <u>3,873,106.39</u>   |
| 应收票据   | 1,048,515.36     |                                |                                  | <u>1,048,515.36</u>   |
| 应收账款   | 125,990,348.85   |                                |                                  | <u>125,990,348.85</u> |
| 其他应收款  | 5,125,907.18     |                                |                                  | <u>5,125,907.18</u>   |

②2024年12月31日

| 金融资产项目 | 以摊余成本计量<br>的金融资产 | 以公允价值计量且其变<br>动计入当期损益的金融<br>资产 | 以公允价值计量且其变<br>动计入其他综合收益的<br>金融资产 | 合计                    |
|--------|------------------|--------------------------------|----------------------------------|-----------------------|
| 货币资金   | 4,359,698.49     |                                |                                  | <u>4,359,698.49</u>   |
| 应收票据   | 2,327,667.61     |                                |                                  | <u>2,327,667.61</u>   |
| 应收账款   | 112,225,602.46   |                                |                                  | <u>112,225,602.46</u> |
| 其他应收款  | 4,779,461.90     |                                |                                  | <u>4,779,461.90</u>   |

资产负债表日的各类金融负债的账面价值

①2025年6月30日

| 金融负债项目      | 以公允价值计量且其变动<br>计入当期损益的金融负债 | 其他金融负债        | 合计                   |
|-------------|----------------------------|---------------|----------------------|
| 短期借款        |                            | 64,839,020.00 | <u>64,839,020.00</u> |
| 应付账款        |                            | 51,431,788.93 | <u>51,431,788.93</u> |
| 其他应付款       |                            | 26,769,882.56 | <u>26,769,882.56</u> |
| 一年内到期的非流动负债 |                            | 4,044,772.31  | <u>4,044,772.31</u>  |

②2024年12月31日

| 金融负债项目      | 以公允价值计量且其变<br>动计入当期损益的金融<br>负债 | 其他金融负债        | 合计                   |
|-------------|--------------------------------|---------------|----------------------|
| 短期借款        |                                | 66,793,110.00 | <u>66,793,110.00</u> |
| 应付账款        |                                | 38,547,137.72 | <u>38,547,137.72</u> |
| 其他应付款       |                                | 23,503,349.94 | <u>23,503,349.94</u> |
| 一年内到期的非流动负债 |                                | 4,366,466.15  | <u>4,366,466.15</u>  |

2.信用风险

本公司仅与经认可的、信誉良好的第三方进行交易。按照本公司的政策，需对所有要求采用信用方式进行交易的客户进行信用审核。另外，本公司对应收账款余额进行持续监控，以确保本公司不致面临重大坏账风险。对于未采用相关经营单位的记账本位币结算的交易，除非本公司信用控制部门特别批准，否则本公司不提供信用交易条件。

本公司其他金融资产包括货币资金、交易性金融资产、其他应收款及某些衍生工具，这些金融资产的信用风险源自交易对手违约，最大风险敞口等于这些工具的账面金额。详见附注“六、合并财务报表主要项目的注释”中各相关项目。

由于本公司仅与经认可的且信誉良好的第三方进行交易，所以无需担保物。信用风险集中按照客户交易对手、地理区域和行业进行管理。由于本公司的应收账款客户群广泛地分散于不同的部门和行业中，因此在本公司内部不存在重大信用风险集中。本公司对应收账款余额未持有任何担保物或其他信用增级。

#### 信用风险显著增加判断标准

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是否已显著增加。

在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，本公司考虑在无须付出不必要的额外成本或努力即可获得合理且有依据的信息，包括基于本公司历史数据的定性和定量分析、外部信用风险评级以及前瞻性信息。本公司以单项金融工具或者具有相似信用风险特征的金融工具组合为基础，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变化情况。

当触发以下一个或多个定量、定性标准时，本公司认为金融工具的信用风险已发生显著增加：

- 定量标准主要为报告日剩余存续期违约概率较初始确认时上升超过一定比例
- 定性标准主要债务人经营或财务情况出现重大不利变化、预警客户清单等

#### 已发生信用减值资产的定义

为确定是否发生信用减值，本公司所采用的界定标准，与内部针对相关金融工具的信用风险管理目标保持一致，同时考虑定量、定性指标。本公司评估债务人是否发生信用减值时，主要考虑以下因素：

- 发行方或债务人发生重大财务困难；
- 债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；
- 债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；
- 债务人很可能破产或进行其他财务重组；
- 发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失；
- 以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实；

金融资产发生信用减值，有可能是多个事件的共同作用所致，未必是可单独识别的事件所致。

#### 预期信用损失计量的参数

根据信用风险是否发生显著增加以及是否已发生信用减值，本公司对不同的资产分别以12 个月或整个存续期的预期信用损失计量减值准备。预期信用损失计量的关键参数包括违约概率、违约损失率和违约风险敞口。本公司考虑历史统计数据(如交易对手评级、担保方式及抵质押物类别、还款方式等)的定量分析及前瞻性信息，建立违约概率、违约损失率及违约风险敞口模型。

相关定义如下：

- 违约概率是指债务人在未来12个月或在整个剩余存续期，无法履行其偿付义务的可能性。本公司的违约概率以应收款项历史迁移率模型为基础进行调整，加入前瞻性信息，以反映当前宏观经济环境下债务人违约概率；
- 违约损失率是指本公司对违约风险暴露发生损失程度作出的预期。根据交易对手的类型、追索的方式和优先级，以及担保品的不同，违约损失率也有所不同。违约损失率为违约发生时风险敞口损失的百分比，以未来12个月内或整个存续期为基准进行计算；
- 违约风险敞口是指，在未来12个月或在整个剩余存续期中，在违约发生时，本公司应被偿付的金额。

前瞻性信息

信用风险显著增加的评估及预期信用损失的计算均涉及前瞻性信息。本公司通过进行历史数据分析，识别出影响各业务类型信用风险及预期信用损失的关键经济指标。

本公司因应收票据、应收账款和其他应收款产生的信用风险敞口的量化数据，参见附注六（二）、（三）和（六）中。

3.流动性风险

本公司采用循环流动性计划工具管理资金短缺风险。该工具既考虑其金融工具的到期日，也考虑本公司运营产生的预计现金流量。

本公司的目标是运用银行借款、可转换债券、融资租赁和其他计息借款等多种融资手段以保持融资的持续性与灵活性的平衡。本公司的政策是，根据财务报表中反映的借款的账面价值，不超过100%的借款应于12个月内到期。

金融负债按未折现的合同现金流量所作的到期期限分析：

| 项目     | 2025 年 6 月 30 日 |               |               |               |              | 合计                   |
|--------|-----------------|---------------|---------------|---------------|--------------|----------------------|
|        | 1 个月以内          | 1 至 3 个月      | 3 个月以上至 1 年   | 1 年以上至 5 年    | 5 年以上        |                      |
| 短期借款   | 3,361,500.00    | 16,000,000.00 | 45,477,520.00 |               |              | <u>64,839,020.00</u> |
| 应付票据   |                 |               |               |               |              |                      |
| 应付账款   | 1,935,585.06    | 8,499,541.42  | 40,996,662.45 |               |              | <u>51,431,788.93</u> |
| 其他应付款  | 482,653.07      | 750,632.31    | 21,355,954.44 | 2,452,869.04  | 1,727,773.70 | <u>26,769,882.56</u> |
| 一年内到期的 |                 |               |               |               |              |                      |
| 非流动负债  | 4,044,772.31    |               |               |               |              | <u>4,044,772.31</u>  |
| 长期借款   |                 |               |               | 26,430,000.00 |              | <u>26,430,000.00</u> |

接上表：

| 项目     | 2024 年 12 月 31 日 |               |               |               |              | 合计                   |
|--------|------------------|---------------|---------------|---------------|--------------|----------------------|
|        | 1 个月以内           | 1 至 3 个月      | 3 个月以上至 1 年   | 1 年以上至 5 年    | 5 年以上        |                      |
| 短期借款   |                  | 26,450,000.00 | 40,343,110.00 |               |              | <u>66,793,110.00</u> |
| 应付票据   |                  |               |               |               |              |                      |
| 应付账款   | 2,816,246.87     | 3,176,362.93  | 32,554,527.92 |               |              | <u>38,547,137.72</u> |
| 其他应付款  | 935,286.04       | 782,847.49    | 10,038,433.30 | 6,017,022.32  | 5,729,760.79 | <u>23,503,349.94</u> |
| 一年内到期的 |                  |               |               |               |              |                      |
| 非流动负债  | 4,366,466.15     |               |               |               |              | <u>4,366,466.15</u>  |
| 长期借款   |                  |               |               | 27,440,000.00 |              | <u>27,440,000.00</u> |

4. 市场风险

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。市场风险主要包括利率风险、外汇风险和其他价格风险，如权益工具投资价格风险。

（1）利率风险

本公司短期借款均于签订借款合同时即将利率固定，并在借款期内按固定利率支付借款利息，因此本公司不存在因利率变动而导致的利率风险。

（2）汇率风险

本公司面临的外汇变动风险主要与本公司的境外子公司的经营活动有关。本公司的境外子公司无实质性交易活动，故不存在交易性汇率风险。

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，下表为汇率风险的敏感性分析，反映了在其他变量不变的假设下，美元汇率发生合理、可能的变动时，将对净利润和股东权益产生的影响。

下表为汇率风险的敏感性分析，反映了在其他变量不变的假设下，美元汇率发生合理、可能的变动时，将对净利润由于货币性资产和货币性负债的公允价值变化产生的影响。

| 项目       | 本期          |                 |             |
|----------|-------------|-----------------|-------------|
|          | 美元汇率增加/(减少) | 利润总额/净利润增加/(减少) | 股东权益增加/（减少） |
| 人民币对美元贬值 | +5%         | 182.09          | 182.09      |
| 人民币对美元升值 | -5%         | -182.09         | -182.09     |

接上表：

| 项目 | 上期          |                 |             |
|----|-------------|-----------------|-------------|
|    | 美元汇率增加/(减少) | 利润总额/净利润增加/(减少) | 股东权益增加/（减少） |

| 项目       | 上期          |                 |             |
|----------|-------------|-----------------|-------------|
|          | 美元汇率增加/(减少) | 利润总额/净利润增加/(减少) | 股东权益增加/(减少) |
| 人民币对美元贬值 | +5%         | 1,367.97        | 1,367.97    |
| 人民币对美元升值 | -5%         | 1,367.97        | 1,367.97    |

（3）权益工具投资价格风险

权益工具投资价格风险，是指权益性证券的公允价值因股票指数水平和个别证券价值的变化而降低的风险。

本公司无此类事项。

（二）套期

本公司无此类事项。

（三）金融资产转移

| 转移方式 | 已转移金融资产性质 | 已转移金融资产金额         | 终止确认情况 | 终止确认情况的判断依据                                 |
|------|-----------|-------------------|--------|---------------------------------------------|
| 背书   | 应收银行承兑汇票  | 248,550.00        | 继续涉入   | 由于由信用等级较低的银行或企业承兑，可以判断票据主要风险和报酬尚未全部转移，故继续涉入 |
| 贴现   | 应收银行承兑汇票  | 566,020.00        | 继续涉入   |                                             |
| 合计   |           | <u>814,570.00</u> |        |                                             |

### 十一、资本管理

本公司资本管理的主要目标是确保本公司持续经营的能力，并保持健康的资本比率，以支持业务发展并使股东价值最大化。

本公司管理资本结构并根据经济形势以及相关资产的风险特征的变化对其进行调整。为维持或调整资本结构，本公司可以调整对股东的利润分配、向股东归还资本或发行新股。本公司不受外部强制性资本要求约束。2024年度和2023年度，资本管理目标、政策或程序未发生变化。

### 十二、公允价值的披露

（一）以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

不涉及。

（二）持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

本公司持有的以公允价值计量且其变动计入当期损益的权益工具投资为二级市场上公开交易的股票，以第一层级估值作为公允价值的计量依据。

（三）持续和非持续第二层次公允价值计量项目，采用估值技术和重要参数的定性及定量信息

本公司持有的以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，以第二层级估值作为公允价值的计量依据。根据银行或者金融单位出具的估值报告为依据。

（四）持续和非持续第三层次公允价值计量项目，采用估值技术和重要参数的定性及定量信息

根据《企业会计准则第 22 号-金融工具确认和计量》，本公司本期将原本以成本计量的可供出售金融资产划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。本公司持有的在市场上无可用的观察输入值及估值技术的其他权益工具投资，以第三层级估值作为公允价值的计量依据。根据评估值=资产负债表日被投资单位净资产\*被投资单位所在行业 PB（市净率）\*折扣率\*持股比例确定的其他权益工具投资金额。

十三、关联方关系及其交易

（一）关联方的认定标准

一方控制、共同控制另一方或对另一方施加重大影响，以及两方或两方以上同受一方控制、共同控制或重大影响的，构成关联方。

（二）本公司的母公司有关信息

本公司最终控制方是叶德建。

本公司由实际控制人直接持股，无母公司，实际控制人叶德建与上海卓生投资管理中心（有限合伙）、上海台鹤汇投资中心（有限合伙）为一致行动人。

（三）本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见附注九、在其他主体中的权益。

（四）本公司的合营和联营企业情况

无。

（五）本公司的其他关联方情况

| 其他关联方名称          | 其他关联方与本集团关系 |
|------------------|-------------|
| 叶志               | 持股 5%以上股东   |
| 上海卓生投资管理中心（有限合伙） | 持股 5%以上股东   |
| 上海台鹤汇投资中心（有限合伙）  | 持股 5%以上股东   |
| 姜秀艳              | 持股 5%以上股东   |
| 上海劲云投资中心（有限合伙）   | 实际控制人控制的公司  |
| 叶剑君              | 股东          |
| 郑德灿              | 股东          |

（六）关联方交易

1.购销商品、提供和接受劳务的关联交易

无。

2.关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

无。

3.关联租赁情况

无。

4.关联担保情况

（1）本公司作为担保方

无。

（2）本公司作为被担保方

| 担保方                         | 担保金额          | 担保起始日           | 担保到期日            | 担保是否已经履行完毕 |
|-----------------------------|---------------|-----------------|------------------|------------|
| 叶德建、王月、上海中小微企业政策性融资担保基金管理中心 | 30,000,000.00 | 2023 年 9 月 1 日  | 2028 年 12 月 31 日 | 否          |
| 叶德建、王月、上海中小微企业政策性融资担保基金管理中心 | 8,000,000.00  | 2024 年 8 月 23 日 | 2025 年 8 月 23 日  | 否          |
| 叶德建、上海中小微企业政策性融资担保基金管理中心    | 5,000,000.00  | 2025 年 3 月 7 日  | 2026 年 3 月 6 日   | 否          |
| 叶德建、王月                      | 10,000,000.00 | 2025 年 3 月 20 日 | 2026 年 3 月 19 日  | 否          |
| 叶德建、王月、浙江清鹤科技有限公司           | 39,650,000.00 | 2024 年 4 月 16 日 | 2027 年 4 月 15 日  | 否          |
| 叶德建                         | 3,080,000.00  | 2024 年 11 月 8 日 | 2026 年 11 月 7 日  | 否          |
| 叶德建、上海清鹤科技股份有限公司            | 10,000,000.00 | 2025 年 6 月 19 日 | 2028 年 6 月 18 日  | 否          |
| 叶德建、上海清鹤科技股份有限公司            | 7,500,000.00  | 2024 年 3 月 5 日  | 2026 年 3 月 4 日   | 否          |
| 叶德建                         | 10,000,000.00 | 2024 年 11 月 1 日 | 2029 年 11 月 1 日  | 否          |

注：以上关联担保均由于公司借款产生。

5.关联方资金拆借

无。

6.关联方资产转让、债务重组情况



无。

#### 7.关键管理人员薪酬

| 项目       | 本期发生额      | 上期发生额        |
|----------|------------|--------------|
| 关键管理人员报酬 | 822,047.72 | 1,969,338.01 |

#### 8.其他关联交易

无。

#### （七）应收、应付关联方等未结算项目情况

| 项目名称  | 关联方 | 期末余额         | 期初余额         |
|-------|-----|--------------|--------------|
| 其他应付款 | 叶德建 | 9,350,652.57 | 1,715,652.57 |
| 其他应付款 | 叶剑君 | 623,638.27   | 653,638.27   |

#### （八）关联方承诺事项

无。

#### （九）其他

无。

## 十四、股份支付

#### （一）以权益结算的股份支付情况

| 项目                    | 内容               |
|-----------------------|------------------|
| 授予日权益工具公允价值的确定方法      | 授予日公司股票市场价       |
| 授予日权益工具公允价值的重要参数      | 历史波动率、无风险收益率、股息率 |
| 可行权权益工具数量的确定依据        | 预计被激励对象全部达到行权条件  |
| 本期估计与上期估计有重大差异的原因     | 无                |
| 以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额 | 8,320,000.00     |

#### （1）以权益结算的股份支付情况的说明：

公司第二届董事会第二十四次会议、第二届监事会第十四次会议、2021年第一次临时股东大会审议通过了《关于公司的议案》、《关于提名并认定核心员工的议案》、《关于提名公司2021年股权激励计划激励对象名单的议案》等相关议案。股权激励计划授予日为2021年10月8日，采取的激励形式为限制性股票，标的股票来源方式公司为向激励对象定向发行股票，股票种类为人民币普通股。

本激励计划涉及的激励对象为公司董事、高级管理人员、核心员工，共计10人，不包括公司监事。限制性股票的授予价格为3.20元/股。在激励计划公告当日至激励对象完成限制性股票解除限售期间，若公司发生资本公积转增股本、派发股票红利、股票拆细或缩股、配股等事宜，限制性股票的数量和价格将做相应的调整。

本激励计划拟向激励对象授予的限制性股票数量为2,600,000股，占激励计划公告时公司股本总额60,600,000股的4.29%。不设置预留权益。激励计划的有效期为限制性股票授予登记完成之日起至激励对象获授的限制性股票全部解除限售或回购注销完毕之日止，最长不超过60个月。本计划授予的限制性股票限售期为自限制性股票授予登记完成之日起12个月、24个月。激励对象根据激励计划获授的限制性股票在解除限售前不得转让、用于担保、偿还债务。

(2) 股份支付的修改、终止情况的说明：

2023年公司完成2021年、2022年审计后营业收入增长30%的业绩条件，授予的2,600,000股股权达到解售条件。2023年解除限售条件1,300,000股，2024年解除限售条件1,300,000股。

(3) 以现金结算的股份支付情况

无。

(二) 本期股份支付费用

无。

(三) 股份支付的修改、终止情况的说明：

无。

(四) 其他

无。

## 十五、承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

截至2025年6月30日，本公司无需要披露的重要承诺事项。

(二) 或有事项

截至2025年6月30日，本公司无需要披露的或有事项。

(三) 其他

截至2025年6月30日，本公司无需要披露的其他承诺事项。

## 十六、资产负债表日后事项

(一) 重要的非调整事项

截至本财务报表批准报出日止，本公司未发生影响本财务报表阅读和理解的重大资产负债表日后事项中的非调整事项。

(二) 利润分配情况

截至本财务报表批准报出日止，本公司未发生影响本财务报表阅读和理解的重大资产负债表日后事项中的利润分配情况。

### （三）销售退回

截至本财务报表批准报出日止，本公司未发生影响本财务报表阅读和理解的重大资产负债表日后销售退回事项。

### （四）其他资产负债表日后调整事项说明

无。

## 十七、其他重要事项

### （一）重要债务重组

无。

### （二）资产置换

#### 1.非货币性资产交换

无。

#### 2.其他资产置换

无

### （三）年金计划

无。

### （四）终止经营

无。

### （五）分部信息

无。

### （六）借款费用

本公司当期无需要资本化的借款费用。

### （七）外币折算

1.计入当期损益的汇兑差额2218.89元。

2.处置境外经营对外币财务报表折算差额的影响。

无。

### （八）其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

无。

### （九）其他

无

# 十八、母公司财务报表项目注释

## （一）应收账款

### 1.按账龄披露

| 账龄           | 期末账面余额                | 期初账面余额                |
|--------------|-----------------------|-----------------------|
| 1 年以内（含 1 年） | 72,081,327.66         | 70,142,827.72         |
| 1-2 年（含 2 年） | 28,862,830.15         | 18,580,701.43         |
| 2-3 年（含 3 年） | 21,407,480.65         | 21,691,219.14         |
| 3-4 年（含 4 年） | 4,883,402.40          | 4,658,981.05          |
| 4-5 年（含 5 年） | 2,022,666.30          | 1,302,459.61          |
| 5 年以上        | 4,541,766.46          | 3,640,575.06          |
| <u>合计</u>    | <u>133,799,473.62</u> | <u>120,016,764.01</u> |

### 2.按坏账计提方法分类披露

| 类别               | 期末余额                  |            | 坏账准备                 |         | 账面价值                  |
|------------------|-----------------------|------------|----------------------|---------|-----------------------|
|                  | 金额                    | 比例（%）      | 金额                   | 计提比例（%） |                       |
| 按单项计提坏账准备        | 857,438.64            | 0.64       | 857,438.64           |         |                       |
| 其中：单项计提坏账准备的应收账款 | 857,438.64            | 0.64       | 857,438.64           | 100.00  |                       |
| 按组合计提坏账准备        | 132,942,034.98        | 99.36      | 19,899,174.22        |         | 113,042,860.76        |
| 其中：信用风险特征组合      | 131,793,899.79        | 98.50      | 19,899,174.22        | 15.10   | 111,894,725.57        |
| 关联方组合            | 1,148,135.19          | 0.86       | -                    | -       | 1,148,135.19          |
| <u>合计</u>        | <u>133,799,473.62</u> | <u>100</u> | <u>20,756,612.86</u> |         | <u>113,042,860.76</u> |

接上表：

| 类别               | 期末余额                  |            | 期初余额                 |         | 账面价值                  |
|------------------|-----------------------|------------|----------------------|---------|-----------------------|
|                  | 金额                    | 比例（%）      | 金额                   | 计提比例（%） |                       |
| 按单项计提坏账准备        | 1,402,627.94          | 1.17       | 1,402,627.94         |         |                       |
| 其中：单项计提坏账准备的应收账款 | 1,402,627.94          | 1.17       | 1,402,627.94         | 100.00  |                       |
| 按组合计提坏账准备        | 118,614,136.07        | 98.83      | 17,757,660.29        |         | 100,856,475.78        |
| 其中：信用风险特征组合      | 116,195,619.68        | 96.81      | 17,757,660.29        | 15.28   | 98,437,959.39         |
| 关联方组合            | 2,418,516.39          | 2.02       |                      |         | 2,418,516.39          |
| <u>合计</u>        | <u>120,016,764.01</u> | <u>100</u> | <u>19,160,288.23</u> |         | <u>100,856,475.78</u> |

按单项计提坏账准备:

| 名称            | 期末余额              |                   |          |               |
|---------------|-------------------|-------------------|----------|---------------|
|               | 账面余额              | 坏账准备              | 计提比例 (%) | 计提理由          |
| 海南**材料设备有限公司  | 301,907.94        | 301,907.94        | 100.00   | 企业已注销, 预计无法收回 |
| 合肥***信息科技有限公司 | 114,000.00        | 114,000.00        | 100.00   | 企业已注销, 预计无法收回 |
| 上海**计算机科技有限公司 | 105,310.00        | 105,310.00        | 100.00   | 企业已注销, 预计无法收回 |
| 其他 10 万以下汇总   | 336,220.70        | 336,220.70        | 100.00   | 企业已注销, 预计无法收回 |
| <u>合计</u>     | <u>857,438.64</u> | <u>857,438.64</u> |          |               |

按组合计提坏账准备:

| 名称           | 期末余额                  |                      |          |
|--------------|-----------------------|----------------------|----------|
|              | 应收账款                  | 坏账准备                 | 计提比例 (%) |
| 其中: 信用风险特征组合 | 131,793,899.79        | 19,899,174.22        | 15.10    |
| 关联方组合        | 1,148,135.19          |                      |          |
| <u>合计</u>    | <u>132,942,034.98</u> | <u>19,899,174.22</u> |          |

3.坏账准备的情况

| 类别            | 期初余额                 | 本期变动金额              |                   |       |      | 期末余额                 |
|---------------|----------------------|---------------------|-------------------|-------|------|----------------------|
|               |                      | 计提                  | 收回或转回             | 转销或核销 | 其他变动 |                      |
| 按信用风险特征组合     |                      |                     |                   |       |      |                      |
| 计提坏账准备的应收账款   | 17,757,660.29        | 2,141,513.93        |                   |       |      | <u>19,899,174.22</u> |
| 单项计提坏账准备的应收账款 | 1,402,627.94         |                     | 545,189.30        |       |      | <u>857,438.64</u>    |
| <u>合计</u>     | <u>19,160,288.23</u> | <u>2,141,513.93</u> | <u>545,189.30</u> |       |      | <u>20,756,612.86</u> |

4.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

| 单位名称 | 应收账款期末余额     | 合同资产期末余额   | 应收账款和合同资产期末余额 | 占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例(%) | 坏账准备期末余额   |
|------|--------------|------------|---------------|-------------------------|------------|
| 第一名  | 3,326,870.32 | 219,593.49 | 3,546,463.81  | 2.48%                   | 305,958.93 |
| 第二名  | 3,000,000.00 | 180,000.00 | 3,180,000.00  | 2.23%                   | 900,000.00 |
| 第三名  | 2,872,328.44 | 86,712.63  | 2,959,041.07  | 2.07%                   | 144,873.38 |
| 第四名  | 2,470,220.00 | 163,500.00 | 2,633,720.00  | 1.85%                   | 247,022.00 |
| 第五名  | 2,098,940.00 | 564,680.00 | 2,663,620.00  | 1.87%                   | 413,441.37 |

| 单位名称 | 应收账款期末<br>余额  | 合同资产期<br>末<br>余额 | 应收账款和合同<br>资产期末余额 | 占应收账款和合同<br>资产期末余额合计<br>数的比例(%) | 坏账准备期末<br>余额 |
|------|---------------|------------------|-------------------|---------------------------------|--------------|
| 合计   | 13,768,358.76 | 1,214,486.12     | 14,982,844.88     | 10.50%                          | 2,011,295.68 |

（二）其他应收款

1.项目列示

| 项目    | 期末余额          | 期初余额         |
|-------|---------------|--------------|
| 应收利息  |               |              |
| 应收股利  |               |              |
| 其他应收款 | 11,948,236.15 | 9,700,159.25 |
| 合计    | 11,948,236.15 | 9,700,159.25 |

2.其他应收款

（1）按账龄披露

| 账龄           | 期末账面余额        | 期初账面余额        |
|--------------|---------------|---------------|
| 1 年以内（含 1 年） | 9,542,551.15  | 8,381,586.32  |
| 1-2 年（含 2 年） | 2,126,095.94  | 1,151,496.23  |
| 2-3 年（含 3 年） | 405,513.73    | 186,134.64    |
| 3-4 年（含 4 年） | 454,786.60    | 436,714.00    |
| 4-5 年（含 5 年） | 187,838.23    | 289,069.23    |
| 5 年以上        | 444,223.00    | 341,500.00    |
| 合计           | 13,161,008.65 | 10,786,500.42 |

（2）按款项性质分类情况

| 款项性质   | 期末账面余额        | 期初账面余额        |
|--------|---------------|---------------|
| 关联方往来款 | 8,410,112.89  | 5,924,810.82  |
| 押金及保证金 | 1,986,729.93  | 2,106,157.39  |
| 软件退税   | 277,478.29    | 491,628.65    |
| 代收代付款  | 2,167,094.17  | 2,113,137.53  |
| 员工备用金  | 319,593.37    | 150,766.03    |
| 合计     | 13,161,008.65 | 10,786,500.42 |

（3）按坏账计提方法分类披露

| 类别 | 账面余额 |       | 坏账准备 |         | 账面价值 |
|----|------|-------|------|---------|------|
|    | 金额   | 比例（%） | 金额   | 计提比例（%） |      |

按单项计提坏账准备

| 类别          | 账面余额                 |            | 期末余额                |         | 账面价值          |
|-------------|----------------------|------------|---------------------|---------|---------------|
|             | 金额                   | 比例（%）      | 坏账准备                |         |               |
|             |                      |            | 金额                  | 计提比例（%） |               |
| 按组合计提坏账准备   | 13,161,008.65        | 100.00     | 1,212,772.50        |         | 11,948,236.15 |
| 其中：按信用风险特征组 |                      |            |                     |         |               |
| 合计计提坏账准备    | 4,750,895.76         | 36.10      | 1,212,772.50        | 25.53   | 3,538,123.26  |
| 关联方组合       | 8,410,112.89         | 63.90      |                     |         | 8,410,112.89  |
| <u>合计</u>   | <u>13,161,008.65</u> | <u>100</u> | <u>1,212,772.50</u> |         | 11,948,236.15 |

接上表：

| 类别           | 账面余额          |           | 期初余额         |             | 账面价值         |
|--------------|---------------|-----------|--------------|-------------|--------------|
|              | 金额            | 比例<br>(%) | 坏账准备         |             |              |
|              |               |           | 金额           | 计提比例<br>(%) |              |
| 按单项计提坏账准备    |               |           |              |             |              |
| 按组合计提坏账准备    | 10,786,500.42 | 100.00    | 1,086,341.17 |             | 9,700,159.25 |
| 其中：按信用风险特征组合 | 4,861,689.60  | 45.07     | 1,086,341.17 | 22.34       | 3,775,348.43 |
| 计提坏账准备       |               |           |              |             |              |
| 关联方组合        | 5,924,810.82  | 54.93     |              |             | 5,924,810.82 |
| 合计           | 10,786,500.42 | 100       | 1,086,341.17 |             | 9,700,159.25 |

按组合计提坏账准备

| 名称                 | 期末余额                 |                     |          |
|--------------------|----------------------|---------------------|----------|
|                    | 其他应收款                | 坏账准备                | 计提比例 (%) |
| 其中：按信用风险特征组合计提坏账准备 | 4,750,895.76         | 1,212,772.50        | 25.53    |
| 关联方组合              | 8,410,112.89         |                     |          |
| <u>合计</u>          | <u>13,161,008.65</u> | <u>1,212,772.50</u> |          |

(4) 按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) |                     |
| 2025 年 1 月 1 日余额    | 122,804.18     | 615,036.99           | 348,500.00           | <u>1,086,341.17</u> |
| 2025 年 1 月 1 日余额在本期 |                |                      |                      |                     |
| ——转入第二阶段            | -64,249.18     | 64,249.18            |                      | -                   |
| ——转入第三阶段            |                | -108,723.00          | 108,723.00           | -                   |
| ——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              | 20,144.35        | 183,310.71           |                      | 203,455.06          |
| 本期转回              | 22,077.44        | 41,946.29            | 13,000.00            | 77,023.73           |
| 本期转销              |                  |                      |                      |                     |
| 本期核销              |                  |                      |                      |                     |
| 其他变动              |                  |                      |                      |                     |
| 2025 年 6 月 30 日余额 | <u>56,621.91</u> | <u>711,927.59</u>    | <u>444,223.00</u>    | <u>1,212,772.50</u> |

3.坏账准备的情况

| 类别              | 期初余额                | 本期变动金额            |                  |       |      | 期末余额                |
|-----------------|---------------------|-------------------|------------------|-------|------|---------------------|
|                 |                     | 计提                | 收回或转回            | 转销或核销 | 其他变动 |                     |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备 | 1,086,341.17        | 203,455.06        | 77,023.73        |       |      | 1,212,772.50        |
| <u>合计</u>       | <u>1,086,341.17</u> | <u>203,455.06</u> | <u>77,023.73</u> |       |      | <u>1,212,772.50</u> |

4.按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

| 单位名称      | 期末余额                | 占其他应收款总额的比例(%) | 款项性质   | 账龄           | 坏账准备期末余额          |
|-----------|---------------------|----------------|--------|--------------|-------------------|
| 第一名       | 1,000,000.00        | 7.60           | 代收代付款  | 1-2 年(含 2 年) | 100,000.00        |
| 第二名       | 600,000.00          | 4.56           | 代收代付款  | 1-2 年(含 2 年) | 60,000.00         |
| 第三名       | 300,000.00          | 2.28           | 押金及保证金 | 3-4 年(含 4 年) | 150,000.00        |
| 第四名       | 277,478.29          | 2.11           | 软件退税   | 1 年以内(含 1 年) | 13,873.91         |
| 第五名       | 172,000.00          | 1.31           | 押金及保证金 | 5 年以上        | 172,000.00        |
| <u>合计</u> | <u>2,349,478.29</u> | <u>17.86</u>   |        |              | <u>495,873.91</u> |

(三) 长期股权投资

| 项目         | 期末余额                 |      | 期初余额                 |      |
|------------|----------------------|------|----------------------|------|
|            | 账面余额                 | 减值准备 | 账面余额                 | 减值准备 |
| 对子公司投资     | 75,692,387.19        |      | 75,692,387.19        |      |
| 对联营、合营企业投资 |                      |      |                      |      |
| <u>合计</u>  | <u>75,692,387.19</u> |      | <u>75,692,387.19</u> |      |

1.对子公司投资



| 被投资<br>单位      | 期初余额（账面价值）           | 减值准备期初<br>余额 | 本期增减变动 |      |
|----------------|----------------------|--------------|--------|------|
|                |                      |              | 追加投资   | 减少投资 |
| 苏州清云网络科技有限公司   | 5,851,794.97         |              |        |      |
| 北京清鹤科技有限公司     | 40,000,000.00        |              |        |      |
| 浙江清鹤科技有限公司     | 19,840,592.22        |              |        |      |
| 浙江藕舫软件有限公司     | 10,000,000.00        |              |        |      |
| 浙江清鹤数据安全应用有限公司 |                      |              |        |      |
| <u>合计</u>      | <u>75,692,387.19</u> |              |        |      |

接上表

| 被投资<br>单位      | 本期增减变动 |    | 期末余额（账面价值）           | 减值准备期末余<br>额 |
|----------------|--------|----|----------------------|--------------|
|                | 计提减值准备 | 其他 |                      |              |
| 苏州清云网络科技有限公司   |        |    | 5,851,794.97         |              |
| 北京清鹤科技有限公司     |        |    | 40,000,000.00        |              |
| 浙江清鹤科技有限公司     |        |    | 19,840,592.22        |              |
| 浙江藕舫软件有限公司     |        |    | 10,000,000.00        |              |
| 浙江清鹤数据安全应用有限公司 |        |    |                      |              |
| <u>合计</u>      |        |    | <u>75,692,387.19</u> |              |

（四）营业收入、营业成本

1.营业收入和营业成本情况

| 项目        | 本期发生额                |                      | 上期发生额                |                      |
|-----------|----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|
|           | 收入                   | 成本                   | 收入                   | 成本                   |
| 主营业务      | 45,873,396.71        | 27,186,535.53        | 71,973,260.89        | 42,629,183.06        |
| 其他业务      |                      |                      |                      |                      |
| <u>合计</u> | <u>45,873,396.71</u> | <u>27,186,535.53</u> | <u>71,973,260.89</u> | <u>42,629,183.06</u> |

2.营业收入、营业成本的分解信息

| 合同分类      | 合计                   |                      |
|-----------|----------------------|----------------------|
|           | 营业收入                 | 营业成本                 |
| 商品类型      | <u>45,873,396.71</u> | <u>27,186,535.53</u> |
| 多媒体信息发布系统 | 14,889,416.54        | 9,034,413.24         |
| 商用屏互动电视系统 | 11,908,466.79        | 6,102,579.67         |
| 云计算及大数据平台 | 18,310,904.19        | 11,284,933.43        |
| 关联方收入     | 764,609.19           | 764,609.19           |
| 按经营地区分类   | <u>45,873,396.71</u> | <u>27,186,535.53</u> |

| 合同分类       | 合计                   |                      |
|------------|----------------------|----------------------|
|            | 营业收入                 | 营业成本                 |
| 国内         | 45,220,353.76        | 26,786,293.24        |
| 国外         | 653,042.95           | 400,242.29           |
| 按商品转让的时间分类 | <u>45,873,396.71</u> | <u>27,186,535.53</u> |
| 在某一时点转让    | 45,873,396.71        | 27,186,535.53        |
| <u>合计</u>  | <u>45,873,396.71</u> | <u>27,186,535.53</u> |

3.履约义务的说明

公司的收入主要以边缘计算中心系统为核心的智慧化解决方案为主营业务，按照具体产品线可以分为多媒体信息发布系统(IMS)、商用屏互动电视系统(IPTV系统)和云计算及大数据平台产品，按照行业场景可以应用于文化旅游、医疗健康、司法政务、商业销售、其他行业，属于在某一时点履行履约义务。履约义务通常的履行时间为客户取得相关商品控制权的时点，取得相关商品控制权是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

4.分摊至剩余履约义务的说明

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为6,774.71万元，其中：4,742.29万元预计将于2025年度确认收入；2,032.42万元预计将于2026年度确认收入。

十九、补充资料

（一）当期非经常性损益情况

| 非经常性损益明细                                                             | 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                                          | 709.03     |    |
| 计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外     | 334,931.47 |    |
| 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 |            |    |
| 计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费                                                |            |    |
| 委托他人投资或管理资产的损益                                                       |            |    |
| 对外委托贷款取得的损益                                                          |            |    |
| 因不可抗力因素，如遭受自然灾害而产生的各项资产损失                                            |            |    |
| 单独进行减值测试的应收款项减值准备转回                                                  |            |    |
| 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                  |            |    |

| 非经常性损益明细                               | 金额               | 说明 |
|----------------------------------------|------------------|----|
| 益                                      |                  |    |
| 同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益            |                  |    |
| 非货币性资产交换损益                             |                  |    |
| 债务重组损益                                 |                  |    |
| 企业因相关经营活动不再持续而发生的一次性费用，如安置职工的支出等       |                  |    |
| 因税收、会计等法律、法规的调整对当期损益产生的一次性影响           |                  |    |
| 因取消、修改股权激励计划一次性确认的股份支付费用               |                  |    |
| 对于现金结算的股份支付，在可行权日之后，应付职工薪酬的公允价值变动产生的损益 |                  |    |
| 采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益       |                  |    |
| 交易价格显失公允的交易产生的收益                       |                  |    |
| 与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益                  |                  |    |
| 受托经营取得的托管费收入                           |                  |    |
| 除上述各项之外的其他营业外收入和支出                     | -111,587.40      |    |
| 其他符合非经常性损益定义的损益项目                      |                  |    |
| 减：所得税影响金额                              | 76,186.54        |    |
| 少数股东权益影响额（税后）                          | 67,591.29        |    |
| 合计                                     | <u>80,275.27</u> |    |

## （二）净资产收益率及每股收益

| 报告期利润                   | 加权平均净资产收益率（%） | 每股收益   |        |
|-------------------------|---------------|--------|--------|
|                         |               | 基本每股收益 | 稀释每股收益 |
| 归属于公司普通股股东的净利润          | 2.82          | 0.00   | 0.00   |
| 扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润 | 0.05          | 0.00   | 0.00   |

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                                    | 709.03      |
| 计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外） | 334,931.47  |
| 除上述各项之外的其他营业外收入和支出                            | -111,587.40 |
| 非经常性损益合计                                      | 224,053.10  |
| 减：所得税影响数                                      | 76,186.54   |
| 少数股东权益影响额（税后）                                 | 67,591.29   |
| 非经常性损益净额                                      | 80,275.27   |

三、 境内外会计准则下会计数据差异

☐ 适用 ☒ 不适用

附件 II 融资情况

一、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

(一) 报告期内的股票发行情况

☐ 适用 ☒ 不适用

(二) 存续至报告期的募集资金使用情况

☐ 适用 ☒ 不适用

二、 存续至本期的优先股股票相关情况

☐ 适用 ☒ 不适用

三、 存续至本期的债券融资情况

☐ 适用 ☒ 不适用

四、 存续至本期的可转换债券情况

☐ 适用 ☒ 不适用