



ST 社忧  
NEEQ : 834834

社忧（上海）网络技术股份有限公司  
Sheyou (Shanghai) network technology



年度报告

— 2021 —

## 目 录

|     |                          |     |
|-----|--------------------------|-----|
| 第一节 | 重要提示、目录和释义 .....         | 3   |
| 第二节 | 公司概况 .....               | 6   |
| 第三节 | 会计数据、经营情况和管理层分析 .....    | 8   |
| 第四节 | 重大事件 .....               | 16  |
| 第五节 | 股份变动、融资和利润分配.....        | 16  |
| 第六节 | 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况..... | 20  |
| 第七节 | 公司治理、内部控制和投资者保护 .....    | 23  |
| 第八节 | 财务会计报告 .....             | 26  |
| 第九节 | 备查文件目录.....              | 107 |

## 第一节 重要提示、目录和释义

### 【声明】

公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

公司负责人吴辉、主管会计工作负责人吴辉及会计机构负责人（会计主管人员）吴辉保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

永拓会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了无法表示意见的审计报告，本公司董事会、监事会对相关事项已有详细说明，请投资者注意阅读。

本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。

| 事项   | 是或否  |
|--|--|
| 是否存在控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员对年度报告内容存在异议或无法保证其真实、准确、完整 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |
| 是否存在半数以上董事无法完全保证年度报告的真实性、准确性和完整性                     | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |
| 董事会是否审议通过年度报告  | <input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 |
| 是否存在未出席董事会审议年度报告的董事                                  | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |
| 是否存在未按要求披露的事项  | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |
| 是否被出具非标准审计意见   | <input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 |

### 1、董事会就非标准审计意见的说明

永拓会计师事务所(特殊普通合伙)依据相关情况,本着严格、谨慎的原则,对上述事项出具的审计报告,董事会表示理解,该报告客观严谨地反映了公司2021年度的财务情况及经营成果。审计意见涉及事项不属于中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第14号》中规定的明显违反会计准则、制度及相关信息披露规范规定的情形,对公司2021年年度财务状况和经营成果无影响。

采取措施:为了应对面临的持续经营重大不确定风险,公司正在开源节流,控制各项成本费用支出,减少公司亏损。同时,积极寻求出路,拓宽业务渠道,增强公司的持续经营能力。

### 【重大风险提示表】

| 重大风险事项名称 | 重大风险事项描述及分析  |
|----------|--|
| 1.持续亏损风险 | 公司属于典型的互联网企业,前期需要较大的营销推广、用户积累,后期需要持续产品研发、营销管理、运营推广等。由于目前采取低价或者免费的策略来获取客户资源并完善业务布局,因此报告期内仍处于亏损状态,2021年净利润为-27.81万元,比2020年增加74.95%(两年均为负数)。公司在未来将继续根据市场动态,增加收入变现的渠道,严格控制成本费用,但是短 |

|               |   |
|---------------|---|
|               | <p>期内公司仍然可能存在亏损及无法分配利润的风险。</p> <p>应对措施:针对持续经营风险,公司将通过拓展业务,严格控制成本和费用规模来提高公司的盈利能力。</p>  |
| 2.数据采集和使用的风险  | <p>公司定位社区生活服务信息入口和交易平台,需要大量社区本身以及社区周边的信息。根据公司未来的规划,公司将利用包括用户的年龄、收入水平、家庭结构、服务的时间、时段、偏好、性格等数据来精确营销,因而会采用多种技术获取公司日常经营所需的信息。随着个人隐私意识增强,如未来政府出台相关文件规范互联网企业采集信息的行为,则公司对大数据采集和应用的能力将受到影响。</p> <p>应对措施:针对数据采集和使用的风险,公司将制定业务规范以防止数据采集和使用的风险。若未来政府出台相应的文件,公司将依照相关规定进行经营。</p>  |
| 3.市场竞争加剧的风险   | <p>随着互联网的不断拓展,本地生活服务 O2O 竞争日益激烈,目前腾讯、阿里巴巴、百度、京东等互联网巨头以及小区无忧、云家政等新兴厂家纷纷尝试以不同模式进入本地生活服务 O2O。本公司的主要竞争对手(腾讯、阿里巴巴、百度等)拥有强大的技术产品实力、丰富的互联网运营经验、雄厚的资金实力,他们将在市场份额、客户资源等领域与公司开展竞争。此外,新兴互联网公司也将加入本地生活服务 O2O 行业,进一步加剧行业竞争程度。虽然公司将不断拓展业务,提高客户服务质量,但如果本地生活服务 O2O 行业竞争进一步加剧,将对公司拓展业务、抢夺市场产生一定的影响。</p> <p>应对措施:针对市场竞争加剧风险,公司将不断提高自身品牌影响力以减少市场竞争加剧对公司业务的影响</p> |
| 4.实际控制人不当控制风险 | <p>报告期末,上海银湾持有公司股份 12,756,000 股,占公司总股本的 60.60%,成为公司第一大股东、控股股东,上海银湾实际控制人胡祝帮先生成为公司实际控制人,对公司经营决策可施予重大影响。若实际控制人利用其对公司的实际控制权,对公司的经营决策、人事、财务等进行不当控制,可能会给公司经营和其他股东权益带来风险。</p> <p>应对措施:针对实际控制人不当控制风险,公司将严格遵守三会制度,强化公司内部监督,坚持管理层的会议决策制度,避免控制人决策不当导致的管理风险。同时严格接受监管机构、及社会舆论等各种形式的外部监督,不断完善公司治理机制和内部控制机制。</p>   |
| 5.公司治理风险      | <p>公司于 2015 年 7 月 14 日由指弋(上海)网络技术有限公司整体变更设立。股份公司成立,建立了健全的法人治理结构,完善了与企业发展相适应的内部控制体系。随着公司的快速发展,经营规模、业务范围、人员不断调整,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。</p> <p>应对措施:针对公司治理风险,公司将逐步建立健全法人治理结构,制定了适应企业现阶段发展的内部控制体系。</p>  |

|                   |   |
|-------------------|---|
| 6.服务、商品质量问题连带责任风险 | <p>公司作为服务信息入口和交易平台,对平台上商家提供的服务或商品有筛选义务和连带责任。社区居民可以直接通过“小区无忧 App”预订或者购买相应服务。若商品或者服务质量产生问题,消费者可能直接通过公司获得先行赔付。虽然先行赔付发生的概率较低,但是不排除因平台上的商家服务、商品质量问题而影响公司经营以及财务的风险。</p> <p>应对措施:针对服务、商品质量问题连带责任风险,公司将严格筛选优质商家进入平台,以商品或者服务质量产生问题而影响公司经营情况。</p>   |
| 7.经营风险            | <p>公司 2021 年净利润-27.81 万元,处于持续亏损状态,根据公司 2021 年年报及以前年度报告,截止 2021 年 12 月 31 日,公司净资产为-1,802,597.55 元,未分配利润累计金额为--59,365,097.55 元,公司股本总额为 21,050,000.00 股,未弥补亏损超过实收股本。公司经营模式还是传统的生产和经销模式,受大环境的影响,客户流失较为严重,营业额增长缓慢,成本居高不下,致使公司报告期内公司持续性亏损。应对措施:针对经营风险,公司将尽量减少经营风险给公司带来的不利影响,按照规定稳定经营。</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   |

## 释义

| 释义项目              |   | 释义                              |
|-------------------|---|---------------------------------|
| 公司、本公司、ST 社忧、小区无忧 | 指 | 社忧(上海)网络技术股份有限公司                |
| 畅拿健康              | 指 | 畅拿健康咨询(上海)有限公司                  |
| 上海易象              | 指 | 上海易象广告传播有限公司                    |
| 上海银湾、银湾网          | 指 | 上海银湾网络股份有限公司                    |
| 董事会               | 指 | 社忧(上海)网络技术股份有限公司董事会             |
| 监事会               | 指 | 社忧(上海)网络技术股份有限公司监事会             |
| 三会                | 指 | 股东大会、董事会、监事会                    |
| 报告期               | 指 | 2021 年 1 月 1 日-2021 年 12 月 31 日 |
| 《公司法》             | 指 | 《中华人民共和国公司法》                    |
| 《证券法》             | 指 | 《中华人民共和国证券法》                    |
| 公司章程              | 指 | 社忧(上海)网络技术股份有限公司公司章程            |
| 元、万元              | 指 | 人民币元、万元                         |

## 第二节 公司概况

### 一、 基本信息

|         |   |
|---------|---|
| 公司中文全称  | 社忧（上海）网络技术股份有限公司                                  |
| 英文名称及缩写 | Sheyou (Shanghai) network technology Co.,Ltd<br>- |
| 证券简称    | ST 社忧   |
| 证券代码    | 834834  |
| 法定代表人   | 吴辉  |

### 二、 联系方式

|               |                           |
|---------------|---------------------------|
| 董事会秘书         | 吴辉                        |
| 联系地址          | 上海市浦东新区双桥路 1255 号 3-12 单元 |
| 电话            | 13307795151               |
| 传真            | 021-58813696              |
| 电子邮箱          | wuhui@xqwy.cn             |
| 公司网址          | www.xqwy.com              |
| 办公地址          | 上海市浦东新区双桥路 1255 号 3-12 单元 |
| 邮政编码          | 200120                    |
| 公司指定信息披露平台的网址 | www.neeq.com.cn           |
| 公司年度报告备置地     | 公司办公室                     |

### 三、 企业信息

|                 |  |
|-----------------|--|
| 股票交易场所          | 全国中小企业股份转让系统   |
| 成立时间            | 2012 年 7 月 31 日  |
| 挂牌时间            | 2015 年 12 月 14 日   |
| 分层情况            | 基础层  |
| 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-I64 互联网和相关服务-I649 其他互联网服务-I6490 其他互联网服务                |
| 主要业务            | 商户信息、App 刊登及促销推送服务   |
| 主要产品与服务项目       | 商户信息服务   |
| 普通股股票交易方式       | <input checked="" type="checkbox"/> 集合竞价交易 <input type="checkbox"/> 做市交易 |
| 普通股总股本（股）       | 21,050,000   |
| 优先股总股本（股）       | 0  |
| 做市商数量           | 0  |
| 控股股东            | 控股股东为（上海银湾网络股份有限公司）  |
| 实际控制人及其一致行动人    | 实际控制人为（胡祝帮），无一致行动人   |

#### 四、 注册情况

| 项目       | 内容                        | 报告期内是否变更 |
|----------|---------------------------|----------|
| 统一社会信用代码 | 913100000512328054        | 否        |
| 注册地址     | 上海市浦东新区双桥路 1255 号 3-14 单元 | 否        |
| 注册资本     | 21,050,000                | 否        |

#### 五、 中介机构

|                  |                              |            |   |   |
|------------------|------------------------------|------------|---|---|
| 主办券商（报告期内）       | 国融证券                         |            |   |   |
| 主办券商办公地址         | 北京市西城区闹市口大街 1 号长安兴融中心西门 11 层 |            |   |   |
| 报告期内主办券商是否发生变化   | 否                            |            |   |   |
| 主办券商（报告披露日）      | 国融证券                         |            |   |   |
| 会计师事务所           | 永拓会计师事务所（特殊普通合伙）             |            |   |   |
| 签字注册会计师姓名及连续签字年限 | 利泽秀<br>6 年                   | 张旭娜<br>2 年 | 年 | 年 |
| 会计师事务所办公地址       | 北京市朝阳区关东店北街 1 号 2 幢 13 层     |            |   |   |

#### 六、 自愿披露

适用 不适用

#### 七、 报告期后更新情况

适用 不适用

### 第三节 会计数据、经营情况和管理层分析

#### 一、主要会计数据和财务指标

##### (一) 盈利能力

单位：元

|  | 本期          | 上年同期          | 增减比例% |
|--|-------------|---------------|-------|
| 营业收入                                     | 0.00        | 0.00          | -     |
| 毛利率%                                     | 0.00%       | 0.00%         | -     |
| 归属于挂牌公司股东的净利润                            | -278,130.10 | -1,110,518.76 | -     |
| 归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润                  | -272,211.93 | -986,687.97   | -     |
| 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）           | 16.72%      | 114.58%       | -     |
| 加权平均净资产收益率%（依据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） | 16.36%      | 101.80%       | -     |
| 基本每股收益                                   | -0.01       | -0.05         | -     |

##### (二) 偿债能力

单位：元

|                 | 本期期末          | 本期期初          | 增减比例%  |
|-----------------|---------------|---------------|--------|
| 资产总计            | 460,534.77    | 741,138.51    | -      |
| 负债总计            | 2,263,132.32  | 2,265,605.96  | -0.11% |
| 归属于挂牌公司股东的净资产   | -1,802,597.55 | -1,524,467.45 | -      |
| 归属于挂牌公司股东的每股净资产 | -0.09         | -0.07         | -      |
| 资产负债率%（母公司）     | 491.41%       | 194.14%       | -      |
| 资产负债率%（合并）      | 491.41%       | 305.69%       | -      |
| 流动比率            | 0.2           | 0.33          | -      |
| 利息保障倍数          | 0             | 0             | -      |

##### (三) 营运情况

单位：元

|               | 本期          | 上年同期          | 增减比例% |
|---------------|-------------|---------------|-------|
| 经营活动产生的现金流量净额 | -279,962.68 | -1,025,932.76 | -     |
| 应收账款周转率       | 0           | 0             | -     |
| 存货周转率         | 0           | 0             | -     |

#### (四) 成长情况

|          | 本期      | 上年同期   | 增减比例% |
|----------|---------|--------|-------|
| 总资产增长率%  | -37.86% | 70.67% | -     |
| 营业收入增长率% | 0.00%   | 0.00%  | -     |
| 净利润增长率%  | 74.95%  | 32.95% | -     |

#### (五) 股本情况

单位：股

|            | 本期期末       | 本期期初       | 增减比例% |
|------------|------------|------------|-------|
| 普通股总股本     | 21,050,000 | 21,050,000 | 0%    |
| 计入权益的优先股数量 | 0          | 0          | 0%    |
| 计入负债的优先股数量 | 0          | 0          | 0%    |

#### (六) 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

#### (七) 非经常性损益项目及金额

单位：元

| 项目                 | 金额               |
|--------------------|------------------|
| 除上述各项之外的其他营业外收入和支出 | -5,918.17        |
| <b>非经常性损益合计</b>    | <b>-5,918.17</b> |
| 所得税影响数             |                  |
| 少数股东权益影响额（税后）      |                  |
| <b>非经常性损益净额</b>    | <b>-5,918.17</b> |

#### (八) 补充财务指标

适用 不适用

#### (九) 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

##### 1、 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

##### 2、 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

#### 1. 重要会计政策变更

(1) 公司自 2021 年 1 月 1 日起执行财政部于 2018 年颁布的《企业会计准则第 21 号--租赁(修订)》，对会计政策相关内容进行了调整。本公司执行新租赁准则对公司 2021 年 1 月 1 日资产负债表相关项目无影响。

(2) 本公司自 2021 年 1 月 1 日起执行财政部于 2021 年 12 月 31 日发布的《企业会计准则解释第 15 号》(财会〔2021〕35 号)，2021 年首次执行该政策对 2021 年 1 月 1 日资产负债表相关项目无影响。

#### 2. 重要会计估计变更

本公司在报告期内无会计估计变更事项。

### (十) 合并报表范围的变化情况

适用 不适用

## 二、 主要经营情况回顾

### (一) 业务概要

#### 商业模式

公司立足于互联网行业的本地生活服务细分领域，定位打造社区生活服务信息入口和交易平台。公司以“小区无忧 App”和“小区无忧”微信服务号作为线上服务产品，以小区生活场景为锚点，聚合社区家庭生活高低频服务商和众多中小商家及个人服务业者，成为用户一站式解决入口。同时“小区无忧 App”通过跨行业资源的整合，让用户有更深度的体验，打通不同行业用户之间的关联，实现单个用户订单多元化。在线下，公司依靠强大的地推团队，以社区路演为载体，与线上平台形成精确的社区媒体影响合力，通过客户与用户匹配完成精确媒体投放和传播。

公司着力于以小区为中心 1-1.5 公里半径生活圈的商户及家庭提供资源链接。公司与意向商家商讨合作，根据企业的自身特点以及目标客户，确定合作的方式，并签订合作协议。公司根据商家合作的方式不同，采用入驻“小区无忧 App”或者“小区路演”的方式将商户的信息传递给用户。公司将线上用户引流到线上平台，同时利用“小区路演”将线下用户导流到线上，实现线上线下互动。公司将采用不同的营销手段促成用户的交易并支付。在不断的信息交互之后，公司后台将利用大数据平台对交易、用户习惯、用户喜好等数据进行深度挖掘，完成二次营销。公司所提供生活服务平台以及社区路演打通了社区用户和商家之家的关联。通过线上线下企业推广、产品销售，从而获得营销服务收入、商品销售分成收入等。公司通过此商业模式，最终实现公司的价值。

#### 与创新属性相关的认定情况

适用 不适用

#### 行业信息

是否自愿披露

是 否

#### 报告期内变化情况：

| 事项            | 是或否  |
|---------------|--|
| 所处行业是否发生变化    | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |
| 主营业务是否发生变化    | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |
| 主要产品或服务是否发生变化 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |
| 客户类型是否发生变化    | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |
| 关键资源是否发生变化    | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |
| 销售渠道是否发生变化    | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |
| 收入来源是否发生变化    | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |
| 商业模式是否发生变化    | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |

### (二) 财务分析

#### 1、 资产负债结构分析

单位：元

| 项目 | 本期期末 |       | 本期期初 |       | 变动比例% |
|----|------|-------|------|-------|-------|
|    | 金额   | 占总资产的 | 金额   | 占总资产的 |       |

|        |              | 比重%     |              | 比重%     |          |
|--------|--------------|---------|--------------|---------|----------|
| 货币资金   | 97,812.60    | 21.24%  | 399,494.28   | 53.90%  | -75.52%  |
| 应收票据   |              |         |              |         |          |
| 应收账款   |              |         |              |         |          |
| 存货     |              |         |              |         |          |
| 投资性房地产 |              |         |              |         |          |
| 长期股权投资 |              |         |              |         |          |
| 固定资产   | 16,257.87    | 3.53%   | 0.00         |         | 100.00%  |
| 在建工程   |              |         |              |         |          |
| 无形资产   |              |         |              |         |          |
| 商誉     |              |         |              |         |          |
| 短期借款   |              |         |              |         |          |
| 长期借款   |              |         |              |         |          |
| 预付款项   | 35,920.01    | 7.80%   | 40,311.82    | 5.44%   | -10.89%  |
| 其他应收款  | 13,560.15    | 2.94%   | 4,348.27     | 0.59%   | 211.85%  |
| 其他流动资产 | 296,984.14   | 64.49%  | 296,984.14   | 40.07%  | 0.00%    |
| 应付账款   |              |         | 1,273.64     | 0.17%   | -100.00% |
| 应付职工薪酬 | 8,902.02     | 1.93%   | 8,902.02     | 1.20%   | 0.00%    |
| 其他应付款  | 2,254,230.30 | 489.48% | 2,255,430.30 | 304.32% | -0.05%   |
| 资产总计   | 460,534.77   | 100.00% | 741,138.51   | 100.00% | -37.86%  |

#### 资产负债项目重大变动原因:

1. 货币资金：2021 年期末货币资金较 2020 年末减少 75.52%，主要系公司报告期内维持挂牌公司正常运转支付的各项管理支出。
2. 固定资产：2021 年期末固定资产较 2020 年末增加 100%，主要系公司报告期内购置了电脑设备。

## 2、营业情况分析

### (1) 利润构成

单位：元

| 项目     | 本期         |           | 上年同期       |           | 变动比例%   |
|--------|------------|-----------|------------|-----------|---------|
|        | 金额         | 占营业收入的比重% | 金额         | 占营业收入的比重% |         |
| 营业收入   | 0.00       | -         | 0.00       | -         | 0%      |
| 营业成本   | 0          | 0%        | 0          | 0%        | 0%      |
| 毛利率    | 0%         | -         | 0%         | -         | -       |
| 销售费用   | 0          | 0%        | 0          | 0%        | 0%      |
| 管理费用   | 271,506.73 | -         | 924,679.80 | -         | -70.64% |
| 研发费用   | 0          | 0%        | 0          | 0%        | 0%      |
| 财务费用   | 705.20     | -         | 1,768.17   | -         | -60.12% |
| 信用减值损失 | 0          | 0%        | -10,240.00 | -         | 0%      |
| 资产减值损失 | 0          | 0%        | -50,000    | -         | 0%      |

|          |             |    |               |    |         |
|----------|-------------|----|---------------|----|---------|
| 其他收益     | 0           | 0% | 0             | 0% | 0%      |
| 投资收益     | 0           | 0% | 0             | 0% | 0%      |
| 公允价值变动收益 | 0           | 0% | 0             | 0% | 0%      |
| 资产处置收益   | 0           | 0% | 0             | 0% | 0%      |
| 汇兑收益     | 0           | 0% | 0             | 0% | 0%      |
| 营业利润     | -272,211.93 | -  | -986,687.97   | -  | 0%      |
| 营业外收入    | 2,473.64    | -  | 0             | 0% | 100%    |
| 营业外支出    | 8,391.81    | -  | 123,830.79    | 0% | -93.22% |
| 净利润      | -278,130.10 | -  | -1,110,518.76 | 0% | 0%      |

#### 项目重大变动原因:

- 1、2021 年管理费用比上年同期减少 70.64%，主要原因系 2021 年公司控制费用，相应减少人员工资、房租等费用支出；
- 2、2021 年财务费用比上年同期减少 60.12%，主要原因系 2021 年公司业务较少，产生较少银行手续费；
- 3、2021 年信用减值损失、资产减值损失比上年同期减少 100%，主要系截止 2020 年 12 月 31 日，对子公司上海易象广告传播有限公司形成的商誉全额计提减值准备，截止 2021 年 12 月 31 日，上海易象广告传播有限公司已注销。
- 4、2021 年营业外支出比上年同期减少 93%，主要是因为 2020 年公司收到一笔法院分配款 142.04 万元，根据和上海复励的协议，支付给上海复励款项 12.38 万元，而 2021 年无此支出。

#### (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 | 0    | 0    | 0%    |
| 其他业务收入 | 0    | 0    | 0%    |
| 主营业务成本 | 0    | 0    | 0%    |
| 其他业务成本 | 0    | 0    | 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% |
|-------|------|------|------|--------------|--------------|-------------|
| 无     |      |      |      |              |              |             |

#### 按区域分类分析:

□适用 √不适用

#### 收入构成变动的的原因:

无

### (3) 主要客户情况

单位：元

| 序号 | 客户 | 销售金额 | 年度销售占比% | 是否存在关联关系 |
|----|----|------|---------|----------|
| 1  | 无  | 0    | 0%      | 否        |
| 合计 |    |      |         | -        |

### (4) 主要供应商情况

单位：元

| 序号 | 供应商 | 采购金额 | 年度采购占比% | 是否存在关联关系 |
|----|-----|------|---------|----------|
| 1  | 无   | 0    | 0%      | 否        |
| 合计 |     |      |         | -        |

## 3、现金流量状况

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 | -279,962.68 | -1,025,932.76 | -     |
| 投资活动产生的现金流量净额 | -21,719.00  | 1,420,355.80  | -     |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | 0           | 0             | 0     |

### 现金流量分析：

报告期内，经营活动产生的现金流量净额为-27.99万元，较上期增加72.71%(两年均为负)，主要系公司控制费用，相应减少人员工资、房租等费用支出；

投资活动产生的现金流量净额为142.04万元，较上期减少101.53%，主要系公司2020年度收到一笔法院分配款142.04万元，导致投资活动现金产生的现金流量净额增加，而今年无此事项，则大幅减少。

## (三) 投资状况分析

### 1、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 |
|----------------|-------|------|---------|-----|-----|------|-----|
| 畅拿健康咨询(上海)有限公司 | 参股公司  | 健康咨询 | 136,364 | 0   | 0   | 0    | 0   |
| 上海易象广告传播       | 控股子公司 | 广告服务 | 100,000 | 0   | 0   | 0    | 0   |

|      |  |  |  |  |  |  |  |
|------|--|--|--|--|--|--|--|
| 有限公司 |  |  |  |  |  |  |  |
|------|--|--|--|--|--|--|--|

### 主要参股公司业务分析

适用 不适用

| 公司名称           | 与公司从事业务的关联性 | 持有目的 |
|----------------|-------------|------|
| 畅拿健康咨询（上海）有限公司 | 作为平台公司的垂直领域 | 业务发展 |

### 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

### 2、合并财务报表的合并范围内是否包含私募基金管理人

是 否

### 三、持续经营评价

自 2012 年公司成立起，公司定位于社区生活服务信息入口和交易平台。报告期内，公司主营业务未发生重大变化。截止 2021 年 12 月 31 日，公司未分配利润累计金额为-59,365,097.55 元，公司股本总额为 21,050,000.00 元，未弥补亏损超过实收股本。公司发生重大亏损，业务已经大幅减少，持续经营能力存在重大不确定性。

和 2020 年相比，2021 年持续亏损，公司 2021 年度营业收入为 0，公司的现金短缺，未取得业务订单，无法支撑公司未来经营，公司业务全部停滞。公司原预计于上海银湾开展合作，未能顺利的进行，导致公司业务下降。

为了应对面临的持续经营重大不确定风险，公司正在开源节流，控制各项成本费用支出，减少公司亏损。同时，积极寻求出路，拓宽业务渠道，增强公司的持续经营能力。

目前公司的现金短缺，无法支撑公司未来经营，公司持续经营能力受到严重影响，但是公司预计至少未来 12 月内不会清算。

## 第四节 重大事件

### 一、 重大事件索引

| 事项  | 是或否  | 索引      |
|---|--|---------|
| 是否存在重大诉讼、仲裁事项                               | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | 四.二.(一) |
| 是否存在提供担保事项                                  | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |         |
| 是否对外提供借款                                    | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |         |
| 是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况             | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | 四.二.(二) |
| 是否存在日常性关联交易事项                               | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |         |
| 是否存在其他重大关联交易事项                              | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |         |
| 是否存在经股东大会审议通过的收购、出售资产、对外投资事项以及报告期内发生的企业合并事项 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 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                  | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |         |
| 是否存在股份回购事项                                  | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |         |
| 是否存在已披露的承诺事项                                | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | 四.二.(三) |
| 是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况                  | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |         |
| 是否存在被调查处罚的事项                                | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |         |
| 是否存在失信情况                                    | <input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 | 四.二.(四) |
| 是否存在破产重整事项                                  | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |         |
| 是否存在自愿披露的其他事项                               | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |         |

### 二、 重大事件详情（如事项存在选择以下表格填列）

#### （一） 重大诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

#### （二） 股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

本报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

#### （三） 承诺事项的履行情况

公司无已披露的承诺事项

#### （四） 失信情况

报告期内公司实际控制人被纳入失信被执行人，详见于 2020 年 9 月 24 日、2021 年 3 月 2 日在全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台（<http://www.neeq.com.cn>）披露《关于实际控制人被纳入失信被执行人的公告》（公告编号：2020-041、2021-002）。

根据（2022）沪 0117 执 2138 号判决结果，公司控股股东上海银湾生活网络股份有限公司被纳入失信被执行人。

## 第五节 股份变动、融资和利润分配

### 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       | 15,953,166 | 75.79% | 0    | 15,953,166 | 75.79% |
|         | 其中：控股股东、实际控制人 | 12,756,000 | 60.60% | 0    | 12,756,000 | 60.60% |
|         | 董事、监事、高管      | 478,250    | 2.27%  | 0    | 478,250    | 2.27%  |
|         | 核心员工          | 0          | 0%     | 0    | 0          | 0%     |
| 有限售条件股份 | 有限售股份总数       | 5,096,834  | 24.21% | 0    | 5,096,834  | 24.21% |
|         | 其中：控股股东、实际控制人 | 0          | 0%     | 0    | 0          | 0%     |
|         | 董事、监事、高管      | 4,825,500  | 22.92% | 0    | 4,825,500  | 22.92% |
|         | 核心员工          | 0          | 0%     | 0    | 0          | 0%     |
| 总股本     |               | 21,050,000 | -      | 0    | 21,050,000 | -      |
| 普通股股东人数 |               |            |        |      |            | 7      |

截止 2021 年 12 月 31 日，原董事陈荣、谷仁文离职后尚未对持有股份解除限售，股份性质仍为高管锁定股。

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  | 上海银湾生活网络股 | 12,756,000 | 0    | 12,756,000 | 60.60%  | 0           | 12,756,000  |             |               |

|   |                    |                   |          |                   |             |                  |                   |           |  |
|---|--------------------|-------------------|----------|-------------------|-------------|------------------|-------------------|-----------|--|
|   | 份有限公司              |                   |          |                   |             |                  |                   |           |  |
| 2 | 陈荣                 | 2,088,000         | 0        | 2,088,000         | 9.92%       | 2,088,000        | 0                 | 2,088,000 |  |
| 3 | 夏昕                 | 1,913,000         | 0        | 1,913,000         | 9.09%       | 1,434,750        | 478,250           |           |  |
| 4 | 谷仁文                | 1,737,000         | 0        | 1,737,000         | 8.25%       | 1,302,750        | 434,250           |           |  |
| 5 | 高榕资本(深圳)投资中心(有限合伙) | 1,112,000         | 0        | 1,112,000         | 5.28%       | 0                | 1,112,000         |           |  |
| 6 | 上海今彩投资管理中心(有限合伙)   | 814,000           | 0        | 814,000           | 3.87%       | 271,334          | 542,666           |           |  |
| 7 | 王建平                | 630,000           | 0        | 630,000           | 2.99%       | 0                | 630,000           |           |  |
|   | <b>合计</b>          | <b>21,050,000</b> | <b>0</b> | <b>21,050,000</b> | <b>100%</b> | <b>5,096,834</b> | <b>15,953,166</b> |           |  |

普通股前十名股东间相互关系说明：

夏昕及谷仁文为一致行动人；陈荣是高榕资本（深圳）投资中心（有限合伙）的有限合伙人；除此以外，公司股东之间不存在其他关联关系。

## 二、 优先股股本基本情况

适用 不适用

## 三、 控股股东、实际控制人情况

报告期内控股股东、实际控制人未发生变化

## 四、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

### （一） 报告期内的普通股股票发行情况

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

## 五、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

**六、 存续至本期的债券融资情况**

适用 不适用

**七、 存续至本期的可转换债券情况**

适用 不适用

**八、 银行及非银行金融机构间接融资发生情况**

适用 不适用

**九、 权益分派情况**

**(一) 报告期内的利润分配与公积金转增股本情况**

适用 不适用

报告期内未执行完毕的利润分配与公积金转增股本的情况：

适用 不适用

**(二) 权益分派预案**

适用 不适用

**十、 特别表决权安排情况**

适用 不适用

## 第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况

### 一、董事、监事、高级管理人员情况

#### (一) 基本情况

| 姓名        | 职务                      | 性别 | 是否为失信联合惩戒对象 | 出生年月     | 任职起止日期      |            |
|-----------|-------------------------|----|-------------|----------|-------------|------------|
|           |                         |    |             |          | 起始日期        | 终止日期       |
| 夏昕        | 董事                      | 男  | 否           | 1974年8月  | 2018年6月29日  | 2021年6月28日 |
| 朱乾坤       | 董事                      | 男  | 否           | 1982年7月  | 2020年11月16日 | 2021年6月28日 |
| 吴辉        | 董事长、总经理、代任信息披露负责人、财务负责人 | 男  | 否           | 1974年5月  | 2021年11月4日  | 2024年11月4日 |
| 吴辉        | 董事                      | 男  | 否           | 1974年5月  | 2021年8月30日  | 2024年8月30日 |
| 左懋杰       | 董事                      | 男  | 否           | 1979年10月 | 2018年6月29日  | 2021年6月2日  |
| 王康        | 监事会主席                   | 女  | 否           | 1990年2月  | 2018年6月29日  | 2021年6月28日 |
| 李亚平       | 监事                      | 男  | 否           | 1986年7月  | 2018年6月29日  | 2021年6月28日 |
| 刘丽莎       | 监事                      | 女  | 否           | 1988年12月 | 2018年6月29日  | 2021年6月28日 |
| 陈伟        | 董事                      | 男  | 否           | 1984年1月  | 2018年6月29日  | 2021年6月28日 |
| 董事会人数:    |                         |    |             |          | 5           |            |
| 监事会人数:    |                         |    |             |          | 3           |            |
| 高级管理人员人数: |                         |    |             |          | 2           |            |

公司第二届董事会、第二届监事会于2021年6月28日届满，鉴于公司第三届董事会、监事会候选人提名工作尚未完成，为确保公司董事会、监事会相关工作的连续性和稳定性，公司董事会、监事会的换届选举将适当延期，高级管理人员的任期也相应顺延。

#### 董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系:

董事、监事及高级管理人员之间，董事、监事及高级管理人员与股东之间不存在关联关系。

#### (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 |
|----|------|------|------|------|
|----|------|------|------|------|

|     |     |    |        |      |
|-----|-----|----|--------|------|
| 张利  | 董事  | 离任 | 无      | 个人原因 |
| 朱乾坤 | 董事长 | 离任 | 董事     | 公司发展 |
| 吴辉  | 无   | 新任 | 董事、董事长 | 公司发展 |

公司代任信息披露负责人、财务负责人由董事夏昕调整为董事长吴辉。

### (三) 报告期内新任董事、监事、高级管理人员情况

适用 不适用

#### 1、报告期内新任董事、监事、高级管理人员持股情况

适用 不适用

#### 2、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：

吴辉，男，1974年5月出生，中国籍，无境外永久居留权，本科学历。2014年8月至2018年1月，在北海广聚电子科技有限公司，任副总经理；2018年3月至今，在北海银湾科技产业股份有限公司，任总经理；2021年9月至今，担任社忧（上海）网络技术股份有限公司董事、董事长、代任信息披露负责人、财务负责人。

### (四) 董事、高级管理人员的股权激励情况

适用 不适用

### (五) 董事、监事、高级管理人员任职履职情况

| 事项   | 是或否 | 具体情况                              |
|--|-----|-----------------------------------|
| 董事、监事、高级管理人员是否存在《公司法》第一百四十条规定的情形                                 | 否   |                                   |
| 董事、监事、高级管理人员是否被中国证监会采取证券市场禁入措施或者认定为不适当人选，期限尚未届满                  | 否   |                                   |
| 董事、监事、高级管理人员是否被全国股转公司或者证券交易所采取认定其不适合担任公司董事、监事、高级管理人员的纪律处分，期限尚未届满 | 否   |                                   |
| 是否存在董事、高级管理人员兼任监事的情形   | 否   |                                   |
| 是否存在董事、高级管理人员的配偶和直系亲属在其任职期间担任公司监事的情形                             | 否   |                                   |
| 财务负责人是否具备会计师以上专业技术职务资格，或者具有会计专业知识背景并从事会计工作三年以上                   | 否   | 公司董事长代财务负责人，不具备会计师职称且未从事财务工作三年以上。 |
| 是否存在超过二分之一的董事会成员具有亲属关系（不限于近亲属）                                   | 否   |                                   |
| 董事、高级管理人员是否投资与挂牌公司经营同类业务的其他企业                                    | 否   |                                   |
| 董事、高级管理人员及其控制的企业是否与公司订立除劳务/聘任合同以外的合同或进行交易                        | 否   |                                   |
| 是否存在董事连续两次未亲自出席董事会会议的情形  | 是   | 原董事张利未亲自出席第二届董事会第十四次              |

|  |   |  |
|--|---|--|
|  |   | 会议、第二届董事会第十五次会议，未委托其他董事代为表决。                     |
| 是否存在董事连续十二个月内未亲自出席董事会会议次数超过期间董事会会议总次数二分之一的情形 | 是 | 原董事张利未亲自出席第二届董事会第十四次会议、第二届董事会第十五次会议，未委托其他董事代为表决。 |

(六) 独立董事任职履职情况

适用 不适用

二、 员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

| 按工作性质分类 | 期初人数 | 本期新增 | 本期减少 | 期末人数 |
|---------|------|------|------|------|
| 管理人员    | 2    | 0    | 0    | 2    |
| 员工总计    | 2    | 0    | 0    | 2    |

| 按教育程度分类 | 期初人数 | 期末人数 |
|---------|------|------|
| 博士      | 0    | 0    |
| 硕士      | 0    | 0    |
| 本科      | 2    | 2    |
| 专科      | 0    | 0    |
| 专科以下    | 0    | 0    |
| 员工总计    | 2    | 2    |

员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况

无

(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

三、 报告期后更新情况

适用 不适用

## 第七节 公司治理、内部控制和投资者保护

| 事项                                    | 是或否  |
|---------------------------------------|--|
| 年度内是否建立新的公司治理制度                       | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |
| 投资机构是否派驻董事                            | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |
| 监事会对本年监督事项是否存在异议                      | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |
| 管理层是否引入职业经理人                          | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |
| 会计核算体系、财务管理、风险控制及其他重大内部管理制度本年是否发现重大缺陷 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |
| 是否建立年度报告重大差错责任追究制度                    | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |

### 一、 公司治理

#### (一) 制度与评估

##### 1、 公司治理基本状况

报告期内，公司根据《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理方法》以及全国中小企业股份转让系统有限责任公司制定的相关法律法规及规范性文件的要求及其他相关法律、法规的要求，不断完善法人治理结构，建立行之有效的内控管理体系，确保公司规范运作。公司股东大会、董事会、监事会的召集、召开、表决程序符合有关法律、法规的要求，且均严格按照相关法律法规，履行各自的权利和义务，公司重大事项均按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行，截至报告期末，上述机构和人员依法运作，未出现违法、违规现象和重大缺陷，能够切实履行应尽的职责和义务。

##### 2、 公司治理机制是否给所有股东提供合适的保护和平等权利的评估意见

公司现有治理机制给所有股东提供了合适的保护和平等的权利，能够保证股东特别是中小股东充分行使知情权、参与权、质询权和表决权等权利。

##### 3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

公司重大决策已按《公司章程》等规定履行了相关的审批程序。

##### 4、 公司章程的修改情况

公司是否已对照《全国中小企业股份转让系统挂牌公司治理规则》等业务规则完善公司章程：

是 否

根据《全国中小企业股份转让系统挂牌公司股票终止挂牌实施细则》第二十八条的规定，公司及时完善公司章程内容，设置专门条款，充分保护终止挂牌过程中投资者的合法权益。详细修改内容详见公告《社忧（上海）网络技术股份有限公司关于拟修订公司章程公告》。

## (二) 三会运作情况

### 1、三会的召开次数

| 项目   | 股东大会 | 董事会 | 监事会 |
|------|------|-----|-----|
| 召开次数 | 2    | 3   | 2   |

### 2、股东大会的召集、召开、表决情况

| 事项   | 是或否 | 具体情况 |
|--|-----|------|
| 股东大会是否未均按规定设置会场  | 否   |      |
| 2020 年年度股东大会是否未在上一会计年度结束后 6 个月内举行  | 否   |      |
| 2020 年年度股东大会通知是否未提前 20 日发出   | 否   |      |
| 2021 年公司临时股东大会通知是否未均提前 15 日发出  | 否   |      |
| 独立董事、监事会、单独或合计持股 10%以上的股东是否向董事会提议过召开临时股东大会                               | 否   |      |
| 股东大会是否实施过征集投票权   | 否   |      |
| 股东大会审议《全国中小企业股份转让系统挂牌公司治理规则》第二十六条所规定的影响中小股东利益的重大事项时，对中小股东的表决情况是否未单独计票并披露 | 否   |      |

### 3、三会召集、召开、表决的特殊情况

适用 不适用

### 4、三会程序是否符合法律法规要求的评估意见

报告期内，公司历次三会的召集、召开、表决程序符合《公司法》等法律法规及《公司章程》的规定，决议内容符合《公司法》、《公司章程》及相关法律法规的要求，合法有效。三会成员符合相关任职要求，勤勉踏实，忠实履行职责和义务。

## 二、内部控制

### (一) 监事会就年度内监督事项的意见

监事会对本年度内的监督事项无异议。

### (二) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

公司严格遵守《公司法》、《公司章程》等法律法规和规章制度规范运作，逐步健全和完善公司法人治理结构。

### (三) 对重大内部管理制度的评价

| 事项 | 是或否 |
|----|-----|
|----|-----|

|  |   |
|--|---|
| 挂牌公司是否存在公章的盖章时间早于相关决策审批机构授权审批时间的情形   | 否 |
| 挂牌公司出纳人员是否兼管稽核、会计档案保管和收入、费用、债权债务账目的登记工作  | 否 |
| <p>公司现行的内部控制制度是根据《公司法》、《公司章程》等有关法律法规的规定，结合公司自身情况制定的，符合现代企业制度的要求，是以公司基本管理制度为基础，涵盖了对外投资、财务预算、物料采购、运营管理、人事管理、内部审计等整个生产经营过程，确保各项工作都有章可循，在完整性和合理性方面不存在重大缺陷。报告期内内控制度执行情况良好，将继续加强和规范内部控制，促进公司长期可持续发展。</p> |   |

#### (四) 年度报告差错责任追究制度相关情况

公司尚未建立年度报告重大差错责任追究制度。报告期内，公司未发生重大会计差错更正、重大遗漏信息等情况。公司信息披露责任人及公司管理层严格遵守了相关信息披露管理制度，执行情况良好。

### 三、 投资者保护

#### (一) 公司股东大会实行累积投票制和网络投票安排的情况

适用 不适用

#### (二) 特别表决权股份

适用 不适用

## 第八节 财务会计报告

### 一、 审计报告

|                      |   |            |   |   |
|----------------------|---|------------|---|---|
| 是否审计                 | 是   |            |   |   |
| 审计意见                 | 无法表示意见  |            |   |   |
| 审计报告中的特别段落           | <input checked="" type="checkbox"/> 无 <input type="checkbox"/> 强调事项段<br><input type="checkbox"/> 其他事项段 <input type="checkbox"/> 持续经营重大不确定性段落<br><input type="checkbox"/> 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明 |            |   |   |
| 审计报告编号               | 永证审字（2022）第 146170 号  |            |   |   |
| 审计机构名称               | 永拓会计师事务所（特殊普通合伙）  |            |   |   |
| 审计机构地址               | 北京市朝阳区关东店北街 1 号 2 幢 13 层  |            |   |   |
| 审计报告日期               | 2022 年 6 月 30 日   |            |   |   |
| 签字注册会计师姓名及连续<br>签字年限 | 利泽秀<br>6 年  | 张旭娜<br>2 年 | 年 | 年 |
| 会计师事务所是否变更           | 否   |            |   |   |
| 会计师事务所连续服务年限         | 6 年   |            |   |   |
| 会计师事务所审计报酬           | 10 万元   |            |   |   |

## 审 计 报 告

永证审字（2022）第 146170 号

社忧（上海）网络技术股份有限公司全体股东：

### 一、无法表示意见

我们接受委托，审计后附的社忧（上海）网络技术股份有限公司（以下简称“社忧网络”或“公司”）财务报表，包括 2021 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2021 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表以及相关财务报表附注。

我们不对后附的社忧网络财务报表发表审计意见。由于“形成无法表示意见的基础”部分所述事项的重要性，我们无法获取充分、适当的审计证据以作为对财务报表发表审计意见的基础。

### 二、形成无法表示意见的基础

社忧网络自 2019 年 9 月开始处于停业状态，至 2021 年 12 月 31 日仍未恢复。社忧网络 2021 年度营业收入为 0 元，2017-2021 年度连续处于亏损状态，截至 2021 年 12 月 31 日累计亏损已达 59,365,097.55 元。截至 2021 年 12 月 31 日，社忧网络所有者权益为

-1,802,597.55 元，已资不抵债。

我们无法获取充分、适当的审计证据，以判断社忧网络在持续经营假设的基础上编制财务报表是否恰当。

### **三、管理层和治理层对财务报表的责任**

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

在编制财务报表时，管理层负责评估社忧网络的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项，并运用持续经营假设，除非管理层计划清算社忧网络、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督社忧网络的财务报告过程。

### **四、注册会计师对财务报表审计的责任**

我们的责任是按照中国注册会计师审计准则的规定，对社忧网络的财务报表执行审计工作，以出具审计报告。但由于“形成无法表示意见的基础”部分所述的事项，我们无法获取充分、适当的审计证据以作为对财务报表发表审计意见的基础。

按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于社忧网络，并履行了职业道德方面的其他责任。

永拓会计师事务所（特殊普通合伙）

中国·北京

中国注册会计师：

中国注册会计师：

二〇二二年六月三十日

## 二、 财务报表

### (一) 合并资产负债表

单位：元

| 项目            | 附注    | 2021年12月31日       | 2021年1月1日         |
|---------------|-------|-------------------|-------------------|
| <b>流动资产：</b>  |       |                   |                   |
| 货币资金          | 四、（一） | 97,812.60         | 399,494.28        |
| 结算备付金         |       |                   |                   |
| 拆出资金          |       |                   |                   |
| 交易性金融资产       |       |                   |                   |
| 衍生金融资产        |       |                   |                   |
| 应收票据          |       |                   |                   |
| 应收账款          |       |                   |                   |
| 应收款项融资        |       |                   |                   |
| 预付款项          | 四、（二） | 35,920.01         | 40,311.82         |
| 应收保费          |       |                   |                   |
| 应收分保账款        |       |                   |                   |
| 应收分保合同准备金     |       |                   |                   |
| 其他应收款         | 四、（三） | 13,560.15         | 4,348.27          |
| 其中：应收利息       |       |                   |                   |
| 应收股利          |       |                   |                   |
| 买入返售金融资产      |       |                   |                   |
| 存货            |       |                   |                   |
| 合同资产          |       |                   |                   |
| 持有待售资产        |       |                   |                   |
| 一年内到期的非流动资产   |       |                   |                   |
| 其他流动资产        | 四、（四） | 296,984.14        | 296,984.14        |
| <b>流动资产合计</b> |       | <b>444,276.90</b> | <b>741,138.51</b> |
| <b>非流动资产：</b> |       |                   |                   |
| 发放贷款及垫款       |       |                   |                   |
| 债权投资          |       |                   |                   |
| 其他债权投资        |       |                   |                   |
| 长期应收款         |       |                   |                   |
| 长期股权投资        |       |                   |                   |
| 其他权益工具投资      |       |                   |                   |
| 其他非流动金融资产     | 四、（五） |                   |                   |
| 投资性房地产        |       |                   |                   |
| 固定资产          | 四、（六） | 16,257.87         | 0.00              |
| 在建工程          |       |                   |                   |
| 生产性生物资产       |       |                   |                   |
| 油气资产          |       |                   |                   |
| 使用权资产         |       |                   |                   |

|                |       |              |              |
|----------------|-------|--------------|--------------|
| 无形资产           |       |              |              |
| 开发支出           |       |              |              |
| 商誉             | 四、(七) | 0            | 0            |
| 长期待摊费用         |       |              |              |
| 递延所得税资产        |       |              |              |
| 其他非流动资产        |       |              |              |
| <b>非流动资产合计</b> |       | 16,257.87    | 0.00         |
| <b>资产总计</b>    |       | 460,534.77   | 741,138.51   |
| <b>流动负债:</b>   |       |              |              |
| 短期借款           |       |              |              |
| 向中央银行借款        |       |              |              |
| 拆入资金           |       |              |              |
| 交易性金融负债        |       |              |              |
| 衍生金融负债         |       |              |              |
| 应付票据           |       |              |              |
| 应付账款           | 四、(八) |              | 1,273.64     |
| 预收款项           |       |              |              |
| 合同负债           |       |              |              |
| 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         | 四、(九) | 8,902.02     | 8,902.02     |
| 应交税费           |       |              |              |
| 其他应付款          | 四、(十) | 2,254,230.30 | 2,255,430.30 |
| 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    |       |              |              |
| 其他流动负债         |       |              |              |
| <b>流动负债合计</b>  |       | 2,263,132.32 | 2,265,605.96 |
| <b>非流动负债:</b>  |       |              |              |
| 保险合同准备金        |       |              |              |
| 长期借款           |       |              |              |
| 应付债券           |       |              |              |
| 其中: 优先股        |       |              |              |
| 永续债            |       |              |              |
| 租赁负债           |       |              |              |
| 长期应付款          |       |              |              |
| 长期应付职工薪酬       |       |              |              |
| 预计负债           |       |              |              |

|                          |        |                |                |
|--------------------------|--------|----------------|----------------|
| 递延收益                     |        |                |                |
| 递延所得税负债                  |        |                |                |
| 其他非流动负债                  |        |                |                |
| <b>非流动负债合计</b>           |        |                |                |
| <b>负债合计</b>              |        | 2,263,132.32   | 2,265,605.96   |
| <b>所有者权益（或股东权益）：</b>     |        |                |                |
| 股本                       | 四、（十一） | 21,050,000     | 21,050,000     |
| 其他权益工具                   |        |                |                |
| 其中：优先股                   |        |                |                |
| 永续债                      |        |                |                |
| 资本公积                     | 四、（十二） | 36,512,500.00  | 36,512,500.00  |
| 减：库存股                    |        |                |                |
| 其他综合收益                   |        |                |                |
| 专项储备                     |        |                |                |
| 盈余公积                     |        |                |                |
| 一般风险准备                   |        |                |                |
| 未分配利润                    | 四、（十三） | -59,365,097.55 | -59,086,967.45 |
| 归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计     |        | -1,802,597.55  | -1,524,467.45  |
| 少数股东权益                   |        |                |                |
| <b>所有者权益（或股东权益）合计</b>    |        | -1,802,597.55  | -1,524,467.45  |
| <b>负债和所有者权益（或股东权益）总计</b> |        | 460,534.77     | 741,138.51     |

法定代表人：吴辉

主管会计工作负责人：吴辉

会计机构负责人：吴辉

## （二） 母公司资产负债表

单位：元

| 项目           | 附注 | 2021年12月31日 | 2021年1月1日  |
|--------------|----|-------------|------------|
| <b>流动资产：</b> |    |             |            |
| 货币资金         |    | 97,812.60   | 399,449.80 |
| 交易性金融资产      |    |             |            |
| 衍生金融资产       |    |             |            |
| 应收票据         |    |             |            |
| 应收账款         |    |             |            |
| 应收款项融资       |    |             |            |
| 预付款项         |    | 35,920.01   | 32,920.01  |
| 其他应收款        |    | 13,560.15   | 386,348.27 |
| 其中：应收利息      |    |             |            |
| 应收股利         |    |             |            |
| 买入返售金融资产     |    |             |            |

|                |  |                   |                     |
|----------------|--|-------------------|---------------------|
| 存货             |  |                   |                     |
| 合同资产           |  |                   |                     |
| 持有待售资产         |  |                   |                     |
| 一年内到期的非流动资产    |  |                   |                     |
| 其他流动资产         |  | 296,984.14        | 296,984.14          |
| <b>流动资产合计</b>  |  | <b>444,276.90</b> | <b>1,115,702.22</b> |
| <b>非流动资产：</b>  |  |                   |                     |
| 债权投资           |  |                   |                     |
| 其他债权投资         |  |                   |                     |
| 长期应收款          |  |                   |                     |
| 长期股权投资         |  | 0.00              | 50,000.00           |
| 其他权益工具投资       |  |                   |                     |
| 其他非流动金融资产      |  |                   |                     |
| 投资性房地产         |  |                   |                     |
| 固定资产           |  | 16,257.87         |                     |
| 在建工程           |  |                   |                     |
| 生产性生物资产        |  |                   |                     |
| 油气资产           |  |                   |                     |
| 使用权资产          |  |                   |                     |
| 无形资产           |  |                   |                     |
| 开发支出           |  |                   |                     |
| 商誉             |  |                   |                     |
| 长期待摊费用         |  |                   |                     |
| 递延所得税资产        |  |                   |                     |
| 其他非流动资产        |  |                   |                     |
| <b>非流动资产合计</b> |  | <b>16,257.87</b>  | <b>50,000.00</b>    |
| <b>资产总计</b>    |  | <b>460,534.77</b> | <b>1,165,702.22</b> |
| <b>流动负债：</b>   |  |                   |                     |
| 短期借款           |  |                   |                     |
| 交易性金融负债        |  |                   |                     |
| 衍生金融负债         |  |                   |                     |
| 应付票据           |  |                   |                     |
| 应付账款           |  |                   |                     |
| 预收款项           |  |                   |                     |
| 卖出回购金融资产款      |  |                   |                     |
| 应付职工薪酬         |  | 8,902.02          | 8,902.02            |
| 应交税费           |  |                   |                     |
| 其他应付款          |  | 2,254,230.30      | 2,254,230.30        |
| 其中：应付利息        |  |                   |                     |
| 应付股利           |  |                   |                     |
| 合同负债           |  |                   |                     |
| 持有待售负债         |  |                   |                     |
| 一年内到期的非流动负债    |  |                   |                     |

|                          |  |                |                |
|--------------------------|--|----------------|----------------|
| 其他流动负债                   |  |                |                |
| <b>流动负债合计</b>            |  | 2,263,132.32   | 2,263,132.32   |
| <b>非流动负债：</b>            |  |                |                |
| 长期借款                     |  |                |                |
| 应付债券                     |  |                |                |
| 其中：优先股                   |  |                |                |
| 永续债                      |  |                |                |
| 租赁负债                     |  |                |                |
| 长期应付款                    |  |                |                |
| 长期应付职工薪酬                 |  |                |                |
| 预计负债                     |  |                |                |
| 递延收益                     |  |                |                |
| 递延所得税负债                  |  |                |                |
| 其他非流动负债                  |  |                |                |
| <b>非流动负债合计</b>           |  | 0.00           | 0.00           |
| <b>负债合计</b>              |  | 2,263,132.32   | 2,263,132.32   |
| <b>所有者权益（或股东权益）：</b>     |  |                |                |
| 股本                       |  | 21,050,000.00  | 21,050,000.00  |
| 其他权益工具                   |  |                |                |
| 其中：优先股                   |  |                |                |
| 永续债                      |  |                |                |
| 资本公积                     |  | 36,512,500.00  | 36,512,500.00  |
| 减：库存股                    |  |                |                |
| 其他综合收益                   |  |                |                |
| 专项储备                     |  |                |                |
| 盈余公积                     |  |                |                |
| 一般风险准备                   |  |                |                |
| 未分配利润                    |  | -59,365,097.55 | -58,659,930.10 |
| <b>所有者权益（或股东权益）合计</b>    |  | -1,802,597.55  | -1,097,430.10  |
| <b>负债和所有者权益（或股东权益）总计</b> |  | 460,534.77     | 1,165,702.22   |

### （三） 合并利润表

单位：元

| 项目      | 附注 | 2021 年 | 2020 年 |
|---------|----|--------|--------|
| 一、营业总收入 |    |        |        |
| 其中：营业收入 |    | 0.00   | 0.00   |
| 利息收入    |    |        |        |

|                               |   |                    |                      |
|-------------------------------|---|--------------------|----------------------|
| 已赚保费                          |   |                    |                      |
| 手续费及佣金收入                      |   |                    |                      |
| <b>二、营业总成本</b>                |   | <b>272,211.93</b>  | <b>926,447.97</b>    |
| 其中：营业成本                       |   |                    |                      |
| 利息支出                          |   |                    |                      |
| 手续费及佣金支出                      |   |                    |                      |
| 退保金                           |   |                    |                      |
| 赔付支出净额                        |   |                    |                      |
| 提取保险责任准备金净额                   |   |                    |                      |
| 保单红利支出                        |   |                    |                      |
| 分保费用                          |   |                    |                      |
| 税金及附加                         |   |                    |                      |
| 销售费用                          |   |                    |                      |
| 管理费用                          |   | <b>271,506.73</b>  | <b>924,679.80</b>    |
| 研发费用                          |   |                    |                      |
| 财务费用                          |   | <b>705.20</b>      | <b>1,768.17</b>      |
| 其中：利息费用                       |   |                    |                      |
| 利息收入                          |   | <b>632.26</b>      | <b>1,577.54</b>      |
| 加：其他收益                        |   |                    |                      |
| 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（损失以“-”号填列） |   |                    |                      |
| 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）             |   |                    | -10,240.00           |
| 资产减值损失（损失以“-”号填列）             |   |                    | -50,000.00           |
| 资产处置收益（损失以“-”号填列）             |   |                    |                      |
| <b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>      |   | <b>-272,211.93</b> | <b>-986,687.97</b>   |
| 加：营业外收入                       |   | <b>2,473.64</b>    | <b>0</b>             |
| 减：营业外支出                       |   | <b>8,391.81</b>    | <b>123,830.79</b>    |
| <b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>    |   | <b>-278,130.10</b> | <b>-1,110,518.76</b> |
| 减：所得税费用                       |   |                    |                      |
| <b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>      |   | <b>-278,130.10</b> | <b>-1,110,518.76</b> |
| 其中：被合并方在合并前实现的净利润             |   |                    |                      |
| （一）按经营持续性分类：                  | - | -                  | -                    |
| 1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）        |   |                    |                      |
| 2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）        |   |                    |                      |
| （二）按所有权归属分类：                  | - | -                  | -                    |
| 1. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）         |   |                    |                      |

|                              |  |             |               |
|------------------------------|--|-------------|---------------|
| 2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列） |  | -278,130.10 | -1,110,518.76 |
| <b>六、其他综合收益的税后净额</b>         |  |             |               |
| （一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额     |  |             |               |
| 1. 不能重分类进损益的其他综合收益           |  |             |               |
| （1）重新计量设定受益计划变动额             |  |             |               |
| （2）权益法下不能转损益的其他综合收益          |  |             |               |
| （3）其他权益工具投资公允价值变动            |  |             |               |
| （4）企业自身信用风险公允价值变动            |  |             |               |
| （5）其他                        |  |             |               |
| 2. 将重分类进损益的其他综合收益            |  |             |               |
| （1）权益法下可转损益的其他综合收益           |  |             |               |
| （2）其他债权投资公允价值变动              |  |             |               |
| （3）金融资产重分类计入其他综合收益的金额        |  |             |               |
| （4）其他债权投资信用减值准备              |  |             |               |
| （5）现金流量套期储备                  |  |             |               |
| （6）外币财务报表折算差额                |  |             |               |
| （7）其他                        |  |             |               |
| （二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额       |  |             |               |
| <b>七、综合收益总额</b>              |  | -278,130.10 | -1,110,518.76 |
| （一）归属于母公司所有者的综合收益总额          |  | -278,130.10 | -1,110,518.76 |
| （二）归属于少数股东的综合收益总额            |  |             |               |
| <b>八、每股收益：</b>               |  |             |               |
| （一）基本每股收益（元/股）               |  | -0.01       | -0.05         |
| （二）稀释每股收益（元/股）               |  | -0.01       | -0.05         |

法定代表人：吴辉

主管会计工作负责人：吴辉

会计机构负责人：吴辉

#### （四） 母公司利润表

单位：元

| 项目            | 附注 | 2021 年     | 2020 年     |
|---------------|----|------------|------------|
| <b>一、营业收入</b> |    |            |            |
| 减：营业成本        |    |            |            |
| 税金及附加         |    |            |            |
| 销售费用          |    |            |            |
| 管理费用          |    | 271,506.73 | 924,679.80 |
| 研发费用          |    |            |            |
| 财务费用          |    | 705.28     | 1,268.47   |
| 其中：利息费用       |    |            |            |

|                               |  |                    |                      |
|-------------------------------|--|--------------------|----------------------|
| 利息收入                          |  | 632.18             | 1,577.24             |
| 加：其他收益                        |  |                    |                      |
| 投资收益（损失以“-”号填列）               |  | -49,955.44         |                      |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列） |  |                    |                      |
| 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）             |  |                    | -10,240              |
| 资产减值损失（损失以“-”号填列）             |  |                    |                      |
| 资产处置收益（损失以“-”号填列）             |  |                    |                      |
| <b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>      |  | <b>-322,167.45</b> | <b>-936,188.27</b>   |
| 加：营业外收入                       |  |                    |                      |
| 减：营业外支出                       |  | 383,000.00         | 123,830.79           |
| <b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>    |  | <b>-705,167.45</b> | <b>-1,060,019.06</b> |
| 减：所得税费用                       |  |                    |                      |
| <b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>      |  | <b>-705,167.45</b> | <b>-1,060,019.06</b> |
| （一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）        |  | -705,167.45        | -1,060,019.06        |
| （二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）        |  |                    |                      |
| <b>五、其他综合收益的税后净额</b>          |  |                    |                      |
| （一）不能重分类进损益的其他综合收益            |  |                    |                      |
| 1. 重新计量设定受益计划变动额              |  |                    |                      |
| 2. 权益法下不能转损益的其他综合收益           |  |                    |                      |
| 3. 其他权益工具投资公允价值变动             |  |                    |                      |
| 4. 企业自身信用风险公允价值变动             |  |                    |                      |
| 5. 其他                         |  |                    |                      |
| （二）将重分类进损益的其他综合收益             |  |                    |                      |
| 1. 权益法下可转损益的其他综合收益            |  |                    |                      |
| 2. 其他债权投资公允价值变动               |  |                    |                      |
| 3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额         |  |                    |                      |
| 4. 其他债权投资信用减值准备               |  |                    |                      |
| 5. 现金流量套期储备                   |  |                    |                      |
| 6. 外币财务报表折算差额                 |  |                    |                      |
| 7. 其他                         |  |                    |                      |
| <b>六、综合收益总额</b>               |  | <b>-705,167.45</b> | <b>-1,060,019.06</b> |
| <b>七、每股收益：</b>                |  |                    |                      |
| （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      | 2021年              | 2020年                |
|---------------------------|---------|--------------------|----------------------|
| <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            |         |                    |                      |
| 客户存款和同业存放款项净增加额           |         |                    |                      |
| 向中央银行借款净增加额               |         |                    |                      |
| 向其他金融机构拆入资金净增加额           |         |                    |                      |
| 收到原保险合同保费取得的现金            |         |                    |                      |
| 收到再保险业务现金净额               |         |                    |                      |
| 保户储金及投资款净增加额              |         |                    |                      |
| 收取利息、手续费及佣金的现金            |         |                    |                      |
| 拆入资金净增加额                  |         |                    |                      |
| 回购业务资金净增加额                |         |                    |                      |
| 代理买卖证券收到的现金净额             |         |                    |                      |
| 收到的税费返还                   |         |                    |                      |
| 收到其他与经营活动有关的现金            | 四、(二十一) | 632.26             | 1977.54              |
| <b>经营活动现金流入小计</b>         |         | <b>632.26</b>      | <b>1,977.54</b>      |
| 购买商品、接受劳务支付的现金            |         |                    |                      |
| 客户贷款及垫款净增加额               |         |                    |                      |
| 存放中央银行和同业款项净增加额           |         |                    |                      |
| 支付原保险合同赔付款项的现金            |         |                    |                      |
| 为交易目的而持有的金融资产净增加额         |         |                    |                      |
| 拆出资金净增加额                  |         |                    |                      |
| 支付利息、手续费及佣金的现金            |         |                    |                      |
| 支付保单红利的现金                 |         |                    |                      |
| 支付给职工以及为职工支付的现金           |         |                    | 366,000.00           |
| 支付的各项税费                   |         |                    |                      |
| 支付其他与经营活动有关的现金            | 四、(二十一) | 280,594.94         | 661,910.30           |
| <b>经营活动现金流出小计</b>         |         | <b>280,594.94</b>  | <b>1,027,910.30</b>  |
| <b>经营活动产生的现金流量净额</b>      |         | <b>-279,962.68</b> | <b>-1,025,932.76</b> |
| <b>二、投资活动产生的现金流量：</b>     |         |                    |                      |
| 收回投资收到的现金                 |         |                    |                      |
| 取得投资收益收到的现金               |         |                    |                      |
| 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            |         |                    | 1,420,355.8         |
| <b>投资活动现金流入小计</b>         |         |                    | <b>1,420,355.80</b> |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金   | 四、(二十二) | 21,719.00          |                     |
| 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>         |         | <b>21,719.00</b>   |                     |
| <b>投资活动产生的现金流量净额</b>      |         | <b>-21,719.00</b>  | <b>1,420,355.80</b> |
| <b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>     |         |                    |                     |
| 吸收投资收到的现金                 |         |                    |                     |
| 其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金       |         |                    |                     |
| 取得借款收到的现金                 |         |                    |                     |
| 发行债券收到的现金                 |         |                    |                     |
| 收到其他与筹资活动有关的现金            |         |                    |                     |
| <b>筹资活动现金流入小计</b>         |         |                    |                     |
| 偿还债务支付的现金                 |         |                    |                     |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金         |         |                    |                     |
| 其中：子公司支付给少数股东的股利、利润       |         |                    |                     |
| 支付其他与筹资活动有关的现金            |         |                    |                     |
| <b>筹资活动现金流出小计</b>         |         |                    |                     |
| <b>筹资活动产生的现金流量净额</b>      |         | <b>0</b>           | <b>0</b>            |
| <b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b> |         |                    |                     |
| <b>五、现金及现金等价物净增加额</b>     | 四、(二十二) | <b>-301,681.68</b> | <b>394,423.04</b>   |
| 加：期初现金及现金等价物余额            |         | 399,494.28         | 5,071.24            |
| <b>六、期末现金及现金等价物余额</b>     | 四、(二十二) | <b>97,812.60</b>   | <b>399,494.28</b>   |

法定代表人：吴辉

主管会计工作负责人：吴辉

会计机构负责人：吴辉

#### (六) 母公司现金流量表

单位：元

| 项目                    | 附注 | 2021年         | 2020年           |
|-----------------------|----|---------------|-----------------|
| <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        |    | 0.00          | 0.00            |
| 收到的税费返还               |    |               |                 |
| 收到其他与经营活动有关的现金        |    | 632.18        | 1,577.24        |
| <b>经营活动现金流入小计</b>     |    | <b>632.18</b> | <b>1,577.24</b> |
| 购买商品、接受劳务支付的现金        |    |               |                 |

|                           |  |             |               |
|---------------------------|--|-------------|---------------|
| 支付给职工以及为职工支付的现金           |  |             | 366,000.00    |
| 支付的各项税费                   |  |             |               |
| 支付其他与经营活动有关的现金            |  | 280,594.94  | 661,410.30    |
| <b>经营活动现金流出小计</b>         |  | 280,594.94  | 1,027,410.30  |
| <b>经营活动产生的现金流量净额</b>      |  | -279,962.76 | -1,025,833.06 |
| <b>二、投资活动产生的现金流量：</b>     |  |             |               |
| 收回投资收到的现金                 |  | 44.56       |               |
| 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            |  |             | 1,420,355.80  |
| <b>投资活动现金流入小计</b>         |  | 44.56       | 1,420,355.80  |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金   |  | 21,719.00   |               |
| 投资支付的现金                   |  |             |               |
| 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额       |  |             |               |
| 支付其他与投资活动有关的现金            |  |             |               |
| <b>投资活动现金流出小计</b>         |  | 21,719.00   | 0.00          |
| <b>投资活动产生的现金流量净额</b>      |  | -21,674.44  | 1,420,355.80  |
| <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                 |  |             |               |
| 发行债券收到的现金                 |  |             |               |
| 收到其他与筹资活动有关的现金            |  |             |               |
| <b>筹资活动现金流入小计</b>         |  |             |               |
| 偿还债务支付的现金                 |  |             |               |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金         |  |             |               |
| 支付其他与筹资活动有关的现金            |  |             |               |
| <b>筹资活动现金流出小计</b>         |  |             |               |
| <b>筹资活动产生的现金流量净额</b>      |  |             |               |
| <b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b> |  |             |               |
| <b>五、现金及现金等价物净增加额</b>     |  | -301,637.20 | 394,522.74    |
| 加：期初现金及现金等价物余额            |  | 399,449.80  | 4,927.06      |
| <b>六、期末现金及现金等价物余额</b>     |  | 97,812.60   | 399,449.80    |

## (七) 合并股东权益变动表

单位：元

| 项目                    | 2021年         |        |    |  |               |       |        |      |      |        |                    |         |                   |
|-----------------------|---------------|--------|----|--|---------------|-------|--------|------|------|--------|--------------------|---------|-------------------|
|                       | 归属于母公司所有者权益   |        |    |  |               |       |        |      |      |        | 少数股东权益             | 所有者权益合计 |                   |
|                       | 股本            | 其他权益工具 |    |  | 资本公积          | 减：库存股 | 其他综合收益 | 专项储备 | 盈余公积 | 一般风险准备 |                    |         | 未分配利润             |
| 优先股                   |               | 永续债    | 其他 |  |               |       |        |      |      |        |                    |         |                   |
| 一、上年期末余额              | 21,050,000.00 |        |    |  | 36,512,500.00 |       |        |      |      |        | -<br>59,086,967.45 |         | -<br>1,524,467.45 |
| 加：会计政策变更              |               |        |    |  |               |       |        |      |      |        |                    |         |                   |
| 前期差错更正                |               |        |    |  |               |       |        |      |      |        |                    |         |                   |
| 同一控制下企业合并             |               |        |    |  |               |       |        |      |      |        |                    |         |                   |
| 其他                    |               |        |    |  |               |       |        |      |      |        |                    |         |                   |
| 二、本年期初余额              | 21,050,000.00 |        |    |  | 36,512,500.00 |       |        |      |      |        | -<br>59,086,967.45 |         | -<br>1,524,467.45 |
| 三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列） |               |        |    |  |               |       |        |      |      |        | -278,130.10        |         | -278,130.10       |
| （一）综合收益总额             |               |        |    |  |               |       |        |      |      |        | -278,130.10        |         | -278,130.10       |
| （二）所有者投入和减少资本         |               |        |    |  |               |       |        |      |      |        |                    |         |                   |
| 1. 股东投入的普通股           |               |        |    |  |               |       |        |      |      |        |                    |         |                   |

|                    |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|--------------------|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|
| 2. 其他权益工具持有者投入资本   |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 3. 股份支付计入所有者权益的金额  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 4. 其他              |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| (三) 利润分配           |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 1. 提取盈余公积          |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 2. 提取一般风险准备        |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 3. 对所有者（或股东）的分配    |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 4. 其他              |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| (四) 所有者权益内部结转      |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 1. 资本公积转增资本（或股本）   |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 2. 盈余公积转增资本（或股本）   |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 3. 盈余公积弥补亏损        |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 4. 设定受益计划变动额结转留存收益 |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 5. 其他综合收益结转留存收益    |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 6. 其他              |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| (五) 专项储备           |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 1. 本期提取            |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 2. 本期使用            |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |

|          |               |  |  |  |               |  |  |  |  |  |   |               |              |
|----------|---------------|--|--|--|---------------|--|--|--|--|--|---|---------------|--------------|
| (六) 其他   |               |  |  |  |               |  |  |  |  |  |   |               |              |
| 四、本年期末余额 | 21,050,000.00 |  |  |  | 36,512,500.00 |  |  |  |  |  | - | 59,365,097.55 | -            |
|          |               |  |  |  |               |  |  |  |  |  |   |               | 1,802,597.55 |

| 项目                    | 2020 年        |         |    |  |               |               |                |          |          |                |               |                |                 |
|-----------------------|---------------|---------|----|--|---------------|---------------|----------------|----------|----------|----------------|---------------|----------------|-----------------|
|                       | 归属于母公司所有者权益   |         |    |  |               |               |                |          |          |                |               | 少数<br>股东<br>权益 | 所有者<br>权益合<br>计 |
|                       | 股本            | 其他权益工具  |    |  | 资本<br>公积      | 减：<br>库存<br>股 | 其他<br>综合<br>收益 | 专项<br>储备 | 盈余<br>公积 | 一般<br>风险<br>准备 | 未分配利润         |                |                 |
| 优先<br>股               |               | 永续<br>债 | 其他 |  |               |               |                |          |          |                |               |                |                 |
| 一、上年期末余额              | 21,050,000.00 |         |    |  | 36,512,500.00 |               |                |          |          |                | -             | 57,976,448.69  | -413,948.69     |
| 加：会计政策变更              |               |         |    |  |               |               |                |          |          |                |               |                |                 |
| 前期差错更正                |               |         |    |  |               |               |                |          |          |                |               |                |                 |
| 同一控制下企业合并             |               |         |    |  |               |               |                |          |          |                |               |                |                 |
| 其他                    |               |         |    |  |               |               |                |          |          |                |               |                |                 |
| 二、本年期初余额              | 21,050,000.00 |         |    |  | 36,512,500.00 |               |                |          |          |                | -             | 57,976,448.69  | -413,948.69     |
| 三、本期增减变动金额（减少以“—”号填列） |               |         |    |  |               |               |                |          |          |                | -1,110,518.76 |                | -               |
| （一）综合收益总额             |               |         |    |  |               |               |                |          |          |                | -1,110,518.76 |                | 1,110,518.76    |
| （二）所有者投入和减少资本         |               |         |    |  |               |               |                |          |          |                |               |                |                 |
| 1. 股东投入的普通股           |               |         |    |  |               |               |                |          |          |                |               |                |                 |
| 2. 其他权益工具持有者投入        |               |         |    |  |               |               |                |          |          |                |               |                |                 |

|                    |                      |  |  |  |  |                      |  |  |  |  |  |   |   |
|--------------------|----------------------|--|--|--|--|----------------------|--|--|--|--|--|---|---|
| 资本                 |                      |  |  |  |  |                      |  |  |  |  |  |   |   |
| 3. 股份支付计入所有者权益的金额  |                      |  |  |  |  |                      |  |  |  |  |  |   |   |
| 4. 其他              |                      |  |  |  |  |                      |  |  |  |  |  |   |   |
| (三) 利润分配           |                      |  |  |  |  |                      |  |  |  |  |  |   |   |
| 1. 提取盈余公积          |                      |  |  |  |  |                      |  |  |  |  |  |   |   |
| 2. 提取一般风险准备        |                      |  |  |  |  |                      |  |  |  |  |  |   |   |
| 3. 对所有者(或股东)的分配    |                      |  |  |  |  |                      |  |  |  |  |  |   |   |
| 4. 其他              |                      |  |  |  |  |                      |  |  |  |  |  |   |   |
| (四) 所有者权益内部结转      |                      |  |  |  |  |                      |  |  |  |  |  |   |   |
| 1. 资本公积转增资本(或股本)   |                      |  |  |  |  |                      |  |  |  |  |  |   |   |
| 2. 盈余公积转增资本(或股本)   |                      |  |  |  |  |                      |  |  |  |  |  |   |   |
| 3. 盈余公积弥补亏损        |                      |  |  |  |  |                      |  |  |  |  |  |   |   |
| 4. 设定受益计划变动额结转留存收益 |                      |  |  |  |  |                      |  |  |  |  |  |   |   |
| 5. 其他综合收益结转留存收益    |                      |  |  |  |  |                      |  |  |  |  |  |   |   |
| 6. 其他              |                      |  |  |  |  |                      |  |  |  |  |  |   |   |
| (五) 专项储备           |                      |  |  |  |  |                      |  |  |  |  |  |   |   |
| 1. 本期提取            |                      |  |  |  |  |                      |  |  |  |  |  |   |   |
| 2. 本期使用            |                      |  |  |  |  |                      |  |  |  |  |  |   |   |
| (六) 其他             |                      |  |  |  |  |                      |  |  |  |  |  |   |   |
| <b>四、本期末余额</b>     | <b>21,050,000.00</b> |  |  |  |  | <b>36,512,500.00</b> |  |  |  |  |  | - | - |

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |               |              |
|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|---------------|--------------|
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  | 59,086,967.45 | 1,524,467.45 |
|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|---------------|--------------|

法定代表人：吴辉

主管会计工作负责人：吴辉

会计机构负责人：吴辉

(八) 母公司股东权益变动表

单位：元

| 项目                        | 2021年         |        |     |    |               |       |        |      |      |        |             |             |
|---------------------------|---------------|--------|-----|----|---------------|-------|--------|------|------|--------|-------------|-------------|
|                           | 股本            | 其他权益工具 |     |    | 资本公积          | 减：库存股 | 其他综合收益 | 专项储备 | 盈余公积 | 一般风险准备 | 未分配利润       | 所有者权益合计     |
|                           |               | 优先股    | 永续债 | 其他 |               |       |        |      |      |        |             |             |
| 一、上年期末余额                  | 21,050,000.00 |        |     |    | 36,512,500.00 |       |        |      |      |        | -           | -           |
| 加：会计政策变更                  |               |        |     |    |               |       |        |      |      |        |             |             |
| 前期差错更正                    |               |        |     |    |               |       |        |      |      |        |             |             |
| 其他                        |               |        |     |    |               |       |        |      |      |        |             |             |
| 二、本年期初余额                  | 21,050,000.00 |        |     |    | 36,512,500.00 |       |        |      |      |        | -           | -           |
| 三、本期增减变动金额<br>(减少以“-”号填列) |               |        |     |    |               |       |        |      |      |        | -705,167.45 | -705,167.45 |
| (一) 综合收益总额                |               |        |     |    |               |       |        |      |      |        | -705,167.45 | -705,167.45 |
| (二) 所有者投入和减少资本            |               |        |     |    |               |       |        |      |      |        |             |             |
| 1. 股东投入的普通股               |               |        |     |    |               |       |        |      |      |        |             |             |
| 2. 其他权益工具持有者投             |               |        |     |    |               |       |        |      |      |        |             |             |

|                    |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|--------------------|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|
| 入资本                |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 3. 股份支付计入所有者权益的金额  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 4. 其他              |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| (三) 利润分配           |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 1. 提取盈余公积          |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 2. 提取一般风险准备        |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 3. 对所有者（或股东）的分配    |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 4. 其他              |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| (四) 所有者权益内部结转      |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 1. 资本公积转增资本（或股本）   |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 2. 盈余公积转增资本（或股本）   |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 3. 盈余公积弥补亏损        |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 4. 设定受益计划变动额结转留存收益 |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 5. 其他综合收益结转留存收益    |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 6. 其他              |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| (五) 专项储备           |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 1. 本期提取            |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 2. 本期使用            |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |

|         |               |  |  |  |               |  |  |  |  |  |               |              |
|---------|---------------|--|--|--|---------------|--|--|--|--|--|---------------|--------------|
| (六) 其他  |               |  |  |  |               |  |  |  |  |  |               |              |
| 四、本期末余额 | 21,050,000.00 |  |  |  | 36,512,500.00 |  |  |  |  |  | -             | -            |
|         |               |  |  |  |               |  |  |  |  |  | 59,365,097.55 | 1,802,597.55 |

| 项目                        | 2020 年        |         |         |    |               |           |            |          |          |            |               |              |
|---------------------------|---------------|---------|---------|----|---------------|-----------|------------|----------|----------|------------|---------------|--------------|
|                           | 股本            | 其他权益工具  |         |    | 资本公积          | 减：库<br>存股 | 其他综<br>合收益 | 专项储<br>备 | 盈余公<br>积 | 一般风<br>险准备 | 未分配利润         | 所有者权益合<br>计  |
|                           |               | 优先<br>股 | 永续<br>债 | 其他 |               |           |            |          |          |            |               |              |
| 一、上年期末余额                  | 21,050,000.00 |         |         |    | 36,512,500.00 |           |            |          |          |            | -             | -37,411.04   |
| 加：会计政策变更                  |               |         |         |    |               |           |            |          |          |            |               |              |
| 前期差错更正                    |               |         |         |    |               |           |            |          |          |            |               |              |
| 其他                        |               |         |         |    |               |           |            |          |          |            |               |              |
| 二、本年期初余额                  | 21,050,000.00 |         |         |    | 36,512,500.00 |           |            |          |          |            | -             | -37,411.04   |
| 三、本期增减变动金额<br>(减少以“-”号填列) |               |         |         |    |               |           |            |          |          |            | -1,060,019.06 | -            |
| (一) 综合收益总额                |               |         |         |    |               |           |            |          |          |            | -1,060,019.06 | 1,060,019.06 |
| (二) 所有者投入和减少<br>资本        |               |         |         |    |               |           |            |          |          |            |               |              |
| 1. 股东投入的普通股               |               |         |         |    |               |           |            |          |          |            |               |              |
| 2. 其他权益工具持有者投<br>入资本      |               |         |         |    |               |           |            |          |          |            |               |              |
| 3. 股份支付计入所有者权<br>益的金额     |               |         |         |    |               |           |            |          |          |            |               |              |

|                    |                      |  |  |  |                      |  |  |  |  |  |  |                      |                     |
|--------------------|----------------------|--|--|--|----------------------|--|--|--|--|--|--|----------------------|---------------------|
| 4. 其他              |                      |  |  |  |                      |  |  |  |  |  |  |                      |                     |
| (三) 利润分配           |                      |  |  |  |                      |  |  |  |  |  |  |                      |                     |
| 1. 提取盈余公积          |                      |  |  |  |                      |  |  |  |  |  |  |                      |                     |
| 2. 提取一般风险准备        |                      |  |  |  |                      |  |  |  |  |  |  |                      |                     |
| 3. 对所有者（或股东）的分配    |                      |  |  |  |                      |  |  |  |  |  |  |                      |                     |
| 4. 其他              |                      |  |  |  |                      |  |  |  |  |  |  |                      |                     |
| (四) 所有者权益内部结转      |                      |  |  |  |                      |  |  |  |  |  |  |                      |                     |
| 1. 资本公积转增资本（或股本）   |                      |  |  |  |                      |  |  |  |  |  |  |                      |                     |
| 2. 盈余公积转增资本（或股本）   |                      |  |  |  |                      |  |  |  |  |  |  |                      |                     |
| 3. 盈余公积弥补亏损        |                      |  |  |  |                      |  |  |  |  |  |  |                      |                     |
| 4. 设定受益计划变动额结转留存收益 |                      |  |  |  |                      |  |  |  |  |  |  |                      |                     |
| 5. 其他综合收益结转留存收益    |                      |  |  |  |                      |  |  |  |  |  |  |                      |                     |
| 6. 其他              |                      |  |  |  |                      |  |  |  |  |  |  |                      |                     |
| (五) 专项储备           |                      |  |  |  |                      |  |  |  |  |  |  |                      |                     |
| 1. 本期提取            |                      |  |  |  |                      |  |  |  |  |  |  |                      |                     |
| 2. 本期使用            |                      |  |  |  |                      |  |  |  |  |  |  |                      |                     |
| (六) 其他             |                      |  |  |  |                      |  |  |  |  |  |  |                      |                     |
| <b>四、本年期末余额</b>    | <b>21,050,000.00</b> |  |  |  | <b>36,512,500.00</b> |  |  |  |  |  |  | <b>-</b>             | <b>-</b>            |
|                    |                      |  |  |  |                      |  |  |  |  |  |  | <b>58,659,930.10</b> | <b>1,097,430.10</b> |

### 三、 财务报表附注

## 社忧（上海）网络技术股份有限公司 财务报表附注

截止2021年12月31日

（除无特殊说明外，金额单位为人民币元）

#### 一、企业基本情况

##### （一）单位全称

社忧（上海）网络技术股份有限公司（以下称“公司”或“本公司”）

##### （二）历史沿革

本公司前身为指弋(上海)网络技术有限公司，成立于2012年7月31日，在上海市工商行政管理局登记注册。

2012年7月31日，唐皓、夏昕、谷仁文和肖鹏九以货币出资设立指弋(上海)网络技术有限公司，注册资本为人民币10.00万元，上述出资已经上海大诚会计师事务所（特殊普通合伙）出具的编号为沪大诚验资（2012）第1884号《验资报告》验证。各股东出资金额及出资比例分别如下：

| 序号 | 股东姓名 | 出资金额（万元） | 出资方式 | 出资比例（%） |
|----|------|----------|------|---------|
| 1  | 唐皓   | 5.60     | 货币   | 56.00   |
| 2  | 夏昕   | 2.20     | 货币   | 22.00   |
| 3  | 谷仁文  | 2.00     | 货币   | 20.00   |
| 4  | 肖鹏九  | 0.20     | 货币   | 2.00    |
| 合计 |      | 10.00    |      | 100.00  |

根据2013年5月29日公司股东会决议，本公司增加注册资本1.76万元，由陈荣出资350.00万元，超出注册资本的部分人民币348.24万元计入资本公积。变更后注册资本11.76万元，上述出资已经上海宏创会计师事务所出具的编号为宏创会验（2013）06-0455号《验资报告》验证。本次注册资本变更后，各股东出资金额及出资比例分别如下：

| 序号 | 股东姓名 | 出资金额（万元） | 出资方式 | 出资比例（%） |
|----|------|----------|------|---------|
| 1  | 唐皓   | 5.60     | 货币   | 47.62   |
| 2  | 夏昕   | 2.20     | 货币   | 18.71   |
| 3  | 谷仁文  | 2.00     | 货币   | 17.00   |
| 4  | 肖鹏九  | 0.20     | 货币   | 1.70    |
| 5  | 陈荣   | 1.76     | 货币   | 14.97   |
| 合计 |      | 11.76    |      | 100.00  |

根据 2014 年 4 月 12 日股权转让协议，肖鹏九将其持有的 1.70% 股权转让给唐皓，本次股权转让后，各股东出资金额及出资比例分别如下：

| 序号 | 股东姓名 | 出资金额（万元） | 出资方式 | 出资比例（%） |
|----|------|----------|------|---------|
| 1  | 唐皓   | 5.80     | 货币   | 49.32   |
| 2  | 夏昕   | 2.20     | 货币   | 18.71   |
| 3  | 谷仁文  | 2.00     | 货币   | 17.00   |
| 4  | 陈荣   | 1.76     | 货币   | 14.97   |
| 合计 |      | 11.76    |      | 100.00  |

根据 2014 年 7 月 22 日公司股东会决议，本公司增加注册资本 1.0226 万元，其中新股东上海今彩投资管理中心（有限合伙）出资 0.7030 万元，陈荣出资 0.3196 万元。陈荣实际以货币出资人民币 125 万元，超出其认缴实收资本的 124.6804 万元计入资本公积；上海今彩投资管理中心（有限合伙）实际以货币出资人民币 275 万元，超出其认缴实收资本的 274.2970 万元计入资本公积。变更后注册资本 12.7826 万元。本次注册资本变更后，各股东出资金额及出资比例分别如下：

| 序号 | 股东姓名             | 出资金额（万元） | 出资方式 | 出资比例（%）  |
|----|------------------|----------|------|----------|
| 1  | 唐皓               | 5.8000   | 货币   | 45.3619  |
| 2  | 夏昕               | 2.2000   | 货币   | 17.2009  |
| 3  | 谷仁文              | 2.0000   | 货币   | 15.6372  |
| 4  | 陈荣               | 2.0796   | 货币   | 16.3000  |
| 5  | 上海今彩投资管理中心（有限合伙） | 0.7030   | 货币   | 5.5000   |
| 合计 |                  | 12.7826  |      | 100.0000 |

根据 2014 年 9 月 3 日公司股东会决议，本公司增加注册资本 4.474 万元，其中新股东上海游嘉股权投资基金合伙企业（有限合伙）出资 3.1957 万元，新股东高榕资本（深圳）投资中心（有限合伙）出资 0.9587 万元，陈荣出资 0.3196 万元。陈荣实际以货币出资人民币 250.00 万元，超出其认缴实收资本的部分人民币 249.6804 万元计入资本公积；上海游嘉股权投资基金合伙企业（有限合伙）实际以货币出资人民币 2,500.00 万元，超出其认缴实收资本的部分人民币 2496.8043 万元计入资本公积；高榕资本（深圳）投资中心（有限合伙）实际以货币出资 750 万元，超出其认缴实收资本部分的人民币 749.0413 万元计入资本公积。变更后注册资本 17.2566 万元，上述出资已经上海宏创会计师事务所出具的编号为宏创会验（2014）09-0049 号《实收资本鉴证报告》验证。本次注册资本变更后，各股东出资金额及出资比例分别如下：

| 序号 | 股东姓名                 | 出资金额（万元） | 出资方式 | 出资比例（%） |
|----|----------------------|----------|------|---------|
| 1  | 唐皓                   | 5.8000   | 货币   | 33.61   |
| 2  | 夏昕                   | 2.2000   | 货币   | 12.75   |
| 3  | 谷仁文                  | 2.0000   | 货币   | 11.58   |
| 4  | 陈荣                   | 2.3992   | 货币   | 13.91   |
| 5  | 上海今彩投资管理中心（有限合伙）     | 0.7030   | 货币   | 4.07    |
| 6  | 上海游嘉股权投资基金合伙企业（有限合伙） | 3.1957   | 货币   | 18.52   |
| 7  | 高榕资本（深圳）投资中心（有限合伙）   | 0.9587   | 货币   | 5.56    |
| 合计 |                      | 17.2566  |      | 100.00  |

根据 2014 年 11 月 3 日公司股东决议，本公司增加注册资本 82.7434 万元，以资本公积金转增注册资本 82.7434 万元。公司于 2015 年 3 月 9 日于主管工商部门办妥上述股权变更手续。变更后注册资本 100.00 万元，本次注册资本变更后，各股东出资金额及出资比例分别如下：

| 序号 | 股东姓名 | 出资金额（万元） | 出资方式      | 出资比例（%） |
|----|------|----------|-----------|---------|
| 1  | 唐皓   | 33.60    | 货币、资本公积转增 | 33.60   |
| 2  | 夏昕   | 12.75    | 货币、资本公积转增 | 12.75   |
| 3  | 谷仁文  | 11.58    | 货币、资本公积转增 | 11.58   |
| 4  | 陈荣   | 13.92    | 货币、资本公积转增 | 13.92   |

| 序号 | 股东姓名                 | 出资金额<br>(万元) | 出资方式      | 出资比例<br>(%) |
|----|----------------------|--------------|-----------|-------------|
| 5  | 上海今彩投资管理中心(有限合伙)     | 4.07         | 货币、资本公积转增 | 4.07        |
| 6  | 上海游嘉股权投资基金合伙企业(有限合伙) | 18.52        | 货币、资本公积转增 | 18.52       |
| 7  | 高榕资本(深圳)投资中心(有限合伙)   | 5.56         | 货币、资本公积转增 | 5.56        |
| 合计 |                      | 100.00       |           | 100.00      |

本公司于2015年3月9日换领了由上海市浦东新区市场监督管理局核发的310120002048261号的《营业执照》，注册资本100.00万元，公司类型为有限责任公司（国内合资）。

根据2015年7月14日瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）出具的瑞华验字（2015）第31020007号《验资报告》，公司以截至2015年4月30日经审计的净资产2,678.91125万元折合股本2,000.00万股，每股面值1.00元，共计股本人民币2,000.00万元投入，由原股东按原比例分别持有，净资产大于股本部分678.91125万元计入资本公积。整体变更为股份有限公司。

万隆（上海）资产评估有限公司已对公司截至2015年4月30日的净资产进行评估，并出具万隆评报字[2015]1224号《资产评估报告》，确认的评估值为27,040,047.80元。

本次折股后，各股东出资金额及出资比例分别如下：

| 序号 | 股东姓名                 | 出资金额(万元) | 出资方式 | 出资比例(%) |
|----|----------------------|----------|------|---------|
| 1  | 唐皓                   | 672.00   | 净资产  | 33.60   |
| 2  | 夏昕                   | 255.00   | 净资产  | 12.75   |
| 3  | 谷仁文                  | 231.60   | 净资产  | 11.58   |
| 4  | 陈荣                   | 278.40   | 净资产  | 13.92   |
| 5  | 上海今彩投资管理中心(有限合伙)     | 81.40    | 净资产  | 4.07    |
| 6  | 上海游嘉股权投资基金合伙企业(有限合伙) | 370.40   | 净资产  | 18.52   |
| 7  | 高榕资本(深圳)投资中心(有限合伙)   | 111.20   | 净资产  | 5.56    |
| 合计 |                      | 2,000.00 |      | 100.00  |

2015年7月14日，本公司取得上海市工商行政管理局核发的注册号为310120002048261的《企业法人营业执照》，注册资本为2,000.00万元。

根据本公司2015年7月19日的公司第一届董事会第二次会议之决议，本公司

增加注册资本105.00万元，其中新股东上海复励隼华投资合伙企业（有限合伙）出资42.00万元，新股东王建平出资63.00万元。上海复励隼华投资合伙企业（有限合伙）实际以货币出资人民币598.50万元，超出其认缴实收资本的部分人民币556.50万元计入资本公积；王建平实际以货币出资人民币897.75万元，超出其认缴实收资本的部分人民币834.75万元计入资本公积。变更后注册资本2,105.00万元，本次注册资本变更后，各股东出资金额及出资比例分别如下：

| 序号 | 股东姓名                 | 出资金额（万元） | 出资方式 | 出资比例（%） |
|----|----------------------|----------|------|---------|
| 1  | 唐皓                   | 672.00   | 净资产  | 31.92   |
| 2  | 夏昕                   | 255.00   | 净资产  | 12.11   |
| 3  | 谷仁文                  | 231.60   | 净资产  | 11.00   |
| 4  | 陈荣                   | 278.40   | 净资产  | 13.23   |
| 5  | 上海今彩投资管理中心（有限合伙）     | 81.40    | 净资产  | 3.87    |
| 6  | 上海游嘉股权投资基金合伙企业（有限合伙） | 370.40   | 净资产  | 17.60   |
| 7  | 高榕资本（深圳）投资中心（有限合伙）   | 111.20   | 净资产  | 5.28    |
| 8  | 王建平                  | 63.00    | 货币   | 2.99    |
| 9  | 上海复励隼华投资合伙企业（有限合伙）   | 42.00    | 货币   | 2.00    |
| 合计 |                      | 2,105.00 |      | 100.00  |

本公司经全国中小企业股份转让系统有限责任公司出具的股转系统函[2015]8300号文批准，于2015年11月26日起在全国中小企业股份转让系统挂牌公开转让。本公司证券代码：834834，证券简称：社忧网络。

2016年4月15日换发营业执照（统一社会信用代码：913100000512328054）。

2016年12月16日，公司股东上海游嘉股权投资基金合伙企业（有限合伙）将其持有本公司的3,704,000股股份（占公司总股本的17.60%）转让给上海银湾生活网络股份有限公司；公司股东陈荣将其持有本公司的696,000股股份（占公司总股本的3.31%）转让给上海银湾生活网络股份有限公司；公司股东夏昕将其持有本公司的637,000股股份（占公司总股本的3.03%）转让给上海银湾生活网络股份有限公司；公司股东谷仁文将其持有本公司的579,000股股份（占公司总股本的2.75%）转让给上海银湾生活网络股份有限公司。本次股权转让后，各股东出资金额及出资比例分别如下：

| 序号 | 股东姓名               | 出资金额(万元) | 出资方式 | 出资比例(%) |
|----|--------------------|----------|------|---------|
| 1  | 唐皓                 | 672.00   | 净资产  | 31.92   |
| 2  | 夏昕                 | 191.30   | 净资产  | 9.09    |
| 3  | 谷仁文                | 173.70   | 净资产  | 8.25    |
| 4  | 陈荣                 | 208.80   | 净资产  | 9.92    |
| 5  | 上海今彩投资管理中心(有限合伙)   | 81.40    | 净资产  | 3.87    |
| 6  | 高榕资本(深圳)投资中心(有限合伙) | 111.20   | 净资产  | 5.28    |
| 7  | 王建平                | 63.00    | 货币   | 2.99    |
| 8  | 上海复励隼华投资合伙企业(有限合伙) | 42.00    | 货币   | 2.00    |
| 9  | 上海银湾生活网络股份有限公司     | 561.60   | 其他   | 26.68   |
| 合计 |                    | 2,105.00 |      | 100.00  |

2016年12月22日,公司股东上海复励隼华投资合伙企业(有限合伙)将其持有本公司的420,000股股份(占公司总股本的2%)转让给上海银湾生活网络股份有限公司,本次股权转让后,各股东出资金额及出资比例分别如下:

| 序号 | 股东姓名               | 出资金额(万元) | 出资方式 | 出资比例(%) |
|----|--------------------|----------|------|---------|
| 1  | 唐皓                 | 672.00   | 净资产  | 31.92   |
| 2  | 夏昕                 | 191.30   | 净资产  | 9.09    |
| 3  | 谷仁文                | 173.70   | 净资产  | 8.25    |
| 4  | 陈荣                 | 208.80   | 净资产  | 9.92    |
| 5  | 上海今彩投资管理中心(有限合伙)   | 81.40    | 净资产  | 3.87    |
| 6  | 高榕资本(深圳)投资中心(有限合伙) | 111.20   | 净资产  | 5.28    |
| 7  | 王建平                | 63.00    | 货币   | 2.99    |
| 8  | 上海银湾生活网络股份有限公司     | 603.60   | 其他   | 28.68   |
| 合计 |                    | 2,105.00 |      | 100.00  |

2017年12月7日,唐皓通过其他非交易过户方式(司法拍卖),减持其所持有的公司非流通股合计6,720,000股,占公司总股本的31.92%。本次股权受让方为上海银湾生活网络股份有限公司,本次股权转让后,各股东出资金额及出资比例分别如下:

| 序号 | 股东姓名               | 出资金额（万元） | 出资方式 | 出资比例（%） |
|----|--------------------|----------|------|---------|
| 1  | 夏昕                 | 191.30   | 净资产  | 9.09    |
| 2  | 谷仁文                | 173.70   | 净资产  | 8.25    |
| 3  | 陈荣                 | 208.80   | 净资产  | 9.92    |
| 4  | 上海今彩投资管理中心（有限合伙）   | 81.40    | 净资产  | 3.87    |
| 5  | 高榕资本（深圳）投资中心（有限合伙） | 111.20   | 净资产  | 5.28    |
| 6  | 王建平                | 63.00    | 货币   | 2.99    |
| 7  | 上海银湾生活网络股份有限公司     | 1,275.60 | 其他   | 60.60   |
| 合计 |                    | 2,105.00 |      | 100.00  |

上海银湾生活网络股份有限公司合计持有公司股份12,756,000股，占公司总股本的60.60%，成为公司第一大股东和控股股东，上海银湾生活网络股份有限公司实际控制人胡祝帮先生成为公司实际控制人。

### （三）企业注册地、总部地址、组织形式、注册资本及法定代表人

- 1.注册地和总部地址：上海浦东新区双桥路 1255 号 3-12 单元
- 2.组织形式：股份有限公司（非上市）
- 3.注册资本：人民币 2,105.00 万元
- 4.实收资本：人民币 2,105.00 万元
- 5.法定代表人：吴辉

### （四）业务性质和主要经营活动

- 1.所处行业为其他互联网服务业。
- 2.公司经营范围

网络技术、电子科技、计算机科技、环保科技领域内的技术咨询、技术服务、技术开发、技术转让，各类广告的设计、制作，利用自有媒体发布广告，基础软件服务，应用软服务，承办展览展示活动，会议服务，企业形象策划，经济贸易咨询，商务信息咨询服务。

### （五）本期合并财务报表范围及其变化情况

无。

### （六）财务报告的批准报出者

本财务报告经公司董事会于 2022 年 6 月 30 日批准报出。

## 二、财务报表的编制基础

### (一) 编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》（财政部令第33号发布 财政部令第76号修订）于2006年2月15日及其后颁布和修订的具体会计准则 企业会计准则应用指南 企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定》（2014年修订）的披露规定编制。

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

### (二) 持续经营

本公司自2019年9月开始处于停业状态，且在近五年持续亏损方面有迹象显示其存在可能导致本公司持续经营假设不再合理，为保证公司的生产能正常进行，并使会计报表所依据的持续经营假设的合理性存在，本公司已采取如下措施予以缓解：开源节流，控制各项成本费用支出，减少公司损失，同时，正在积极引进战略投资者（洽谈中，具有不确定性），进行业务重组，拓宽业务渠道，增强公司的持续经营能力。

### (三) 重要会计政策和会计估计

遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

### (四) 会计期间

本公司会计年度采用公历年度，即每年自1月1日起至12月31日止。

### (五) 营业周期

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

## **(六) 记账本位币**

本公司以人民币为记账本位币。

## **(七) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法**

### **(1) 同一控制下的企业合并**

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。通常情况下，同一控制下的企业合并是指发生在同一企业公司内部企业之间的合并，除此之外，一般不作为同一控制下的企业合并。

本公司作为合并方在企业合并中取得的资产、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账面价值计量。同一控制下的控股合并形成的长期股权投资，本公司以合并日应享有被合并方账面所有者权益的份额作为形成长期股权投资的初始投资成本，相关会计处理见长期股权投资；同一控制下的吸收合并取得的资产、负债，本公司按照相关资产、负债在被合并方的原账面价值入账。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。

本公司作为合并方为进行企业合并发生的各项直接相关费用，包括支付的审计费用、评估费用、法律服务费等，于发生时计入当期损益。

为企业合并发行的债券或承担其他债务支付的手续费、佣金等，计入所发行债券及其他债务的初始计量金额。企业合并中发行权益性证券发生的手续费、佣金等费用，应当抵减权益性证券溢价收入，溢价收入不足冲减的，冲减留存收益。

同一控制下的控股合并形成母子关系的，母公司在合并日编制合并财务报表，包括合并资产负债表、合并利润表和合并现金流量表。

合并资产负债表，以被合并方在最终控制方合并财务报表中的的账面价值并入合并财务报表，合并方与被合并方在合并日及以前期间发生的交易，作为内部交易，按照“合并财务报表”有关原则进行抵消；合并利润表和现金流量表，包含合并方及被合并方自合并当期期初至合并日实现的净利润和产生的现金流量，涉及双方在当期发生的交易及内部交易产生的现金流量，按照合并财务报表的有关原则进行抵消。

### **(2) 非同一控制下的企业合并**

参与合并的各方在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。

**确定企业合并成本：**企业合并成本包括购买方为进行企业合并支付的现金或非现金资产、发行或承担的债务、发行的权益性证券等在购买日的公允价值。

非同一控制下的企业合并中，购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益；购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

非同一控制下的控股合并取得的长期股权投资，本公司以购买日确定的企业合并成本（不包括应自被投资单位收取的现金股利和利润），作为对被购买方长期股权投资的初始投资成本；非同一控制下的吸收合并取得的符合确认条件的各项可辨认资产、负债，本公司在购买日按照公允价值确认为本企业的资产和负债。本公司以非货币资产为对价取得被购买方的控制权或各项可辨认资产、负债的，有关非货币资产在购买日的公允价值与其账面价值的差额，作为资产的处置损益，计入合并当期的利润表。

非同一控制下的企业合并中，企业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；在吸收合并情况下，该差额在母公司个别财务报表中确认为商誉；在控股合并情况下，该差额在合并财务报表中列示为商誉。

企业合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，本公司经复核后计入合并当期损益（营业外收入）。在吸收合并情况下，该差额计入合并当期母公司个别利润表；在控股合并情况下，该差额计入合并当期的合并利润表。

通过多次交换交易分步实现的非同一控制下企业合并，属于一揽子交易的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理；不属于一揽子交易的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，应当按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当转为购买日所属当期投资收益，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而

产生的其他综合收益除外。

## （八）合并财务报表的编制方法

### 1. 合并范围

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制，是指本公司拥有对被投资单位的权力，通过参与被投资单位的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资单位的权力影响其回报金额。子公司，是指被本公司控制的主体（含企业、被投资单位中可分割的部分、结构化主体等）。

### 2. 合并财务报表编制方法

本公司合并财务报表以母公司和各子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料编制。编制时将母公司与各子公司及各子公司之间的重要投资、往来、存货购销等内部交易及其未实现利润抵销后逐项合并，并计算少数股东权益和少数股东本期收益。如果子公司会计政策及会计期间与母公司不一致，合并前先按母公司的会计政策及会计期间调整子公司会计报表。

### 3. 报告期增加减少子公司的合并报表处理

在报告期内，因同一控制下企业合并增加的子公司，编制合并资产负债表时，调整合并资产负债表的年初余额。因非同一控制下企业合并增加的子公司，编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的年初余额。在报告期内处置子公司，编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的年初余额。

在报告期内，因同一控制下企业合并增加的子公司，将该子公司在合并当期的期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，将该子公司合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。因非同一控制下企业合并增加的子公司，将该子公司自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，将该子公司购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。在报告期内处置子公司，将该子公司期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表，将该子公司期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权时，对于处置后的剩余股权投资，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和的差额，计入丧失控制权当期的

投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时转为当期投资收益，由于被投资方重新计量设定收益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司的可辨认净资产份额之间的差额，以及在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产份额的差额，均调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

#### 4. 分步处置股权至丧失控制权的合并报表处理

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益，由于被投资方重新计量设定收益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。不属于一揽子交易的，在丧失控制权之前，处置价款与相对应享有子公司自购买日开始持续计算的净资产之间的差额调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益；丧失控制权时，按照前述丧失对原有子公司控制权时的会计政策实施会计处理。

### **(九) 合营安排分类及共同经营会计处理方法**

合营安排是一项由本公司作为一个参与方共同控制的安排。合营安排分为两类：共同经营和合营企业。共同经营是指共同控制一项安排的参与方享有与该安排相关资产的权利，并承担与该安排相关负债的合营安排；合营企业是共同控制一项安排的参与方仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

#### 1. 合营安排的认定

只要两个或两个以上的参与方对该安排实施共同控制，一项安排就可以被认定为合营安排，并不要求所有参与方都对该安排享有共同控制。

#### 2. 重新评估

如果法律形式、合同条款等相关事实和情况发生变化，合营安排参与方应当对合营安排进行重新评估：一是评估原合营方是否仍对该安排拥有共同控制权；

二是评估合营安排的类型是否发生变化。

### 3. 共同经营参与方的会计处理

#### (1) 共同经营中，合营方的会计处理

##### A. 般会计处理原则

合营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：一是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；二是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；三是确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；四是按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；五是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。

合营方可能将其自有资产用于共同经营，如果合营方保留了对这些资产的全部所有权或控制权，则这些资产的会计处理与合营方自有资产的会计处理并无差别。

合营方也可能与其他合营方共同购买资产来投入共同经营，并共同承担共同经营的负债，此时，合营方应当按照企业会计准则相关规定确认在这些资产和负债中的利益份额。如按照《企业会计准则第 4 号—固定资产》来确认在相关固定资产中的利益份额，按照金融工具确认和计量准则来确认在相关金融资产和金融负债中的份额。

共同经营通过单独主体达成时，合营方应确认按照上述原则单独所承担的负债，以及按本企业的份额确认共同承担的负债。但合营方对于因其他股东未按约定向合营安排提供资金，按照我国相关法律或相关合同约定等规定而承担连带责任的，从其规定，在会计处理上应遵循《企业会计准则第 13 号—或有事项》。

##### B. 合营方向共同经营投出或者出售不构成业务的资产的会计处理

合营方向共同经营投出或出售资产等（该资产构成业务的除外），在共同经营将相关资产出售给第三方或相关资产消耗之前（即，未实现内部利润仍包括在共同经营持有的资产账面价值中时），应当仅确认归属于共同经营其他参与方的利得或损失。交易表明投出或出售的资产发生符合《企业会计准则第 8 号—资产减值》（以下简称“资产减值损失准则”）等规定的资产减值损失的，合营方应当全额确认该损失。

#### C.合营方自共同经营购买不构成业务的资产的会计处理

合营方自共同经营购买资产等（该资产构成业务的除外），在将该资产等出售给第三方之前（即，未实现内部利润仍包括在合营方持有的资产账面价值中时），不应当确认因该交易产生的损益中该合营方应享有的部分。即，此时应当仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。

#### D.合营方取得构成业务的共同经营的利益份额的会计处理

合营方取得共同经营中的利益份额，且该共同经营构成业务时，应当按照企业合并准则等相关准则进行相应的会计处理，但其他相关准则的规定不能与合营安排准则的规定相冲突。企业应当按照企业合并准则的相关规定判断该共同经营是否构成业务。该处理原则不仅适用于收购现有的构成业务的共同经营中的利益份额，也适用于与其他参与方一起设立共同经营，且由于有其他参与方注入既存业务，使共同经营设立时即构成业务。

#### ②对共同经营不享有共同控制的参与方的会计处理原则

对共同经营不享有共同控制的参与方（非合营方），如果享有该共同经营相关资产且承担该共同经营相关负债的，比照合营方进行会计处理。即，共同经营的参与方，不论其是否具有共同控制，只要能够享有共同经营相关资产的权利，并承担共同经营相关负债的义务，对在共同经营中的利益份额采用与合营方相同的会计处理。否则，应当按照相关企业会计准则的规定对其利益份额进行会计处理。

#### 4. 关于合营企业参与方的会计处理

合营企业中，参与方应当按照《企业会计准则第 2 号-长期股权投资》的规定核算其对合营企业的投资。

对合营企业不享有共同控制的参与方（非合营方）应当根据其对该合营企业的影响程度进行相关会计处理：对该合营企业具有重大影响的，应当按照长期股权投资准则的规定核算其对合营企业的投资；对该合营企业不具有重大影响的，应当按照金融工具确认和计量准则的规定核算其对合营企业的投资。

#### （十） 现金及现金等价物的确定标准

本公司现金包括库存现金，可以随时用于支付的存款；现金等价物包括本公司持有的期限短（一般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。

### **(十一) 外币业务和外币报表折算**

#### **1. 外币业务**

本公司外币交易按照交易发生日的即期汇率折算为记账本位币金额。

在资产负债表日,按照下列规定对外币货币性项目和外币非货币性项目进行处理:外币货币性项目,采用资产负债表日即期汇率折算。因资产负债表日即期汇率与初始确认时或前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额,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,不改变其记账本位币金额;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,折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额,作为公允价值变动(含汇率变动)处理,计入当期损益;在资本化期间内,外币专门借款本金及利息的汇兑差额,予以资本化,计入符合资本化条件的资产的成本。

#### **2. 外币财务报表的折算**

本公司对外币财务报表折算时,遵循下列规定: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,其他项目采用发生时的即期汇率折算;利润表中的收入和费用项目,采用交易发生日的即期汇率(或采用按照系统合理的方法确定的与交易发生日即期汇率近似的汇率折算)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。比较财务报表的折算比照上述规定处理。

### **(十二) 金融工具**

在本公司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。

实际利率法是指计算金融资产或金融负债的摊余成本以及将利息收入或利息费用分摊计入各会计期间的方法。

实际利率,是指将金融资产或金融负债在预计存续期的估计未来现金流量,折现为该金融资产账面余额或该金融负债摊余成本所使用的利率。在确定实际利率时,在考虑金融资产或金融负债所有合同条款(如提前还款、展期、看涨期权或其他类似期权等)的基础上估计预期现金流量,但不考虑预期信用损失。

金融资产或金融负债的摊余成本是以该金融资产或金融负债的初始确认金

额扣除已偿还的本金，加上或减去采用实际利率法将该初始确认金额与到期日金额之间的差额进行摊销形成的累计摊销额，再扣除累计计提的损失准备(仅适用于金融资产)。

#### 1. 金融资产分类和计量

本公司根据所管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产划

分为以下三类：

- (1) 以摊余成本计量的金融资产。
- (2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。
- (3) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融资产在初始确认时以公允价值计量，但是因销售商品或提供服务等产生的应收账款或应收票据未包含重大融资成分或不考虑不超过一年的融资成分的，按照交易价格进行初始量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益，其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。

金融资产的后续计量取决于其分类，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。

##### (1) 分类为以摊余成本计量的金融资产

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，且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，则本公司将该金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产。本公司分类为以摊余成本计量的金融资产包括货币资金、应收票据及应收账款、其他应收款等。

本公司对此类金融资产采用实际利率法确认利息收入，按摊余成本进行后续计量，其发生减值时或终止确认、修改产生的利得或损失，计入当期损益。除下列情况外，本公司根据金融资产账面余额乘以实际利率计算确定利息收入：

①对于购入或源生的已发生信用减值的金融资产，本公司自初始确认起，按照该金融资产的摊余成本和经信用调整的实际利率计算确定其利息收入。

②对于购入或源生的未发生信用减值、但在后续期间成为已发生信用减值的

金融资产，本公司在后续期间，按照该金融资产的摊余成本和实际利率计算确定其利息收入。若该金融工具在后续期间因其信用风险有所改善而不再存在信用减值，本公司转按实际利率乘以该金融资产账面余额来计算确定利息收入。

(2) 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

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，且管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标，则本公司将该金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。

本公司对此类金融资产采用实际利率法确认利息收入。除利息收入、减值损失及汇兑差额确认为当期损益外，其余公允价值变动计入其他综合收益。当该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

以公允价值计量且变动计入其他综合收益的应收票据及应收账款列报为应收款项融资，其他此类金融资产列报为其他债权投资，其中：自资产负债表日起一年内到期的其他债权投资列报为一年内到期的非流动资产，原到期日在一年以内的其他债权投资列报为其他流动资产。

(3) 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

在初始确认时，本公司可以单项金融资产为基础不可撤销地将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。

此类金融资产的公允价值变动计入其他综合收益，不需计提减值准备。该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。本公司持有该权益工具投资期间，在本公司收取股利的权利已经确立，与股利相关的经济利益很可能流入本公司，且股利的金额能够可靠计量时，确认股利收入并计入当期损益。本公司对此类金融资产在其他权益工具投资项目下列报。

权益工具投资满足下列条件之一的，属于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产：取得该金融资产的目的主要是为了近期出售；初始确认时属于集中管理的可辨认金融资产工具组合的一部分，且有客观证据表明近期实际存在短期获利模式；属于衍生工具（符合财务担保合同定义的以及被指定为有效套期

工具的衍生工具除外)。

#### (4) 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

不符合分类为以摊余成本计量或以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产条件、亦不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均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。

本公司对此类金融资产采用公允价值进行后续计量,将公允价值变动形成的利得或损失以及与此类金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

本公司对此类金融资产根据其流动性在交易性金融资产、其他非流动金融资产项目列报。

#### (5) 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

在初始确认时,本公司为了消除或显著减少会计错配,可以单项金融资产为基础不可撤销地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。

混合合同包含一项或多项嵌入衍生工具,且其主合同不属于以上金融资产的,本公司可以将其整体指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融工具。但下列情况除外:

①嵌入衍生工具不会对混合合同的现金流量产生重大改变。

②在初次确定类似的混合合同是否需要分拆时,几乎不需分析就能明确其包含的嵌入衍生工具不应分拆。如嵌入贷款的提前还款权,允许持有人以接近摊余成本的金额提前偿还贷款,该提前还款权不需要分拆。

本公司对此类金融资产采用公允价值进行后续计量,将公允价值变动形成的利得或损失以及与此类金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

本公司对此类金融资产根据其流动性在交易性金融资产、其他非流动金融资产项目列报。

## 2. 金融负债分类和计量

本公司根据所发行金融工具的合同条款及其所反映的经济实质而非仅以法律形式,结合金融负债和权益工具的定义,在初始确认时将该金融工具或其组成部分分类为金融负债或权益工具。金融负债在初始确认时分类为:以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债、其他金融负债、被指定为有效套期工具的

衍生工具。

金融负债在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关的交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

金融负债的后续计量取决于其分类：

(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

此类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。

满足下列条件之一的，属于交易性金融负债：承担相关金融负债的目的主要是为了在近期内出售或回购；属于集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明企业近期采用短期获利方式模式；属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、符合财务担保合同的衍生工具除外。交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具），按照公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，所有公允价值变动均计入当期损益。

在初始确认时，为了提供更相关的会计信息，本公司将满足下列条件之一的金融负债不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债：

①能够消除或显著减少会计错配。

②根据正式书面文件载明的企业风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在企业内部以此为基础向关键管理人员报告。

本公司对此类金融负债采用公允价值进行后续计量，除由本公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益之外，其他公允价值变动计入当期损益。除非由本公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益会造成或扩大损益中的会计错配，本公司将所有公允价值变动（包括自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。

(2) 其他金融负债

除下列各项外，公司将金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，对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，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益：

① 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

② 金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债。

③ 不属于本条前两类情形的财务担保合同，以及不属于本条第 1) 类情形的以低于市场利率贷款的贷款承诺。

财务担保合同是指当特定债务人到期不能按照最初或修改后的债务工具条款偿付债务时，要求发行方向蒙受损失的合同持有人赔付特定金额的合同。不属于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同，在初始确认后按照损失准备金额以及初始确认金额扣除担保期内的累计摊销额后的余额孰高进行计量。

### 3. 金融资产和金融负债的终止确认

(1) 金融资产满足下列条件之一的，终止确认金融资产，即从其账户和资产负债表内予以转销：

① 收取该金融资产现金流量的合同权利终止。

② 该金融资产已转移，且该转移满足金融资产终止确认的规定。

#### (2) 金融负债终止确认条件

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

本公司与借出方之间签订协议，以承担新金融负债方式替换原金融负债，且新金融负债与原金融负债的合同条款实质上不同的，或对原金融负债(或其一部分)的合同条款做出实质性修改的，则终止确认原金融负债，同时确认一项新金融负债，账面价值与支付的对价(包括转出的非现金资产或承担的负债)之间的差额，计入当期损益。

本公司回购金融负债一部分的，按照继续确认部分和终止确认部分在回购日各自的公允价值占整体公允价值的比例，对该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价(包括转出的非现金资产或承担的负债)之间的差额，应当计入当期损益。

### 4. 金融资产转移的确认依据和计量方法

本公司在发生金融资产转移时，评估其保留金融资产所有权上的风险和报酬

的程度，并分别下列情形处理：

（1）转移了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的，则终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债。

（2）保留了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的，则继续确认该金融资产。

（3）既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的（即除本条（1）、（2）之外的其他情形），则根据其是否保留了对金融资产的控制，分别下列情形处理：

①未保留对该金融资产控制的，则终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债。

②保留了对该金融资产控制的，则按照其继续涉入被转移金融资产的程度继续确认有关金融资产，并相应确认相关负债。继续涉入被转移金融资产的程度，是指本公司承担的被转移金融资产价值变动风险或报酬的程度。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。

（1）金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

①被转移金融资产在终止确认日的账面价值。

②因转移金融资产而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产）之和。

（2）金融资产部分转移且该被转移部分整体满足终止确认条件的，将转移前金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和继续确认部分（在此种情形下，所保留的服务资产应当视同继续确认金融资产的一部分）之间，按照转移日各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

①终止确认部分在终止确认日的账面价值。

②终止确认部分收到的对价，与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产）之和。

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

#### 5. 金融资产和金融负债公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融资产或金融负债，以活跃市场的报价确定其公允价值，除非该项金融资产存在针对资产本身的限售期。对于针对资产本身的限售的金融资产，按照活跃市场的报价扣除市场参与者因承担指定期间内无法在公开市场上出售该金融资产的风险而要求获得的补偿金额后确定。活跃市场的报价包括易于且可定期从交易所、交易商、经纪人、行业集团、定价机构或监管机构等获得相关资产或负债的报价，且能代表在公平交易基础上实际并经常发生的市场交易。

初始取得或衍生的金融资产或承担的金融负债，以市场交易价格作为确定其公允价值的基础。

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

#### 6. 金融工具减值

本公司以预期信用损失为基础，对分类为以摊余成本计量的金融资产、分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产以及财务担保合同，进行减值会计处理并确认损失准备。

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指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。其中，对于本公司购买或源生的已发生信用减值的金融资产，应按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

对由收入准则规范的交易形成的应收款项，本公司运用简化计量方法，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。

对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，在资产负债表日仅将自初始确认后整个存续期内预期信用损失的累计变动确认为损失准备。在每个资产负债

表日，将整个存续期内预期信用损失的变动金额作为减值损失或利得计入当期损益。即使该资产负债表日确定的整个存续期内预期信用损失小于初始确认时估计现金流量所反映的预期信用损失的金额，也将预期信用损失的有利变动确认为减值利得。

除上述采用简化计量方法和购买或源生的已发生信用减值以外的其他金融资产，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，并按照下列情形分别计量其损失准备、确认预期信用损失及其变动：

（1）如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，处于第一阶段，则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，并按照账面余额和实际利率计算利息收入。

（2）如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，则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，并按照账面余额和实际利率计算利息收入。

（3）如果该金融工具自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，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，并按照摊余成本和实际利率计算利息收入。

金融工具信用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。除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外，信用损失准备抵减金融资产的账面余额。对于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，本公司在其他综合收益中确认其信用损失准备，不减少该金融资产在资产负债表中列示的账面价值。

本公司在上一会计期间已经按照相当于金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量了损失准备，但在当期资产负债表日，该金融工具已不再属于自初始确认后信用风险显著增加的情形的，本公司在当期资产负债表日按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量该金融工具的损失准备，由此形成的损失准备的转回金额作为减值利得计入当期损益。

#### （1）信用风险显著增加

本公司利用可获得的合理且有依据的前瞻性信息，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，以确定金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。对于财务担保合同，本公司在应用金融工具减值规定时，将本公司成为做出不可撤销承诺的一方之日作为初始确认日。

本公司在评估信用风险是否显著增加时会考虑如下因素：

- ① 债务人经营成果实际或预期是否发生显著变化；
- ② 债务人所处的监管、经济或技术环境是否发生显著不利变化；
- ③ 作为债务抵押的担保物价值或第三方提供的担保或信用增级质量是否发生显著变化，这些变化预期将降低债务人按合同规定期限还款的经济动机或者影响违约概率；
- ④ 债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化；
- ⑤ 本公司对金融工具信用管理方法是否发生变化等。

于资产负债表日，若本公司判断金融工具只具有较低的信用风险，则本公司假定该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。如果金融工具的违约风险较低，借款人在短期内履行其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，但未必一定降低借款人履行其合同现金流量义务的能力，则该金融工具被视为具有较低的信用风险。

## （2）已发生信用减值的金融资产

当对金融资产预期未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：

- ① 发行方或债务人发生重大财务困难；
- ② 债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；
- ③ 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；
- ④ 债务人很可能破产或进行其他财务重组；
- ⑤ 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；
- ⑥ 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。

### (3) 预期信用损失的确定

本公司基于单项和组合评估金融工具的预期信用损失，在评估预期信用损失时，考虑有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。

本公司按照下列方法确定相关金融工具的预期信用损失：

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

②对于财务担保合同，信用损失为本公司就该合同持有人发生的信用损失向其做出赔付的预计付款额，减去本公司预期向该合同持有人、债务人或任何其他方收取的金额之间差额的现值。

③对于资产负债表日已发生信用减值但并非购买或源生已发生信用减值的金融资产，信用损失为该金融资产账面余额与按原实际利率折现的估计未来现金流量的现值之间的差额。

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

### (4) 减记金融资产

当本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回的，直接减记该金融资产的账面余额。这种减记构成相关金融资产的终止确认。

## 7. 金融资产及金融负债的抵销

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，没有相互抵销。但是，同时满足下列条件的，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：

(1) 本公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；

(2) 本公司计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

### (十三) 应收款项

对于应收账款，无论是否包含重大融资成分，本公司始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，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。计提方法如下：

### 1. 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

|                     |  |
|---------------------|--|
| 单项金额重大的判断依据或金额标准    | 本公司应收款项单项金额重大是指单项金额在 200 万元（含 200 万元）以上的应收款项。  |
| 单项金额重大应收款项坏账准备的计提方法 | 按逐个债务单位分析偿还债务的情况，有客观证据表明将无法按原有条件收回所有款项时，按估计收回款项低于账面价值的差额，确认坏账准备。经单独测试后未单独计提坏账准备的应收款项（除应收票据、预付账款外），归类为组合计提坏账准备。 |

单项测试已确认减值损失的应收款项，不再包括在具有类似信用风险特征的应收款项组合中进行减值测试。

2. 当单项金融资产无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征划分应收账款组合，在组合基础上计算预期信用损失。

|               |   |
|---------------|---|
| 按照信用风险特征划分的组合 | 计量预期信用损失的方法   |
| 账龄组合          | 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. 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

|             |  |
|-------------|--|
| 单项计提坏账准备的理由 | 对单项金额虽不重大但个别信用风险特征明显不同，已有客观证据表明其发生了减值的应收款项，按组合计提的坏账准备不能反映实际情况。           |
| 坏账准备的计提方法   | 本公司单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，并据此在已按账龄分析法计提坏账准备的基础上补提相应的坏账准备。 |

### 4. 坏账准备的转回

如有客观证据表明该应收款项价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。但是，该转回后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该应收款项在转回日的摊余成本。

## (十四) 其他应收款

其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

本公司按照下列情形计量其他应收款损失准备：**1.信用风险自初始确认后未显著增加的金融资产**，本公司按照未来12个月的预期信用损失的金额计量损失准备；**2.信用风险自初始确认后已显著增加的金融资产**，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损失准备；**3.初始确认后已发生信用减值的金融资产**，本公司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。

计提方法如下：

1.如果有客观证据表明某项应收账款已经发生信用减值，则本公司对该其他应收款单项计提坏账准备并确认预期信用损失。

2.当单项金融资产无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征划分其他应收款组合，在组合基础上计算预期信用损失。

| 按照信用风险特征划分的组合 | 计量预期信用损失的方法  |
|---------------|--|
| 账龄组合          | 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，编制其他应收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 |
| 低风险组合         | 参照账龄组合一年以内的预期信用损失率计算预期信用损失                                       |

## (十五) 存货

### 1. 存货分类

本公司存货主要包括：原材料、在产品、库存商品、低值易耗品、包装物等。

### 2. 存货取得和发出存货的计价方法

存货在取得时，按成本进行初始计量，包括采购成本、加工成本和其他成本。存货发出时按先进先出法（或选择加权平均法、个别认定法）计价。

### 3. 期末存货的计量

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

按单个存货项目计算的成本高于其可变现净值的差额，计提存货跌价准备，计入当期损益。可变现净值，是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。

### 4. 存货的盘存制度

本公司采用永续盘存制。

### 5. 低值易耗品和包装物的摊销办法

低值易耗品采用一次转销法

## (十六) 长期股权投资

### 1. 初始计量

本公司分别下列两种情况对长期股权投资进行初始计量：

①企业合并形成的长期股权投资，按照下列规定确定其初始投资成本：

A. 同一控制下的企业合并中，合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，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长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。为进行企业合并发生的各项直接相关费用，包括为进行企业合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费用等，于发生时计入当期损益。

B. 非同一控制下的企业合并中，本公司区别下列情况确定合并成本：

a) 一次交换交易实现的企业合并，合并成本为在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债的公允价值；

b) 通过多次交换交易分步实现的企业合并，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；

c) 为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益；

d) 在合并合同或协议中对可能影响合并成本的未来事项作出约定的，购买日如果估计未来事项很可能发生并且对合并成本的影响金额能够可靠计量的，将其计入合并成本。

②除企业合并形成的长期股权投资以外，其他方式取得的长期股权投资，按照下列规定确定其初始投资成本：

A. 以支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。初始投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出。

B. 通过非货币性资产交换取得的长期股权投资，其初始投资成本按照《企业会计准则第7号-非货币性资产交换》确定。

C. 通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照《企业会计准则第12号--债务重组》确定。

③无论是以何种方式取得长期股权投资，取得投资时，对于支付的对价中包含的应享有被投资单位已经宣告但尚未发放的现金股利或利润都作为应收项目单独核算，不构成取得长期股权投资的初始投资成本。

## 2. 后续计量

能够对被投资单位实施控制的长期股权投资，在个别财务报表中采用成本法核算。对被投资单位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。

①采用成本法核算的长期股权投资按照初始投资成本计价。追加或收回投资调整长期股权投资的成本。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。

②采用权益法核算的长期股权投资，其初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的初始投资成本；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。

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和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。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可辨认净资产的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益等。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。被投资单位以后实现净利润的，本公司在其收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

计算确认应享有或应分担被投资单位的净损益时，与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于本公司的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益。本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失属于资产减值损失的，予以全额确认。

本公司对联营企业的权益性投资，其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的，无论以上主体是否对这

部分投资具有重大影响，本公司都按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》的有关规定，对间接持有的该部分投资选择以公允价值计量且其变动计入损益，并对其余部分采用权益法核算。

③本公司处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。采用权益法核算的长期股权投资，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。

### 3. 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

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。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。在确定能否对被投资单位实施控制或施加重大影响时，同时考虑本公司和其他方持有的被投资单位当期可转换债券、当期可执行认股权证等潜在表决权因素。

## (十七) 固定资产

本公司固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，并且使用年限超过一年，与该资产有关的经济利益很可能流入本公司且其成本能够可靠计量的有形资产。

### 1. 固定资产的分类

本公司固定资产分为电子设备、办公设备。

### 2. 固定资产折旧

除已提足折旧仍继续使用的固定资产之外，固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别，预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。

利用专项储备支出形成的固定资产，按照形成固定资产的成本冲减专项储备，并确认相同金额的累计折旧。该固定资产在以后期间不再计提折旧。

本公司根据固定资产的性质和使用情况，确定固定资产的使用寿命和预计净残值。并在年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。

各类固定资产的使用年限、残值率、年折旧率列示如下：

| 类别   | 折旧年限(年) | 残值率(%) | 年折旧率(%)  |
|------|---------|--------|----------|
| 电子设备 | 3-5     | 5      | 19-31.67 |
| 办公设备 | 3-5     | 5      | 19-31.67 |

### 3. 融资租入固定资产

本公司在租入的固定资产实质上转移了与资产有关的全部风险和报酬时确认该项固定资产的租赁为融资租赁。

融资租赁取得的固定资产的成本，按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者确定。

融资租入的固定资产采用与自有应计折旧资产相一致的折旧政策。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产尚可使用年限内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧。

#### (十八) 在建工程

本公司在建工程指兴建中的厂房与设备及其他固定资产，按工程项目进行明细核算，按实际成本入账，其中包括直接建筑及安装成本，以及符合资本化条件的借款费用。在建工程达到预定可使用状态时，暂估结转为固定资产，停止利息资本化，并开始按确定的固定资产折旧方法计提折旧，待工程竣工决算后，按竣工决算的金额调整原暂估金额，但不调整原已计提的折旧额。

#### (十九) 无形资产

本公司将企业拥有或者控制的没有实物形态，并且与该资产相关的预计未来经济利益很可能流入企业、该资产的成本能够可靠计量的可辨认非货币性资产确认为无形资产。

本公司的无形资产按实际支付的金额或确定的价值入账。

1. 购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。实际支付的价款与购买价款的现值之间的差额，除按照规定应予资本化的以外，应当在信用期间内计入当期损益。

2. 投资者投入的无形资产，按照投资合同或协议约定的价值作为成本，但合同或协议约定价值不公允的除外。

3. 本公司内部研究开发项目的支出，区分研究阶段支出与开发阶段支出。

研究是指为获取并理解新的科学或技术知识而进行的独创性的有计划调查。开发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。

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：完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；具有完成该无形资产并使用或出售的意图；无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，应当证明其有用性；有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

本公司使用寿命有限的无形资产，自该无形资产可供使用时起在使用寿命期内平均摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。无形资产摊销金额为其成本扣除预计残值后的金额，已计提减值准备的无形资产，还需扣除已计提的无形资产减值准备累计金额。

对于使用寿命有限的各项无形资产的摊销年限分别为：

| 类 别 | 摊销年限 |
|-----|------|
| 软件  | 3 年  |

## （二十） 商誉

商誉为非同一控制下企业合并成本超过应享有的被投资单位或被购买方可辨认净资产于取得日或购买日的公允价值份额的差额。

与子公司有关的商誉在合并财务报表上单独列示，与联营企业和合营企业有关的商誉，包含在长期股权投资的账面价值中。

在财务报表中单独列示的商誉至少在每年年终进行减值测试。减值测试时，商誉的账面价值依据相关的资产组或者资产组组合能够从企业合并的协同效应中受益的情况分摊至受益的资产组或资产组组合。

## （二十一） 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。

## （二十二） 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

本公司在职工为其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，其他会计准则要求或允许计入资产成本的除外。

### 2. 离职后福利

本公司将离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。离职后福利计划，是指本公司与职工就离职后福利达成的协议，或者本公司为向职工提供离职后福利制定的规章或办法等。其中，设定提存计划，是指向独立的基金缴存固定费用后，本公司不再承担进一步支付义务的离职后福利计划；设定受益计划，是指除设定提存计划以外的离职后福利计划。

### 3. 辞退福利

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

### 4. 其他长期职工福利

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，按照上述设定提存计划的会计政策进行处理；除此以外的，按照上述设定受益计划的会计政策确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。

## （二十三） 预计负债

### 1. 预计负债的确认标准

本公司规定与或有事项相关的义务同时满足下列条件的，确认为预计负债：

- ①该义务是企业承担的现时义务；
- ②履行该义务很可能导致经济利益流出企业；
- ③该义务的金额能够可靠地计量。

## 2. 预计负债的计量方法

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量。所需支出存在一个连续范围，且该范围内各种结果发生的可能性相同的，最佳估计数按照该范围内的中间值确定。在其他情况下，最佳估计数分别下列情况处理：

- ①或有事项涉及单个项目的，按照最可能发生金额确定。
- ②或有事项涉及多个项目的，按照各种可能结果及相关概率计算确定。

在确定最佳估计数时，综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

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

本公司在资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。有确凿证据表明该账面价值不能真实反映当前最佳估计数的，按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

## (二十四) 收入

### 1.收入确认原则

于合同开始日，公司对合同进行评估，识别合同所包含的各单项履约义务，并确定各单项履约义务是在某一时段内履行，还是在某一时点履行。

满足下列条件之一时，属于在某一时段内履行履约义务，否则，属于在某一时点履行履约义务：**(1)** 客户在公司履约的同时即取得并消耗公司履约所带来的经济利益；**(2)** 客户能够控制公司履约过程中在建商品或服务；**(3)** 公司履约过程中所产出的商品或服务具有不可替代用途，且公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，公司在该段时间内按照履约进度确认收入。履约进度不能合理确定时，已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。对于在某一时点履行的履约义务，在客户取得相关商品或服务控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，公司考虑下列迹象：**(1)** 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) 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) 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) 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。

## 2.收入计量原则

(1) 公司按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。交易价格是公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项以及预期将退还给客户的款项。

(2) 合同中存在可变对价的，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，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。

(3) 合同中存在重大融资成分的，公司按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格。该交易价格与合同对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销。合同开始日，公司预计客户取得商品或服务控制权与客户支付价款间隔不超过一年的，不考虑合同中存在的重大融资成分。

(4) 合同中包含两项或多项履约义务的，公司于合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务。

## (二十五) 政府补助

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。

对于货币性资产的政府补助，按照收到或应收的金额计量。对于非货币性资产的政府补助，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额1元计量。

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

对于政府文件未明确规定补助对象的，能够形成长期资产的，与资产价值相对应的政府补助部分作为与资产相关的政府补助，其余部分作为与收益相关的政府补助；难以区分的，将政府补助整体作为与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值，或者确认为递延收益在

相关资产使用期限内按照合理、系统的方法分期计入损益。与收益相关的政府补助，用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，则计入递延收益，于相关成本费用或损失确认期间计入当期损益或冲减相关成本。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。本公司对相同或类似的政府补助业务，采用一致的方法处理。

与日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用。与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

已确认的政府补助需要返还时，初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；属于其他情况的，直接计入当期损益。

## **(二十六) 递延所得税资产和递延所得税负债**

本公司采用资产负债表债务法进行所得税会计处理。

### **1. 递延所得税资产**

①资产、负债的账面价值与其计税基础存在可抵扣暂时性差异的，以未来期间很可能取得的用以抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率，计算确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

②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，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。

### **2. 递延所得税负债**

资产、负债的账面价值与其计税基础存在应纳税暂时性差异的，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率，确认由应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

## **(二十七) 持有待售的非流动资产、处置组和终止经营**

### **1. 持有待售的非流动资产或处置组的分类与计量**

本公司主要通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换）而非持续使

用一项非流动资产或处置组收回其账面价值时，该非流动资产或处置组被划分为持有待售类别。

上述非流动资产不包括采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产、采用公允价值减去出售费用后的净额计量的生物资产、职工薪酬形成的资产、金融资产、递延所得税资产及保险合同产生的权利。

处置组，是指在一项交易中作为整体通过出售或其他方式一并处置的一组资产，以及在该交易中转让的与这些资产直接相关的负债。在特定情况下，处置组包括企业合并中取得的商誉等。

同时满足下列条件的非流动资产或处置组被划分为持有待售类别：根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，该非流动资产或处置组在当前状况下即可立即出售；出售极可能发生，即已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。因出售对子公司的投资等原因导致丧失对子公司控制权的，无论出售后本公司是否保留部分权益性投资，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。

初始计量或在资产负债表日重新计量持有待售的非流动资产或处置组时，账面价值高于公允价值减去出售费用后净额的差额确认为资产减值损失。对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额，先抵减处置组中商誉的账面价值，再根据处置组中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或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。已抵减的商誉账面价值不得转回。

持有待售的非流动资产和持有待售的处置组中的资产不计提折旧或进行摊销；持有待售的处置组中负债的利息和其他费用继续予以确认。被划分为持有待售的联营企业或合营企业的全部或部分投资，对于划分为持有待售的部分停止权益法核算，保留的部分（未被划分为持有待售类别）则继续采用权益法核算；当本公司因出售丧失对联营企业和合营企业的重大影响时，停止使用权益法。

某项非流动资产或处置组被划分为持有待售类别，但后来不再满足持有待售类别划分条件的，本公司停止将其划分为持有待售类别，并按照下列两项金额中较低者计量：

①该资产或处置组被划分为持有待售类别之前的账面价值，按照其假定在没有被划分为持有待售类别的情况下本应确认的折旧、摊销或减值进行调整后的金额；

②可收回金额。

## 2. 终止经营

终止经营，是指满足下列条件之一的已被本公司处置或被本公司划分为持有待售类别的、能够单独区分的组成部分：

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。

## 3. 列报

本公司在资产负债表中将持有待售的非流动资产或持有待售的处置组中的资产列报于“划分为持有待售的资产”，将持有待售的处置组中的负债列报于“划分为持有待售的负债”。

本公司在利润表中分别列示持续经营损益和终止经营损益。不符合终止经营定义的持有待售的非流动资产或处置组，其减值损失和转回金额及处置损益作为持续经营损益列报。终止经营的减值损失和转回金额等经营损益及处置损益作为终止经营损益列报。

拟结束使用而非出售且满足终止经营定义中有关组成部分的条件的处置组，自其停止使用日起作为终止经营列报。

对于当期列报的终止经营，在当期财务报表中，原来作为持续经营损益列报的信息被重新作为可比会计期间的终止经营损益列报。终止经营不再满足持有待售类别划分条件的，在当期财务报表中，原来作为终止经营损益列报的信息被重新作为可比会计期间的持续经营损益列报。

## (二十八) 资产减值

当存在下列迹象的，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) 本公司经营所处的经济、技术或法律等环境以及资产所处的市场在当期或将在近期发生重大变化，从而对本公司产生不利影响。

(3) 市场利率或者其他市场投资回报率在当期已经提高，从而影响企业用来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) 本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（或者损失）远远低于预计金额等。

(7) 其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

本公司在资产负债表日对长期股权投资、固定资产、工程物资、在建工程、无形资产（使用寿命不确定的除外）等适用《企业会计准则第8号——资产减值》的各项资产进行判断，当存在减值迹象时对其进行减值测试-估计其可收回金额。可收回金额以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。资产的可收回金额低于其账面价值的，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。

有迹象表明一项资产可能发生减值的，本公司通常以单项资产为基础估计其可收回金额。当难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

资产组是本公司可以认定的最小资产组合，其产生的现金流入基本上独立于其他资产或者资产组。资产组由创造现金流入相关的资产组成。资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。

本公司对因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定及尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。商誉的减值测试

结合与其相关的资产组或者资产组组合进行。

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

## （二十九）租赁

### 1. 租赁的识别

在合同开始日，本公司作为承租人或出租人评估合同中的客户是否有权获得在使用期间内因使用已识别资产所产生的几乎全部经济利益，并有权在该使用期间主导已识别资产的使用。如果合同中一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则本公司认定合同为租赁或者包含租赁。

### 2. 本公司作为承租人

在租赁期开始日，本公司对所有租赁确认使用权资产和租赁负债，简化处理的短期租赁和低价值资产租赁除外。

使用权资产的会计政策见附注二、（三十）。

租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额按照租赁内含利率或增量借款利率计算的现值进行初始计量。租赁付款额包括：固定付款额及实质固定付款额，存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；取决于指数或比率的可变租赁付款额；购买选择权的行权价格，前提是承租人合理确定将行使该选择权；行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权；以及根据承租人提供的担保余值预计应支付的款项。后续按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

### 短期租赁

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除外。

本公司将短期租赁的租赁付款额，在租赁期内各个期间按照直线法【或其他系统合理】的方法计入相关资产成本或当期损益。

### 低价值资产租赁

低价值资产租赁是指单项租赁资产为全新资产时价值低于4万元的租赁。

本公司将低价值资产租赁的租赁付款额，在租赁期内各个期间按照直线法（或其他系统合理）的方法计入相关资产成本或当期损益。

对于低价值资产租赁，本公司根据每项租赁的具体情况选择采用上述简化处理方法。

### 3.本公司作为出租人

本公司作为出租人时，将实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁确认为融资租赁，除融资租赁之外的其他租赁确认为经营租赁。

#### 融资租赁

融资租赁中，在租赁期开始日本公司按租赁投资净额作为应收融资租赁款的入账价值，租赁投资净额为未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和。本公司作为出租人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。本公司作为出租人取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

应收融资租赁款的终止确认和减值按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》和《企业会计准则第23号——金融资产转移》的规定进行会计处理。

#### 经营租赁

经营租赁中的租金，本公司在租赁期内各个期间按照直线法【或其他更为系统合理的方法】确认当期损益。发生的与经营租赁有关的初始直接费用应当资本化，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。取得的与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额，在实际发生时计入当期损益。

### (三十)使用权资产

#### 1.使用权资产确认条件

本公司使用权资产是指本公司作为承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。

在租赁期开始日，使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括：租赁负债的初始计量金额；在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；本公司作为承租人发生的初始直接费用；本公司作为承租人为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。本公司作为承租人按照《企业会计准则第13号——或有事项》对拆除复原等成本进行确认和计量。后续就租赁负债的任

何重新计量作出调整。

## 2.使用权资产的折旧方法

本公司采用直线法计提折旧。本公司作为承租人能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

## 3.使用权资产的减值测试方法、减值准备计提方法见附注二、（二十八）。

### （三十一）重要会计政策和会计估计的变更

#### 1.重要会计政策变更

（1）公司自2021年1月1日起执行财政部于2018年颁布的《企业会计准则第21号--租赁(修订)》，对会计政策相关内容进行了调整，变更后的会计政策参见附注二、（二十九）租赁。

本公司执行新租赁准则对公司2021年1月1日资产负债表相关项目无影响。

（2）本公司自2021年1月1日起执行财政部于2021年12月31日发布的《企业会计准则解释第15号》（财会〔2021〕35号），2021年首次执行该政策对2021年1月1日资产负债表相关项目无影响。

#### 2.重要会计估计变更

本公司在报告期内无会计估计变更事项。

### 三、税项

#### 主要税种及税率

| 税种      | 计税依据   | 税率  |
|---------|--------|-----|
| 增值税     | 销售收入   | 6%  |
| 城市维护建设税 | 应缴流转税额 | 7%  |
| 教育费附加   | 应缴流转税额 | 3%  |
| 地方教育费附加 | 应缴流转税额 | 2%  |
| 企业所得税   | 应纳税所得额 | 25% |

### 四、合并财务报表项目注释

（期末系指2021年12月31日，期初系指2021年1月1日，本期系指2021年度，上期系指2020年度。金额单位除特别注明外指人民币元）

### (一) 货币资金

| 项目            | 期末余额      | 期初余额       |
|---------------|-----------|------------|
| 库存现金          |           |            |
| 银行存款          | 97,812.60 | 399,494.28 |
| 其他货币资金        |           |            |
| 合计            | 97,812.60 | 399,494.28 |
| 其中：存放在境外的款项总额 |           |            |

### (二) 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 | 3,000.00  |       |           |        |
| 1-2年 |           |       |           |        |
| 2-3年 |           |       | 7,065.51  | 17.53  |
| 3年以上 | 32,920.01 |       | 33,246.31 | 82.47  |
| 合计   | 35,920.01 |       | 40,311.82 | 100.00 |

#### 2. 账龄超过一年且金额较大的预付款项明细如下

| 单位名称      | 金额        | 账龄   | 长期挂账原因 |
|-----------|-----------|------|--------|
| 阿里云计算有限公司 | 32,920.01 | 3年以上 | 未结算    |
| 合计        | 32,920.01 |      |        |

#### 3. 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

本公司本年按欠款方归集的年末余额前五名预付款项汇总金额为 35,920.01 元，占预付款项年末余额合计数的比例为 100.00%。

| 单位名称           | 与本公司关系 | 金额        | 账龄   | 长期挂账原因 | 占预付账款总额比例(%) |
|----------------|--------|-----------|------|--------|--------------|
| 阿里云计算有限公司      | 非关联方   | 32,920.01 | 3年以上 | 未结算    | 91.65        |
| 北京市大都律师事务所上海分所 | 非关联方   | 3,000.00  | 1年以内 |        | 8.35         |
| 合计             |        | 35,920.01 |      |        | 100.00       |

### (三) 其他应收款

| 项目        | 期末余额             | 期初余额            |
|-----------|------------------|-----------------|
| 应收利息      |                  |                 |
| 应收股利      |                  |                 |
| 其他应收款     | 13,560.15        | 4,348.27        |
| <b>合计</b> | <b>13,560.15</b> | <b>4,348.27</b> |

## 1. 其他应收款

### (1) 其他应收款分类披露

| 类别                     | 期末余额              |               |                   |              |                  |
|------------------------|-------------------|---------------|-------------------|--------------|------------------|
|                        | 账面余额              |               | 坏账准备              |              | 账面价值             |
|                        | 金额                | 比例(%)         | 金额                | 计提比例(%)      |                  |
| 单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款  | 326,180.31        | 93.20         | 326,180.31        | 100.00       |                  |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款  | 13,560.15         | 3.87          |                   |              | 13,560.15        |
| 其中：账龄组合                |                   |               |                   |              |                  |
| 押金、保证金、备用金组合           | 13,560.15         | 100.00        |                   |              | 13,560.15        |
| 单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款 | 10,240.00         | 2.93          | 10,240.00         | 100.00       |                  |
| <b>合计</b>              | <b>349,980.46</b> | <b>100.00</b> | <b>336,420.31</b> | <b>43.02</b> | <b>13,560.15</b> |

(续上表)

| 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(%)      |                 |
| 单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款  | 358,309.05        | 96.09         | 358,309.05        | 100.00       |                 |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款  | 4,348.27          | 1.17          |                   |              | 4,348.27        |
| 其中：账龄组合                |                   |               |                   |              |                 |
| 押金、保证金、备用金组合           | 4,348.27          | 100.00        |                   |              | 4,348.27        |
| 单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款 | 10,240.00         | 2.74          | 10,240.00         | 100.00       |                 |
| <b>合计</b>              | <b>372,897.32</b> | <b>100.00</b> | <b>368,549.05</b> | <b>98.83</b> | <b>4,348.27</b> |

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

无。

组合中，押金、保证金、备用金组合计提坏账准备的其他应收账款：

| 信用风险组合       | 期末余额             |      |      |
|--------------|------------------|------|------|
|              | 其他应收款            | 坏账准备 | 计提比例 |
| 押金、保证金、备用金组合 | 13,560.15        |      | 不计提  |
| <b>合计</b>    | <b>13,560.15</b> |      |      |

(2) 其他应收款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            |
|-----------|-------------------|-------------------|
| 往来款       | 326,180.31        | 358,309.05        |
| 押金备用金     | 23,800.15         | 14,588.27         |
| <b>合计</b> | <b>349,980.46</b> | <b>372,897.32</b> |

(3) 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         | 与本公司关系 | 款项的性质 | 期末余额              | 账龄  | 占其他应收款期末余额合计数的比例(%) | 坏账准备期末余额          |
|--------------|--------|-------|-------------------|---|---------------------|-------------------|
| 上海优续网络技术有限公司 | 非关联方   | 往来款   | 326,180.31        | 3-4 年<br>1,843.18 元；4-5 年<br>324,337.13 元 | 93.20               | 326,180.31        |
| 夏昕           | 关联方    | 备用金   | 12,911.15         | 1 年以内                                     | 3.69                |                   |
| 上海奇缘办公系统有限公司 | 非关联方   | 押金    | 7,000.00          | 5 年以上                                     | 2.00                | 7,000.00          |
| 上海融商网络科技有限公司 | 非关联方   | 押金    | 3,000.00          | 5 年以上                                     | 0.86                | 3,000.00          |
| 上海雀巢饮用水有限公司  | 非关联方   | 押金    | 240.00            | 5 年以上                                     | 0.07                | 240.00            |
| <b>合计</b>    |        |       | <b>349,331.46</b> |   | <b>99.81</b>        | <b>336,420.31</b> |

(四) 其他流动资产

| 项目        | 期末余额              | 期初余额              |
|-----------|-------------------|-------------------|
| 留抵进项税     | 296,984.14        | 296,984.14        |
| <b>合计</b> | <b>296,984.14</b> | <b>296,984.14</b> |

(五) 其他非流动金融资产

1. 按项目列示情况

| 项目               | 期末余额 | 期初余额 |
|------------------|------|------|
| 权益工具投资           |      |      |
| 非上市公司股权          |      |      |
| ——畅拿健康咨询（上海）有限公司 |      |      |
| 小计               |      |      |
| 权益工具投资合计         |      |      |
| 债务工具投资           |      |      |
| 小计               |      |      |
| 债务工具投资合计         |      |      |
| 合计               |      |      |

2.其他非流动金融资产相关信息分析如下：

| 项目        | 期末余额         | 期初余额         |
|-----------|--------------|--------------|
| 权益工具投资    |              |              |
| 非上市公司股权   |              |              |
| —成本       | 7,000,000.00 | 7,000,000.00 |
| —累计公允价值变动 |              |              |
| —减值准备     | 7,000,000.00 | 7,000,000.00 |
| 小计        |              |              |
| 债务工具投资    |              |              |
| 资产管理计划    |              |              |
| —成本       |              |              |
| —累计公允价值变动 |              |              |
| —减值准备     |              |              |
| 小计        |              |              |
| 合计        |              |              |

注：截止至 2021 年 12 月 31 日，畅拿健康咨询（上海）有限公司已被吊销营业执照。

（六）固定资产

| 项目   | 期末余额      | 期初余额 |
|------|-----------|------|
| 固定资产 | 16,257.87 |      |

| 项目        | 期末余额             | 期初余额 |
|-----------|------------------|------|
| 固定资产清理    |                  |      |
| <b>合计</b> | <b>16,257.87</b> |      |

### 1. 固定资产

| 项目         | 电子设备       | 办公设备      | 合计                |
|------------|------------|-----------|-------------------|
| 一、 账面原值：   |            |           |                   |
| 1. 期初余额    | 509,761.58 | 22,735.00 | <b>532,496.58</b> |
| 2. 本期增加金额  |            |           |                   |
| (1) 购置     | 21,719.00  |           | 21,719.00         |
| (2) 在建工程转入 |            |           |                   |
| (3) 企业合并增加 |            |           |                   |
| 3. 本期减少金额  |            |           |                   |
| (1) 处置或报废  |            |           |                   |
| (2) 政府补助冲减 |            |           |                   |
| 4. 期末余额    | 531,480.58 | 22,735.00 | <b>554,215.58</b> |
| 二、 累计折旧    |            |           |                   |
| 1. 期初余额    | 509,761.58 | 22,735.00 | <b>532,496.58</b> |
| 2. 本期增加金额  |            |           |                   |
| (1) 计提     | 5,461.13   |           | 5,461.13          |
| 3. 本期减少金额  |            |           |                   |
| (1) 处置或报废  |            |           |                   |
| 4. 期末余额    | 515,222.71 | 22,735.00 | <b>537,957.71</b> |
| 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    |            |           |                   |

| 项目        | 电子设备      | 办公设备 | 合计        |
|-----------|-----------|------|-----------|
| 四、账面价值    |           |      |           |
| 1. 期末账面价值 | 16,257.87 | 0.00 | 16,257.87 |
| 2. 期初账面价值 | 0.00      | 0.00 | 0.00      |

### (七) 商誉

| 项目 | 期末值    |      |        | 期初值       |           |        |
|----|--------|------|--------|-----------|-----------|--------|
|    | 期末账面余额 | 减值准备 | 期末账面价值 | 期初账面余额    | 减值准备      | 期初账面价值 |
| 商誉 |        |      |        | 50,000.00 | 50,000.00 |        |
| 合计 |        |      |        | 50,000.00 | 50,000.00 |        |

#### 1. 商誉变动情况

| 被投资单位名称或形成商誉的事项 | 期初余额      | 本期增加    |    | 本期减少      |    | 期末余额 |
|-----------------|-----------|---------|----|-----------|----|------|
|                 |           | 企业合并形成的 | 其他 | 处置        | 其他 |      |
| 上海易象广告传播有限公司    | 50,000.00 |         |    | 50,000.00 |    |      |
| 合计              | 50,000.00 |         |    | 50,000.00 |    |      |

#### 2. 商誉减值准备情况

| 项目           | 年初余额      | 本期增加   |      | 本期减少      |    | 期末余额 |
|--------------|-----------|--------|------|-----------|----|------|
|              |           | 合并范围变化 | 本期计提 | 处置        | 其他 |      |
| 上海易象广告传播有限公司 | 50,000.00 |        |      | 50,000.00 |    |      |
| 合计           | 50,000.00 |        |      | 50,000.00 |    |      |

注：截止 2021 年 12 月 31 日，子公司上海易象广告传播有限公司已注销。

### (八) 应付账款

| 项目   | 期末余额 | 期初余额     |
|------|------|----------|
| 应付票据 |      |          |
| 应付账款 |      | 1,273.64 |
| 合计   |      | 1,273.64 |

#### 1. 应付账款

| 项目  | 期末余额 | 期初余额     |
|-----|------|----------|
| 采购款 |      | 1,273.64 |

| 项目 | 期末余额 | 期初余额     |
|----|------|----------|
| 合计 |      | 1,273.64 |

### (九) 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         | 4,279.93 |      |      | 4,279.93 |
| 二、离职后福利-设定提存计划 | 4,622.09 |      |      | 4,622.09 |
| 三、辞退福利         |          |      |      |          |
| 四、一年内到期的其他福利   |          |      |      |          |
| 合计             | 8,902.02 |      |      | 8,902.02 |

#### 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 | 3,469.93 |      |      | 3,469.93 |
| 二、职工福利费       |          |      |      |          |
| 三、社会保险费       |          |      |      |          |
| 其中：医疗保险费      |          |      |      |          |
| 工伤保险费         |          |      |      |          |
| 生育保险费         |          |      |      |          |
| 四、住房公积金       | 810.00   |      |      | 810.00   |
| 五、工会经费和职工教育经费 |          |      |      |          |
| 六、短期带薪缺勤      |          |      |      |          |
| 七、短期利润分享计划    |          |      |      |          |
| 合计            | 4,279.93 |      |      | 4,279.93 |

#### 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 | 4,622.09 |      |      | 4,622.09 |
| 2. 失业保险费  |          |      |      |          |
| 3. 企业年金缴费 |          |      |      |          |

| 项目 | 期初余额     | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额     |
|----|----------|------|------|----------|
| 合计 | 4,622.09 |      |      | 4,622.09 |

### (十) 其他应付款

| 项目    | 期末余额         | 期初余额         |
|-------|--------------|--------------|
| 应付利息  |              |              |
| 应付股利  |              |              |
| 其他应付款 | 2,254,230.30 | 2,255,430.30 |
| 合计    | 2,254,230.30 | 2,255,430.30 |

#### 1. 其他应付款

##### (1) 按款项性质列示

| 项目  | 期末余额         | 期初余额         |
|-----|--------------|--------------|
| 往来款 | 2,250,355.80 | 2,250,355.80 |
| 其他  | 3,874.50     | 5,074.50     |
| 合计  | 2,254,230.30 | 2,255,430.30 |

注：往来款2,250,355.80元，其中830,000.00为应付上海银湾生活网络股份有限公司往来款，1,420,355.80元为公司就畅拿健康咨询（上海）有限公司投资事项诉讼收到的法院执行款。

##### (2) 账龄超过1年的重要其他应付款

| 项目             | 期末余额       | 未偿还或结转的原因 |
|----------------|------------|-----------|
| 上海银湾生活网络股份有限公司 | 830,000.00 | 未催要       |
| 合计             | 830,000.00 |           |

### (十一) 股本

|      | 期初余额          | 本次变动增减(+、-) |    |       |    |    | 期末余额          |
|------|---------------|-------------|----|-------|----|----|---------------|
|      |               | 发行新股        | 送股 | 公积金转股 | 其他 | 小计 |               |
| 股份总数 | 21,050,000.00 |             |    |       |    |    | 21,050,000.00 |

### (十二) 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(股本溢价) | 36,512,500.00 |      |      | 36,512,500.00 |

| 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     | 36,512,500.00 |      |      | 36,512,500.00 |

### (十三) 未分配利润

| 项目                     | 本期             | 上期             |
|------------------------|----------------|----------------|
| 调整前上期末未分配利润            | -59,086,967.45 | -57,976,448.69 |
| 调整期初未分配利润合计数(调增+, 调减-) |                |                |
| 调整后期初未分配利润             | -59,086,967.45 | -57,976,448.69 |
| 加: 本期归属于母公司所有者的净利润     | -278,130.10    | -1,110,518.76  |
| 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                |                |                |
| 作股本的普通股股利              |                |                |
| 期末未分配利润                | -59,365,097.55 | -59,086,967.45 |

### (十四) 管理费用

| 项目        | 本期发生额      | 上期发生额      |
|-----------|------------|------------|
| 职工薪酬      |            | 523,379.80 |
| 服务费       | 118,243.48 | 181,000.00 |
| 折旧及摊销     | 5,461.13   |            |
| 房租及物业费    |            | 30,000.00  |
| 办公费       | 12,517.00  | 300.00     |
| 交通费       | 2,494.12   |            |
| 业务招待费     | 2,791.00   |            |
| 律师费、调查取证费 |            | 60,000.00  |
| 审计费       | 100,000.00 | 100,000.00 |
| 挂牌费       | 30,000.00  | 30,000.00  |
| 其他        |            |            |

| 项目 | 本期发生额      | 上期发生额      |
|----|------------|------------|
| 合计 | 271,506.73 | 924,679.80 |

#### (十五) 财务费用

| 项目     | 本期发生额    | 上期发生额    |
|--------|----------|----------|
| 利息支出   |          |          |
| 减：利息收入 | 632.26   | 1,577.54 |
| 其他     | 1,337.46 | 3,345.71 |
| 合计     | 705.20   | 1,768.17 |

#### (十六) 信用减值损失

| 项目   | 本期发生额 | 上期发生额      |
|------|-------|------------|
| 坏账损失 |       | -10,240.00 |
| 合计   |       | -10,240.00 |

注：损失以“-”号填列

#### (十七) 资产减值损失

| 项目     | 本期发生额 | 上期发生额      |
|--------|-------|------------|
| 商誉减值损失 |       | -50,000.00 |
| 合计     |       | -50,000.00 |

注：损失以“-”号填列

#### (十八) 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 |
|------------------------|----------|-------|---------------|
| 债务重组损失（处置非流动资产产生的损失除外） |          |       |               |
| 公益性捐赠支出                |          |       |               |
| 非常损失                   |          |       |               |
| 盘亏损失                   |          |       |               |
| 非流动资产毁损报废损失            |          |       |               |
| 其他                     | 2,473.64 |       | 2,473.64      |
| 合计                     | 2,473.64 |       | 2,473.64      |

## （十九）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 |
|------------------------|----------|------------|---------------|
| 债务重组损失（处置非流动资产产生的损失除外） |          |            |               |
| 公益性捐赠支出                |          |            |               |
| 非常损失                   |          |            |               |
| 盘亏损失                   |          |            |               |
| 非流动资产毁损报废损失            |          |            |               |
| 其他                     | 8,391.81 | 123,830.79 | 8,391.81      |
| 合计                     | 8,391.81 | 123,830.79 | 8,391.81      |

## （二十）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 |       |       |
| 递延所得税费用 |       |       |
| 合计      |       |       |

### 2. 会计利润与所得税费用调整过程

| 项目                             | 本期发生额       |
|--------------------------------|-------------|
| 利润总额                           | -278,130.10 |
| 按法定/适用税率计算的所得税费用               | -69,532.53  |
| 子公司适用不同税率的影响                   |             |
| 调整以前期间所得税的影响                   |             |
| 非应税收入的影响                       |             |
| 不可抵扣的成本、费用和损失的影响               | 1,479.54    |
| 使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响        |             |
| 本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响 | 68,052.99   |
| 所得税费用                          |             |

## （二十一）现金流量表项目

1. 收到的其他与经营活动有关的现金

| 项目        | 本期发生额         | 上期发生额           |
|-----------|---------------|-----------------|
| 利息收入      | 632.26        | 1,577.54        |
| 往来款       |               | 400.00          |
| <b>合计</b> | <b>632.26</b> | <b>1,977.54</b> |

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             |
|-----------|-------------------|-------------------|
| 付现的费用     | 279,872.94        | 528,385.20        |
| 银行手续费     | 722.00            | 3,694.31          |
| 往来款       |                   | 6,000.00          |
| 其他        |                   | 123,830.79        |
| <b>合计</b> | <b>280,594.94</b> | <b>661,910.30</b> |

(二十二) 现金流量表补充资料

1. 现金流量表补充资料

| 补充资料                             | 本期金额        | 上期金额          |
|----------------------------------|-------------|---------------|
| <b>1. 将净利润调节为经营活动现金流量：</b>       |             |               |
| 净利润                              | -278,130.10 | -1,110,518.76 |
| 加：资产减值准备                         |             | 50,000.00     |
| 信用减值损失                           |             | 10,240.00     |
| 固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧          | 5,461.13    |               |
| 无形资产摊销                           |             |               |
| 长期待摊费用摊销                         |             |               |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列） |             |               |
| 固定资产报废损失（收益以“-”号填列）              |             |               |
| 公允价值变动损失（收益以“-”号填列）              |             |               |
| 财务费用（收益以“-”号填列）                  |             |               |
| 投资损失（收益以“-”号填列）                  |             |               |
| 递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）             |             |               |

| 补充资料                         | 本期金额        | 上期金额          |
|------------------------------|-------------|---------------|
| 递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）         |             |               |
| 存货的减少（增加以“-”号填列）             |             |               |
| 经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）        | -4,820.07   | 24,000.00     |
| 经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）        | -2,473.64   | 346.00        |
| 其他                           |             |               |
| 经营活动产生的现金流量净额                | -279,962.68 | -1,025,932.76 |
| <b>2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：</b> |             |               |
| 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                     |             |               |
| <b>3. 现金及现金等价物净变动情况：</b>     |             |               |
| 现金的期末余额                      | 97,812.60   | 399,494.28    |
| 减：现金的期初余额                    | 399,494.28  | 5,071.24      |
| 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                 | -301,681.68 | 394,423.04    |

## 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              | 97,812.60 | 399,494.28 |
| 其中：库存现金            |           |            |
| 可随时用于支付的银行存款       | 97,812.60 | 399,494.28 |
| 可随时用于支付的其他货币资<br>金 |           |            |
| 可用于支付的存放中央银行款<br>项 |           |            |
| 存放同业款项             |           |            |
| 拆放同业款项             |           |            |
| 二. 现金等价物           |           |            |
| 其中：三个月内到期的债券投资     |           |            |
| 三. 期末现金及现金等价物余额    | 97,812.60 | 399,494.28 |

| 项目                          | 期末余额 | 期初余额       |
|-----------------------------|------|------------|
| 其中：母公司或公司内子公司使用受限制的现金和现金等价物 |      | 395,960.52 |

## 五、合并范围的变更

### （一）非同一控制下企业合并

本期未发生非同一控制下企业合并。

### （二）同一控制下企业合并

本期未发生同一控制下企业合并。

### （三）反向购买

本期未发生反向购买。

### （四）其他

本期本公司的子公司上海易象广告传播有限公司注销。

## 六、在其他主体中的权益

### （一）在子公司中的权益

无。

### （二）在合营企业或联营企业中的权益

无。

### （三）重要的共同经营

无。

### （四）在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

无。

## 七、关联方及关联交易

### （一）本企业最终控制方

| 股东名称           | 持股比例（%） |
|----------------|---------|
| 上海银湾生活网络股份有限公司 | 60.60   |

### （二）其他关联方情况

| 其他关联方名称       | 与本公司关系 | 注册号/统一社会信用代码      |
|---------------|--------|-------------------|
| 南宁市桂冠小额贷款有限公司 | 同一控股股东 | 9145010030191439H |

| 其他关联方名称         | 与本公司关系 | 注册号/统一社会信用代码       |
|-----------------|--------|--------------------|
| 上海文化银湾物业管理有限公司  | 同一控股股东 | 913101106311596754 |
| 上海盛物企业管理咨询有限公司  | 同一控股股东 | 91310113301731085C |
| 上海银湾健康管理有限公司    | 同一控股股东 | 913101103016857015 |
| 无锡银湾生活网络有限公司    | 同一控股股东 | 91320214331191921R |
| 重庆银湾生活电子商务有限公司  | 同一控股股东 | 91500107331559896U |
| 广西银湾生活网络有限公司    | 同一控股股东 | 91450100340459627E |
| 杭州仁盈科技股份有限公司    | 同一控股股东 | 91330100574355898B |
| 上海银钥匙网络有限公司     | 同一控股股东 | 91310114MA1GT7HE31 |
| 上海银隐机器人有限公司     | 同一控股股东 | 91310117MA1J2F8W0K |
| 上海长物网络科技有限公司    | 同一控股股东 | 913101073419922477 |
| 上海启辰物业服务服务有限公司  | 同一控股股东 | 91310115358483238U |
| 邻里店（上海）商务咨询有限公司 | 同一控股股东 | 91310114MA1GU32J3T |
| 上海盛华保险代理有限公司    | 同一控股股东 | 9131011776836272XB |
| 上海集君法律咨询服务有限公司  | 同一控股股东 | 91310117MA1J22NQ14 |
| 胡祝帮             | 实际控制人  |                    |
| 吴辉              | 董事长    |                    |
| 夏昕              | 董事     |                    |
| 陈伟              | 董事     |                    |
| 左懋杰             | 董事     |                    |
| 朱乾坤             | 董事     |                    |
| 王康              | 监事会主席  |                    |
| 刘丽莎             | 监事     |                    |
| 李亚平             | 监事     |                    |

### （三）关联交易情况

无。

### （四）关联方应收应付款项

| 项目名称   | 期末数 | 期初数 |
|--------|-----|-----|
| 其他应收款： |     |     |

| 项目名称           | 期末数        | 期初数        |
|----------------|------------|------------|
| 夏昕             | 12,911.15  | 2,699.27   |
| 其他应付款：         |            |            |
| 上海银湾生活网络股份有限公司 | 830,000.00 | 830,000.00 |
| 陈伟             |            | 400.00     |
| 王康             | 3,874.50   | 3,874.50   |

## 八、承诺及或有事项

### (一) 重要承诺事项

无。

### (二) 或有事项

无。

## 九、资产负债表日后事项

### (一) 重要的非调整事项

无。

### (二) 利润分配情况

无。

### (三) 其他资产负债表日后事项说明

无。

## 十、其他重要事项

### (一) 前期会计差错更正

无。

### (二) 分部信息

本公司无重要的报告分部信息。

## 十一、补充资料

### (一) 当期非经常性损益明细表

| 项目                   | 金额 | 说明 |
|----------------------|----|----|
| 非流动资产处置损益            |    |    |
| 越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免 |    |    |

| 项目  | 金额               | 说明 |
|---|------------------|----|
| 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）   |                  |    |
| 计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费   |                  |    |
| 企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益                                    |                  |    |
| 非货币性资产交换损益  |                  |    |
| 委托他人投资或管理资产的损益  |                  |    |
| 因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备   |                  |    |
| 债务重组损益  |                  |    |
| 企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等   |                  |    |
| 交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益   |                  |    |
| 同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益   |                  |    |
| 与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益   |                  |    |
| 除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益 |                  |    |
| 单独进行减值测试的应收款项减值准备转回   |                  |    |
| 对外委托贷款取得的损益   |                  |    |
| 采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益  |                  |    |
| 根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响  |                  |    |
| 受托经营取得的托管费收入  |                  |    |
| 除上述各项之外的其他营业外收入和支出  | -5,918.17        |    |
| 其他符合非经常性损益定义的损益项目   |                  |    |
| 所得税影响额  |                  |    |
| 少数股东权益影响额   |                  |    |
| <b>合计</b>   | <b>-5,918.17</b> |    |

## （二）净资产收益率及每股收益

### 1. 明细情况

| 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          | 16.72          | -0.01  | -0.01  |
| 扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润 | 16.36          | -0.01  | -0.01  |

## 2. 基本每股收益计算过程

### ① 基本每股收益计算过程

| 项 目                      | 序号  | 本期数           |
|--------------------------|---|---------------|
| 归属于公司普通股股东的净利润           | A   | -278,130.10   |
| 非经常性损益                   | B   | -5,918.17     |
| 扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润 | C=A-B   | -272,211.93   |
| 期初股份总数                   | D   | 21,050,000.00 |
| 因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数    | E   |               |
| 发行新股或债转股等增加股份数           | F   |               |
| 增加股份次月起至报告期期末的累计月数       | G   |               |
| 因回购等减少股份数                | H   |               |
| 减少股份次月起至报告期期末的累计月数       | I   |               |
| 报告期缩股数                   | J   |               |
| 报告期月份数                   | K   | 12.00         |
| 发行在外的普通股加权平均数            | $L = D + E + F \times G / K - H \times I / K - J$ | 21,050,000.00 |
| 基本每股收益                   | $M = A / L$                                       | -0.01         |
| 扣除非经常损益基本每股收益            | $N = C / L$                                       | -0.01         |

### ② 稀释每股收益计算过程

稀释每股收益与基本每股收益计算过程相同。

社忧（上海）网络技术股份有限公司

二〇二二年六月三十日

## 第九节 备查文件目录

（一）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。

（二）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。

（三）年度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：

公司办公室