



极限网络

NEEQ : 839646

江苏极限网络技术股份有限公司

半年度报告

— 2023 —

## 重要提示

- 一、公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。
- 二、公司负责人侯可伽、主管会计工作负责人严雅兰及会计机构负责人（会计主管人员）严雅兰保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。
- 三、本半年度报告已经挂牌公司董事会审议通过，不存在未出席审议的董事。
- 四、本半年度报告未经会计师事务所审计。
- 五、本半年度报告涉及未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应当对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。
- 六、本半年度报告已在“第二节 会计数据和经营情况”之“六、 公司面临的重大风险分析”对公司报告期内的重大风险因素进行分析，请投资者注意阅读。
- 七、未按要求披露的事项及原因

无

## 目录

第一节	公司概况 .....	5
第二节	会计数据和经营情况 .....	6
第三节	重大事件 .....	14
第四节	股份变动及股东情况 .....	17
第五节	董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况 .....	21
第六节	财务会计报告 .....	23
附件 I	会计信息调整及差异情况 .....	81
附件 II	融资情况 .....	81

备查文件目录	载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。
	载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件（如有）。
	报告期内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。
文件备置地址	上海市浦东新区郭守敬路 498 号 28 号楼 1 楼

## 释义

释义项目		释义
公司、本公司、股份公司、极限网络、挂牌公司	指	江苏极限网络技术股份有限公司
公司章程	指	江苏极限网络技术股份有限公司章程
股东大会	指	江苏极限网络技术股份有限公司股东大会
三会	指	公司股份大会、董事会、监事会的统称
上海泽雷	指	上海泽雷信息科技有限公司
开源证券	指	开源证券股份有限公司
上海创阙	指	上海创阙信息科技有限公司
全国股转公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
元、万元	指	人民币元、人民币万元
报告期	指	2023年1月1日至2023年6月30日
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》

## 第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	江苏极限网络技术股份有限公司		
英文名称及缩写	JiangsuExtremeNetworkTechnologyCo., Ltd.		
法定代表人	侯可伽	成立时间	2012年7月10日
控股股东	控股股东为（上海创阙信息科技有限公司）	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（侯可伽），无一致行动人
行业（挂牌公司管理型行业分类）	I 信息传输、软件和信息技术服务业-I65 软件和信息技术服务业-I651 软件开发-I6510 软件开发；F 批发和零售业-F51 批发业-F515 医药及医疗器材批发-F5153 医疗用品及器材批		
主要产品与服务项目	根据客户需求，利用计算机软件开发技术和软件开发项目管理理论，为客户提供软件定制开发服务及后续实施服务、技术支持服务等服务；口罩、手套、新型冠状病毒核酸检测试剂盒等第一、二类医疗器械销售，橡胶制品销售，劳动保护用品销售。		
挂牌情况			
股票交易场所	全国中小企业股份转让系统		
证券简称	极限网络	证券代码	839646
挂牌时间	2016年11月21日	分层情况	基础层
普通股股票交易方式	集合竞价交易	普通股总股本（股）	20,689,654.00
主办券商（报告期内）	开源证券	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	西安市高新区锦业路1号都市之门B座5层		
联系方式			
董事会秘书姓名	肖华	联系地址	江苏省苏州市昆山市花桥镇中科创新广场1号楼19-50室045号工位
电话	029-88851358	电子邮箱	769695911@qq.com
传真	0512-50103628		
公司办公地址	上海市浦东新区郭守敬路498号28号楼1楼	邮政编码	201203
公司网址	www.jixianchain.com		
指定信息披露平台	www.neeq.com.cn		
注册情况			
统一社会信用代码	91320500050216344X		
注册地址	江苏省苏州市昆山市花桥镇中科创新广场1号楼19-50室045号工位		
注册资本（元）	20,689,654.00	注册情况报告期内是否变更	否

## 第二节 会计数据和经营情况

### 一、 业务概要

#### (一) 商业模式

报告期内，受疫情及市场影响，公司软件开发业务的海外客户需求下降，针对目前的公司资源和市场环境，公司继续以双主营业务来开展经营活动，其中软件开发业务积极开拓国内客户；另外持续开展以口罩、手套、新型冠状病毒核酸检测试剂盒等第一、二类医疗器械销售为主的医疗用品及器材批发业务。公司变更为双主营业务，根据中国证监会 2012 年发布的《上市公司行业分类指引》规定，公司所处的细分行业为软件开发以及医疗用品及器材批发。

##### 1、软件开发业务

公司软件开发业务为根据客户需求，利用计算机软件开发技术和软件开发项目管理理论，为客户提供软件定制开发服务及后续实施服务、技术支持服务等服务。公司拥有软件定制开发服务的人力资源、专业技术、组织管理规范及专业经验等关键资源，为开展信息化建设的客户提供软件定制开发服务及后续实施服务、技术支持服务等服务。

公司软件开发的主要客户为大数据、互联网金融安全和区块链技术领域有软件开发需求的国内外公司，软件开发类型涉及到系统软件、支撑软件和数据分析平台等各个层次，主要根据客户的需求进行定制化设计，公司通过向客户提供软件定制化产品及技术支持服务等来实现收入。

软件开发销售渠道方面，公司通过线上和线下的商务拓展挖掘客户，考虑客户实际需求，行业属性、技术标准、现有可利用资源等多方位影响因素，为不同客户实施定制化软件开发方案，与客户洽谈和初步了解客户实际需求后制定方案，在获得认可后签订技术开发合同，进行现场开发实施，接入测试，上线培训等，最终确保满足客户需求后完成验收。

##### 2、医疗用品及器材批发

公司医疗用品及器材批发业务主要是通过市场调研和开发来销售口罩、手套、新型冠状病毒核酸检测试剂盒等第一、二类医疗器械，公司通过向客户销售从市场化的供应商采购的医疗器械产品赚取售价和成本费用差而实现盈利。

公司医疗器械的主要客户为国内大型国企、私企和国外客户，销售渠道方面，公司通过自身资源开发到有相关需求的客户并与客户签订销售合同完成销售。公司的海外市场销售计划已经开展，目前正在开发多家海外客户。

公司采购模式是通过销售计划和已签订的合同为依据编制采购计划，所需产品向供应厂商直接采购。

公司虽然采取双主业模式，但两个业务板块彼此独立，在业务经营方面各有专门的管理团队进行运作，严格区分。

报告期内，公司的商业模式未发生重大变化。

## （二）与创新属性相关的认定情况

适用 不适用

## 二、主要会计数据和财务指标

单位：元

盈利能力	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	200,000.00	423,305.06	-52.75%
毛利率%	100.00%	-136.46%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-125,568.58	-1,023,582.74	87.73%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-125,674.48	-1,023,582.74	87.72%
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）	-3.05%	-8.80%	-
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）	-3.05%	-8.80%	-
基本每股收益	-0.01	-0.05	81.23%
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	6,843,970.62	6,761,267.02	1.22%
负债总计	2,786,035.77	2,577,763.59	8.08%
归属于挂牌公司股东的净资产	4,057,934.85	4,183,503.43	-3.00%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	0.20	0.20	-0.00%
资产负债率%（母公司）	67.39%	66.32%	-
资产负债率%（合并）	40.71%	38.13%	-
流动比率	0.28	0.27	-
利息保障倍数	-	4.01	-
营运情况	本期	上年同期	增减比例%
经营活动产生的现金流量净额	38,232.92	-119,298.85	132.05%
应收账款周转率	0.90	832.95	-
存货周转率	-	1.13	-
成长情况	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	1.22%	-5.91%	-
营业收入增长率%	-52.75%	-72.54%	-
净利润增长率%	-87.73%	-99.44%	-

### 三、 财务状况分析

#### (一) 资产及负债状况分析

单位：元

项目	本期期末		上年期末		变动比例%
	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	
货币资金	321,280.01	4.69%	283,047.09	4.19%	13.51%
应收票据	-	-	-	-	-
应收账款	192,200.00	2.81%	252,200.00	3.73%	-23.79%
预付账款	80,000.00	1.17%	0.00	0.00%	-
其他应收款	62,262.08	0.91%	37,791.40	0.56%	64.75%
其他流动资产	115,879.66	1.69%	115,879.66	1.71%	0.00%
其他权益工具投资	5,994,288.07	87.58%	5,994,288.07	88.66%	0.00%
固定资产	78,060.80	1.14%	78,060.80	1.15%	0.00%
应付账款	766,250.11	11.20%	558,750.11	8.26%	37.14%
应付职工薪酬	125,355.37	1.83%	164,424.31	2.43%	-23.76%
应交税费	703,780.74	10.28%	721,509.04	10.67%	-2.46%
其他应付款	1,190,649.55	17.40%	1,133,080.13	16.76%	5.08%
资产合计	6,843,970.62	-	6,761,267.02	-	1.22%

#### 项目重大变动原因：

##### 1、货币资金

2023年上半年末相较于2022年货币资金增加38232.92元，增加13.51%，主要原因是2023年业务不景气，各项经营支出减少。

##### 2、应收账款

2023年上半年末相较于2022年应收账款减少60000元，减少23.79%，主要原因是2023年收到客户部分回款。

##### 3、其他应收款

2023年上半年末相较于2022年其他应收款增加24470.68元，增加64.75%，主要原因是2023年往来款增加。

##### 4、应付账款

2023年上半年末相较于2022年应付账款增加207500元，增加37.14%，主要原因公司因资金周转困难，已由股东垫付审计等各项费用，公司账面挂账。

##### 5、应付职工薪酬

2023年上半年末相较于2022年应付职工薪酬减少39068.94元，减少23.76%，主要原因公司受市场影响管理层薪酬减少。



## （二） 营业情况与现金流量分析

单位：元

项目	本期		上年同期		变动比例%
	金额	占营业收入的比重%	金额	占营业收入的比重%	
营业收入	200,000.00	-	423,305.06	-	-52.75%
营业成本	0.00	0.00%	1,000,950.00	236.46%	-100.00%
毛利率	100.00%	-	-136.46%	-	-
管理费用	325,528.81	162.76%	298,402.00	70.49%	9.09%
研发费用	0.00	0.00%	147,834.82	34.92%	-100.00%
财务费用	145.67	0.07%	29.23	0.01%	398.36%
营业利润	-125,568.58	-62.78%	-1,023,910.45	-241.88%	87.74%
营业外收入	0.00	0.00%	327.71	0.08%	-100.00%
净利润	-125,568.58	-62.78%	-1,023,582.74	-241.81%	87.73%
经营活动产生的现金流量净额	38,232.92	-	-119,298.85	-	132.05%
投资活动产生的现金流量净额	0.00	-	-74,062.24	-	-
筹资活动产生的现金流量净额	0.00	-	0.00	-	-

### 项目重大变动原因：

#### 1、营业收入

2023 年上半年末相较于 2022 年营业收入减少 223305.6 元，减少 52.75%，主要原因公司业务缩减。

#### 2、营业成本

2023 年上半年末相较于 2022 年营业成本减少 1000950 元，减少 100%，主要原因公司软件开发为框架型软件，研发成本前置。

#### 3、毛利率

2023 年上半年末相较于 2022 年毛利率增加 100%，主要原因今年销售的产品为之前开发的框架性软件无直接成本。

#### 4、研发费用

2023 年上半年末相较于 2022 年研发费用减少 147834.82 元，减少 100%，主要原因公司业务模式，软件研发投入前置，以及公司业务缩减，未新投入软件研发。

#### 5、财务费用

2023 年上半年末相较于 2022 年财务费用减少 116.44 元，增加 398.36%，主要原因公司业务缩减，银行手续费减少，帐户利息冲减财务费用。

#### 6、营业利润

2023 年上半年末相较于 2022 年营业利润减少-898341.87 元，增加 87.74%，主要原因 2023 年公司业

务缩减，成本费用对应缩减，亏损缩小。

#### 7、营业外收入

2023年上半年末相较于2022年营业外收入减少327.71元，减少100%，主要原因2023年公司未取得营业外收入。

#### 8、净利润

2023年上半年末相较于2022年净利润减少-898014.16元，增加87.73%，主要原因2023年公司业务缩减，成本费用对应缩减，亏损缩小。

#### 9、经营活动产生的现金流量净额

2023年上半年末相较于2022年经营活动产生的现金流量净额增加157531.77元，增加132.05%，主要原因2023年公司往来款项略增。

#### 10、投资活动产生的现金流量净额

2023年上半年末相较于2022年投资活动产生的现金流量净额增减少-74062.24元，主要原因2023年公司未进行投资活动。

## 四、 投资状况分析

### (一) 主要控股子公司、参股公司情况

√适用 □不适用

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	净利润
上海泽雷信息科技有限公司	子公司	计算机软件的开发、销售（除计算机信息系统安全专用产品），及相关的技术开发、技术服务、技术转让、技术咨询，系统集成，机	6,200,000	6,286,844.87	6,245,027.36	0	-21,397.27

		电产品、汽车零部件、电子设备的研发、销售，从事货物与技术的进出口业务					
--	--	------------------------------------	--	--	--	--	--

**主要参股公司业务分析**

适用 不适用

**(二) 公司控制的结构化主体情况**

适用 不适用

**五、 企业社会责任**

适用 不适用

**六、 公司面临的重大风险分析**

重大风险事项名称	重大风险事项简要描述
1、实际控制人不当控制的风险	<p>报告期内，公司控股股东为上海创阙信息科技有限公司，上海创阙信息科技有限公司实际控制人侯可伽先生为挂牌公司实际控制人，实际控制人在公司决策、监督、日常经营管理上均可施予重大影响。公司存在实际控制人对公司的人事、经营决策等进行控制，从而使得公司决策偏离中小股东最佳利益目标的风险。</p> <p>风险应对措施：为避免实际控制人控制风险，股份公司自成立以来，根据《公司法》及公司章程，建立健全了法人治理结构，制定了《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《关联交易决策制度》、《重大事项处置决策制度》、《对外担保决策制度》等内控制度。在制度执行中明确进行决策权限划分，明晰相关的审批程序，股东大会、董事会和监事会的职权得到落实，以控制该风险。</p>
2、市场竞争能力下降的风险	<p>软件开发：公司主营业务之一为软件开发，目前中国的应用软件服务行业尚不成熟，行业集中程度不高，市场竞争激烈。</p>

	<p>公司若不能正确判断市场和客户需求变化，提供的技术和服 务不能满足市场的要求，将导致公司的市场竞争能力下降。</p> <p>医疗器械销售：公司主营之一为医疗器械销售,公司销售的 口罩、手套和试剂等一次性使用医疗器械的生产技术比较成熟， 临床已普遍使用，品牌众多，市场处于充分竞争状态。随着行 业的发展，未来市场竞争更加激烈。</p> <p>风险应对措施：公司会加强市场前景性研究，加大研发投 入，根据行业和市场发展趋势把握技术研发方向，并针对客户 需求及时推出新服务方式，加大研发投入，从而保持和提高公 司技术竞争力；从组织运营效率、管理体系、创新体系、人才 激励等方面提升公司整体竞争力。</p>
<p>3、人才流失风险</p>	<p>公司软件开发的研发、创新依赖于核心技术人员和关键管 理人员，随着公司业务的迅速发展，对具有丰富经验的高端人 才需求增大，人才竞争日益激烈。维持技术人员队伍的稳定并 不断吸引优秀人才的加盟对公司在行业内保持持续发展能力有 重要作用。如果未来公司核心的技术、管理人才流失，将会对 公司产生不利影响。</p> <p>风险应对措施：首先建立流程化管理体系，从组织体系上 防范人才流失风险；公司人力资源部门会根据实际情况做出符 合公司战略发展的管理方针，通过同类市场有竞争力的薪酬福 利、股权激励、完善的公司规章制度、福利、加大员工关怀力 度，公司文化建设，以及不断创造发展机会等措施，实施差异 化管理，以防核心人员流失对公司造成的重大影响。</p>
<p>4、技术更新风险</p>	<p>软件开发行业具有技术更新快、行业竞争激烈、客户需求 不断变化和提高等特点，软件开发新技术变化可能对公司现有 的业务模式带来较大影响。如果公司未能准确把握行业技术的 发展趋势，未能开发符合客户需求的产品和服务，将使公司丧 失技术和市场优势，从而将可能致使公司发展速度减缓。</p> <p>风险应对措施：公司将根据自身发展的实际情况，在平台</p>

	<p>技术优势的基础上，进行更先进技术的研发，进而能为客户提供更为有效的营销推广服务，保持公司的盈利能力。</p>
5、客户集中度较高的风险	<p>公司的客户集中度较高，前五名客户的销售收入占营业收入的比例合计为 100%，公司主要客户销售收入占比较高。主要原因：公司目前处于转型初期，业务的项目金额集中，大客户的依赖程度较高，所以导致客户集中度过高。尽管公司已经开辟了新的销售渠道和客户资源,但如果主要客户流失或客户经营状况发生不利变动，将会对公司业务造成不利影响。</p> <p>风险应对措施：公司目前已经组建了专业的销售团队来增加订单，公司也通过参加行业内的项目活动来获取潜在客户。</p>
本期重大风险是否发生重大变化：	本期重大风险未发生重大变化

## 第三节 重大事件

### 一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(一)
是否存在提供担保事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	三.二.(二)
是否存在关联交易事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在经股东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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(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 type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在破产重整事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

### 二、 重大事件详情

#### (一) 重大诉讼、仲裁事项

##### 1、 报告期内发生的诉讼、仲裁事项

报告期内发生的诉讼、仲裁事项涉及的累计金额是否占净资产 10%及以上

是 否

单位：元

性质	累计金额		合计	占期末净资产比例%
	作为原告/申请人	作为被告/被申请人		
诉讼或仲裁		1,000,000.00	1,000,000.00	23.20%

北京百度网讯科技有限公司案件极限网络申请上诉，涉及金额 100 万，二审判决维持一审判决；  
花莉莉案件一审判决驳回花莉莉直接要求极限支付回购款请求，花莉莉二审维持一审判决；  
章瑞康案件涉及金额 31.69 万，占净资产比例 7.80%一审判决驳回章瑞康直接要求极限支付回购款请求；  
章瑞康二审上诉维持一审判决；  
黄锦刚涉及金额 40 万，占净资产比例 9.85%一审判决驳回黄锦刚直接要求极限支付回购款请求。

##### 2、 以临时公告形式披露的重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

单位：元

原告	被告	案由	是否结	涉及	是否形成	案件进展或	临时公告
----	----	----	-----	----	------	-------	------

/申请人	/被申请人		案	金额	预计负债	执行情况	披露时间
北京百度网讯科技有限公司/百度时代网络技术(北京)有限公司	江苏极限网络技术股份有限公司/西安市未央区迪尔卡网络工作室/湖南林枫在线网络信息技术有限公司	不正当竞争纠纷	是	1,000,000	是	二审判决：被告江苏极限网络技术股份有限公司、被告西安市未央区迪尔卡网络工作室、被告湖南林枫在线网络信息技术有限公司共同赔偿原告北京百度网讯科技有限公司、原告百度时代网络技术(北京)有限公司经济损失 100 万元；2023 年 6 月 6 日与百度签订了和解协议，协商分期支付，6 月 20 日支付 20 万，8 月 20 日前支付 20 万，剩余款项 9 月 10 日前支付完成。6 月 20 日已支付 20 万	2021 年 7 月 20 日
总计	-	-	-	1,000,000.00	-	-	-

#### 重大诉讼、仲裁事项对公司的影响：

2020 年 10 月 29 日，本公司收到应诉通知书。原告北京百度网讯科技有限公司与百度时代网络技术(北京)有限公司认为被告一(极限网络)利用经营网站广告投放业务的便利条件，为被告一(极限网络)投入低俗广告内容提供便利条件，被告三(湖南林枫在线网络信息技术有限公司)通过其经营的网

站与原告合作便利，与被告一（极限网络）共同通过技术手段诱导网民点击，骗取百度广告分成，三个被告共同实施了利用低俗手段诱导网民点击百度客户广告的侵权行为，损害了原告的合法利益，严重损害了原告经营多年的良好商誉，其行为构成不正当竞争行为，请求法院判令三被告立即连带赔偿原告损失 500 万元人民币。

本公司收到原告的诉讼材料，经调查确认本公司不存在原告诉讼的行为。原告诉讼证据中指认参与不正当竞争行为的全景网盟的网站域名的所有者与实际经营者是江苏极限网络技术股份有限公司，经本公司在中国互联网络信息中心网站和中国通信管理局官方网站查询，上述网站域名的注册所有者和备案所有者都不是本公司，本公司也从未授权过任何人使用该网站；本公司也从来没有与诉讼中被告二（西安市未央区迪尔卡网络工作室）、被告三签订过任何或授权合同，没有任何联系往来和业务往来，本公司对诉讼中原告认为的是三被告共同实施了不正当竞争行为从不知情，本公司初步判断可能有其他网站经营者冒用了本公司江苏极限网络技术股份有限公司从事经营行为，对此本公司保留所有法律追究权利，本公司也会积极向原告和法院提供证据，说明情况。

2021 年 7 月 14 日本公司收到北京市海淀区人民法院在 2021 年 6 月 9 日作出的（2020）京 0108 民初 26546 号《民事判决书》，判决结果如下：

一、自本判决生效之日起七日内，被告江苏极限网络技术股份有限公司、被告西安市未央区迪尔卡网络工作室、被告湖南林枫在线网络信息技术有限公司共同赔偿原告北京百度网讯科技有限公司、原告百度时代网络技术（北京）有限公司经济损失 100 万元；

二、驳回原告北京百度网讯科技有限公司、原告百度时代网络技术（北京）有限公司的其他诉讼请求。

2022 年 11 月 25 日，二审判决维持一审判决。

2023 年 6 月 6 日，公司与北京百度网讯科技有限公司与百度时代网络技术（北京）有限公司签订和解协议，协议约定：1、根据北京市海淀区人民法院（2020）京 0108 民初 26456 号一审民事判决、北京知识产权法院（2021）京 73 民终 4348 号二审民事判决结果，乙方、西安市未央区迪尔卡网络工作室、湖南林枫在线网络信息技术有限公司共同赔偿甲方经济损失 100 万元，且负担 3 万元案件受理费，西安市未央区迪尔卡网络工作室承担公告费 260 元。

现经甲、乙双方达成一致，乙方赔偿甲方最终数额 1,030,000 元（大写：人民币壹佰零叁万元整），乙方在 2023 年 6 月 20 日前支付第一期款项 200,000 元（大写：人民币贰拾万元整）；2023 年 8 月 20 日前支付第二期款项 200,000 元（大写：人民币贰拾万元整）；2023 年 9 月 10 日前支付尾款 630,000 元（大写：人民币陆拾叁万元）。每笔转账款项须备注“代江苏极限网络技术股份有限公司偿还（2023）京 0108 执 12725 号案件债务”。2023 年 6 月 20 日已支付 20 万。



## （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

临时公告索引	承诺主体	承诺类型	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺履行情况
2016-001	实际控制人或控股股东	资金占用承诺	2016年11月21日		正在履行中
2016-001	其他股东	资金占用承诺	2016年11月21日		正在履行中
2016-001	实际控制人或控股股东	规范关联交易	2016年11月21日		正在履行中
2016-001	其他	双重任职	2016年11月21日		正在履行中
2018-029	收购人	提供信息真实、准确、完整性的承诺	2018年8月21日		正在履行中
2018-029	实际控制人或控股股东	提供信息真实、准确、完整性的承诺	2018年8月21日		正在履行中
2018-029	收购人	关于不存在《收购管理办法》第六条规定情形的说明及承诺	2018年8月21日		正在履行中
2018-029	实际控制人或控股股东	关于不存在《收购管理办法》第六条规定情形的说明及承诺	2018年8月21日		正在履行中
2018-029	收购人	关于保持极限网络独立性的承诺	2018年8月21日		正在履行中
2018-029	实际控制人或控股股东	关于保持极限网络独立性的承诺	2018年8月21日		正在履行中
2018-029	实际控制人或控股股东	同业竞争承诺	2018年8月21日		正在履行中
2023-032	收购人	同业竞争承诺	2023年5月30日		正在履行中
2023-032	收购人	关联交易承诺	2023年5月30日		正在履行中
2023-032	收购人	股东自愿限售	2023年5月30日		正在履行中

		承诺	日		
2023-032	收购人	其他承诺	2023年5月30日		正在履行中

**超期未履行完毕的承诺事项详细情况：**

目前没有超期未履行完毕的承诺事项。

## 第四节 股份变动及股东情况

### 一、普通股股本情况

#### (一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例%		数量	比例%
无限售条件股份	无限售股份总数	18,620,654	90%	2,069,000	20,064,654	96.98%
	其中：控股股东、实际控制人	0	0%	2,069,000	2,069,000	10%
	董事、监事、高管	0	0%		0	0%
	核心员工	0	0%		0	0%
有限售条件股份	有限售股份总数	2,069,000	10%	2,694,000	625,000	3.02%
	其中：控股股东、实际控制人	2,069,000	10%	2,069,000	0	0%
	董事、监事、高管	0	0%	625,000	625,000	3.02%
	核心员工	0	0%		0	0%
总股本		20,689,654	-	4,763,000	20,689,654	-
普通股股东人数						85

**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	许伟	4,863,000	0	4,863,000	23.50%	0	4,863,000	0	0
2	李贺杰	4,863,000	625,000	4,238,000	20.48%	0	4,238,000	0	0
3	上海飞田通信	3,104,000	0	3,104,000	15.00%	0	3,104,000	0	0

	股份有限公司								
4	上海创阙信息科技有限公司	2,069,000	0	2,069,000	10.00%	0	2,069,000	0	0
5	赵阳杰	1,364,654	0	1,364,654	6.60%	0	1,364,654	0	0
6	沈正一	0	1,145,000	1,145,000	5.39%	0	1,145,000	0	0
7	周佳红	0	1,016,950	1,016,950	4.92%	0	1,016,950	0	0
8	上海墩祥信息科技有限公司合伙企业(有限合伙)	780,000	0	780,000	3.77%	0	780,000	0	0
9	李超	0	625,000	625,000	3.02%	625,000	0	0	0
10	聪鼎控股集团(杭州)有限公司	0	594,649	594,649	2.87%	0	594,649	0	0
<b>合计</b>		<b>17,043,654</b>	<b>-</b>	<b>19,800,253</b>	<b>95.55%</b>	<b>625,000</b>	<b>19,175,253</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

普通股前十名股东间相互关系说明：

控股股东上海创阙信息科技有限公司的实际控制人侯可伽是股东上海飞田通信股份有限公司的董事。

除此之外，其它股东之间没有关联关系。

## 二、 控股股东、实际控制人变化情况

报告期内控股股东、实际控制人未发生变化

### 三、 特别表决权安排情况

适用 不适用

## 第五节 董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况

### 一、董事、监事、高级管理人员情况

#### (一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生年月	任职起止日期	
				起始日期	终止日期
李超	董事	男	1989年1月	2023年6月15日	2026年6月14日
纪炜炜	董事	女	1989年1月	2023年6月15日	2026年6月14日
吴建俊	董事	男	1960年10月	2023年6月15日	2026年6月14日
肖华	董事、副总经理、信息披露负责人	男	1979年2月	2023年6月15日	2026年6月14日
刘小强	董事	男	1991年9月	2023年6月15日	2026年6月14日
黄海鹏	副总经理	男	1985年12月	2023年6月15日	2026年6月14日
严雅兰	财务负责人	女	1996年4月	2023年6月15日	2026年6月14日
虞俊松	监事	男	1987年1月	2023年6月15日	2026年6月14日
侯海刚	职工监事	男	1984年12月	2023年6月15日	2026年6月14日
熊亮	监事	女	1988年1月	2023年6月15日	2026年6月14日

#### 董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：

董事、监事、高级管理人员之间均不存在亲属关系或其他关联关系

#### (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
侯可伽	董事长、总经理	离任	总经理	董事改选
李丹	董事长、总经理	离任	总经理	董事改选
李超	无	新任	董事	董事改选
纪炜炜	无	新任	董事	董事改选

#### 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

单位：股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%	期末持有股票期权数量	期末被授予的限制性股票数量
李超	董事	0	625,000	625,000	3.02%	0	0
合计	-	0	-	625,000	3.02%	0	0

#### 报告期内新任董事、监事、高级管理人员的主要工作经历等情况：

李超，男，1989年01月出生，中国国籍，无境外永久居留权。2013年7月毕业于浙江工商大学，本科学历；2013年7月至2020年7月，担任八达控股集团有限公司财务经理；2020年7月至2022年9月，担任浙江巨塔融资租赁有限公司财务总监；2022年10月至今，担任杭州君巨科技有限公司总经理。

纪炜炜，女，1989年01月出生，中国国籍，无境外永久居留权。2013年7月毕业于浙江工业大学，本科学历；2013.9-2014.7，担任天津顺然贵金属有限公司行政助理；2014.8-2017.12担任嘉实实业有限公司行政经理；2018年1月至今，担任杭州新俊逸股权投资管理有限公司行政经理。

### （三） 董事、高级管理人员的股权激励情况

适用 不适用

## 二、 员工情况

### （一） 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
管理人员	6	6
技术人员	1	1
财务人员	2	2
行政人员	0	0
销售人员	8	8
员工总计	17	17

### （二） 核心员工（公司及控股子公司）基本情况及变动情况

适用 不适用

## 第六节 财务会计报告

### 一、 审计报告

是否审计	否
------	---

### 二、 财务报表

#### (一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2023年6月30日	2022年12月31日
<b>流动资产：</b>			
货币资金	六、1	321,280.01	283,047.09
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	六、2		
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	六、3	192,200.00	252,200.00
应收款项融资			
预付款项	六、4	80,000.00	
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	六、5	62,262.08	37,791.40
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	六、6		
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	六、7	115,879.66	115,879.66
<b>流动资产合计</b>		<b>771,621.75</b>	<b>688,918.15</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	六、8	5,994,288.07	5,994,288.07
其他非流动金融资产			
投资性房地产			

固定资产	六、9	78,060.80	78,060.80
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	六、10		
开发支出			
商誉	六、11		
长期待摊费用			
递延所得税资产	六、12		
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		6,072,348.87	6,072,348.87
<b>资产总计</b>		6,843,970.62	6,761,267.02
<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	六、13	766,250.11	558,750.11
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	六、14	125,355.37	164,424.31
应交税费	六、15	703,780.74	721,509.04
其他应付款	六、16	1,190,649.55	1,133,080.13
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>		2,786,035.77	2,577,763.59
<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	六、12		
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>			
<b>负债合计</b>		2,786,035.77	2,577,763.59
<b>所有者权益：</b>			
股本	六、17	20,689,654.00	20,689,654.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	六、18	2,984,128.13	2,984,128.13
减：库存股			
其他综合收益	六、19	-18,771,887.56	-18,771,887.56
专项储备			
盈余公积	六、20	5,259,591.39	5,259,591.39
一般风险准备			
未分配利润	六、21	-6,103,551.11	-5,977,982.53
归属于母公司所有者权益合计		4,057,934.85	4,183,503.43
少数股东权益			
<b>所有者权益合计</b>		4,057,934.85	4,183,503.43
<b>负债和所有者权益总计</b>		6,843,970.62	6,761,267.02

法定代表人：侯可伽

主管会计工作负责人：严雅兰

会计机构负责人：严雅兰

## （二） 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2023年6月30日	2022年12月31日
<b>流动资产：</b>			
货币资金		315,259.44	270,393.74
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	十二、1	192,200.00	252,200.00
应收款项融资			
预付款项		80,000.00	
其他应收款	十二、2	56,200.00	10,200.00
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			
<b>流动资产合计</b>		643,659.44	532,793.74
<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	十二、3	6,495,963.38	6,495,963.38
其他权益工具投资		5,994,288.07	5,994,288.07
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		78,060.80	78,060.80
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>		12,568,312.25	12,568,312.25
<b>资产总计</b>		13,211,971.69	13,101,105.99
<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		766,250.11	558,750.11
预收款项			
合同负债			
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		122,659.37	122,659.37
应交税费		704,476.63	721,509.04
其他应付款		7,309,714.71	7,285,145.29
其中：应付利息			
应付股利			
持有待售负债			

一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
<b>流动负债合计</b>		8,903,100.82	8,688,063.81
<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>			
<b>负债合计</b>		8,903,100.82	8,688,063.81
<b>所有者权益：</b>			
股本		20,689,654.00	20,689,654.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		2,984,128.13	2,984,128.13
减：库存股			
其他综合收益		-18,771,887.56	-18,771,887.56
专项储备			
盈余公积		5,259,591.39	5,259,591.39
一般风险准备			
未分配利润		-5,852,615.09	-5,748,443.78
<b>所有者权益合计</b>		4,308,870.87	4,413,042.18
<b>负债和所有者权益合计</b>		13,211,971.69	13,101,105.99

### （三） 合并利润表

单位：元

项目	附注	2023年1-6月	2022年1-6月
一、营业总收入		200,000.00	423,305.60
其中：营业收入	六、22	200,000.00	423,305.06
利息收入			

已赚保费			
手续费及佣金收入			
<b>二、营业总成本</b>		325,674.48	1,447,216.05
其中：营业成本	六、22		1,000,950.00
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	六、23		
销售费用	六、24		
管理费用	六、25	325,528.81	298,402.00
研发费用	六、26		147,834.82
财务费用	六、27	145.67	29.23
其中：利息费用			594.10
利息收入	六、27	433.13	564.87
加：其他收益	六、28	105.90	
投资收益（损失以“-”号填列）	六、29		
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	六、30		
信用减值损失（损失以“-”号填列）	六、31		
资产减值损失（损失以“-”号填列）	六、32		
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>		-125,568.58	-1,023,910.45
加：营业外收入			327.71
减：营业外支出	六、33		
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		-125,568.58	-1,023,582.74
减：所得税费用	六、34		
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		-125,568.58	-1,023,582.74
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）		-125,568.58	-1,023,582.74
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）		-125,568.58	-1,023,582.74

<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>		-125,568.58	-1,023,582.74
(一)归属于母公司所有者的综合收益总额		-125,568.58	-1,023,582.74
(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：侯可伽

主管会计工作负责人：严雅兰

会计机构负责人：严雅兰

#### (四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2023年1-6月	2022年1-6月
<b>一、营业收入</b>		200,000.00	423,305.60
减：营业成本			1,000,950.00
税金及附加			
销售费用			
管理费用		304,537.88	164,557.50
研发费用			147,834.82
财务费用		-260.67	-192.28
其中：利息费用			351.10
利息收入		427.27	543.38

加：其他收益		105.9	
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）			
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>		-104,171.31	-889,844.44
加：营业外收入			327.71
减：营业外支出			
<b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		-104,171.31	-889,516.73
减：所得税费用			
<b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		-104,171.31	-889,516.73
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-104,171.31	<b>-889,516.73</b>
（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>		-104,171.31	-889,516.73
<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	2023年1-6月	2022年1-6月
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		260,013.77	423,829.52
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	六、35、(1)	115,539.03	616,026.58
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>375,552.80</b>	<b>1,039,856.10</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		127,400.00	257,152.50
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		39,068.94	191,694.61
支付的各项税费	六、35、(2)	695.89	57,125.13
支付其他与经营活动有关的现金		170,155.05	653,182.71
<b>经营活动现金流出小计</b>	六、35、(5)	<b>337,319.88</b>	<b>1,159,154.95</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>38,232.92</b>	<b>-119,298.85</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			
<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>0</b>	<b>0</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付			74,062.24

的现金			
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>		0	74,062.24
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		0	-74,062.24
<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	六、35、(3)		
<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	六、35、(4)		
<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>		38,232.92	-193,361.09
加：期初现金及现金等价物余额	六、31、(5)	272,653.65	564,767.41
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>	六、31、(5)	310,886.57	371,406.32

法定代表人：侯可伽

主管会计工作负责人：严雅兰

会计机构负责人：严雅兰

#### (六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2023年1-6月	2022年1-6月
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		260,013.77	423,829.52
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		52,533.17	516,005.09
<b>经营活动现金流入小计</b>		312,546.94	939,834.61
购买商品、接受劳务支付的现金		127,400.00	257,152.50
支付给职工以及为职工支付的现金			112,721.99
支付的各项税费			57,125.13
支付其他与经营活动有关的现金		140,281.24	624,480.21
<b>经营活动现金流出小计</b>		267,681.24	1,051,479.83
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		44,865.70	-111,645.22
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			



收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流入小计</b>			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金			74,062.24
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>		0.00	74,062.24
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		0.00	-74,062.24
<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>		44,865.70	-185,707.46
加：期初现金及现金等价物余额		260,000.30	504,100.45
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		304,866.00	318,392.99

### 三、 财务报表附注

#### (一) 附注事项索引

事项	是或否	索引
1. 半年度报告所采用的会计政策与上年度财务报表是否变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
2. 半年度报告所采用的会计估计与上年度财务报表是否变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
3. 是否存在前期差错更正	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
5. 存在控制关系的关联方是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
6. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
7. 是否存在证券发行、回购和偿还情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
8. 是否存在向所有者分配利润的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
9. 是否根据会计准则的相关规定披露分部报告	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
10. 是否存在半年度资产负债表日至半年度财务报告批准报出日之间的非调整事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
11. 是否存在上年度资产负债表日以后所发生的或有负债和或有资产变化情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
12. 是否存在企业结构变化情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
13. 重大的长期资产是否转让或者出售	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
14. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
15. 是否存在重大的研究和开发支出	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
16. 是否存在重大的资产减值损失	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
17. 是否存在预计负债	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

#### 附注事项索引说明:

无

#### (二) 财务报表项目附注

## 江苏极限网络技术股份有限公司

### 2023年1-6月财务报表附注

(除特别说明外, 金额单位为人民币元)

#### 一、 公司基本情况

江苏极限网络技术股份有限公司(以下简称本公司或公司)由极限在线(昆山)网络技术有限公司采取整体变更, 由全体股东以净资产折股方式发起设立的股份有限公司。公司注册地址: 昆山市花桥镇中科创新广场1号楼19-50室045号工位。统一社会信用代码91320500050216344X。法定代表人: 侯可伽。

注册资本: 2,068.9654万人民币。

公司经营范围: 网络技术推广服务、网络技术服务、软件研发、网络营销策划、网站推广服务; 设

计、制作、代理发布国内各类广告；从事网络文化经营服务活动（按相关许可证核定内容经营）；技术的进出口业务；网络连接设备的销售；增值电信业务。（前述经营项目中法律、行政法规规定前置许可经营、限制经营、禁止经营的除外）；第一类医疗器械销售；第二类医疗器械销售；针纺织品销售（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）一般项目：橡胶制品销售；劳动保护用品销售；电子产品销售；家用电器销售；电气设备销售（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动）

2016年11月21日起在全国股份转让系统挂牌交易，股票代码“839646”。

截至2023年6月30日，公司股本情况如下：

股东名称	2023年6月30日持股数量	持股比例（%）
许伟	4,863,000.00	23.50
李贺杰	4,183,000.00	20.50
上海飞田通信股份有限公司	3,104,000.00	15.00
上海创阙信息科技有限公司	2,069,000.00	10.00
赵阳杰	1,364,654.00	6.60
沈正一	1,145,000.00	5.39
周佳红	1,016,950.00	4.92
上海墩翔信息科技合伙企业(有限合伙)	780,000.00	3.77
李超	625,000.00	3.02
聪鼎控股集团（杭州）有限公司	594,649.00	2.87
其他股东	844,401.00	4.45
合 计	20,689,654.00	100.00

本财务报表业经本公司董事会于2023年8月22日批准报出。

截至2023年6月30日，本公司纳入合并范围的子公司共1户，与上年相同，没有变化，具体见本附注“八、在其他主体中的权益”。

## 二、 财务报表的编制基础

### 1、 编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《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42项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定（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。

## 2、持续经营

本公司在编制财务报表过程中，已全面评估本公司自资产负债表日起未来 12 个月的持续经营能力。本公司利用所有可获得的信息，包括近期获利经营的历史、通过银行融资等财务资源支持的信息作出评估后，合理预期本公司将有足够的资源在自资产负债表日起未来 12 个月内保持持续经营，本公司因而按持续经营基础编制本财务报表。

## 三、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的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 2023 年 6 月 30 日的财务状况及 2023 年 1-6 月的经营成果和现金流量等有关信息。此外，本公司的财务报表在所有重大方面符合中国证券监督管理委员会 2014 年修订的《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》有关财务报表及其附注的披露要求。

## 四、重要会计政策和会计估计

本公司根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对应收款项坏账准备的计提、存货的计价方法、固定资产折旧和无形资产摊销的判断标准、收入的确认等交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计。

### 1、会计期间

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

### 2、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。

### 3、记账本位币

本公司的记账本位币为人民币，编制财务报表采用的货币为人民币。本公司及子公司选定记账本位币的依据是主要业务收支的计价和结算币种。

### 4、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

#### (1) 同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制，且该控制并非暂时性的，为同一控

制下的企业合并。同一控制下的企业合并，在合并日取得对其他参与合并企业控制权的一方为合并方，参与合并的其他企业为被合并方。合并日，是指合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

合并方取得的资产和负债均按合并日在被合并方的账面价值计量。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积（股本溢价）；资本公积（股本溢价）不足以冲减的，调整留存收益。

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

## （2） 非同一控制下企业合并

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

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

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

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第 5 号的通知》（财会[2012]19 号）和《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准（参见本附注四、五“合并财务报表的编制方法”（2）），判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注四、14“长期股权投资 1”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

## 5、合并财务报表的编制方法

### (1) 合并财务报表范围的确定原则

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

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

### (2) 合并财务报表编制的方法

从取得子公司的净资产和生产经营决策的实际控制权之日起，本公司开始将其纳入合并范围；从丧失实际控制权之日起停止纳入合并范围。对于处置的子公司，处置日前的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中；当期处置的子公司，不调整合并资产负债表的期初数。非同一控制下企业合并增加的子公司，其购买日后的经营成果及现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，且不调整合并财务报表的期初数和对比数。同一控制下企业合并增加的子公司及吸收合并下的被合并方，其自合并当期期初至合并日的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，并且同时调整合并财务报表的对比数。

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

集团内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

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

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与该子公司直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第2号——长期股权投资》或《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注四、14“长期股权投资”或本附注四、8“金融工具”。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”（详见本附注四、14“长期股权投资”（2）④）和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

## 6、合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本公司根据在合营安排中享有的权利和承担的义务，将合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指本公司享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业，是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本公司对合营企业的投资采用权益法核算，按照本附注四、14“长期股权投资”（2）②“权益法核算的长期股权投资”中所述的会计政策处理。

本公司作为合营方对共同经营，确认本公司单独持有的资产、单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同持有的资产和共同承担的负债；确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；按本公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；确认本公司单独所发生的费用，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

当本公司作为合营方向共同经营投出或出售资产（该资产不构成业务，下同）、或者自共同经营购买资产时，在该等资产出售给第三方之前，本公司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。该等资产发生符合《企业会计准则第8号——资产减值》等规定的资产减值损失的，对于由本公司向共同经营投出或出售资产的情况，本公司全额确认该损失；对于本公司自共同经营购买资产的情况，本公司按承担的份额确认该损失。

## 7、 现金及现金等价物的确定标准

本公司现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及本公司持有的期限短（一般是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。

## 8、 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。

### （1） 金融资产的分类、确认和计量

本公司根据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：以摊余成本计量的金融资产；以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产；以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融资产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资产，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产，相关交易费用计入初始确认金额。因销售产品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收账款或应收票据，本公司按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。

#### ①以摊余成本计量的金融资产

本公司管理以摊余成本计量的金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。本公司对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值产生的利得或损失，计入当期损益。

#### ②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

本公司管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致。本公司对此类金融资产按照公允价值计量且其变动计入其他综合收益，但减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的利息收入计入当期损益。

此外，本公司将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。本公司将该类金融资产的相关股利收入计入当期损益，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将从其他综合收益转入留存收益，不计入当期损益。

#### ③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产



本公司将上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。此外，在初始确认时，本公司为了消除或显著减少会计错配，将部分金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。对于此类金融资产，本公司采用公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

## （2） 金融负债的分类、确认和计量

金融负债于初始确认时分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益，其他金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

### ①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

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，公允价值变动计入当期损益。

被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，该负债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，且终止确认该负债时，计入其他综合收益的自身信用风险变动引起的其公允价值累计变动额转入留存收益。其余公允价值变动计入当期损益。若按上述方式对该等金融负债的自身信用风险变动的影响进行处理会造成或扩大损益中的会计错配的，本公司将该金融负债的全部利得或损失（包括企业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、财务担保合同外的其他金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，按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。

## （3） 金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一的金融资产，予以终止确认：①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；②该金融资产已转移，且将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；③该金融资产已转移，虽然企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产的控制。

若企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，且未放弃对该金融资产的控制的，则按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值及因转移而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之和的差额计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值在终止确认及未终止确认部分之间按其相对的公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价与应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和与分摊的前述账面金额之差额计入当期损益。

本公司对采用附追索权方式出售的金融资产，或将持有的金融资产背书转让，需确定该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬是否已经转移。已将该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产；既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则继续判断企业是否对该资产保留了控制，并根据前面各段所述的原则进行会计处理。

#### （4） 金融负债的终止确认

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，本公司终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。本公司（借入方）与借出方签订协议，以承担新金融负债的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，终止确认原金融负债，同时确认一项新金融负债。本公司对原金融负债（或其一部分）的合同条款作出实质性修改的，终止确认原金融负债，同时按照修改后的条款确认一项新金融负债。

金融负债（或其一部分）终止确认的，本公司将其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。

#### （5） 金融资产和金融负债的抵销

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

#### （6） 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。金融工具存在活跃市场的，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。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，使用不可输入值。

#### （7） 权益工具

权益工具是指能证明拥有本公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。本公司发行（含再融资）、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理，与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。本公司不确认权益工具的公允价值变动。

本公司权益工具在存续期间分派股利（含分类为权益工具的工具所产生的“利息”）的，作为利润分配处理。

### 9、 金融资产减值

本公司需确认减值损失的金融资产系以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具、租赁应收款，主要包括应收票据、应收账款、应收款项融资、其他应收款、债权投资、其他债权投资、长期应收款等。此外，对合同资产及部分财务担保合同，也按照本部分所述会计政策计提减值准备和确认信用减值损失。

#### （1） 减值准备的确认方法

本公司以预期信用损失为基础，对上述各项目按照其适用的预期信用损失计量方法（一般方法或简化方法）计提减值准备并确认信用减值损失。

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，对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，本公司按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

预期信用损失计量的一般方法是指，本公司在每个资产负债表日评估金融资产（含合同资产等其他适用项目，下同）的信用风险自初始确认后是否已经显著增加，如果信用风险自初始确认后已显著增加，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；如果信用风险自初始确认后未显著增加，本公司按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量损失准备。本公司在评估预期信用损失时，考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本公司假设其信用风险自初始确认后并未显著增加，选择按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备，依据其信用风险自初始确认后是否已显著增加，而采用未来 12 月内或者整个存续期内预期信用损失金额为基础计量损失准备。

#### （2） 信用风险自初始确认后是否显著增加的判断标准

如果某项金融资产在资产负债表日确定的预计存续期内的违约概率显著高于在初始确认时确定的

预计存续期内的违约概率，则表明该项金融资产的信用风险显著增加。除特殊情况外，本公司采用未来12个月内发生的违约风险的变化作为整个存续期内发生违约风险变化的合理估计，来确定自初始确认后信用风险是否显著增加。

(3) 以组合为基础评估预期信用风险的组合方法

本公司对信用风险显著不同的金融资产单项评价信用风险，如：应收关联方款项；与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等。

除了单项评估信用风险的金融资产外，本公司基于共同风险特征将金融资产划分为不同的组别，在组合的基础上评估信用风险。

(4) 金融资产减值的会计处理方法

期末，本公司计算各类金融资产的预计信用损失，如果该预计信用损失大于其当前减值准备的账面金额，将其差额确认为减值损失；如果小于当前减值准备的账面金额，则将差额确认为减值利得。

(5) 各类金融资产信用损失的确定方法

① 应收票据

本公司对于应收票据按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。基于应收票据的信用风险特征，将其划分为不同组合：

项 目	确定组合的依据
银行承兑汇票	承兑人为信用风险较小的银行
商业承兑汇票	根据承兑人的信用风险划分，与“应收账款”组合划分相同

② 应收账款及合同资产

对于不含重大融资成分的应收账款和合同资产，本公司按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

对于包含重大融资成分的应收账款、合同资产和租赁应收款，本公司选择始终按照相当于存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

除了单项评估信用风险的应收账款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项 目	确定组合的依据
应收账款：	
组合 1	本组合以应收款项的账龄作为信用风险特征。
合同资产：	
组合 1	本组合以合同资产的账龄作为信用风险特征。

#### ④其他应收款

本公司依据其他应收款信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来12个月内、或整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。除了单项评估信用风险的其他应收款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项 目	确定组合的依据
组合1	本组合为日常经常活动中应收取的关联方款项、押金、代扣社保及公积金。
组合2	本组合以其他应收款的账龄作为信用风险特征。

### 10、 应收款项融资

分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收票据和应收账款，自初始确认日起到期期限在一年内（含一年）的，列示为应收款项融资；自初始确认日起到期期限在一年以上的，列示为其他债权投资。其相关会计政策参见本附注四、8“金融工具”及附注四、9“金融资产减值”。

### 11、 存货

#### （1） 存货的分类

存货分类为：库存商品。

#### （2） 存货取得和发出的计价方法

本公司存货取得时按实际成本计价。库存商品等发出时采用个别计价法计价。

#### （3） 存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

期末对存货进行全面清查后，按存货的成本与可变现净值孰低提取或调整存货跌价准备。

本公司期末余额存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备。本公司通常按照单个存货项目计提存货跌价准备，期末余额，以前减记存货价值的影响因素已经消失的，存货跌价准备在原已计提的金额内转回。

#### （4） 存货的盘存制度为永续盘存制。

#### （5） 低值易耗品的摊销方法

低值易耗品按照一次性结转进行摊销。

### 12、 合同资产

本公司将客户尚未支付合同对价，但本公司已经依据合同履行了履约义务，且不属于无条件（即仅取决于时间流逝）向客户收款的权利，在资产负债表中列示为合同资产。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。

合同资产预期信用损失的确定方法和会计处理方法参见附注四、9、金融资产减值。

### 13、 持有待售资产和处置组

本公司若主要通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换，下同）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值的，则将其划分为持有待售类别。具体标准为同时满足以下条件：某项非流动资产或处置组根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；本公司已经就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。其中，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。处置组所属的资产组或资产组组合按照《企业会计准则第8号——资产减值》分摊了企业合并中取得的商誉的，该处置组应当包含分摊至处置组的商誉。

本公司初始计量或在资产负债表日重新计量划分为持有待售的非流动资产和处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。对于处置组，所确认的资产减值损失先抵减处置组中商誉的账面价值，再按比例抵减该处置组内适用《企业会计准则第42号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》（以下简称“持有待售准则”）的计量规定的各项非流动资产的账面价值。后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后适用持有待售准则计量规定的非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益，并根据处置组中除商誉外适用持有待售准则计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重按比例增加其账面价值；已抵减的商誉账面价值，以及适用持有待售准则计量规定的非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

持有待售的非流动资产或处置组中的非流动资产不计提折旧或摊销，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。

非流动资产或处置组不再满足持有待售类别的划分条件时，本公司不再将其继续划分为持有待售类别或将非流动资产从持有待售的处置组中移除，并按照以下两者孰低计量：（1）划分为持有待售类别前的账面价值，按照假定不划分为持有待售类别情况下本应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额；（2）可收回金额。

#### **14、 长期股权投资**

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其中如果属于非交易性的，本公司在初始确认时可选择将其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核算，其会计政策详见附注四、9“金融工具”。

共同控制，是指本公司按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。重大影响，是指本公司对被投资单位的财务和经营政策有参与

决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

#### （1） 投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日按照应享有被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，长期股权投资初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或作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而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理。

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

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

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

## （2） 后续计量及损益确认方法

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

### ①成本法核算的长期股权投资

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

### ②权益法核算的长期股权投资

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

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

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



### ③收购少数股权

在编制合并财务报表时，因购买少数股权新增的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

### ④处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注四、5、“合并财务报表编制的方法”（2）中所述的相关会计政策处理。

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

采用权益法核算的长期股权投资，处置后的剩余股权仍采用权益法核算的，在处置时将原计入股东权益的其他综合收益部分按相应的比例采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益。

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

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

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

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权，如果上述交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，在丧失控制权之前每一次处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。

## 15、 投资性房地产

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物等。

投资性房地产按成本进行初始计量。与投资性房地产有关的后续支出，如果与该资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入投资性房地产成本。其他后续支出，在发生时计入当期损益。

当投资性房地产被处置、或者永久退出使用且预计不能从其处置中取得经济利益时，终止确认该项投资性房地产。投资性房地产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后计入当期损益。

## 16、 固定资产

### (1) 固定资产确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产仅在与其有关的经济利益很可能流入本公司，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。固定资产按成本并考虑预计弃置费用因素的影响进行初始计量。

### (2) 各类固定资产的折旧方法

固定资产从达到预定可使用状态的次月起，采用年限平均法在使用寿命内计提折旧。各类固定资产的使用寿命、预计净残值和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
电子设备	直线法	3	5.00	32.33
办公设备	直线法	5	5.00	19.00

预计净残值是指假定固定资产预计使用寿命已满并处于使用寿命终了时的预期状态，本公司目前从

该项资产处置中获得的扣除预计处置费用后的金额。

### (3) 固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、22“长期资产减值”。

### (4) 其他说明

与固定资产有关的后续支出，如果与该固定资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入固定资产成本，并终止确认被替换部分的账面价值。除此以外的其他后续支出，在发生时计入当期损益。

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

本公司至少于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，如发生改变则作为会计估计变更处理。

## 17、 在建工程

在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项工程支出、工程达到预定可使用状态前的资本化的借款费用以及其他相关费用等。在建工程在达到预定可使用状态后结转为固定资产。

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、22“长期资产减值”。

## 18、 借款费用

借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态时，停止资本化。其余借款费用在发生当期确认为费用。

专门借款当期实际发生的利息费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额予以资本化；一般借款根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，确定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。

资本化期间内，外币专门借款的汇兑差额全部予以资本化；外币一般借款的汇兑差额计入当期损益。

符合资本化条件的资产指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

如果符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生非正常中断、并且中断时间连续超过3个月的，

暂停借款费用的资本化，直至资产的购建或生产活动重新开始。

## 19、 使用权资产

使用权资产的确定方法及会计处理方法，参见本附注四、30“租赁”。

## 20、 无形资产

### (1) 无形资产

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

无形资产按成本进行初始计量。与无形资产有关的支出，如果相关的经济利益很可能流入本公司且其成本能可靠地计量，则计入无形资产成本。除此以外的其他项目的支出，在发生时计入当期损益。

取得的土地使用权通常作为无形资产核算。自行开发建造厂房等建筑物，相关的土地使用权支出和建筑物建造成本则分别作为无形资产和固定资产核算。如为外购的房屋及建筑物，则将有关价款在土地使用权和建筑物之间进行分配，难以合理分配的，全部作为固定资产处理。

使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，对其原减去预计净残值和已计提的减值准备累计金额在其预计使用寿命内采用直线法分期平均摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。

项 目	使用寿命	摊销方法
软件著作权	6 年	直线法
专有技术	10 年	直线法

期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如发生变更则作为会计估计变更处理。此外，还对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明该无形资产为企业带来经济利益的期限是可预见的，则估计其使用寿命并按照使用寿命有限的无形资产的摊销政策进行摊销。

### (2) 研究与开发支出

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

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

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

形资产；

⑤归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

### （3） 无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、22“长期资产减值”。

## 21、 长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由报告期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。长期待摊费用在预计受益期间按直线法摊销。

## 22、 长期资产减值

对于固定资产、在建工程、使用权资产、使用寿命有限的无形资产、以成本模式计量的投资性房地产及对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资等非流动非金融资产，本公司于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

在财务报表中单独列示的商誉，在进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

## 23、 合同负债

合同负债，是指本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。如果在本公司向客户转让

商品之前，客户已经支付了合同对价或本公司已经取得了无条件收款权，本公司在客户实际支付款项和到期应支付款项孰早时点，将该已收或应收款项列示为合同负债。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。

## **24、 职工薪酬**

本公司职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利。其中：

短期薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、生育保险费、工伤保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、非货币性福利等。本公司在职工为本公司提供服务的会计期间将实际发生的短期职工薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中非货币性福利按公允价值计量。

离职后福利主要包括基本养老保险、失业保险等。离职后福利计划包括设定提存计划。采用设定提存计划的，相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。

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

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

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

## **25、 租赁负债**

租赁负债的确认方法及会计处理方法，参见本附注四、30“租赁”。

## **26、 收入**

收入，是本公司在日常活动中形成的、会导致股东权益增加的、与股东投入资本无关的经济利益的总流入。本公司与客户之间的合同同时满足下列条件时，在客户取得相关商品（含劳务，下同）控制权时确认收入：合同各方已批准该合同并承诺将履行各自义务；合同明确了合同各方与所转让商品或提供劳务相关的权利和义务；合同有明确的与所转让商品相关的支付条款；合同具有商业实质，即履行该合同将改变本公司未来现金流量的风险、时间分布或金额；本公司因向客户转让商品而有权取得的对价很可能收回。其中，取得相关商品控制权，是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

在合同开始日，本公司识别合同中存在的各单项履约义务，并将交易价格按照各单项履约义务所承

诺商品的单独售价的相对比例分摊至各单项履约义务。在确定交易价格时考虑了可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价、应付客户对价等因素的影响。

对于合同中的每个单项履约义务，如果满足下列条件之一的，本公司在相关履约时段内按照履约进度将分摊至该单项履约义务的交易价格确认为收入：客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益；客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。履约进度根据所转让商品的性质采用投入法或产出法确定，当履约进度不能合理确定时，本公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

如果不满足上述条件之一，则本公司在客户取得相关商品控制权的时点按照分摊至该单项履约义务的交易价格确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，本公司考虑下列迹象：企业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；企业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；企业已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；企业已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；客户已接受该商品；其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

本公司的收入确认方法：

#### ①软件开发收入

本公司软件开发业务主要为：①安全应用系统业务，安全应用系统业务是为客户网络及应用系统设计终端安全管理产品、安全管理平台产品和安全业务系统开发等，在完成系统开发并收到客户验收单后确认收入；②区块链业务，公司基于区块链的数据安全共享技术签订的区块链业务合同对合同内容、项目进度、收入总额、收款条件及期限均有明确约定的，根据验收情况确认收入；③其他技术开发及技术服务，公司签订的其他技术开发及技术服务合同对合同内容、项目进度、收入总额、收款条件及期限均有明确约定的，根据验收情况确认收入；无明确规定的在劳务已经提供，收到价款或取得收取款项的证据时确认收入。本公司给予客户的信用期，根据客户的信用风险特征确定，不存在重大融资成分。

#### ②技术转让收入

公司收入确认具体原则：本公司技术转让收入，收入确认时点：技术交付验收即确认收入。本公司给予客户的信用期，根据客户的信用风险特征确定，不存在重大融资成分。

#### ③销售商品收入

公司内销收入确认具体原则：本公司按照合同约定将商品运至约定交货地点，将购买方签收时点作为控制权转移时点，确认收入。本公司给予客户的信用期，根据客户的信用风险特征确定，不存在重大融资成分。

公司外销收入确认具体原则：根据与客户签订的出口销售协议的规定，完成相关产品生产，经检验合格后向海关报关出口，报关单出口日期作为控制权转移时点，确认收入。本公司给予客户的信用期，根据客户的信用风险特征确定，不存在重大融资成分。

## **27、 合同成本**

本公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产。

为履行合同发生的成本不属于《企业会计准则第 14 号——收入（2017 年修订）》之外的其他企业会计准则规范范围且同时满足下列条件的，作为合同履约成本确认为一项资产：①该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；②该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源；③该成本预期能够收回。

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

## **28、 政府补助**

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府以投资者身份并享有相应所有者权益而投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产的使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间计入当期损益；用于补偿已经发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

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

与本公司日常活动相关的政府补助，按照经济业务的实质，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退回时，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。

## **29、 递延所得税资产/递延所得税负债**

### **（1） 当期所得税**

资产负债表日，对于当期和以前期间形成的当期所得税负债（或资产），以按照税法规定计算的预期应交纳（或返还）的所得税金额计量。计算当期所得税费用所依据的应纳税所得额系根据有关税法规



定对本报告期税前会计利润作相应调整后计算得出。

### （2） 递延所得税资产及递延所得税负债

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

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

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

对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

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

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

### （3） 所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

除确认为其他综合收益或直接计入股东权益的交易和事项相关的当期所得税和递延所得税计入其他综合收益或股东权益，以及企业合并产生的递延所得税调整商誉的账面价值外，其余当期所得税和递延所得税费用或收益计入当期损益。

### （4） 所得税的抵销

当拥有以净额结算的法定权利，且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行，本公司当期

所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

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

### 30、 租赁

租赁是指本公司让渡或取得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或支付对价的合同。在一项合同开始日，本公司评估合同是否为租赁或包含租赁。

#### (1) 本公司作为承租人

##### ① 初始计量

在租赁期开始日，本公司将可在租赁期内使用租赁资产的权利确认为使用权资产，将尚未支付的租赁付款额的现值确认为租赁负债，短期租赁和低价值资产租赁除外。在计算租赁付款额的现值时，本公司采用租赁内含利率作为折现率；无法确定租赁内含利率的，采用承租人增量借款利率作为折现率。

##### ② 后续计量

本公司参照《企业会计准则第4号——固定资产》有关折旧规定对使用权资产计提折旧（详见本附注四、16“固定资产”），能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，本公司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。

对于租赁负债，本公司按照固定的周期性利率计算其在租赁期内各期间的利息费用，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。

租赁期开始日后，当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变化、用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动、购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果或实际行权情况发生变化时，本公司按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值。使用权资产账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，本公司将剩余金额计入当期损益。

#### (2) 本公司作为出租人

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

##### ① 经营租赁

本公司采用直线法将经营租赁的租赁收款额确认为租赁期内各期间的租金收入。与经营租赁有关的

未计入租赁收款额的可变租赁付款额，于实际发生时计入当期损益。

## ② 融资租赁

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

## 31、 其他重要的会计政策和会计估计

### （1） 终止经营

终止经营，是指满足下列条件之一的、能够单独区分且已被本公司处置或划分为持有待售类别的组成部分：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该组成部分是专为了转售而取得的子公司。

终止经营的会计处理方法参见本附注四、13“持有待售资产和处置组”相关描述。

## 32、 重要会计政策、会计估计的变更

### （1） 会计政策变更

#### ① 《企业会计准则解释第 15 号》第一条和第三条

财政部于 2021 年 12 月 31 日发布了《企业会计准则解释第 15 号》（以下简称“解释 15 号”）。根据解释 15 号：

A、本公司将固定资产达到预定可使用状态前或者研发过程中产出的产品或副产品对外销售的，按照《企业会计准则第 14 号——收入》、《企业会计准则第 1 号——存货》等规定，对试运行销售相关的收入和成本分别进行会计处理，计入当期损益，不再将试运行销售相关收入抵销相关成本后的净额冲减固定资产成本或者研发支出，自 2022 年 1 月 1 日起实施。

**本公司报告期末未发生以上业务。**

#### ③ 《企业会计准则解释第 16 号》

财政部于 2022 年 12 月 13 日发布了《企业会计准则解释第 16 号》（以下简称“解释 16 号”）。根据解释 16 号：

本公司作为分类为权益工具的金融工具的发行方，如对此类金融工具确认的相关股利支出按照税收政策规定在企业所得税税前扣除的，则本公司在确认应付股利时，对于所分配的利润来源于以前产生损益的交易或事项，该股利的所得税影响计入当期损益；对于所分配的利润来源于以前确认在所有者权益中的交易或事项，该股利的所得税影响计入所有者权益项目，自 2022 年 1 月 1 日起实施。

本公司报告期末未发生以上业务。

(2) 会计估计变更

本公司报告期内无重要会计估计变更。

## 五、 税项

### 1、 主要税种及税率

税种	具体税率情况
增值税	应税收入按 13% 的税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税。
城市维护建设税	按实际缴纳的流转税的 7.00% 计缴。
企业所得税	按应纳税所得额的 25.00%、12.5% 计缴
教育费附加	按实际缴纳的流转税的 3.00% 计缴。
地方教育附加	按实际缴纳的流转税的 2.00% 计缴。

### 2、 税收优惠及批文

根据财政部国家税务总局、海关总署《关于鼓励软件产业和集成电路产业发展有关税收政策问题的通知》（财税〔2000〕25 号）规定，对我国境内新办软件生产企业经认定后，自开始获利年度起，第一年和第二年免征企业所得税，第三年至第五年减半征收企业所得税。上海泽雷信息科技有限公司 2016 年 12 月 25 日上海市软件行业协会颁发的《软件企业证书》，且公司 2017 年盈利、2018 年盈利，2019 年至 2023 年减半征收企业所得税。

## 六、 合并财务报表项目注释

以下注释项目（含公司财务报表主要项目注释）除非特别指出，“期初”指 2023 年 1 月 1 日，“期末”指 2023 年 6 月 30 日，“本期”指 2023 年 1-6 月，“上期”指 2022 年 1-6 月。

### 1、 货币资金

项 目	期末余额	期初余额
银行存款	310,886.57	267,511.09
其他货币资金	10,393.44	15,536.00
合 计	321,280.01	283,047.09

注：本公司其他货币资金为换汇保证金。

### 2、 应收账款

#### (1) 按账龄披露

账 龄	期末余额
-----	------

1 年以内		200,000.00
4 至 5 年		760,000.00
5 年以上		8,867,953.73
小 计		9,827,953.73
减：坏账准备		9,635,753.73
合 计		192,200.00

(2) 按坏账计提方法分类列示

类 别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款	9,627,953.73	97.96	9,627,953.73	100.00	
按组合计提坏账准备的应收账款	200,000.00	2.04	7,800.00	3.90	192,200.00
其中：					
账龄组合	200,000.00	2.04	7,800.00	3.90	192,200.00
合 计	9,827,953.73	——	9,635,753.73	——	192,200.00

(续)

类 别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款	9,627,953.73	97.37	9,627,953.73	100.00	
按组合计提坏账准备的应收账款	260,000.00	2.63	7,800.00	3.00	252,200.00
其中：					
账龄组合	260,000.00	2.63	7,800.00	3.00	252,200.00
合 计	9,887,953.73	——	9,635,753.73	——	252,200.00

①期末单项计提坏账准备的应收账款

应收账款 (按单位)	年末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
Distributed Trading System Inc	3,925,223.73	3,925,223.73	100.00	收回可能性极低
NYC IMPORT-EXPORT Sole Co.,Ltd	2,774,382.00	2,774,382.00	100.00	收回可能性极低

应收账款（按单位）	年末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）	计提理由
Smart Acr Pty Ltd	2,168,348.00	2,168,348.00	100.00	收回可能性极低
广西富乐科技有限责任公司	760,000.00	760,000.00	100.00	收回可能性极低
合计	9,627,953.73	9,627,953.73	—	—

②组合中，按账龄组合计提坏账准备的应收账款

项目	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
1年以内	200,000.00	7,800.00	3.90
合计	200,000.00	7,800.00	3.90

(3) 坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
单项计提坏账准备	9,627,953.73				9,627,953.73
按组合计提坏账准备	7,800.00				7,800.00
合计	9,635,753.73				9,635,753.73

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例（%）	坏账准备期末余额
Distributed Trading System Inc	3,925,223.73	39.94	3,925,223.73
NYC IMPORT-EXPORT Sole Co.,Ltd	2,774,382.00	28.23	2,774,382.00
Smart Acr Pty Ltd	2,168,348.00	22.06	2,168,348.00
广西富乐科技有限责任公司	760,000.00	7.73	760,000.00
浙江古景新能源科技有限公司	200,000.00	2.04	7,800.00
合计	9,827,953.73	100.00	9,635,753.73

3、预付款项

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例（%）	金额	比例（%）
1年以内	80,000.00	100.00		
合计	80,000.00	—		—

4、其他应收款

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他应收款	62,262.08	37,791.40
合 计	62,262.08	37,791.40

### (1) 其他应收款

#### ①按账龄披露

账 龄	期末余额
1 年以内	24,470.68
1 至 2 年	34,191.40
2 至 3 年	3,600.00
小 计	62,262.08
减：坏账准备	
合 计	62,262.08

#### ②按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
押金	3,600.00	3,600.00
其他	16,000.00	
代扣社保及公积金	42,662.08	34,191.40
小 计	62,262.08	37,791.40
减：坏账准备		
合 计	62,262.08	37,791.40

#### 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	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
上海唯识医疗器械集团有限公司	其他	16,000.00	1 年以内	25.70	
苏州起跑器信息科技有限公司	押金	3,600.00	2 至 3 年	5.78	
代扣社保及公积金	代扣社保及公积金	42,662.08	1 年以内, 1 至 2 年	68.52	
合 计	—	62,262.08	—	100.00	

### 5、其他流动资产

项 目	期末余额	期初余额
增值税留抵税额	115,879.66	115,879.66
合 计	115,879.66	115,879.66

### 6、其他权益工具投资

## (1) 其他权益工具投资情况

项 目	期末余额	期初余额
股权投资	5,994,288.07	5,994,288.07
合 计	5,994,288.07	5,994,288.07

## (2) 非交易性权益工具投资情况

项 目	成本	累计计入其他综合收益的公允价值变动	公允价值	其他综合收益转入留存收益的金额	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因
艺根科技	12,503,638.58	-12,503,638.58			管理层计划长期持有，具有非交易性目的
凤凰电气	6,262,537.05	-6,262,537.05			
新余永鑫投资中心（有限合伙）	6,000,000.00	-5,711.93	5,994,288.07		
合 计	24,766,175.63	-18,771,887.56	5,994,288.07		

## 7、 固定资产

项 目	期末余额	期初余额
固定资产	78,060.80	78,060.80
合 计	78,060.80	78,060.80

## (1) 固定资产

## ① 固定资产情况

项 目	电子设备	办公设备	合计
一、账面原值			
1、期初余额	1,187,154.96	291,398.04	1,478,553.00
2、本期增加金额			
(1) 购置			
3、本期减少金额			
(1) 处置或报废			
4、期末余额	1,187,154.96	291,398.04	1,478,553.00
二、累计折旧			
1、期初余额	1,109,481.44	291,010.76	1,400,492.20
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	1,109,481.44	291,010.76	1,400,492.20



项 目	电子设备	办公设备	合计
三、减值准备			
1、期初余额			
2、本期增加金额			
(1) 计提			
3、本期减少金额			
(1) 处置或报废			
4、期末余额			
四、账面价值			
1、期末账面价值	77,673.52	387.28	78,060.80
2、期初账面价值	77,673.52	387.28	78,060.80

## 8、无形资产

### (1) 无形资产情况

项 目	软件著作权	专有技术	合 计
一、账面原值			
1、期初余额	10,650,000.00	1,747,572.82	12,397,572.82
2、本期增加金额			
(1) 购置			
3、本期减少金额			
(1) 处置			
4、期末余额	10,650,000.00	1,747,572.82	12,397,572.82
二、累计摊销			
1、期初余额	8,136,805.50	582,524.40	8,719,329.90
2、本期增加金额			
(1) 计提			
3、本期减少金额			
(1) 处置			
4、期末余额	8,136,805.50	582,524.40	8,719,329.90
三、减值准备			
1、期初余额	2,513,194.50	1,165,048.42	3,678,242.92
2、本期增加金额			
(1) 计提			
3、本期减少金额			

(1) 处置			
4、期末余额	2,513,194.50	1,165,048.42	3,678,242.92
四、账面价值			
1、期末账面价值			
2、期初账面价值			

## 9、商誉

### (1) 商誉账面原值

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	处置	
上海泽雷信息科技有限公司	15,838,570.69			15,838,570.69
合 计	15,838,570.69			15,838,570.69

### (2) 商誉减值准备

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
		计提	处置	
上海泽雷信息科技有限公司	15,838,570.69			15,838,570.69
合 计	15,838,570.69			15,838,570.69

### (3) 说明

本公司于 2018 年 7 月 17 日以货币资金购买取得上海泽雷信息科技有限公司 100.00% 的股权。合并成本超过取得的上海泽雷信息科技有限公司可辨认资产、负债公允价值的差额约人民币 15,838,570.69 元，确认为与上海泽雷信息科技有限公司相关的商誉。

经减值测试，该商誉已全额计提减值准备。

## 10、 应付账款

### (1) 应付账款列示

项 目	期末余额	期初余额
货款	766,250.11	558,750.11
合 计	766,250.11	558,750.11

### (2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

项 目	期末余额	未偿还或结转的原因
艾迪森诺亚移动医院智能装备江苏有限公司	558,750.00	资金紧张，暂未支付
合 计	558,750.00	—

## 11、 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	155,748.80		39,068.94	116,679.86
二、离职后福利-设定提存计划	8,675.51			8,675.51
合 计	164,424.31		39,068.94	125,355.37

## (2) 短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	126,562.03		39,068.94	87,493.09
2、职工福利费				
3、社会保险费	14,014.77			14,014.77
其中：医疗保险费	13,001.23			13,001.23
工伤保险费	449.99			449.99
生育保险费	563.55			563.55
4、住房公积金	15,172.00			15,172.00
合 计	155,748.80		39,068.94	116,679.86

## (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	8,085.74			8,085.74
2、失业保险费	589.77			589.77
合 计	8,675.51			8,675.51

## 12、 应交税费

项 目	期末余额	期初余额
印花税	204.99	204.99
增值税	29,167.27	46,199.68
个人所得税	890.37	1,586.26
企业所得税	658,963.33	658,963.33
城市维护建设税	8,490.29	8,490.29
教育费附加	3,638.69	3,638.69
地方教育费附加	2,425.80	2,425.80
合 计	703,780.74	721,509.04

## 13、 其他应付款

项 目	期末余额	期初余额
-----	------	------

其他应付款	1,190,649.55	1,133,080.13
合 计	1,190,649.55	1,133,080.13

(1) 其他应付款

①按款项性质列示

项 目	期末余额	期初余额
报销款	80,082.42	22,513.00
拆借款	461,444.00	461,444.00
咨询费	6,000.00	6,000.00
滞纳金	303,123.13	303,123.13
赔偿款	340,000.00	340,000.00
合 计	1,190,649.55	1,133,080.13

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
上海创阙信息科技有限公司	261,346.00	资金紧张，暂未支付
合 计	261,346.00	—

14、 股本

项目	期初余额	本期增减变动 (+、-)			期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	
股份总数	20,689,654.00				20,689,654.00

15、 资本公积

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	2,984,128.13			2,984,128.13
合 计	2,984,128.13			2,984,128.13

16、 其他综合收益

项目	期初余额	本期发生金额			期末余额
		本期所得税前发生额	减：所得税费用	税后归属于母公司	
一、不能重分类进损益的其他综合收益					
其中：重新计量设定受益计划变动额					
权益法下不能转损益的其他综合收益					
其他权益工具投资公允价值变动	-18,771,887.56				-18,771,887.56
其他综合收益合计	-18,771,887.56				-18,771,887.56

**17、 盈余公积**

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	5,259,591.39			5,259,591.39
合 计	5,259,591.39			5,259,591.39

**18、 未分配利润**

项 目	本 期
调整前上期期末未分配利润	-5,977,982.53
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	-5,977,982.53
加：本期归属于母公司股东的净利润	-125,568.58
减：提取法定盈余公积	
其他	
期末未分配利润	-6,103,551.11

**19、 营业收入和营业成本**

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	200,000.00		423,305.60	1,000,950.00
合 计	200,000.00		423,305.60	1,000,950.00

**20、 管理费用**

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	20,990.93	133,844.50
服务费、中介机构费	240,375.48	157,576.64
业务招待费、差旅交通费	20,924.91	3,757.35
办公费、招聘费	40,837.49	3,223.51
租赁费、装修费	2,400.00	
合 计	325,528.81	298,402.00

**21、 研发费用**

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬		108,000.00
办公费		39,834.82
合 计		147,834.82

**22、 财务费用**

项 目	本期发生额	上期发生额
利息收入	-433.13	-564.87
手续费	578.80	594.10
合 计	145.67	29.23

### 23、 其他收益

项 目	本期发生额	上期发生额	计入本期非经常性损益的金额
个税手续费返还	105.90		105.90
合 计	105.90		105.90

### 24、 营业外收入

项 目	本期发生额	上期发生额	计入本期非经常性损益的金额
个税返还		327.71	
合 计		327.71	

### 25、 现金流量表项目

#### (1) 收到其他与经营活动有关的现金

项 目	本期发生数	上期发生数
利息收入	433.13	
个税返还	105.90	
往来款	115,000.00	616,026.58
合 计	115,539.03	616,026.58

#### (2) 支付其他与经营活动有关的现金

项 目	本期发生数	上期发生数
银行手续费支出	578.80	
涉现费用支出	109,162.40	248,819.74
其他	60,413.85	404,362.97
合 计	170,155.05	653,182.71

#### (3) 将净利润调节为经营活动现金流量

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	-125,568.58	-1,023,582.74
加: 资产减值准备		

补充资料	本期金额	上期金额
信用减值损失		
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧		
使用权资产折旧		
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）		29.23
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）		
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）		986,241.26
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-44,470.68	1,160,593.43
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	208,272.18	-1,242,580.03
其他		
经营活动产生的现金流量净额	38,232.92	-119,298.85
<b>2. 不涉及现金收支的重大活动：</b>		
销售商品、提供劳务收到的银行承兑汇票背书转让的金额		
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	310,886.57	371,406.32
减：现金的上期期末余额	272,653.65	564,767.41
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的上期期末余额		
现金及现金等价物净增加额	38,232.92	-193,361.09
<b>(4) 现金和现金等价物的构成</b>		
项 目	本期余额	上年同期余额
① <b>现金</b>	310,886.57	371,406.32
其中：库存现金		

项 目	本期余额	上年同期余额
可随时用于支付的银行存款	310,886.57	371,406.32
可随时用于支付的其他货币资金		
<b>②现金等价物</b>		
其中：三个月内到期的债券投资		
<b>③期末现金及现金等价物余额</b>	310,886.57	371,406.32
其中：持有但不能由公司或集团内其他子公司使用的大额现金和现金等价物金额		

## 26、 所有权或使用权受限制的资产

项 目	期末数	受限制的原因
货币资金	10,393.44	见本附注六、1
合 计	10,393.44	

## 27、 外币货币性项目

项 目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			
其中：美元	0.01	6.9646	0.07
应收账款			
其中：美元	941,695.00	6.9646	6,558,529.00
澳元	460,000.00	4.7138	2,168,348.00

## 七、 在其他主体中的权益

### 1、 在子公司中的权益

#### (1) 本公司的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例（%）		取得方式
				直接	间接	
上海泽雷信息科技有限公司	上海	上海	软件和信息技术服务	100.00		股权收购

## 八、 金融工具及其风险

### (一) 与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具包括股权投资、应收款项、应付账款等，各项金融工具的详细情况说明见本附注六相关项目。本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，将风险对本公司经营业绩的负面影响降低到最低水平，使股东及其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本公司风险管理的基本策略是确定和分析本公司所面临的各种风险，建立适当的风险承受底线和进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围之内。



## 1、 市场风险

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

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

### （1） 汇率风险

汇率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本公司不存在外汇变动风险。

### （2） 利率风险

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

### （3） 其他价格风险

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

## 2、 信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不能履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。

于 2023 年 6 月 30 日，本公司的信用风险主要来自于本公司确认的金融资产以及本公司承担的财务担保。合并资产负债表中已确认的金融资产的账面金额，最大风险敞口等于这些金融资产的账面价值。

为降低信用风险，本公司成立了一个小组负责确定信用额度、进行信用审批，并执行其他监控程序以确保采取必要的措施回收过期债权。此外，本公司于每个资产负债表日审核每一单项应收款的回收情况，以确保就无法回收的款项计提充分的坏账准备。因此，本公司管理层认为本公司所承担的信用风险已经大为降低。

本公司的流动资金存放在信用评级较高的银行，故流动资金的信用风险较低。

## 3、 流动性风险

流动性风险，是指本公司在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。流动性风险可能源于无法尽快以公允价值售出金融资产；或者源于对方无法偿还其合同债务；或者源于提前到期的债务；或者源于无法产生预期的现金流量。

## 九、 公允价值的披露

### 1、 以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

项 目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合 计
<b>一、持续的公允价值计量</b>				
（一）交易性金融资产				
1. 以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产				
2. 指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				
（二）应收款项融资				
（三）其他债权投资				
（四）其他权益工具投资			5,994,288.07	5,994,288.07
（五）其他非流动金融资产				
（六）投资性房地产				
（七）生物资产				
<b>持续以公允价值计量的资产总额</b>			5,994,288.07	5,994,288.07
（八）交易性金融负债				
1、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债				
其中：发行的交易性债券				
衍生金融负债				
其他				
2、指定为以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债				
<b>持续以公允价值计量的负债总额</b>				
<b>二、非持续的公允价值计量</b>				
（一）持有待售资产				
<b>非持续以公允价值计量的资产总额</b>				
<b>非持续以公允价值计量的负债总额</b>				

2、持续和非持续第三层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息：公司持有的部分新三板权益工具以每股净资产作为公允价值，公司持有的其他权益工具不存在公开的交易市场，以成本作为对其公允价值的最佳估计。

## 十、关联方及关联交易

### 1、本公司的实际控制人

实际控制人	与本公司关系	持股比例	表决权比例
王晶	实际控制人	60.58%	60.58%

注：2023年5月29日，聪鼎控股集团（杭州）有限公司与上海创阙信息科技有限公司、许伟、李贺杰、赵阳杰4位股东分别签署《股份转让协议》，受让上海创阙信息科技有限公司持有的的极限网络2,069,000股股份，占极限网络总股本10.0002%，受让许伟持有的极限网络4,863,000股股份，占极限网络总股本23.5045%；受让李贺杰持有的极限网络4,238,000股股份，占极限网络总股本20.4837%，受让赵阳杰持有的极限网络1,364,654股股份，占极限网络总股本6.5958%，合计受让极限网络12,534,654股股份，占极限网络总股本60.5842%。本次交易完成后，极限网络的第一大股东、控股股东将变更为聪鼎控股集团（杭州）有限公司。因聪鼎控股集团（杭州）有限公司的实际控制人为王晶，本次股份转让完成后，极限网络的实际控制人将变更为王晶。

## 2、本公司的子公司情况

详见附注七、1、在子公司中的权益。

## 3、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
虞俊松	监事
熊亮	监事
侯海刚	职工代表监事
肖华	董事
刘小强	董事
吴建俊	董事
李超	董事
纪炜炜	董事
李丹	副总经理、信息披露负责人
沈正一	持股5%以上的股东
上海飞田通信股份有限公司	持股5%以上的股东，吴建俊任董事兼总经理、侯可伽任董事
侯可伽	法定代表人、报告期期初实际控制人
上海创阙信息科技有限公司	报告期期初的控股股东
上海唯识医疗器械集团有限公司	报告期期初实际控制人侯可伽控制的企业
四川正凝医疗器械有限公司	报告期期初实际控制人侯可伽控制的企业

## 4、关联方交易情况

(1) 关联方资金往来

关联方	期初金额	本期拆入	偿还拆入	期末金额
侯可伽	200,098.00			200,098.00
上海创阙信息科技有限公司	261,346.00			261,346.00
上海唯识医疗器械集团有限公司	2,000.00	82,000.00	100,000.00	-16,000.00

5、 关联方应收应付款项

(1) 应收项目

项目名称	年末余额		年初余额	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应收款：				
上海唯识医疗器械集团有限公司	16,000.00			
合 计	16,000.00			

(2) 应付项目

项目名称	期末余额	期初余额
其他应付款：		
侯可伽	200,098.00	200,098.00
上海唯识医疗器械集团有限公司		2,000.00
上海创阙信息科技有限公司	261,346.00	261,346.00
熊亮	38,884.42	9,186.24
李丹	11,198.00	11,198.00
合 计	511,526.42	483,828.24

十一、 承诺及或有事项

1、 重大承诺事项

截至 2023 年 6 月 30 日，本公司无需要披露的重大承诺事项。

2、 或有事项

截至 2023 年 6 月 30 日，本公司无需要披露的重大或有事项。

十二、 公司财务报表主要项目注释

1、 应收账款

(1) 按账龄披露

账 龄	期末余额
1 年以内	200,000.00
4 至 5 年	760,000.00

5年以上		2,168,348.00
小 计		3,128,348.00
减：坏账准备		2,936,148.00
合 计		192,200.00

(2) 按坏账计提方法分类列示

类 别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款	2,928,348.00	93.61	2,928,348.00	100.00	
按组合计提坏账准备的应收账款	200,000.00	6.39	7,800.00	3.90	192,200.00
其中：					
账龄组合	200,000.00	6.39	7,800.00	3.90	192,200.00
合 计	3,128,348.00	—	2,936,148.00	—	192,200.00

类 别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款	2,928,348.00	91.85	2,928,348.00	100.00	
按组合计提坏账准备的应收账款	260,000.00	8.15	7,800.00	3.00	252,200.00
其中：					
账龄组合	260,000.00		7,800.00		252,200.00
合 计	3,188,348.00	—	2,936,148.00	—	252,200.00

①期末单项计提坏账准备的应收账款

应收账款（按单位）	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
Smart Acr Pty Ltd	2,168,348.00	2,168,348.00	100.00	收回可能性极低
广西富乐科技有限责任公司	760,000.00	760,000.00	100.00	收回可能性极低
合 计	2,928,348.00	2,928,348.00	—	—

②组合中，按账龄组合计提坏账准备的应收账款

项 目	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	200,000.00	7,800.00	3.90
合 计	200,000.00	7,800.00	3.90

(3) 坏账准备的情况

类 别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
单项计提坏账准备	2,928,348.00				2,928,348.00
按组合计提坏账准备	7,800.00				7,800.00
合 计	2,936,148.00				2,936,148.00

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
Smart Acr Pty Ltd	2,168,348.00	69.31	2,168,348.00
广西富乐科技有限责任公司	760,000.00	24.30	760,000.00
浙江古景新能源科技有限公司	200,000.00	6.39	7,800.00
合 计	3,128,348.00	100.00	2,936,148.00

2、其他应收款

项 目	期末余额	期初余额
其他应收款	56,200.00	10,200.00
合 计	56,200.00	10,200.00

(1) 其他应收款

①按账龄披露

账 龄	期末余额
1 年以内	46,000.00
1 至 2 年	6,600.00
2 至 3 年	3,600.00
小 计	56,200.00
减：坏账准备	
合 计	56,200.00

②按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
押金	3,600.00	3,600.00

其他	46,000.00	
代扣社保及公积金	6,600.00	6,600.00
小 计	56,200.00	10,200.00
减：坏账准备		
合 计	56,200.00	10,200.00

③按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款 期末余额合计 数的比例（%）	坏账准 备期末 余额
上海唯识医疗器械集团有限公司	其他	46,000.00	1 年以内	81.85	
代扣社保公积金	代扣社保公 积金	6,600.00	1 至 2 年	11.74	
苏州起跑器信息科技有限公司	押金	3,600.00	2 至 3 年	6.41	
合 计	——	56,200.00	——	100.00	

3、长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

项 目	期末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	20,000,000.00	13,504,036.62	6,495,963.38
合 计	20,000,000.00	13,504,036.62	6,495,963.38

(续)

项 目	期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	20,000,000.00	13,504,036.62	6,495,963.38
合 计	20,000,000.00	13,504,036.62	6,495,963.38

(2) 对子公司投资

被投资单位	期初余额	本期 增加	本期 减少	期末余额	本期计提 减值准备	减值准备期末余 额
上海泽雷信息科 技有限公司	20,000,000.00			20,000,000.00		13,504,036.62
合 计	20,000,000.00			20,000,000.00		13,504,036.62

4、营业收入和营业成本

(1) 营业收入和营业成本

项 目	本期发生额	上期发生额

	收入	成本	收入	成本
主营业务	200,000.00		423,305.60	1,000,950.00
合 计	200,000.00		423,305.60	1,000,950.00

### 十三、 补充资料

#### 1、 本期非经常性损益明细表

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）	105.90	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小 计	105.90	
减：所得税影响额		
少数股东权益影响额（税后）		
合 计	105.90	

#### 2、 净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产 收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	-3.14	-0.01	-0.01
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	-3.15	-0.01	-0.01

江苏极限网络技术股份有限公司

（公章）

二〇二三年八月二十二日



## 附件 I 会计信息调整及差异情况

### 一、 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

#### (一) 会计数据追溯调整或重述情况

会计政策变更 会计差错更正 其他原因 不适用

#### (二) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

适用 不适用

### 二、 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	105.90
其他符合非经常性损益定义的损益项目	-
<b>非经常性损益合计</b>	<b>105.90</b>
减：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>105.90</b>

### 三、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

## 附件 II 融资情况

### 一、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

#### (一) 报告期内的股票发行情况

适用 不适用

#### (二) 存续至报告期的募集资金使用情况

适用 不适用

### 二、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

### 三、 存续至本期的债券融资情况

适用 不适用

### 四、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用