



宽惠股份

NEEQ : 872143

上海宽惠网络科技有限公司

KuanHui Data Solutions(Shanghai) Co.,Ltd



半年度报告

2024

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、公司负责人安森宾、主管会计工作负责人安森宾及会计机构负责人（会计主管人员）林丽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

财务报表附注五（二）4、按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况、五（四）1、按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况中客户、供应商全称因行业特性及与客户、供应商签署的《保密协议》或含有保密条款的合同之约定不便披露，改以代称替代。

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.....12

第四节 股份变动及股东情况16

第五节 董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况18

第六节 财务会计报告20

附件I 会计信息调整及差异情况79

附件II 融资情况.....80

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	董事会秘书办公室。

释义

释义项目		释义
公司、本公司、股份公司、宽惠股份、宽惠网络	指	上海宽惠网络科技有限公司
三会	指	股东大会、董事会、监事会
《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	上海宽惠网络科技有限公司章程
湘财证券、主办券商	指	湘财证券股份有限公司
BGP	指	边界网关协议，是运行于 TCP 上的一种自治系统的路由协议。
IDC	指	InternetDataCenter，互联网数据中心。
IPV6	指	InternetProtocolVersion6（互联网协议第 6 版），互联网工程任务组（IETF）设计的用于替代 IPv4 的下一代 IP 协议。
VPN	指	VirtualPrivateNetwork，虚拟专用网络。
CDN	指	ContentDeliveryNetwork，内容分发网络。
云计算（CloudComputing）	指	服务的交付和使用模式，指通过网络以按需、易扩展的方式获得所需的服务。
基础电信业务	指	提供公共网络基础设施、公共数据传送和基本话音通信服务的业务。
增值电信业务	指	利用公共网络基础设施提供的电信与信息服务的业务。
服务器托管	指	服务器托管服务是指依托高等级的专业的数据中心及大出口的互联网带宽，为客户的 IT 设备（服务器、交换机、存储、防火墙等硬件）提供良好的数据中心基础设施环境及互联网带宽接入，并向客户收取托管费用。
服务器租用	指	通过服务器租赁模式，使得客户无须购买服务器，而只需根据业务需求到服务提供商处选择合适的服务器和托管地点，即可开展业务运作。主机租用服务可以帮助企业降低经营风险，节约运作成本，让客户将主要精力和财力集中在企业经营与发展上，解除企业的后顾之忧。
元、万元	指	人民币元、万元
期初	指	2024 年 1 月 1 日
期末	指	2024 年 6 月 30 日
报告期	指	2024 年 1 月 1 日至 2024 年 6 月 30 日

第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	上海宽惠网络科技有限公司		
英文名称及缩写	KuanHui Data Solutions(Shanghai)Co.,Ltd		
	KHDS		
法定代表人	安森宾	成立时间	2010 年 7 月 14 日
控股股东	控股股东为安森宾	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为安森宾，无一致行动人
行业（挂牌公司管理型行业分类）	信息传输、软件和信息技术服务业（I）-互联网和相关服务（I64）-互联网数据服务（I645）-互联网数据服务（I6450）		
主要产品与服务项目	公司为客户提供 IDC 机柜出租、云计算服务、BGP 网络、IPV6 网络、VPN 网络等产品及增值服务。		
挂牌情况			
股票交易场所	全国中小企业股份转让系统		
证券简称	宽惠股份	证券代码	872143
挂牌时间	2017 年 8 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）	10,000,000
主办券商（报告期内）	湘财证券	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	上海市浦东新区陆家嘴金融区陆家嘴环路 958 号华能联合大厦 5 层		
联系方式			
董事会秘书姓名	郑蕾	联系地址	上海市普陀区光新路 88 号中一国际商务大厦 1302 室
电话	021-62137500	电子邮箱	khdm@khdatasolutions.com
传真	021-54236696		
公司办公地址	上海市普陀区光新路 88 号中一国际商务大厦 1302 室	邮政编码	200061
公司网址	www.khdatasolutions.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	91310105558775876H		
注册地址	上海市长宁区广顺路 33 号 8 幢 1 层 2485 室		
注册资本（元）	10,000,000	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

本公司是互联网信息服务行业内 IDC 和云计算服务提供商，拥有 3 项发明专利，三十多项软著；核心团队均从事本行业多年，具备丰富的行业经验，并取得了阿里云、腾讯云、华为云、AWS 云等多家云厂商认证证书；拥有工信部颁发的 IDC（互联网数据中心、互联网接入）、云服务牌照（含互联资源协作服务）、VPN 牌照、CDN 牌照等多个经营资质。公司为客户提供 IDC 机柜出租、云计算服务、BGP 网络、IPV6 网络、VPN 网络等多项产品和服务。公司通过直销模式开展业务，通过收取月租费的方式收取服务费。公司主要为新一代信息技术领域客户提供服务，包括人工智能、区块链、大数据、科技金融等，同时也为民营企业提供数字化转型服务。

报告期内公司的商业模式与上年度保持一致，公司业务及服务并未出现重大变动。

至披露日，公司的商业模式没有发生变化。

(二) 与创新属性相关的认定情况

√适用 □不适用

“专精特新”认定	☐ 国家级 ☐ 省（市）级
“单项冠军”认定	☐ 国家级 ☐ 省（市）级
“高新技术企业”认定	√是
详细情况	“高新技术企业”认定：2022 年 12 月公司再次获得由上海市科学技术委员会、上海市财政局、国家税务总局上海市税务局批准颁发的“高新技术企业”证书，有效期三年。

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	43,920,269.79	43,713,892.21	0.47%
毛利率%	11.91%	11.02%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	102,704.66	252,555.54	-59.33%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	97,509.07	53,561.43	82.05%
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）	0.59%	1.47%	-
加权平均净资产收益率%（依归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	0.56%	0.31%	-
基本每股收益	0.01	0.03	-66.67%
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	62,847,341.69	49,088,420.56	28.03%
负债总计	45,369,543.87	31,713,327.40	43.06%

归属于挂牌公司股东的净资产	17,477,797.82	17,375,093.16	0.59%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.75	1.74	0.57%
资产负债率%（母公司）	72.19%	64.60%	-
资产负债率%（合并）	72.19%	64.60%	-
流动比率	1.35	1.50	-
利息保障倍数	1.31	1.80	-
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	3,561,829.98	2,731,529.85	30.40%
应收账款周转率	1.10	1.23	-
存货周转率	390.24	392.34	-
成长情况	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	28.03%	18.26%	-
营业收入增长率%	0.47%	1.20%	-
净利润增长率%	-59.33%	-51.66%	-

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	19,596,260.27	31.18%	5,368,252.15	10.94%	265.04%
应收票据	-	-	-	-	-
应收账款	39,989,717.27	63.63%	40,222,377.50	81.94%	-0.58%
预付款项	4,841.51	0.01%	4,841.51	0.01%	0.00%
其他应收款	106,640.40	0.17%	96,640.40	0.20%	10.35%
存货	99,145.30	0.16%	99,145.30	0.20%	0.00%
其他流动资产	556,051.16	0.88%	556,271.81	1.13%	-0.04%
固定资产	545,455.28	0.87%	523,302.09	1.07%	4.23%
使用权资产	662,363.15	1.05%	861,072.11	1.75%	-23.08%
无形资产	255,335.62	0.41%	306,820.78	0.63%	-16.78%
长期待摊费用	43,293.50	0.07%	61,458.68	0.13%	-29.56%
递延所得税资产	988,238.23	1.57%	988,238.23	2.01%	0.00%
短期借款	20,007,006.50	31.83%	9,950,109.64	20.27%	101.07%
应付账款	19,653,709.79	31.27%	15,702,059.99	31.99%	25.17%
合同负债	1,784,915.56	2.84%	2,021,755.86	4.12%	-11.71%
应付职工薪酬	1,525,825.13	2.43%	1,232,302.81	2.51%	23.82%
应交税费	1,267,531.72	2.02%	1,401,881.11	2.86%	-9.58%
一年内到期的非流动负债	511,671.23	0.81%	509,985.05	1.04%	0.33%
其他流动负债	101,032.96	0.16%	121,305.35	0.25%	-16.71%
租赁负债	297,828.56	0.47%	504,152.12	1.03%	-40.92%

长期应付款	96,384.75	0.15%	146,137.80	0.30%	-34.05%
递延所得税负债	123,637.67	0.20%	123,637.67	0.25%	0.00%

项目重大变动原因

1、报告期内，货币资金余额 19,596,260.27 元，较上年期末增加 14,228,008.12 元，增长 265.04%，主要由于公司于 2023 年归还中国银行 1000 万元贷款，中国银行于 2024 年 1 月发放贷款 1000 万元，公司在报告期末使用自有资金支付供应商货款，故导致本期期末银行存款较上年期末增加，货币资金余额增加。
2、报告期内，短期借款余额 20,007,006.50 元，较上年期末增加 10,056,896.86 元，增长 101.07%，主要是原定于 2023 年中国银行贷款未如期发放，后于 2024 年发放，导致短期借款余额较上年期末增加。
3、报告期内，应付账款余额 19,653,709.79，较上年期末增加 3,951,649.8 元，增长 25.17%，主要是原定于 2024 年 6 月支付的供应商货款由于银行贷款 400 万元延期到报告期后支付，导致报告期末的应付账款余额较上年期末增加。

(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	43,920,269.79	-	43,713,892.21	-	0.47%
营业成本	38,690,733.26	88.09%	38,898,190.42	88.98%	-0.53%
毛利率	11.91%	-	11.02%	-	-
税金及附加	14,460.50	0.03%	7,959.15	0.02%	81.68%
销售费用	1,070,221.40	2.44%	900,750.36	2.06%	18.81%
管理费用	1,691,527.69	3.85%	1,898,783.56	4.34%	-10.92%
研发费用	1,991,951.61	4.54%	1,771,977.73	4.05%	12.41%
财务费用	321,606.91	0.73%	309,287.38	0.71%	3.98%
其他收益	4,424.62	0.01%	80,177.59	0.18%	-94.48%
投资收益	-	-	11,726.78	0.03%	-
信用减值损失	-46,683.97	0.11%	121,203.98	0.28%	-138.52%
营业利润	97,509.07	0.22%	140,051.96	0.32%	-30.38%
营业外收入	7,210.00	0.02%	170,000.01	0.39%	-95.76%
营业外支出	2,014.41	0.00%	20,091.29	0.05%	-89.97%
净利润	102,704.66	0.23%	252,555.54	0.58%	-59.33%
经营活动产生的现金流量净额	3,561,829.98	-	2,731,529.85	-	30.40%
投资活动产生的现金流量净额	-	-	2,042,904.55	-	-
筹资活动产生的现金流量净额	10,666,178.14	-	477,462.43	-	2,133.93%

项目重大变动原因

- 1、报告期内，经营活动产生的现金流量净额 3,561,829.98 元，较上年同期增加 830,300.13 元，增长 30.40%，主要是主要由于客户付款周期缩短，应收账款收回较上年略有增加，导致经营活动产生的现金流量净额较上年同期增加。
- 2、报告期内，投资活动较上年同期减少，主要是上年同期公司持有宁波银行理财产品 200 万元，而本报告期末未购买理财产品所致。
- 3、报告期内，筹资活动产生的现金流量净额 10,666,178.14 元，较上年同期增加 10,188,715.71 元，增长 2,133.93%，主要是原定于 2023 年中国银行贷款未如期发放，后于 2024 年发放，导致筹资活动产生的现金流量净额较上年同期增加。

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
上海玄禄数据科技有限公司	子公司	一般项目：技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广；信息系统集成服务；信息系统运行维护服务；机械电气设备销售；计算机软硬件及辅助设备批发；计算机软硬件及辅助设备零售；电子产品销售；机械设备销售；通信设备销售；办公用品销售；日用百货销售；平面设计；图文设计制作。（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动）许可项目：第一类增值电信业务；电气安装服务。	1,000,000	0	0	0	0

注：全资子公司上海玄禄数据科技有限公司已于 2023 年 12 月完成清税手续，于 2024 年 1 月 3 日完成工商注销登记公示。

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

报告期内，公司遵纪守法、依法纳税、诚信经营，创造各类就业机会，积极承担社会责任。未来将继续认真履行社会责任，做好每一项工作。

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
控股股东及实际控制人不当控制的风险	安森宾直接持有公司 61.99%的股份，通过上海默鸣商务咨询合伙企业（有限合伙）间接控制公司 38%的股份，合计持有公司 99.99%股权，为公司的控股股东、实际控制人。同时，安森宾为公司董事长、总经理。安森宾足以对股东大会、董事会的决议产生重大影响。若未来控股股东、实际控制人利用其实际控制地位和管理职权对公司的经营决策、人事、财务等进行不当控制，可能给公司经营和其他股东利益带来风险。 针对这一风险，公司已经建立了较为完善的公司治理结构和内部控制制度，如健全了《公司章程》《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》《投融资管理办法》《对外担保管理办法》等治理细则，经过挂牌后两年多来的实践证明，公司已基本实现从人治到法治，这样就可以最大限度地规避风险，降低可能给公司经营和其他股东利益带来的风险。
公司治理及内部控制制度尚未完全运作成熟的风险	有限公司阶段，公司治理结构和内部控制不完善。股份公司成立后，公司健全了法人治理结构，制定了“三会”议事规则、《关联交易决策制度》等治理制度，以及适应公司现阶段生产经营的内部控制制度。由于股份公司成立时间较短，治理制度的执行需要在实践当中接受检验，内部控制体系也需要进一步完善。因此公司未来经营中存在因治理制度不能有效执行、内部控制制度不够完善，而影响公司持续、稳定、健康发展的风险。 针对这一风险，公司对已经建立健全的内部制度，如《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》《投融资管理办法》《对外担保管理办法》，经过新三板挂牌几年来的实践证明，公司已经可以按照制度规章办事，基本实现了从人治到法治，从而可以最大化地避免制度不完善带来的风险。
核心技术人员流失风险	公司是一家知识和技术密集型企业，公司的核心技术研发不可避免地依赖专业人才，特别是核心技术人员，故公司面临依赖核心技术人员的风险，同时也面临核心技术人员流失的风险。核心技术人员的流失可能导致以专有技术为核心的核心技术流失或泄密，以及不能及时根据互联网行业涌现的新业务、新应用领域而革新技术，将使公司主营业务丧失竞争优势而对公司的生产经营造成一定影响。 针对这一风险，公司采取了行之有效的措施，实行了股权激励方案，对核心技术人员进行股权激励，从而尽可能地避免了核心技术人员流失状况的发生。
行业竞争加剧风险	公司所从事的业务为 IDC 数据服务，是互联网应用的基础服务，是 IT 产业重要的基础设施。目前，行业竞争激烈，从事 IDC 服务（服务器的租用托管）没有很高的资金、技术壁

	垒，进入该行业较为容易，最重要的障碍为资质壁垒，即我国相关法规规定建设 IDC 机房需要 IDC 证，从事 IDC 业务（服务器租赁与托管）需要 IDC 证。但是 2014 年 1 月，国务院发布《国务院关于取消和下发一批行政审批项目的决定》（国发〔2014〕5 号文），“取消基础电信和跨地区增值电信业务经营许可证备案核准”，使得 IDC 服务准入门槛降低，由此可能导致行业竞争进一步加剧。 针对这一风险，公司采取了积极有效的应对措施，如下： 1）巩固行业地位公司深耕细作 IDC 行业多年，已经积攒了一定的行业实力，包括行业口碑，客户资源等。公司在华东区尤其是上海地区拥有较好的口碑，利用既有的优势资源，加大行业影响力，提高品牌渗透力，巩固行业地位。2）创新业务模式针对行业竞争日益加剧的市场状况，公司积极探索新的业务模式，从同质化的竞争中找到属于自己的道路，努力提高产品和服务的差异化，不断创新，从而实现一直被模仿从不被超越的领先地位。3）构建技术壁垒虽然说本行业技术壁垒不是非常高，但是毕竟也属于高新技术领域，很多微创新还是能起到护城河的效果。比如公司已经实现的 IPV6 双栈技术，已经小范围内通过客户验收，反响很好。公司相信，小范围验证之后的大规模推广，必将为公司赢得市场，带来良好的经济效益。
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
是否存在诉讼、仲裁事项	√是 □否	三.二.（一）
是否存在提供担保事项	□是 √否	
是否对外提供借款	□是 √否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	□是 √否	三.二.（二）
是否存在关联交易事项	√是 □否	三.二.（三）
是否存在经股东会审议通过的收购、出售资产、对外投资事项以及报告期内发生的企业合并事项	√是 □否	三.二.（四）
是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施	□是 √否	
是否存在股份回购事项	□是 √否	
是否存在已披露的承诺事项	√是 □否	三.二.（五）
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	√是 □否	三.二.（六）
是否存在被调查处罚的事项	□是 √否	
是否存在失信情况	□是 √否	
是否存在破产重整事项	□是 √否	

二、 重大事件详情

（一） 诉讼、仲裁事项

1、报告期内发生的诉讼、仲裁事项

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	占期末净资产比例%
作为原告/申请人	4,562,500.00	26.10%
作为被告/被申请人	-	-
作为第三人	-	-
合计	4,562,500.00	26.10%

2、以临时公告形式披露的重大诉讼、仲裁事项

单位：元

临时公告索引	性质	案由	是否结案	涉案金额	是否形成预计负债	案件进展或执行情况
2023-001 、 2023-018 、 2023-024 、 2023-034	原告/申请人	买卖合同纠纷	否	4,562,500.00	否	等待一审判决

重大诉讼、仲裁事项对公司的影响：

由于案件发生日期较早，公司已将未收到账款计提坏账，公司目前生产经营正常展开，案件若败诉不会对公司经营、财务造成重大影响，若胜诉则应收账款收回，对公司经营、财务产生正面影响。

（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） 报告期内公司发生的关联交易情况

单位：元

日常性关联交易情况	预计金额	发生金额
购买原材料、燃料、动力, 接受劳务		
销售产品、商品，提供劳务		
公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型		
其他	32,500,000.00	29,937,155.03
其他重大关联交易情况	审议金额	交易金额
收购、出售资产或股权		
与关联方共同对外投资		
提供财务资助		
提供担保		
委托理财		
企业集团财务公司关联交易情况	预计金额	发生金额
存款		
贷款		

重大关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响

2024 年 1 月，公司向中国银行股份有限公司申请贷款 1000 万元，贷款期限 1 年，由实际控制人安森宾先生及配偶林丽女士为其提供连带责任保证。

公司于 2023 年 10 月 30 日召开第三届董事会第四次会议，以及于 2023 年 11 月 16 日召开 2023 年第二次临时股东大会，审议并通过上述关联担保事项。相关情况参见公司于 2023 年 10 月 30 日在全国股转公司指定信息披露平台发布的公司《关联交易公告》（公告编号 2023-030）。

2024 年 2 月，公司向交通银行股份有限公司申请贷款 500 万元，贷款期限 1 年，由上海创业接力融资担保有限公司提供连带责任保证，由关联方实际控制人安森宾先生及配偶林丽女士、董事童炜明、董事陈琳提供反担保。

2024 年 3 月，公司与宁波通商银行股份有限公司上海分行签订最高额保证担保合同，约定债务本金最高额为 150 万元（审议金额为 300 万元），由实际控制人安森宾先生及配偶林丽女士为其提供连带责任保证。

公司于 2023 年 12 月 3 日召开第三届董事会第五次会议，以及于 2023 年 12 月 28 日召开 2023 年第三次临时股东大会，审议并通过上述关联担保事项。相关情况参见公司于 2023 年 12 月 3 日在全国股转公司指定信息披露平台发布的公司《关联交易公告》（公告编号 2023-036）。

2024年6月，公司向中国工商银行股份有限公司申请贷款400万元，贷款期限1年，由实际控制人安森宾先生及配偶林丽女士为其提供连带责任保证，由上海市中小微企业政策性融资担保基金管理中心为其提供连带责任保证担保。

公司于2024年5月29日召开第三届董事会第七次会议，以及于2024年6月13日召开2024年第一次临时股东大会，审议并通过上述关联担保事项。相关情况参见公司于2024年5月29日在全国股转公司指定信息披露平台发布的公司《关联交易公告》（公告编号2024-010）。

上述关联交易事项均经公司临时股东大会审议通过。借款为公司快速发展提供资金保障，实现公司经济效益，是业务发展及生产经营的正常所需，是为满足公司向银行贷款所需的担保条件而发生的，有利于公司贷款的实现。

（四） 经股东会审议通过的收购、出售资产、对外投资事项以及报告期内发生的企业合并事项

单位：元

事项类型	临时公告索引	交易/投资/合并标的	对价金额	是否构成关联交易	是否构成重大资产重组
委托理财	2023-038	短期投资产品	不超过人民币1,000万元	否	否

事项详情及对公司业务连续性、管理层稳定性及其他方面的影响

为提高资金的使用效率，公司审议通过了上述对外投资事项，在2024年度在不超过人民币1000万元的额度内使用闲置资金购买短期投资产品，在该额度内资金可以滚动投资。

公司拟购买的投资产品为风险较低的投资产品，一般情况下收益稳定、风险可控。公司运用闲置资金购买投资产品是确保公司日常运营所需流动资金和资金安全的前提下实施的，不影响公司主营业务的正常发展并可以提高公司闲置资金的使用效率，提高公司整体收益。

（五） 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
公开转让说明书	实际控制人或控股股东	同业竞争承诺	2017年8月21日	-	正在履行中
公开转让说明书	其他股东	同业竞争承诺	2017年8月21日	-	正在履行中
公开转让说明书	董监高	限售承诺	2017年8月21日	-	正在履行中

超期未履行完毕的承诺事项详细情况

无。

（六） 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产名称	资产类别	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例%	发生原因
车辆	固定资产	抵押	335,731.91	0.53%	车辆抵押借款
总计	-	-	335,731.91	0.53%	-

资产权利受限事项对公司的影响

上述固定资产抵押是公司购买车辆向银行申请贷款所提供的抵押担保，以满足公司日常用车需求，不影响车辆的使用，不存在损害公司和全体股东利益的情形，不会对公司产生不利影响。

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	4,100,000	41.00%	0	4,100,000	41.00%
	其中：控股股东、实际控制人	1,299,000	12.99%	0	1,299,000	12.99%
	董事、监事、高管	0	0.00%	0	0	0.00%
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%
有限售条件股份	有限售股份总数	5,900,000	59.00%	0	5,900,000	59.00%
	其中：控股股东、实际控制人	4,900,000	49.00%	0	4,900,000	49.00%
	董事、监事、高管	0	0.00%	0	0	0.00%
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%
总股本		10,000,000	-	0	10,000,000	-
普通股股东人数		3				

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	安森宾	6,199,000	0	6,199,000	61.99%	4,900,000	1,299,000	0	0
2	上海默鸣商务咨询合伙企业（有限合伙）	3,800,000	0	3,800,000	38.00%	1,000,000	2,800,000	0	0
3	侯思欣	1,000	0	1,000	0.01%	0	1,000	0	0
合计		10,000,000	-	10,000,000	100.00%	5,900,000	4,100,000	0	0

普通股前十名股东情况说明

☒适用 ☐不适用

安森宾持有上海默鸣商务咨询合伙企业（有限合伙）5.13%的出资额，并出任执行事务合伙人。
--

二、 控股股东、实际控制人变化情况

报告期内控股股东、实际控制人未发生变化

三、 特别表决权安排情况

☐适用 ☒不适用

第五节 董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况

一、 董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

单位：股

姓名	职务	性别	出生年月	任职起止日期		期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%
				起始日期	终止日期				
安森宾	董事长、总经理	男	1976年3月	2023年5月16日	2026年5月15日	6,199,000	0	6,199,000	61.99%
张瑜	董事	女	1977年6月	2023年5月16日	2026年5月15日	0	0	0	0.00%
曹林荃	董事	女	1972年2月	2023年5月16日	2026年5月15日	0	0	0	0.00%
童炜明	董事、副总经理	男	1984年1月	2023年5月16日	2026年5月15日	0	0	0	0.00%
陈琳	董事	男	1985年9月	2023年5月16日	2026年5月15日	0	0	0	0.00%
徐莹	监事会主席	女	1986年10月	2023年5月16日	2026年5月15日	0	0	0	0.00%
杨泽俊	监事	男	1981年11月	2023年11月16日	2026年5月15日	0	0	0	0.00%
汪建威	职工代表监事	男	1990年2月	2023年5月16日	2026年5月15日	0	0	0	0.00%
林丽	财务负责人	女	1977年1月	2023年5月16日	2026年5月15日	0	0	0	0.00%
郑蕾	董事会秘书	女	1987年10月	2023年5月16日	2026年5月15日	0	0	0	0.00%

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系

公司董事长兼总经理安森宾为公司控股股东及实际控制人，财务负责人林丽为安森宾先生的配偶。除上述情形之外，公司董事、监事、高级管理人员之间不存在关联关系。

(二) 变动情况

☐适用 ☒不适用
报告期内新任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况
☐适用 ☒不适用

(三) 董事、高级管理人员的股权激励情况

☐适用 ☒不适用

二、 员工情况

（一） 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
管理人员	3	3
销售人员	3	3
技术人员	13	13
财务人员	4	4
行政人员	5	4
员工总计	28	27

（二） 核心员工（公司及控股子公司）基本情况及变动情况

√适用 □不适用

项目	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
核心员工	7	0	0	7

核心员工的变动情况

报告期内，核心员工无变动。

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） 资产负债表

单位：元

项目	附注	2024 年 6 月 30 日	2023 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金	五、（一）	19,596,260.27	5,368,252.15
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	五、（二）	39,989,717.27	40,222,377.50
应收款项融资			
预付款项	五、（三）	4,841.51	4,841.51
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	五、（四）	106,640.40	96,640.40
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、（五）	99,145.30	99,145.30
其中：数据资源			
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五、（六）	556,051.16	556,271.81
流动资产合计		60,352,655.91	46,347,528.67
非流动资产：			
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			

投资性房地产			
固定资产	五、（七）	545,455.28	523,302.09
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	五、（八）	662,363.15	861,072.11
无形资产	五、（九）	255,335.62	306,820.78
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用	五、（十）	43,293.50	61,458.68
递延所得税资产	五、（十一）	988,238.23	988,238.23
其他非流动资产			
非流动资产合计		2,494,685.78	2,740,891.89
资产总计		62,847,341.69	49,088,420.56
流动负债：			
短期借款	五、（十二）	20,007,006.50	9,950,109.64
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	五、（十三）	19,653,709.79	15,702,059.99
预收款项			
合同负债	五、（十四）	1,784,915.56	2,021,755.86
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	五、（十五）	1,525,825.13	1,232,302.81
应交税费	五、（十六）	1,267,531.72	1,401,881.11
其他应付款			
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	五、（十七）	511,671.23	509,985.05
其他流动负债	五、（十八）	101,032.96	121,305.35
流动负债合计		44,851,692.89	30,939,399.81
非流动负债：			
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	五、（十九）	297,828.56	504,152.12
长期应付款	五、（二十）	96,384.75	146,137.80
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债		123,637.67	123,637.67
其他非流动负债			
非流动负债合计		517,850.98	773,927.59
负债合计		45,369,543.87	31,713,327.40
所有者权益：			
股本	五、（二十一）	10,000,000.00	10,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、（二十二）	933,260.38	933,260.38
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五、（二十三）	644,183.27	644,183.27
一般风险准备			
未分配利润	五、（二十四）	5,900,354.17	5,797,649.51
归属于母公司所有者权益合计		17,477,797.82	17,375,093.16
少数股东权益			
所有者权益合计		17,477,797.82	17,375,093.16
负债和所有者权益总计		62,847,341.69	49,088,420.56

法定代表人：安森宾

主管会计工作负责人：安森宾

会计机构负责人：林丽

（二） 利润表

单位：元

项目	附注	2024 年 1-6 月	2023 年 1-6 月
一、营业总收入		43,920,269.79	43,713,892.21
其中：营业收入	五、（二十五）	43,920,269.79	43,713,892.21
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		43,780,501.37	43,786,948.60
其中：营业成本	五、（二十五）	38,690,733.26	38,898,190.42

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	五、(二十六)	14,460.50	7,959.15
销售费用	五、(二十七)	1,070,221.40	900,750.36
管理费用	五、(二十八)	1,691,527.69	1,898,783.56
研发费用	五、(二十九)	1,991,951.61	1,771,977.73
财务费用	五、(三十)	321,606.91	309,287.38
其中：利息费用		333,019.72	362,037.80
利息收入		14,641.64	55,305.92
加：其他收益	五、(三十一)	4,424.62	80,177.59
投资收益（损失以“-”号填列）	五、(三十二)		11,726.78
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）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五、(三十三)	-46,683.97	121,203.98
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		97,509.07	140,051.96
加：营业外收入	五、(三十四)	7,210.00	170,000.01
减：营业外支出	五、(三十五)	2,014.41	20,091.29
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		102,704.66	289,960.68
减：所得税费用	五、(三十六)		37,405.14
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		102,704.66	252,555.54
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）		102,704.66	252,555.54
六、其他综合收益的税后净额			
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1. 不能重分类进损益的其他综合收益			
（1）重新计量设定受益计划变动额			
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益			
（3）其他权益工具投资公允价值变动			
（4）企业自身信用风险公允价值变动			
（5）其他			
2. 将重分类进损益的其他综合收益			
（1）权益法下可转损益的其他综合收益			
（2）其他债权投资公允价值变动			
（3）金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
（4）其他债权投资信用减值准备			
（5）现金流量套期储备			
（6）外币财务报表折算差额			
（7）其他			
（二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		102,704.66	252,555.54
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额			
（二）归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		0.01	0.03
（二）稀释每股收益（元/股）		0.01	0.03

法定代表人：安森宾

主管会计工作负责人：安森宾

会计机构负责人：林丽

（三） 现金流量表

单位：元

项目	附注	2024 年 1-6 月	2023 年 1-6 月
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		47,067,028.93	42,857,390.42
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		44,976.26	222,264.09
经营活动现金流入小计		47,112,005.19	43,079,654.51
购买商品、接受劳务支付的现金		35,803,107.54	35,770,902.23
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		2,981,362.92	3,150,213.63
支付的各项税费		287,601.15	194,709.64
支付其他与经营活动有关的现金	五、（三十八）	4,478,103.60	1,232,299.16
经营活动现金流出小计		43,550,175.21	40,348,124.66
经营活动产生的现金流量净额		3,561,829.98	2,731,529.85
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			2,000,000.00
取得投资收益收到的现金			42,904.55
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计			2,042,904.55
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金			
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			
投资活动现金流出小计			
投资活动产生的现金流量净额			2,042,904.55
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			

其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		19,997,156.50	9,939,998.53
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		19,997,156.50	9,939,998.53
偿还债务支付的现金		9,000,000.00	9,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	五、（三十八）	330,978.36	462,536.10
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			
筹资活动现金流出小计		9,330,978.36	9,462,536.10
筹资活动产生的现金流量净额		10,666,178.14	477,462.43
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		14,228,008.12	5,251,896.83
加：期初现金及现金等价物余额		5,368,252.15	11,954,470.94
六、期末现金及现金等价物余额		19,596,260.27	17,206,367.77

法定代表人：安森宾

主管会计工作负责人：安森宾

会计机构负责人：林丽

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	☐ 是 ☒ 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	☐ 是 ☒ 否	
3. 是否存在前期差错更正	☐ 是 ☒ 否	
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	☐ 是 ☒ 否	
5. 存在控制关系的关联方是否发生变化	☐ 是 ☒ 否	
6. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	☐ 是 ☒ 否	
7. 是否存在证券发行、回购和偿还情况	☐ 是 ☒ 否	
8. 是否存在向所有者分配利润的情况	☐ 是 ☒ 否	
9. 是否根据会计准则的相关规定披露分部报告	☐ 是 ☒ 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	☐ 是 ☒ 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	☐ 是 ☒ 否	
12. 是否存在企业结构变化情况	☐ 是 ☒ 否	
13. 重大的长期资产是否转让或者出售	☐ 是 ☒ 否	
14. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	☐ 是 ☒ 否	
15. 是否存在重大的研究和开发支出	☐ 是 ☒ 否	
16. 是否存在重大的资产减值损失	☐ 是 ☒ 否	
17. 是否存在预计负债	☐ 是 ☒ 否	

附注事项索引说明

无。

（二） 财务报表项目附注

上海宽惠网络科技有限公司
二〇二四年半年度财务报表附注
(除特殊注明外，金额单位均为人民币元)

一、 公司基本情况

上海宽惠网络科技有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）于 2010 年 7 月 14 日成立，系经上海市长宁区市场监督管理局登记注册的有限公司，并取得了统一社会信用代码为 91310105558775876H 号《营业执照》。2017 年 8 月经全国中小企业股份转让系统有限责任公司“股转系统函[2017]4839”号文批准，同意公司股票在全

国中小企业股份转让系统挂牌。注册地址：上海市长宁区广顺路 33 号 8 幢 1 层 2485 室；注册资本：1,000.00 万人民币；法定代表人：安森宾。

公司发展历史沿革如下：

2010 年 7 月，公司成立时，注册资本为人民币 10.00 万元，由刘保军个人出资，此次出资由上海锦航会计师事务所有限责任公司出具“沪锦航验字(2010)第 1438 号”《验资报告》予以验证。

设立时股权结构如下：

序号	股东姓名	出资额（万元）	持股比例
1	刘保军	10.00	100.00%
合计		10.00	100.00%

2011 年 1 月，经公司股东会批准，注册资本增至人民币 100.00 万元。本次增资全部为货币出资。此次出资由上海锦航会计师事务所有限责任公司出具“沪锦航验字（2011）第 1015 号”《验字报告》予以验证。

此次增资完成后，各股东出资额和出资比例情况如下：

序号	股东姓名	出资额（万元）	持股比例
1	刘保军	100.00	100.00%
合计		100.00	100.00%

2013 年 5 月，经公司股东会批准，注册资本增加人民币 200.00 万元，由股东沈蓓蓓认缴，本次增资全部为货币出资。此次出资由上海台信会计师事务所出具“台信内验字（2013）第 D0549 号”《验资报告》予以验证。

此次增资完成后，各股东出资额和出资比例情况如下：

序号	股东姓名	出资额（万元）	持股比例
1	刘保军	100.00	33.33%
2	沈蓓蓓	200.00	66.67%
合计		300.00	100.00%

2014 年 5 月，经公司股东会批准，注册资本增加人民币 700.00 万元，由股东安森宾分三次缴纳。此次出资由上海宏创会计师事务所出具的《宏创会审专（2014）第 09002 号实收资本鉴证审计报告》、《宏创会审专（2014）第 12010 号验资报告》、《NO.HCSJBG2015ZSP012 实收资本审计鉴证报告》予以验证。

此次增资完成后，各股东出资额和出资比例情况如下：

序号	股东姓名	出资额（万元）	持股比例
1	刘保军	100.00	10.00%
2	沈蓓蓓	200.00	20.00%
3	安森宾	700.00	70.00%

序号	股东姓名	出资额（万元）	持股比例
合计		1,000.00	100.00%

2016 年 6 月，经公司股东会批准，刘保军将 10%的股权转让给安森宾，价格为 100.00 万元，并已于 2016 年 6 月 1 日签订股权转让协议书。

此次股权转让后，各股东出资额和出资比例情况如下：

序号	股东姓名	出资额（万元）	持股比例
1	沈蓓蕾	200.00	20.00%
2	安森宾	800.00	80.00%
合计		1,000.00	100.00%

2016 年 8 月，经公司股东会批准，沈蓓蕾将 10%的股权转让给上海默鸣商务咨询合伙企业（有限合伙），价格为 100.00 万元，并已于 2016 年 8 月 20 日签订股权转让协议书。

此次股权转让后，各股东出资额和出资比例情况如下：

序号	股东姓名	出资额（万元）	持股比例
1	安森宾	800.00	80.00%
2	沈蓓蕾	100.00	10.00%
3	上海默鸣商务咨询合伙企业（有限合伙）	100.00	10.00%
合计		1,000.00	100.00%

2017 年 2 月，根据本公司关于公司改制变更的决议和改制后公司章程（草案）的规定，以本公司 2016 年 12 月 31 日为改制基准日，以有限公司账面净资产 10,933,260.38 元为依据整体变更为股份公司，注册资本 1,000.00 万元，余额 933,260.38 元计入资本公积，业经瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）出具瑞华验字[2017]31060001 号验资报告审验。

截止 2024 年 6 月 30 日，各股东出资额和出资比例情况如下：

序号	股东姓名	出资额（万元）	持股比例
1	安森宾	619.90	61.99%
2	上海默鸣商务咨询合伙企业（有限合伙）	380.00	38.00%
3	侯思欣	0.10	0.01%
合计		1,000.00	100.00%

本公司经营范围：计算机网络科技领域内的技术开发、技术咨询、技术转让、技术服务，网络系统集成及维护，综合布线系统工程，网络设备安装、维护，机械设备、计算机软硬件及配件、电子产品、机电设备、通信器材、办公用品、日用百货的销售，

网页设计制作，图文设计制作；电信业务。【依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动】

二、 财务报表的编制基础

(一) 编制基础

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

(二) 持续经营

本财务报表以持续经营为基础编制。

三、 重要会计政策及会计估计

(一) 遵循企业会计准则的声明

(二) 会计期间

自公历1月1日起至12月31日止为一个会计年度。

(三) 营业周期

本公司营业周期为12个月。

(四) 记账本位币

本公司采用人民币为记账本位币。

(五) 合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排分为共同经营和合营企业。

共同经营，是指合营方享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。

本公司确认与共同经营中利益份额相关的下列项目：

- （1）确认本公司单独所持有的资产，以及按本公司份额确认共同持有的资产；
- （2）确认本公司单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同承担的负债；
- （3）确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- （4）按本公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；
- （5）确认单独所发生的费用，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

本公司对合营企业的投资采用权益法核算，详见本附注“三、（十一）长期股权投资”。

(六) 现金及现金等价物的确定标准

现金，是指本公司的库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物，是指本公司持有的期限短（从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小的投资。

(七) 外币业务和外币报表折算

1、 外币业务

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。

资产负债表日外币货币性项目余额按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理外，均计入当期损益。

2、 外币财务报表的折算

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

处置境外经营时，将与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自所有者权益项目转入处置当期损益。

(八) 金融工具

本公司在成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产、金融负债或权益工具。

1、 金融工具的分类

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

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

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

本公司将同时符合下列条件且未被指定为以公允价值计量且其变动计入当期

损益的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）：

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

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

除上述以摊余成本计量和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产外，本公司将其余所有的金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。在初始确认时，如果能够消除或显著减少会计错配，本公司可以将本应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资产。

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

符合以下条件之一的金融负债可在初始计量时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债：

- 1）该项指定能够消除或显著减少会计错配。
- 2）根据正式书面文件载明的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。
- 3）该金融负债包含需单独分拆的嵌入衍生工具。

2、金融工具的确认依据和计量方法

（1）以摊余成本计量的金融资产

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

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

收回或处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额计入当期损益。

（2）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）

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

（3）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）包括其他权益工具投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入其他综合收益。取得的股利计入当期损益。终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

（4）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

（5）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债包括交易性金融负债、衍生金融负债等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融负债按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。终止确认时，其账面价值与支付的对价之间的差额计入当期损益。

（6）以摊余成本计量的金融负债

以摊余成本计量的金融负债包括短期借款、应付票据、应付账款、其他应付款、长期借款、应付债券、长期应付款，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

终止确认时，将支付的对价与该金融负债账面价值之间的差额计入当期损益。

3、 金融资产终止确认和金融资产转移

满足下列条件之一时，本公司终止确认金融资产：

- 收取金融资产现金流量的合同权利终止；
- 金融资产已转移，且已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；
- 金融资产已转移，虽然本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是未保留对金融资产的控制。

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

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

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

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

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

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

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

4、 金融负债终止确认

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，则终止确认该金融负债或其一部

分；本公司若与债权人签定协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，则终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

对现存金融负债全部或部分合同条款作出实质性修改的，则终止确认现存金融负债或其一部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认时，终止确认的金融负债账面价值与支付对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

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

5、 金融资产和金融负债的公允价值的确定方法

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

6、 金融资产减值的测试方法及会计处理方法

本公司以单项或组合的方式对以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）和财务担保合同等的预期信用损失进行估计。

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

如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备；如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，本公司按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备。由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

本公司通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发

生违约的风险，以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的相对变化，以评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。通常逾期超过 30 日，本公司即认为该金融工具的信用风险已显著增加，除非有确凿证据证明该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

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

如果有客观证据表明某项金融资产已经发生信用减值，则本公司在单项基础上对该金融资产计提减值准备。

对于由《企业会计准则第 14 号——收入》(2017)规范的交易形成的应收款项和合同资产，无论是否包含重大融资成分，本公司始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

对于租赁应收款，本公司选择始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

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。

(九) 存货

1、 存货的分类和成本

存货分类为：库存商品。

存货按成本进行初始计量，存货成本包括采购成本、加工成本和其他使存货达到目前场所和状态所发生的支出。

2、 发出存货的计价方法

存货发出时按个别认定法计价。

3、 不同类别存货可变现净值的确定依据

资产负债表日，存货应当按照成本与可变现净值孰低计量。当存货成本高于其可变现净值的，应当计提存货跌价准备。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。

产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所

生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

计提存货跌价准备后，如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，导致存货的可变现净值高于其账面价值的，在原已计提的存货跌价准备金额内予以转回，转回的金额计入当期损益。

4、 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

5、 低值易耗品和包装物的摊销方法

- （1）低值易耗品采用一次转销法；
- （2）包装物采用一次转销法。

(十) 持有待售

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的，划分为持有待售类别。

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：

- （1）根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；
- （2）出售极可能发生，即本公司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。有关规定要求本公司相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，已经获得批准。

划分为持有待售的非流动资产（不包括金融资产、递延所得税资产、职工薪酬形成的资产）或处置组，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，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。

(十一) 长期股权投资

1、 共同控制、重大影响的判断标准

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

为本公司的合营企业。

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

2、 初始投资成本的确定

以支付现金方式取得的对联营企业和合营企业的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。

以发行权益性证券取得的对联营企业和合营企业的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

3、 后续计量及损益确认方法

（1）长期股权投资的核算

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

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

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

公司与联营企业、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公司的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益，但投出或出售的资产构成业务的除外。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，全额确认。

公司对合营企业或联营企业发生的净亏损，除负有承担额外损失义务外，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对合营企业或联营企业净投资的长期权益减记至零为限。合营企业或联营企业以后实现净利润的，公司在收益

分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

（2）长期股权投资的处置

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。

部分处置权益法核算的长期股权投资，剩余股权仍采用权益法核算的，原权益法核算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按相应比例结转，其他所有者权益变动按比例结转入当期损益。

因处置股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，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，其他所有者权益变动在终止采用权益法核算时全部转入当期损益。

(十二) 固定资产

1、 固定资产的确认和初始计量

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

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

固定资产按成本（并考虑预计弃置费用因素的影响）进行初始计量。

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

2、 折旧方法

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

各类固定资产折旧方法、折旧年限、残值率和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限 (年)	残值率 (%)	年折旧率 (%)
运输设备	年限平均法	4	5	23.75
办公及电子设备	年限平均法	3-5	5	19.00-31.67

3、 固定资产处置

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

(十三) 在建工程

在建工程按实际发生的成本计量。实际成本包括建筑成本、安装成本、符合资本化条件的借款费用以及其他为使在建工程达到预定可使用状态前所发生的必要支出。在建工程在达到预定可使用状态时，转入固定资产并自次月起开始计提折旧。

(十四) 借款费用

1、 借款费用资本化的确认原则

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

符合资本化条件的资产，是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者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

2、 借款费用资本化期间

资本化期间，指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间，借款费用暂停资本化的期间不包括在内。

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

- （1）资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；
- （2）借款费用已经发生；
- （3）为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

当购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。

3、 暂停资本化期间

符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生的非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，则借款费用暂停资本化；该项中断如是所购建或生产的符合

资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态必要的程序，则借款费用继续资本化。在中断期间发生的借款费用确认为当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始后借款费用继续资本化。

4、 借款费用资本化率、资本化金额的计算方法

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款，以专门借款当期实际发生的借款费用，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，来确定借款费用的资本化金额。

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款，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，计算确定一般借款应予资本化的借款费用金额。资本化率根据一般借款加权平均实际利率计算确定。

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。除外币专门借款之外的其他外币借款本金及其利息所产生的汇兑差额计入当期损益。

(十五) 无形资产

1、 无形资产的计价方法

(1) 公司取得无形资产时按成本进行初始计量；

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

(2) 后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

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

2、 使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况

项目	预计使用寿命	摊销方法	依据
软件	5	年限平均法	预计软件的使用年限

(十六) 长期资产减值

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

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

(十七) 长期待摊费用

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

各项费用的摊销期限及摊销方法为：

项目	摊销年限
装修费	受益期内平均摊销

(十八) 合同负债

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

(十九) 职工薪酬

1、 短期薪酬的会计处理方法

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

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

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

2、 离职后福利的会计处理方法

（1）设定提存计划

本公司按当地政府的相关规定为职工缴纳基本养老保险和失业保险，在职工为本公司提供服务的会计期间，按以当地规定的缴纳基数和比例计算应缴纳金额，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。此外，本公司还参与了由国家相关部门批准的企业年金计划/补充养老保险基金。本公司按职工工资总额的一定比例向年金计划/当地社会保险机构缴费，相应支出计入当期损益或相关资产成本。

（2）设定受益计划

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

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

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

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

3、 辞退福利的会计处理方法

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

4、 其他长期职工福利的会计处理方法

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。

（二十）收入

1、 收入确认和计量所采用的会计政策

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

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

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

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

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

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

- 本公司就该商品或服务享有现时收款权利，即客户就该商品或服务负有现时付款义务。
- 本公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权。
- 本公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品。

- 本公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬。
- 客户已接受该商品或服务。

2、 具体原则

本公司的业务收入确认的具体方法如下：

- （1）IDC 业务和云计算服务业务收入确认原则：公司为客户提供相关服务，在合同约定的受益期间内，按直线法确认收入。
- （2）设备销售收入确认原则：公司的设备销售业务主要是指将服务器销售给客户，因此公司在相关设备已出库并经客户验收时确认收入。

(二十一) 合同成本

合同成本包括合同履约成本与合同取得成本。

本公司为履行合同而发生的成本，不属于存货、固定资产或无形资产等相关准则规范范围的，在满足下列条件时作为合同履约成本确认为一项资产：

- 该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关。
- 该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源。
- 该成本预期能够收回。

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

与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销；但是对于合同取得成本摊销期限未超过一年的，本公司在发生时将其计入当期损益。

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

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

以前期间减值的因素之后发生变化，使得前述差额高于该资产账面价值的，本公司转回原已计提的减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

(二十二) 政府补助

1、 类型

政府补助，是本公司从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产，分为与资

产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

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

本公司将政府补助划分为与资产相关的具体标准为：

本公司将所取得的用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助界定为与资产相关的政府补助。

本公司将政府补助划分为与收益相关的具体标准为：

对于政府文件未明确规定补助对象的，本公司将该政府补助划分为与资产相关或与收益相关的判断依据为：

（1）政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；（2）政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为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。

2、 确认时点

政府补助在本公司能够满足其所附的条件并且能够收到时，予以确认。

3、 会计处理

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

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

本公司取得的政策性优惠贷款贴息，区分以下两种情况，分别进行会计处理：

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

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

（二十三）递延所得税资产和递延所得税负债

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

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

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

对于应纳税暂时性差异，除特殊情况外，确认递延所得税负债。

不确认递延所得税资产或递延所得税负债的特殊情况包括：

- 商誉的初始确认；
- 既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额(或可抵扣亏损)的交易或事项。

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

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

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

当拥有以净额结算的法定权利，且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行，当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

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

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

(二十四) 租赁

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

合同中同时包含多项单独租赁的，本公司将合同予以分拆，并分别各项单独租赁进行会计处理。合同中同时包含租赁和非租赁部分的，承租人和出租人将租赁和非租赁部分进行分拆。但是，对本公司作为承租人的租赁，本公司选择不分拆，并将各租赁部分及与其相关的非租赁部分合并为租赁。

1、 本公司作为承租人

(1) 使用权资产

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

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

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

本公司按照本附注“三、（十六）长期资产减值”所述原则来确定使用权资产是否已发生减值，并对已识别的减值损失进行会计处理。

（2）租赁负债

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

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

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

本公司按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益或相关资产成本。

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

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

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

（3）短期租赁和低价值资产租赁

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

租赁。公司转租或预期转租租赁资产的，原租赁不属于低价值资产租赁。

（4）租赁变更

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

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

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

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

2、 本公司作为出租人

在租赁开始日，本公司将租赁分为融资租赁和经营租赁。融资租赁，是指无论所有权最终是否转移，但实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁。经营租赁，是指除融资租赁以外的其他租赁。本公司作为转租出租人时，基于原租赁产生的使用权资产对转租赁进行分类。

（1）经营租赁会计处理

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

（2）融资租赁会计处理

在租赁开始日，本公司对融资租赁确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。本公司对应收融资租赁款进行初始计量时，将租赁投资净额作为应收融资租赁款的入账价值。租赁投资净额为未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和。

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

未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

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

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

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

- 假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为经营租赁的，本公司自租赁变更生效日开始将其作为一项新租赁进行会计处理，并以租赁变更生效日前的租赁投资净额作为租赁资产的账面价值；
- 假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为融资租赁的，本公司按照本附注“三、（八）金融工具”关于修改或重新议定合同的政策进行会计处理。

3、 售后租回交易

公司按照本附注“三、（二十）收入”所述原则评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售。

（1）作为承租人

售后租回交易中的资产转让属于销售的，公司作为承租人按原资产账面价值中与租回获得的使用权有关的部分，计量售后租回所形成的使用权资产，并仅就转让至出租人的权利确认相关利得或损失；售后租回交易中的资产转让不属于销售的，公司作为承租人继续确认被转让资产，同时确认一项与转让收入等额的金融负债。金融负债的会计处理详见本附注“三、（八）金融工具”。

（2）作为出租人

售后租回交易中的资产转让属于销售的，公司作为出租人对资产购买进行会计处理，并根据前述“2、本公司作为出租人”的政策对资产出租进行会计处理；售后租回交易中的资产转让不属于销售的，公司作为出租人不确认被转让资产，但确认一项与转让收入等额的金融资产。金融资产的会计处理详见本附注“三、（八）金融工具”。

(二十五) 重要会计政策和会计估计的变更

1、 重要会计政策变更

(1) 执行《企业会计准则解释第 17 号》

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

①关于流动负债与非流动负债的划分

②关于供应商融资安排的披露

③关于售后租回交易的会计处理。

该规定自 2024 年 1 月 1 日起施行，允许企业自发布年度提前执行。本公司自 2024 年 1 月 1 日起执行该规定，执行该规定未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

(2) 执行《企业数据资源相关会计处理暂行规定》

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

该规定自 2024 年 1 月 1 日起施行，企业应当采用未来适用法，该规定施行前已经费用化计入损益的数据资源相关支出不再调整。执行该规定未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

(3) 保证类质保费用重分类

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

2、 重要会计估计变更

本公司本期未发生重要会计变更。

四、 税项

(一) 主要税种和税率

税种	计税依据	税率
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	13%、6%
城市维护建设税	按实际缴纳的增值税及消费税计缴	7%
企业所得税	按应纳税所得额计缴	25%
教育费附加	按实际缴纳的增值税计缴	3%
地方教育费附加	按实际缴纳的增值税计缴	2%

(二) 税收优惠

本公司于 2016 年 11 月 24 日获得上海市科学技术委员会、上海市财政局、上海市国家税务局、上海市地方税务局颁发的高新技术企业证书，编号 GR201631000474，自 2016 年开始企业所得税减按 15%计缴。2019 年本公司通过了高新技术企业复审，2019 年 10 月 8 日获得上海市科学技术委员会、上海市财政局、国家税务总局上海市税务局颁发的高新技术企业证书，编号 GR201931000946。2022 年本公司通过了高新技术企业复审，编号 GR202231008793，2022 年-2024 年企业所得税继续减按 15%计缴。

五、 财务报表项目注释

(一) 货币资金

项目	期末余额	上年年末余额
库存现金	3,310.35	2,660.35
数字货币		
银行存款	19,592,949.92	5,365,591.80
其他货币资金		
存放财务公司款项		
合计	19,596,260.27	5,368,252.15
其中：存放在境外的款项总额		
存放在境外且资金汇回受到限制的款项		

(二) 应收账款

1、 应收账款按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	39,669,246.52	39,855,222.78
1 至 2 年	2,671,304.03	2,671,304.03
2 至 3 年	1,309,066.14	1,309,066.14
3 至 4 年	2,059,204.14	2,059,204.14
4 至 5 年		
5 年以上		
小计	45,708,820.83	45,894,797.09
减：坏账准备	5,719,103.56	5,672,419.59
合计	39,989,717.27	40,222,377.50

2、 应收账款按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额					上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备										
其中：										
按信用风险特征组合 计提坏账准备	45,708,820.83	100.00	5,719,103.56	12.51	39,989,717.27	45,894,797.09	100.00	5,672,419.59	12.36	40,222,377.50
其中：										
预期信用损失组合	45,708,820.83	100.00	5,719,103.56	12.51	39,989,717.27	45,894,797.09	100.00	5,672,419.59	12.36	40,222,377.50
合计	45,708,820.83	100.00	5,719,103.56		39,989,717.27	45,894,797.09	100.00	5,672,419.59		40,222,377.50

组合计提项目：

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	39,669,246.52	1,392,390.55	3.51
1 至 2 年	2,671,304.03	1,286,232.89	48.15
2 至 3 年	1,309,066.14	981,275.98	74.96
3 年以上	2,059,204.14	2,059,204.14	100.00
合计	45,708,820.83	5,719,103.56	

3、 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
按组合计提坏账准备	5,672,419.59	46,683.97				5,719,103.56
合计	5,672,419.59	46,683.97				5,719,103.56

4、 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位名称	应收账款期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例(%)	应收账款坏账准备和合同资产减值准备期末余额
客户 2	5,479,374.73	5,479,374.73	13.70%	192,326.05
客户 11	3,054,327.26	3,054,327.26	7.64%	107,206.89
客户 6	3,320,000.00	3,320,000.00	8.30%	116,532.00
客户 14	2,579,500.00	2,579,500.00	6.45%	90,540.45
客户 15	1,612,800.00	1,612,800.00	4.03%	56,609.28
合计	16,046,001.99	16,046,001.99	40.13%	563,214.67

按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况中客户全称因行业特性及与

客户签署的《保密协议》或含有保密条款的合同之约定不便披露，改以代称替代。

(三) 预付款项

1、 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		上年年末余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	4,841.51	100.00	4,841.51	100.00
1 至 2 年				
合计	4,841.51	100.00	4,841.51	100.00

2、 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

预付对象	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
上海中仪物业有限公司	4,841.51	100%
合计	4,841.51	100%

(四) 其他应收款

项目	期末余额	上年年末余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款项	106,640.40	96,640.40
合计	106,640.40	96,640.40

1、 其他应收款项

(1) 按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	30,700.00	20,700.00
1 至 2 年	1,388.40	1,388.40
2 至 3 年	74,552.00	74,552.00
小计	106,640.40	96,640.40

账龄	期末余额	上年年末余额
减：坏账准备		
合计	106,640.40	96,640.40

(2) 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额					上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）		金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按单项计提坏账准备										
其中：										
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款										
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款										
按信用风险特征组合计提坏账准备	106,640.40	100.00			106,640.40	96,640.40	100.00			96,640.40
其中：										
预期信用损失组合	106,640.40	100.00			106,640.40	96,640.40	100.00			96,640.40
关联方组合										
合计	106,640.40	100.00			106,640.40	96,640.40	100.00			96,640.40

(3) 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	上年年末账面余额
保证金、押金	106,640.40	96,640.40
合计	106,640.40	96,640.40

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收 款项期末余 额合计数的 比例(%)	坏账准 备期末 余额
顾平（中一国际商务大厦 1302 室）	保证金	73,642.00	2-3 年	69.06	
供应商 13	保证金	20,000.00	1 年以内	18.75	
员工备用金	备用金	10,000.00	1 年以内	9.38	
上海国际节能环保发展有限 公司	保证金	1,388.40	1 年以内	1.30	
供应商 6	保证金	910.00	2-3 年	0.85	
供应商 14	保证金	700.00	1 年以内	0.66	
合计		106,640.40		100.00	

按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况中部分供应商全称因行业特性及与客户签署的《保密协议》或含有保密条款的合同之约定不便披露，改以代称替代。

(五) 存货

1、 存货分类

类别	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值
库存商品	99,145.30		99,145.30	99,145.30		99,145.30
合计	99,145.30		99,145.30	99,145.30		99,145.30

(六) 其他流动资产

项目	期末余额	上年年末余额
待认证进项税	556,051.16	556,051.16
预缴企业所得税		220.65
合计	556,051.16	556,271.81

(七) 固定资产

1、 固定资产及固定资产清理

项目	期末余额	上年年末余额
固定资产	545,455.28	523,302.09
固定资产清理		
合计	545,455.28	523,302.09

2、 固定资产情况

项目	办公电子设备	运输设备	合计
1. 账面原值			
（1）上年年末余额	1,223,356.12	1,328,252.49	2,551,608.61
（2）本期增加金额	90,097.35		90,097.35
—购置	90,097.35		90,097.35
（3）本期减少金额	40,287.91		40,287.91
—处置或报废	40,287.91		40,287.91
（4）期末余额	1,273,165.56	1,328,252.49	2,601,418.05
2. 累计折旧			
（1）上年年末余额	1,134,904.73	893,401.79	2,028,306.52
（2）本期增加金额	11,061.97	54,867.78	65,929.75
—计提	11,061.97	54,867.78	65,929.75
（3）本期减少金额	38,273.50		38,273.50
—处置或报废	38,273.50		38,273.50
（4）期末余额	1,107,693.20	948,269.57	2,055,962.77

项目	办公电子设备	运输设备	合计
3. 减值准备			
（1）上年年末余额			
（2）本期增加金额			
—计提			
（3）本期减少金额			
—处置或报废			
（4）期末余额			
4. 账面价值			
（1）期末账面价值	165,472.36	379,982.92	545,455.28
（2）上年年末账面价值	88,451.39	434,850.70	523,302.09

(八) 使用权资产

1、 使用权资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	合计
1. 账面原值			
（1）上年年末余额	1,987,089.55		1,987,089.55
（2）本期增加金额			
—新增租赁			
—企业合并增加			
—重估调整			
（3）本期减少金额			
—转出至固定资产			
—处置			
（4）期末余额	1,987,089.55		1,987,089.55
2. 累计折旧			
（1）上年年末余额	1,126,017.44		1,126,017.44
（2）本期增加金额	198,708.96		198,708.96
—计提	198,708.96		198,708.96
（3）本期减少金额			
—转出至固定资产			

项目	房屋及建筑物	机器设备	合计
—处置			
（4）期末余额	1,324,726.40		1,324,726.40
3. 减值准备			
（1）上年年末余额			
（2）本期增加金额			
—计提			
（3）本期减少金额			
—转出至固定资产			
—处置			
（4）期末余额			
4. 账面价值			
（1）期末账面价值	662,363.15		662,363.15
（2）上年年末账面价值	861,072.11		861,072.11

(九) 无形资产

1、 无形资产情况

项目	软件	专利权	商标权	著作权	非专利技术	合计
1. 账面原值						
（1）上年年末余额	1,650,369.85					1,650,369.85
（2）本期增加金额						
—购置						
—内部研发						
—企业合并增加						
（3）本期减少金额						
—处置						
—失效且终止确认的部分						
（4）期末余额	1,650,369.85					1,650,369.85

项目	软件	专利权	商标权	著作权	非专利技术	合计
2. 累计摊销						
（1）上年年末余额	1,343,549.07					1,343,549.07
（2）本期增加金额	51,485.16					51,485.16
—计提	51,485.16					51,485.16
（3）本期减少金额						
—处置						
—失效且终止确认的部分						
（4）期末余额	1,395,034.23					1,395,034.23
3. 减值准备						
（1）上年年末余额						
（2）本期增加金额						
—计提						
（3）本期减少金额						
—处置						
—失效且终止确认的部分						
（4）期末余额						
4. 账面价值						
（1）期末账面价值	255,335.62					255,335.62
（2）上年年末账面价值	306,820.78					306,820.78

(十) 长期待摊费用

项目	上年年末余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
装修费	61,458.68		18,165.18		43,293.50
合计	61,458.68		18,165.18		43,293.50

(十一) 递延所得税资产和递延所得税负债

1、 未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		上年年末余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	5,672,419.59	850,862.94	5,672,419.59	850,862.94
内部交易未实现利润				
可抵扣亏损				
租赁负债	824,251.11	123,637.67	915,835.24	137,375.29
合计	6,588,254.84	988,238.23	6,588,254.83	988,238.23

2、 未经抵销的递延所得税负债

项目	期末余额		上年年末余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
使用权资产	824,251.11	123,637.67	824,251.11	123,637.67
合计	824,251.11	123,637.67	824,251.11	123,637.67

(十二) 短期借款

1、 短期借款分类

项目	期末余额	上年年末余额
保证借款	19,996,895.39	9,939,998.53
信用借款		
借款利息	10,111.11	10,111.11
合计	20,007,006.50	9,950,109.64

(十三) 应付账款

1、 应付账款列示

项目	期末余额	上年年末余额
货款	19,653,709.79	15,702,059.99
合计	19,653,709.79	15,702,059.99

(十四) 合同负债

1、 合同负债情况

项目	期末余额	上年年末余额
货款	1,784,915.56	2,021,755.86
合计	1,784,915.56	2,021,755.86

(十五) 应付职工薪酬

1、 应付职工薪酬列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	1,184,105.76	2,881,176.05	2,587,653.73	1,477,628.08
离职后福利-设定提存计划	48,197.05	286,581.90	286,581.90	48,197.05
辞退福利				
一年内到期的其他福利				
合计	1,232,302.81	3,167,757.95	2,874,235.63	1,525,825.13

2、 短期薪酬列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	1,134,904.03	2,608,085.39	2,311,642.04	1,431,347.38
(2) 职工福利费				
(3) 社会保险费	29,677.73	159,096.66	162,017.69	26,756.70
其中：医疗保险费	26,289.30	156,317.46	156,317.46	26,289.30
工伤保险费	467.40	2,779.20	2,779.20	467.40
生育保险费	2,921.03		2,921.03	
(4) 住房公积金	19,524.00	113,994.00	113,994.00	19,524.00
(5) 工会经费和职工教育经费				
(6) 短期带薪缺勤				
(7) 短期利润分享计划				
合计	1,184,105.76	2,881,176.05	2,587,653.73	1,477,628.08

3、 设定提存计划列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险	46,736.53	277,897.58	277,897.58	46,736.53
失业保险费	1,460.52	8,684.32	8,684.32	1,460.52
合计	48,197.05	286,581.90	286,581.90	48,197.05

(十六) 应交税费

税费项目	期末余额	上年年末余额
增值税	1,240,826.09	1,369,173.41
企业所得税		
个人所得税	14,961.57	20,036.14
城市维护建设税	3,511.75	4,103.20
教育费附加	3,511.75	4,103.20
印花税	4,720.56	4,465.16
合计	1,267,531.72	1,401,881.11

(十七) 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	上年年末余额
一年内到期的长期借款		
一年内到期的应付债券		
一年内到期的长期应付款	99,506.11	98,301.93
一年内到期的租赁负债	412,165.12	411,683.12
合计	511,671.23	509,985.05

(十八) 其他流动负债

项目	期末余额	上年年末余额
待转销项税	101,032.96	121,305.35
合计	101,032.96	121,305.35

(十九) 租赁负债

项目	期末余额	上年年末余额
租赁	297,828.56	504,152.12
合计	297,828.56	504,152.12

(二十) 长期应付款

项目	期末余额	上年年末余额
长期应付款	96,384.75	146,137.80
专项应付款		
合计	96,384.75	146,137.80

(二十一) 股本

项目	上年年末余额	本期变动增（+）减（-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总额	10,000,000.00						10,000,000.00

(二十二) 资本公积

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价				
其他资本公积	933,260.38			933,260.38
合计	933,260.38			933,260.38

(二十三) 盈余公积

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	644,183.27			644,183.27
任意盈余公积				
合计	644,183.27			644,183.27

(二十四) 未分配利润

项目	本期金额	上期金额
调整前上年年末未分配利润	5,797,649.51	5,460,714.14
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后年初未分配利润	5,797,649.51	5,460,714.14
加：本期净利润	102,704.66	252,555.54
减：提取法定盈余公积		48,583.48
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
.....		
期末未分配利润	5,900,354.17	5,664,686.20

(二十五) 营业收入和营业成本

1、 营业收入和营业成本情况

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	43,920,269.79	38,690,733.26	43,713,892.21	38,898,190.42
其他业务				
合计	43,920,269.79	38,690,733.26	43,713,892.21	38,898,190.42

(二十六) 税金及附加

项目	本期金额	上期金额
城市维护建设税	3,910.55	2,931.66
教育费附加	3,910.55	2,931.65
印花税	6,639.40	2,095.84
合计	14,460.50	7,959.15

(二十七) 销售费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	569,835.67	567,168.93
房租	75,509.40	100,540.00
业务招待费	134,754.40	114,834.47
车辆费用	40,812.71	25,388.38
差旅费	95,776.61	10,432.08
交通费	37,832.99	21,604.66
固定资产折旧	54,867.78	382.02
福利费	37,059.21	32,471.17
办公费	18,231.66	16,985.23
物业费		
通讯费	1,760.97	1,443.24
培训费		9,494.18
快递费		6.00
其他	3,780.00	
合计	1,070,221.40	900,750.36

(二十八) 管理费用

项目	本期金额	上期金额
办公费	135,246.35	183,989.48
保险费	18,162.80	37,881.62
差旅费	13,090.72	754.00
车辆使用费	18,823.76	30,586.69
房租物业费	88,807.29	88,485.89
固定资产折旧		
服务费	4,053.78	1,352.04
交通费	21,653.94	7,135.67
快递费	4,075.46	6,913.81
聘请中介机构费用		77,625.00
其他		3,999.31
人事服务费	53,679.98	76,534.58

项目	本期金额	上期金额
认证费用	46,226.41	50,943.40
水电费	8,271.07	
通讯费		
业务招待费	43,146.98	37,346.93
员工福利	31,759.74	37,971.95
职工薪酬	966,571.36	1,105,699.13
咨询费	219,792.87	111,433.96
无形资产摊销		
诉讼费		1,462.70
长期待摊费用	18,165.18	38,667.40
合计	1,691,527.69	1,898,783.56

(二十九) 研发费用

项目	本期金额	上期金额
工资	1,272,562.76	1,007,970.14
基本养老保险	141,240.94	199,558.54
奖金	191,457.12	179,945.10
办公费	4,224.48	6,947.65
折旧费	11,061.97	15,643.71
业务招待费	3,835.00	2,624.56
通讯费		1,200.50
差旅费		203.00
公积金	60,044.50	50,902.50
材料费	192,452.82	128,301.88
房租	63,586.86	73,279.57
无形资产摊销	51,485.16	94,444.12
物业费		9,295.68
车辆费用		1,660.78
合计	1,991,951.61	1,771,977.73

(三十) 财务费用

项目	本期金额	上期金额
利息费用	333,019.72	362,037.80
其中：租赁负债利息费用		
减：利息收入	14,641.64	55,305.92
汇兑损益		
其他	3,228.83	2,555.50
合计	321,606.91	309,287.38

(三十一) 其他收益

项目	本期金额	上期金额
政府补助		
进项税加计抵减		74,763.75
代扣个人所得税手续费	4,424.62	5,413.84
合计	4,424.62	80,177.59

(三十二) 投资收益

项目	本期金额	上期金额
处置交易性金融资产取得的投资收益		11,726.78
合计		11,726.78

(三十三) 信用减值损失

项目	本期金额	上期金额
应收票据坏账损失		
应收账款坏账损失	-46,683.97	121,203.98
应收款项融资减值损失		
合计	-46,683.97	121,203.98

(三十四) 营业外收入

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
违约金收入			
政府补助	1,500.00		1,500.00
盘盈利得			
处置非流动资产利得	5,610.00	170,000.01	5,610.00
其他	100.00		100.00
合计	7,210.00	170,000.01	7,210.00

(三十五) 营业外支出

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
固定资产处置	2,014.41	20,091.29	2,014.41
合计	2,014.41	20,091.29	2,014.41

(三十六) 所得税费用

1、 所得税费用表

项目	本期金额	上期金额
当期所得税费用		
递延所得税费用		37,405.14
合计		37,405.14

(三十七) 所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末				上年年末			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
固定资产	388,365.91	335,731.91	抵押	车辆抵押借款	443,233.69	390,599.69	抵押	车辆抵押借款
合计	388,365.91	335,731.91			443,233.69	390,599.69		

(三十八) 现金流量表项目

1、与经营活动有关的现金

(1) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
各项费用类支付及其他	4,478,103.60	1,232,299.16
合计	4,478,103.60	1,232,299.16

2、与筹资活动有关的现金

(1) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
短期借款及利息	330,978.36	462,536.10
合计	330,978.36	462,536.10

(三十九) 现金流量表补充资料

1、现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	102,704.66	252,555.54
加：信用减值损失	46,683.97	121,203.98
资产减值准备		
固定资产折旧	65,929.75	15,643.71
油气资产折耗		
使用权资产折旧	198,708.96	
无形资产摊销	51,485.16	
长期待摊费用摊销	18,165.18	35,422.12
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）	333,019.72	309,287.38
投资损失（收益以“－”号填列）		-11,726.78

补充资料	本期金额	上期金额
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	123,637.67	
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）	-123,637.67	
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）	-1,276,148.82	-5,784,410.58
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	4,021,281.40	8,035,962.44
其他		
经营活动产生的现金流量净额	3,561,829.98	2,973,937.81
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
承担租赁负债方式取得使用权资产		
3、现金及现金等价物净变动情况		
现金的期末余额	19,596,260.27	17,206,367.77
减：现金的期初余额	5,368,252.15	11,954,470.94
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	14,228,008.12	5,251,896.83

2、 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	上年年末余额
一、现金	3,310.35	2,660.35
其中：库存现金	3,310.35	2,660.35
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	3,310.35	2,660.35

六、 关联方及关联交易

(一) 本公司的母公司情况

本公司的最终控制方是自然人：安森宾。

(二) 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
上海逸壬贸易有限公司	公司董事曹林荃持有该公司 10.00%股份
上海默鸣商务咨询合伙企业（有限合伙）	公司股东，持有公司 38.00%股份
安森宾	公司股东，董事长兼总经理，持有公司 61.99%股份
侯思欣	公司股东，持有公司 0.01%股份
童炜明	董事、副总经理
张瑜	董事
曹林荃	董事
陈琳	董事
徐莹	监事会主席
杨泽俊	监事
汪建威	职工代表监事
林丽	财务负责人
郑蕾	董事会秘书

(三) 关联交易情况

1、 关联担保情况

本公司作为被担保方：

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
安森宾、林丽	5,000,000.00	2023 年 2 月 1 日	2024 年 1 月 31 日	是
安森宾、林丽	4,000,000.00	2023 年 6 月 21 日	2024 年 6 月 16 日	是
安森宾、林丽	939,998.53	2023 年 2 月 24 日	2024 年 2 月 23 日	是
安森宾、林丽	4,000,000.00	2024 年 6 月 24 日	2025 年 6 月 23 日	否
安森宾、林丽	5,000,000.00	2024 年 2 月 1 日	2025 年 1 月 31 日	否
安森宾、林丽	6,000,000.00	2024 年 1 月 5 日	2025 年 1 月 4 日	否
安森宾、林丽	4,000,000.00	2024 年 1 月 30 日	2025 年 1 月 29 日	否
安森宾、林丽	317,937.00	2024 年 3 月 27 日	2025 年 3 月 26 日	否
安森宾、林丽	223,280.00	2024 年 3 月 28 日	2025 年 3 月 27 日	否
安森宾、林丽	455,939.50	2024 年 4 月 16 日	2025 年 4 月 15 日	否

七、 承诺及或有事项

截止本财务报告批准报出日，本公司没有需要披露的承诺事项。

八、 资产负债表日后事项

截止本财务报告批准报出日，本公司没有需要披露的资产负债表日后事项。

九、 补充资料

(一) 当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）		
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、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生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、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	5,195.59	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小计	5,195.59	
所得税影响额		
合计	5,195.59	

(二) 净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益（元）	
		基本每股收益	稀释每股收益
净利润	0.59%	0.01	0.01
扣除非经常性损益后的净利润	0.56%	0.01	0.01

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

重要会计政策变更：

(1) 执行《企业会计准则解释第 17 号》

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

①关于流动负债与非流动负债的划分

②关于供应商融资安排的披露

③关于售后租回交易的会计处理。

该规定自 2024 年 1 月 1 日起施行，允许企业自发布年度提前执行。本公司自 2024 年 1 月 1 日起执行该规定，执行该规定未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

(2) 执行《企业数据资源相关会计处理暂行规定》

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

该规定自 2024 年 1 月 1 日起施行，企业应当采用未来适用法，该规定施行前已经费用化计入损益的数据资源相关支出不再调整。执行该规定未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

(3) 保证类质保费用重分类

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

二、 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
非流动资产处置损益	
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）	
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、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生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、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	5,195.59
非经常性损益合计	5,195.59
减：所得税影响数	
少数股东权益影响额（税后）	
非经常性损益净额	5,195.59

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

上海宽惠网络科技有限公司
2024 年 8 月 22 日