



睿鸿股份

NEEQ : 873920

江苏睿鸿网络技术股份有限公司



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、公司负责人贡伟力、主管会计工作负责人贡伟力及会计机构负责人（会计主管人员）鞠建秋保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。
- 三、本半年度报告已经挂牌公司董事会审议通过，不存在未出席审议的董事。
- 四、本半年度报告未经会计师事务所审计。
- 五、本半年度报告涉及未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应当对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。
- 六、本半年度报告已在“第二节 会计数据和经营情况”之“七、 公司面临的重大风险分析”对公司报告期内的重大风险因素进行分析，请投资者注意阅读。
- 七、未按要求披露的事项及原因

基于业务合作商业信息保密原因，故申请豁免披露客户和供应商名称。

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	17
第四节	股份变动及股东情况	21
第五节	董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况	25
第六节	财务会计报告	27
附件 I	会计信息调整及差异情况	85
附件 II	融资情况	85

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
睿鸿股份、公司、本公司、母公司	指	江苏睿鸿网络技术股份有限公司
报告期	指	2024年1月1日-2024年6月30日
主办券商、开源证券	指	开源证券股份有限公司
云之端	指	云之端网络（江苏）股份有限公司
宜驾网络	指	上海宜驾网络科技有限公司
浩恒网络	指	常州浩恒网络科技合伙企业（有限合伙）
《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》
元、万元	指	人民币元、万元
公司章程	指	江苏睿鸿网络技术股份有限公司章程
高级管理人员	指	总经理、财务总监、董事会秘书
IP 地址	指	IP 地址是 IP 协议提供了一种统一的地址格式，它为互联网上的每一个网络和每一台主机分配一个逻辑地址
带宽	指	在单位时间内能传输的数据量，单位为比特/秒（bit/s），代表通信线路所能传送数据的能力
CMMI	指	能力成熟度集成模型，由美国国防部与卡内基-梅隆大学和美国国防工业协会共同开发和研制，是一套融合多学科的、可扩充的产品集合，其研制的初步动机是为了利用两个或多个单一学科的模式实现一个组织的集成化过程改进。CMMI 分为五个等级，二十五个过程区域。

第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	江苏睿鸿网络技术股份有限公司		
法定代表人	贡伟力	成立时间	2012年9月10日
控股股东	控股股东为（上海宜驾网络科技有限公司）	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（贡伟力），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）-软件和信息技术服务业（I65）-信息处理和存储支持服务（I655）-信息处理和存储支持服务（I6550）		
主要产品与服务项目	云计算、智能开放云平台、政企数字应用、智联组网和算力出租等产品及服务		
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	睿鸿股份	证券代码	873920
挂牌时间	2022年11月4日	分层情况	创新层
普通股股票交易方式	做市交易	普通股总股本（股）	35,310,000
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	陕西省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	庞丽	联系地址	江苏省江阴市香山路112号嘉年华广场21楼
电话	0510-86257891	电子邮箱	li.pang@verycloud.cn
传真	0510-86257891		
公司办公地址	江苏省江阴市香山路112号嘉年华广场21楼	邮政编码	214432
指定信息披露平台	www.neeq.com.cn		
注册情况			
统一社会信用代码	91320281053504595G		
注册地址	江苏省无锡市江阴市澄江中路159号A座308-33室		
注册资本（元）	35,310,000	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) 商业模式与经营计划实现情况

公司主营大数据及人工智能领域业务，以“致力于为用户在数字化、信息化、智慧化领域，提供极致的用户体验和用户价值”为战略方针，为客户提供内容分发网络（CDN）、云计算、智能开放云平台、智联组网、政企数字应用等产品及服务。

公司在上述领域已经经营多年，积累了深厚的技术、广泛高效的内容分发网络节点与丰富的客户资源，并形成了“以用户服务为价值主张”的商业模式。公司目前在全球各优势区域布局边缘节点，实现国内主要运营商竞合模式，并陆续在全国各地设立常驻办公与研发中心，形成全区域分布式运作。在保持核心优势的同时，以中国香港以及新加坡为起点，积极向海外稳步迈进。

企业服务于泛互联网、智能制造、物流运输、金融证券、大零售、文娱与教育以及政企事业等领域，获得了客户良好的评价，逐步成长为华东与华南市场占据重要份额的服务提供商，凭借自主研发与人工智能算法赋能为核心技术，服务为核心能力，已是国内及海外厂商生态圈的深度合作伙伴，未来有望在中立三方的全国市场进入第一梯队。

公司具体的采购模式、研发模式、销售模式、盈利模式情况如下：

(一) 采购模式

公司的采购分为经营性的采购和非经营性的采购，经营性采购主要为公司云产品服务所需资源的采购，主要为向电信基础运营商、云服务厂商、区域渠道商采购 CDN 网络加速服务、专网专线、Internet、带宽、IP 地址、流量、云主机等电信资源。公司实施“按需采购，统一管理”的资源采购模式，当事业部因业务产生采购需求时，营销中心和运营主管会根据客户需求寻找对应供应商并转达资源需求，通过公开询价的模式进行比价和资源采购，确定采购商及采购资源后，经支撑部确认后续成本、事业部确认资源可用、财务部进行协议审核、事业部负责人确认整体采购流程后进行相关资源采购。在采购时公司会综合考虑相关电信资源使用量，潜在市场需求量和资源分布配置等情况，公司的最终资源采购量在满足客户现有需求量的同时，还需根据市场情况考虑客户未来增加量，相关资源的分布也要满足公司总体的资源部署以及客户的需求，以保证资源的稳定性。非经营性采购主要为生活用品、办公用品等日常消耗品的采购，由公共事业部按照实际需求定期进行采购。

(二) 研发模式

公司的研发以客户切实需求为最终目标，采用以自主研发为主，合作研发为辅的研发模式，公司以技术创新为驱动、客户需求为导向进行产品研发。当事业部在对客户需求分析的过程中发现需要进行研发环节，则由产品部门向研发部门提出研发需求，并由研发部门进行研发工作。如经研发部门判断需进行外部合作，公司会在市场上寻找相关机构进行竞争洽谈后将部分技术委托于外部公司进行开发。公司的研发工作与客户需求开发、营销服务、方案架构设计、后期技术支持服务等工作紧密融合，研发团队基于国际先进的 CMMI3 质量管理思想，可以为客户提供包括系统的设计、软件开发、项目建设及后续运维等全周期产品研发服务。公司会根据项目规模分配产品负责人和相关开发成员，由产品负责人主导项目，按照公司制定的《产品研发管理规范》、《数字政府质量管理体系》及相关行业规范进行立项、需求、设计、编码、测试和验收六大阶段的研发流程，以保证研发的质量及成果符合客户需求，具体如下：

(1) 立项阶段：主要包括事业部进行市场调研、制定研发计划及立项评审等部分。

(2) 需求阶段：产品负责人收集目标客户具体需求并进行需求分析，提出产品开发需求并编写项目开发计划书。

(3) 设计阶段：需求分析完成并评审通过后，UI 设计团队基于产品负责人设计理念，结合用户需

求和产品技术架构，完成产品、功能的概念设计和原型展示，通过 UI 设计评审后产品研发组进行系统、数据库等设计。

(4) 编码阶段：产品设计完成后进入编码阶段，产品研发组根据研发负责人出具的《工作总体规划之开发详细计划》进行代码实现，负责开发项目的系统分析、研发与组织实施，通过代码审查、开发自测等活动保证开发产品的质量。

(5) 测试阶段：测试组依据测试计划、测试用例等对产品进行系统测试，测试不通过则提交 BUG，回退至编码阶段重新修改直至实现开发需求，测试通过后形成测试报告。

(6) 验收阶段：产品完成测试后，研发负责人组织验收活动，由部门领导、交付人员、营销人员等需求提出人参与产品验收活动，验证产品功能满足用户需求后进行版本发布管理，同时对交付部门、营销部门等相关人员进行产品培训。

(三) 销售模式

公司各大事业部均设有营销中心，主要的销售模式为直销模式。对于公司的云产品和智联组网产品服务，客户主要群体包括泛互联网行业，包括电子商务企业、游戏开发商、软件服务商，门户网，视频直播平台、大型互联网平台等，以及传统行业包括制造企业、生物医药企业、半导体企业等优质企业类客户。目前，公司的云产品和智联组网服务已经处于一个竞争较为充分的阶段，公司致力于通过精细化运作，努力发掘客户的需求，为客户提供差异化的优质服务。公司拥有一支专业的市场营销团队，销售人员主要通过行业分析、趋势分析和竞争对手分析的方式获得潜在客户名单，并通过电话沟通、网上营销、招投标、实地拜访、同行业介绍等方式寻找新客户并获取业务机会。同时，与业内大多数公司不同，公司更重视个性化的服务，强调按照客户实际需求进行个性化的配置方案，在获得客户的需求后，销售人员会配合技术服务人员进行需求的分析、确认并建立更优的解决方案，当商务条件和技术能力均获得客户认可后，即可开展正式的服务过程。经过多年的运营，公司积累了丰富的客户资源。对于数字应用服务，公司目前的主要客户为政府机构，通过提供定制化的平台解决方案获取利润，销售中心主要通过公关销售及招投标等方式获取客户，在与客户对接后，通过向客户汇报项目方案，展示过往服务案例及企业技术研发水平优势等情况，增强客户的了解和认同，促使客户达成项目合作。

此外，公司深知真正的销售始于售后之理，在提供产品或服务后，会根据客户需求制定相应的运维及售后服务计划，通过定期检测、突发状况快速响应、技术人员驻场、定期回访等方式，为客户提供 7*24H 不间断的服务支持，以此增加客户的忠诚度。

(四) 盈利模式

报告期内，公司主要的盈利来源于为客户提供内容分发网络（CDN）、云桌面、云管理平台等云产品服务、大带宽传输、SD-WAN、云联接等智联组网服务以及数字应用服务等，公司的云产品服务主要根据实际资源使用量计费，公司根据提供的具体资源内容进行报价，扣除相应采购成本、人工成本以及其他运营成本后获得合理的利润。公司的智联组网服务，主要通过点对点虚拟数据传输网络的打通，搭建云互连网络，以 MPLS 为基础并采用核心路由器构建的多业务 IP 骨干承载网；为客户提供优质的点对点专线、传输、SASE、SD-WAN 等虚拟专用服务和其他增值服务。同时，传输能力作为 AI 算法的底座，为 AI 提供了强大的数据支持和处理能力。其盈利模式包括运维服务费用，基础服务费用以及网络优化、安全加固费用等去除人工、设备成本后获得的利润。公司数字应用服务，根据项目具体情况组建技术团队，根据客户需求提供定制化的软件开发、技术服务、运维等一系列的解决方案，待产品上线验收后完成交付，公司按约定收取技术服务费用，后期根据客户实际需求，在对产品进行更新、运营维护时收取相应费用。

(二) 行业情况

随着中国经济稳步复苏，互联网行业整体一改去年放缓的态势，实现稳步增长回升，因此 2024 年互联网服务型企业所处的行业情况也随之呈现出多样化的发展趋势。根据工信部发布的《2023 年互联网和相关服务业运行情况》数据显示，2023 年，我国规模以上互联网和相关服务企业完成互联网业务收入

17,483 亿元，同比增长 6.8%。根据《中国互联网发展报告（2024）》，我国互联网行业在网络基础设施建设、关键前沿技术创新、数字化水平提升以及网络综合治理等方面均取得了显著进展。其中，云计算市场规模快速增长，智能算力规模占比提升至 30%。

同时，企业降本增效持续实施，加之人工智能等技术应用进程加速推进，以 ChatGPT 为代表对生产方式的影响正脱离传统互联网模式，持续引发多领域的商业化变革，从而不断激发传统产业的发展活力，促进竞争和创新，也为企业合作和业务发展提供更大空间，推动互联网行业实现高质量发展。根据《“十四五”数字经济发展规划》，数字经济核心产业增加值占 GDP 比重从 2020 年的 7.8% 提升到 2025 年的 10%。

一、数字经济发展加深数字应用服务体系的完善

2023 年 2 月，中共中央、国务院印发了《数字中国建设整体布局规划》（以下简称“《规划》”），提出要做强做优做大数字经济。培育壮大数字经济核心产业，研究制定推动数字产业高质量发展的措施，打造具有国际竞争力的数字产业集群。推动数字技术和实体经济深度融合，在农业、工业、金融、教育、医疗、交通、能源等重点领域，加快数字技术创新应用。《规划》指出，建设数字中国是数字时代推进中国式现代化的重要引擎，是构筑国家竞争新优势的有力支撑。

2024 年 4 月国家数据局印发《数字中国建设 2024 年工作要点清单》，围绕高质量构建数字化发展基础、数字赋能引领经济社会高质量发展、强化数字中国关键能力支撑作用、营造数字化发展良好氛围环境等四个方面部署重点任务。要求深入推进数字经济创新发展，健全完善数字政府服务体系，加强数字技术协同创新运用，不断完善数字领域治理生态。

在“一网通办”领域，公司提供从策划到运维的全链条政务服务数字化运营解决方案，包括顶层设计、业务优化、标准建立、平台建设、大厅改造、服务质量评估、人员培训、宣传推广、数据运营等政务服务工作，助力客户轻松、高效的打造线上线下融合、有亮点、能落地的业务体系。在“一网统管”领域，公司利用数据和智能技术，实现城市治理的全面感知、智能研判、资源调度和人机协同，挖掘问题根源，促进城市治理的科学化、精细化和智能化。

二、大模型推动云计算产业开启新一轮增长，我国市场保持较高活力

根据中国信通院正式发布《云计算白皮书（2024 年）》，2023 年，全球云计算市场规模为 5864 亿美元，同比增长 19.4%，在生成式 AI、大模型的算力与应用需求刺激下，云计算市场将保持长期稳定增长，预计 2027 年全球云计算市场将突破万亿美元。2023 年，我国云计算市场规模达 6165 亿元，同比增长 35.5%，仍保持较高活力，AI 原生带来的云技术革新和企业战略调整，正带动我国云计算开启新一轮增长，预计 2027 年我国云计算市场将突破 2.1 万亿元。

政府也陆续发布了一系列支持云计算发展的政策文件，如《国务院关于加快培育和发展战略性新兴产业的决定》和《关于做好云计算服务创新发展试点示范工作的通知》等。这些政策为云计算提供了坚实的法律和制度保障。

三、出海步伐与全球化战略，推动业务增长持续加速

随着“一带一路”倡议的持续深入，中国企业向海外拓展的步伐正在加速。以东南亚地区为例，根据谷歌、淡马锡和贝恩三家联合发布的《2023 年东南亚数字经济报告》，自 2021 年起，该地区数字经济的收入以每年 27% 的复合增长率迅猛发展。互联网用户规模的扩大、应用的普及以及数字经济的快速增长，预示着东南亚的网络流量将延续其上升趋势。

企业在海外市场的拓展过程中，数字化和智能化成为其关键策略。随着海外业务的扩展，企业面临的主要挑战包括 IT 基础设施的投入、性能是否能够满足业务增长的需求，以及不同国家网络环境的不一致性，这导致跨境网络的延迟和稳定性问题。确保全球用户获得统一的服务体验，同时保障数据安全和合规性，是企业国际化过程中必须解决的问题。这些问题的存在进一步增加了对海外内容分发网络（CDN）、网络安全和托管服务提供商（MSP）等解决方案的需求。

为了应对全球化的挑战，公司正不断加强其全球战略，与全球多个顶尖云服务商建立了紧密的合作关系。通过在亚洲、北美、南美、欧洲、大洋洲和非洲等地区部署的边缘计算节点，公司能够为全球客户提供一个广泛覆盖、智能化的加速网络服务。

综上所述，互联网服务型企业数字化转型和产业互联网发展中扮演着重要角色，市场规模持续扩大，预计到2023年市场规模将达到1.2万亿元。随着技术的不断进步，特别是在云计算、大数据、人工智能等领域，IT服务行业将为数字化转型提供关键支持。

因此，公司所处行业基于技术创新驱动、市场规模增长、服务模式多元化和国际合作拓展等多方面展现出积极的发展态势，如此良好的行业环境以及国家政策，将推动公司持续进行业务拓展，通过技术加持，适应市场需求，提升自身的核心竞争力，实现持续、健康的发展。

（三）与创新属性相关的认定情况

√适用 □不适用

“专精特新”认定	<input type="checkbox"/> 国家级 <input checked="" type="checkbox"/> 省（市）级
“高新技术企业”认定	<input checked="" type="checkbox"/> 是
详细情况	<p>（1）2023年12月26日，根据江苏省工业和信息化厅发布的《省工业和信息化厅关于公布2023年江苏省专精特新中小企业名单和复核通过企业名单的通知》，以及江苏省工业和信息化厅颁发的证书，公司被认定为2023年度江苏省专精特新中小企业，有效期为2023年至2026年。</p> <p>（2）2023年1月13日，根据无锡市工业和信息化局发布的《关于2022年度无锡市专精特新中小企业和2015—2019年度市级专精特新企业复核通过企业名单的公示》，以及无锡市工业和信息化局颁发的证书，公司被认定为2022年度市级专精特新中小企业，有效期为2023年至2025年。</p> <p>（3）公司为高新技术企业，持有2022年12月12日经江苏省科学技术厅、江苏省财政厅、国家税务总局江苏省税务局联合发文认定的高新技术企业证书，证书编号为GR202232010606，证书有效期三年。</p>

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	161,311,255.86	68,092,581.12	136.90%
毛利率%	14.36%	27.22%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	10,685,936.09	7,316,174.09	46.06%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	9,923,609.43	6,068,044.89	63.54%
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）	10.36%	9.79%	-
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	9.63%	8.12%	-

益后的净利润计算)			
基本每股收益	0.30	0.21	44.78%
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	155,329,101.39	143,459,357.53	8.27%
负债总计	46,886,139.07	45,697,610.88	2.60%
归属于挂牌公司股东的净资产	108,442,476.16	97,756,540.07	10.93%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	3.07	2.77	10.83%
资产负债率% (母公司)	31.21%	30.15%	-
资产负债率% (合并)	30.19%	31.85%	-
流动比率	3.01	2.82	-
利息保障倍数	46.19	119.89	-
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	13,772,055.88	-1,967,736.01	799.89%
应收账款周转率	2.66	1.66	-
存货周转率	4,881.19	318.36	-
成长情况	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	8.27%	42.94%	-
营业收入增长率%	136.90%	111.30%	-
净利润增长率%	46.99%	61.23%	-

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	67,886,882.43	43.71%	44,608,019.36	31.09%	52.19%
应收票据	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00%
应收账款	54,704,072.29	35.22%	61,944,520.87	43.18%	-11.69%
预付款项	13,242,937.91	8.53%	16,428,666.47	11.45%	-19.39%
其他应收款	922,520.09	0.59%	771,771.03	0.54%	19.53%
存货	56,603.77	0.04%	0.00	0.00%	100.00%
其他流动资产	268,566.46	0.17%	3,806.43	0.00%	6,955.60%
固定资产	15,249,792.92	9.82%	5,205,735.17	3.63%	192.94%
无形资产	0.00	0.00%	3,908.22	0.00%	-100.00%
使用权资产	2,056,132.39	1.32%	2,600,681.65	1.81%	-20.94%
长期待摊费用	335,784.84	0.22%	519,340.04	0.36%	-35.34%
递延所得税资产	605,808.29	0.39%	605,808.29	0.42%	0.00%
其他非流动资产	0.00	0.00%	10,767,100.00	7.51%	-100.00%

短期借款	20,000,000.00	12.88%	10,000,000.00	6.97%	100.00%
应付账款	17,380,777.26	11.19%	24,386,238.60	17.00%	-28.73%
预收款项	0.00	0.00%	2,299.68	0.00%	-100.00%
合同负债	5,214,674.34	3.36%	691,420.63	0.48%	654.20%
应付职工薪酬	1,482,677.18	0.95%	1,541,615.44	1.07%	-3.82%
应交税费	365,106.67	0.24%	5,164,318.72	3.60%	-92.93%
其他应付款	113,492.31	0.07%	579,054.89	0.40%	-80.40%
一年内到期的非流动负债	969,401.93	0.62%	1,550,466.91	1.08%	-37.48%
其他流动负债	41,628.84	0.03%	41,485.24	0.03%	0.35%
长期应付款	24,996.49	0.02%	41,674.91	0.03%	-40.02%

项目重大变动原因

- 1、货币资金较期初增加52.19%，主要系本期应收账款回款及时以及同比增加短期借款1000万所致；
- 2、存货较期初增长100%，主要系数字应用项目尚未完成实施致合同履行成本增加；
- 3、其他流动资产较期初增长6955.60%，主要系本期增加固定资产房屋进项致增值税留抵，税金科目重分类所致；
- 4、固定资产较期初增加192.94%，主要系增加固定资产房屋入账；
- 5、无形资产较期初减少100%，主要系2019年入账无形资产截止本报告期摊销完毕；
- 6、长期待摊费用较期初减少35.34%，主要系费用正常摊销所致；
- 7、其他非流动资产较期初减少100%，主要系期初其他非流动资产为购买房产未到票入账后科目重分类，本期固定资产房屋已到票入账，故同比减少；
- 8、短期借款较期初增加100%，主要系公司在银行利率相对优惠的前提下为保证业务迅速发展而补充流动资金所致；
- 9、预收款项较期初减少100%，主要系科目重分类至合同负债所致；
- 10、合同负债较期初增加654.20%，主要系本报告期客户有预付款项，按权责发生制原则确认收入后差额记入合同负债；
- 11、应交税费较期初减少92.93%，主要系2023年四季度业务增量致增值税、所得税在年末大幅增加，本报告期因固定资产发票入账致增值税留抵，所得税费用匹配业务利润规模集中于下半年体现；
- 12、其他应付款较期初减少80.40%，主要系期初其他应付款基本为员工2023年度报销款按规定当年度确认，该部分报销款项于本报告期内支付；
- 13、一年内到期的非流动负债较期初减少37.48%，主要系北京中关村融资租赁最后一期款项于本报告期内支付完毕所致；
- 14、长期应付款较期初减少40.02%，主要系汽车融资租赁款报告期正常还款导致减少。

（二）经营情况分析

1、利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		本期与上年同期 金额变动比例%
	金额	占营业收入 的比重%	金额	占营业收入 的比重%	
营业收入	161,311,255.86	-	68,092,581.12	-	136.90%
营业成本	138,146,786.40	85.64%	49,556,882.57	72.78%	178.76%
毛利率	14.36%	-	27.22%	-	-

销售费用	1,917,038.30	1.19%	1,730,592.81	2.54%	10.77%
管理费用	5,653,768.23	3.50%	5,957,431.16	8.75%	-5.10%
研发费用	4,840,030.14	3.00%	4,127,442.62	6.06%	17.26%
财务费用	375,566.56	0.23%	150,857.42	0.22%	148.95%
信用减值损失	-36,442.57	-0.02%	-396,482.35	-0.58%	90.81%
其他收益	896,852.79	0.56%	1,468,519.43	2.16%	-38.93%
资产处置收益	0.00	0.00%	35,956.18	0.05%	-100.00%
营业利润	11,149,979.80	6.91%	7,553,281.08	11.09%	47.62%
营业外收入	2.43	0.00%	3.26	0.00%	-25.46%
营业外支出	0.32	0.00%	135.39	0.00%	-99.76%
所得税费用	468,766.24	0.29%	286,488.49	0.42%	63.62%
净利润	10,681,215.67	6.62%	7,266,660.46	10.67%	46.99%
税金及附加	88,496.65	0.05%	124,086.72	0.18%	-28.68%
利息费用	246,722.25	0.15%	64,130.38	0.09%	284.72%
利息收入	11,584.77	0.01%	27,472.81	0.04%	-57.83%

项目重大变动原因

- 1、营业收入同比增加136.90%，主要系2023年初公司布局海外业务发展收购云端香港后大力发展海外业务，云端香港营业收入同比增加268.77%，同时国内业务继2023年下半年后稳定发展态势，营业收入同比也呈翻倍增长；
- 2、营业成本同比增加178.76%，主要系公司目前业务决策以实现国内海外业务两手抓、抢占市场份额、打响企业知名度、拓展业务市场为优先，业务发展过程中不能兼顾利润率同步提升，导致营业成本同比增加178.76%，上述因素也导致营业成本增比略超营业收入的增比，从而毛利率与去年同期比有所下降；
- 3、财务费用同比增加148.95%，主要系短期借款去年同期期末才新增，本报告期内持续存在，同时按会计准则租赁房产租金部分记入使用权资产利息支出，上述两项因素导致财务费用同比增加；
- 4、信用减值损失同比降低90.81%，主要系公司强化应收款风险管理，尽可能争取客户预付款项，因此与去年同期相比回款情况较好；
- 5、其他收益同比减少38.93%，主要系2024年起生产性服务业增值税加计抵减政策取消影响15.45万，去年同期企业新三板挂牌奖励100万到账；
- 6、资产处置收益同比减少100%，主要系2023年购入房产后房租合同终止处置使用权资产所致；
- 7、营业利润同比增加47.62%，主要系营业收入规模增加所致；
- 8、营业外支出同比减少99.76%，主要系与去年同期比减少滞纳金135.39元；
- 9、所得税费用同比增加63.62%，主要系去年同期有2022年度所得税汇缴差异导致所得税费用减少14.4万元；
- 10、净利润同比增加46.99%，主要系营业收入增加导致利润总额增加；
- 11、利息费用同比增加284.72%，主要系短期借款去年同期期末才新增，本报告期内持续存在；
- 12、利息收入同比减少57.83%主要系2023年2月末及3月初有2160万募集资金到账，本报告期内无专项资金，账面流动资金周转较快。

2、收入构成

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
主营业务收入	161,233,962.28	68,092,581.12	136.79%
其他业务收入	77,293.58	0.00	100.00%

主营业务成本	138,120,958.46	49,556,882.57	178.71%
其他业务成本	25,827.94	0.00	100.00%

按产品分类分析

√适用 □不适用

单位：元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同期增减%	营业成本比上年同期增减%	毛利率比上年同期增减
云产品	152,975,985.73	131,507,388.59	14.03%	136.64%	169.21%	-10.40%
智联组网	8,144,360.06	6,613,569.87	18.80%	2,400.19%	3,882.22%	-30.22%
数字应用	113,616.49	0.00	100.00%	-96.36%	-100.00%	17.36%
其他	77,293.58	25,827.94	66.58%	100.00%	100.00%	100.00%

按区域分类分析

□适用 √不适用

收入构成变动的的原因

- 1、云产品营业收入同比增长 136.64%，主要系 2023 年初公司布局海外业务发展收购云端香港后大力发展海外业务，云端香港营业收入同比增加 268.77%，同时国内业务继 2023 年下半年后稳定发展态势，营业收入同比也呈翻倍增长；营业成本同比增长 169.21%，主要系公司目前业务决策以实现国内海外业务两手抓、抢占市场份额、打响企业知名度、拓展业务市场为优先，业务发展过程中不能兼顾利润率同步提升，导致营业成本增比大于营业收入增比；
- 2、智联组网营业收入同比增长 2400.19%，主要系 2023 年初智联组网业务尚处于拓展阶段，下半年随着云产品业务的不断增长智联组网业务配套发展，至本报告期内呈稳步增长态势；营业成本同比增长 3882.22%，主要系与该产品业务同步发展，在发展过程中业务利润也逐步明朗化；
- 3、数字应用营业收入同比减少 96.36%，主要系去年同期数字应用业务为上年末市场拓展成功后次年落地完成验收，本报告期内重大项目处于拓展状态，落地完成验收时间集中于本年下半年度；营业成本同比减少 100%，主要系本报告期内确认项目为信息运维项目，仅需技术人员同时兼顾维护，无其他项目成本；
- 4、其他业务同比增长 100.00%，主要系购入房产后公司作为出租方新增房屋租赁收入。

（三） 现金流量分析

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
经营活动产生的现金流量净额	13,772,055.88	-1,967,736.01	799.89%
投资活动产生的现金流量净额	-115,006.16	-16,741,156.76	99.31%
筹资活动产生的现金流量净额	9,621,813.35	25,516,603.44	-62.29%

现金流量分析

- 1、经营活动产生的现金流量净额同比增加 799.89%，主要系公司强化应收款风险管理，同时利用价格及服务优势尽可能争取客户预付款项或及时回款，故同期比到款情况良好，同时公司在采购单价无优惠的基础上合理利用应付款账期；
- 2、投资活动产生的现金流量净额同比增加 99.31%，主要系本年投资活动支付的现金均为业务经营所需设备，而去年同期为购入房产支付 1076.71 万元以及为发展海外业务取得云端香港股权支付 1490 万元；

3、筹资活动产生的现金流量净额同比减少 62.29%，主要系相比去年同期收到外部股东投资款 2180 万元、新增短期借款 1000 万元，本报告期内仅新增短期借款 1000 万元。

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
上海隐钥科技有限公司	控股子公司	互联网信息服务	1,000,000	495,305.28	184,413.69	120,028.39	-10,489.83
云端香港东亚电信有限公司	控股子公司	互联网信息服务	35,000,000 港币	27,907,970.56	16,610,756.38	46,404,482.43	6,514,003.30
DATA LINKCOMMUNICATIONPTE .LTD	控股子公司	互联网信息服务	400,000 新加坡元	4,498,307.54	3,826,695.16	1,216,882.03	1,070,814.34
广西睿鸿科技有限公司	控股子公司	互联网信息服务	20,000,000	26,284,134.02	5,984,396.54	2,062,927.78	1,802,534.14
Fortunate Cloud INC.	控股子	互联网	75,000 美元	0	0	0	0

	公司	信息					
		服务					

主要参股公司业务分析

适用 不适用

报告期内取得和处置子公司的情况

适用 不适用

公司名称	报告期内取得和处置子公司方式	对整体生产经营和业绩的影响
Fortunate Cloud INC.	设立	围绕主营业务，优化市场结构，开拓海外市场，进一步增强公司的综合竞争力

(二) 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

五、 对关键审计事项的说明

适用 不适用

六、 企业社会责任

适用 不适用

七、 公司面临的重大风险分析

重大风险事项名称	重大风险事项简要描述
竞争加剧风险	<p>当前国内云服务行业市场竞争激烈，未来随着国家相关产业政策的推出和市场需求的增加，或会有更多的新厂商进入市场成为新增竞争对手，公司面临市场竞争加剧的风险。面对激烈市场竞争，公司可能存在较难开拓新市场且既有市场份额被竞争对手挤占的风险，从而影响到公司的盈利水平。</p> <p>应对措施：公司将加强核心技术研发力度，加强自身产品的市场竞争力，进行精细化运营，在产品质量、服务质量、客户满意度等方面与客户建立长期、稳定、互信和互利的合作机制，并通过资本市场扩大公司整体规模，加强业务开展，提高公司抗经营风险能力。</p>
技术研发与创新风险	<p>随着互联网的不断发展，客户对产品的需求也不断提高，相关技术领域经常出现新的发展浪潮，如公司不能及时掌握行业核心技术发展动态，可能降低公司的市场竞争能力，面临产品技术与市场需求脱节的风险。</p> <p>应对措施：公司将以市场需求、技术升级为导向，加快新技术的积累、产品的迭代，同时，公司将加强客户服务团队建设及服务理念，力求为客户提供差异化、定制化服务。</p>
人才流失风险	<p>随着行业的快速发展和竞争的加剧，对技术人才的争夺必</p>

	<p>将日趋激烈，如果公司技术人员快速流失，或者在人才引进和培养方面落后于行业内其他公司，则将给公司未来发展带来一定的风险。</p> <p>应对措施：公司将不断加大对核心人才的激励机制和培训机制，完善公司的晋升机制，不断加强公司企业文化的建设，为员工创造良好的工作环境，保持并增强对专业技术人才的吸引。</p>
实际控制人控制不当风险	<p>根据《公司章程》和相关法律法规规定，截至报告期末，实际控制人贡伟力间接持有公司 31.21%股份，能够对公司股东大会、董事会的决议产生实质影响，对董事和高级管理人员的提名、任免以及公司日常经营活动具有重大影响，为公司实际控制人。如果实际控制人不当利用其控制地位，导致公司治理结构及内部控制失效，其行为可能给公司及其他股东造成损害。</p> <p>应对措施：公司根据《公司法》等法律法规的要求，制定了《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》等制度，明确了纠纷解决机制、关联股东和董事的表决权回避制度。同时，公司还建立了与财务管理、风险控制相关的内部管理制度。公司不断完善相关制度并严格执行，能够有效防范因实际控制人不当控制给公司或股东利益造成损害的风险。</p>
应收账款金额较大的风险	<p>报告期内，公司应收账款账面价值为 54,704,072.29 元，占流动资产的比例为 39.91%，占比较高，主要受公司销售结算模式的影响。随着公司业务规模的不断扩大，应收账款规模仍将保持较高水平。未来，如果主要客户经营情况发生重大不利变化，或公司所在行业的市场竞争加剧，可能导致应收账款回款放缓甚至是无法顺利收回的情况，从而影响公司的利润水平和资金周转。</p> <p>应对措施：公司加强应收账款的管理，公司安排专人负责应收账款的管理和催收，并将应收账款回款情况纳入销售人员的业绩考核范围，降低应收账款收账风险。同时，公司加强客户信用管理体系建设，从源头上减少应收账款的坏账风险。</p>
客户集中度较高风险	<p>报告期内，公司前五名客户销售收入占当期营业收入的比例为 58.61%，公司的客户较为集中。自成立以来，公司与客户之间一直保持良好的合作关系，没有发生过影响公司业务经营的情况，未来如公司客户因为自身经营不善或者其他因素与公司停止合作，或会对公司的业务经营造成一定的影响。</p> <p>应对措施：公司在不断加大市场的开拓力度，随着公司业务规模的不断扩大，公司客户数量将不断增加，单个客户的营业收入占比将会有所降低，客户的集中度也将随之降低。</p>
本期重大风险是否发生重大变化：	本期重大风险未发生重大变化

是否存在被调出创新层的风险

是 否

第三节 重大事件

一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在诉讼、仲裁事项	<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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 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	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 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	<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.(五)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(六)
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	
是否存在应当披露的其他重大事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

二、 重大事件详情

(一) 诉讼、仲裁事项

1、 报告期内发生的诉讼、仲裁事项

适用 不适用

单位：元

性质	累计金额	占期末净资产比例%
作为原告/申请人	739,505.92	0.68%
作为被告/被申请人	265,528.28	0.24%
作为第三人	0	0.00%
合计	1,005,034.20	0.93%

2、 以临时公告形式披露的重大诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

(二) 股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

(三) 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	0.00	0.00
销售产品、商品, 提供劳务	0.00	0.00
公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	0.00	0.00
其他	180,000	17,387,349.04
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	0.00	0.00
与关联方共同对外投资	0.00	0.00
提供财务资助	0.00	0.00
提供担保	0.00	0.00
委托理财	0.00	0.00
企业集团财务公司关联交易情况	预计金额	发生金额
存款	0.00	0.00
贷款	0.00	0.00

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

1、关联租赁

报告期内,公司向关联方上海熠博信息技术有限公司租赁办公场地,2024年1月至2024年2月的租赁费为41,550.46元,为总经理权限;公司向关联方江阴市普尔网络信息技术有限公司出租办公场地,上半年租赁费为77,293.58元;上述租用办公用房系公司日常经营的需要,为公司稳定运营提供有利条件。

2、关联担保

公司关联方云之端网络(江苏)股份有限公司为公司借款提供关联担保,担保金额为5,268,505.00元,担保期限为2021年12月至2026年12月;公司实际控制人、董事长贡伟力为公司借款提供关联担保,担保金额为1200万元,担保期限为2024年6月至2025年6月。上述关联担保事项均为公司单方面受益,免于按关联交易审议,因此发生对应预计关联交易金额。上述事项对公司未来财务与经营成果无重大影响,不存在损害公司及股东利益的情形。

(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

临时公告索引	类型	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
2024-004	对外投资	云端香港东亚电信有限公司	3,499万港币	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

1、云端香港东亚电信有限公司增加注册资本

全资子公司云端香港东亚电信有限公司拟增加注册资本,注册资本由1.00万元港币增加至

3,500.00 万元港币。

本次对外投资有利于公司开展海外业务，优化公司战略布局。有助于提升公司综合实力和核心竞争优势，对公司未来的业绩和收益的增长具有积极的意义。对公司业务连续性、管理层稳定性及其他方面无影响。

（五） 承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
实际控制人或控股股东	2022年6月15日		挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
董监高	2022年6月15日		挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
其他	2022年6月15日		挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
实际控制人或控股股东	2022年6月15日		挂牌	关联交易承诺	减少和规范关联交易	正在履行中
董监高	2022年6月15日		挂牌	关联交易承诺	减少和规范关联交易	正在履行中
其他股东	2022年6月15日		挂牌	关联交易承诺	减少和规范关联交易	正在履行中
实际控制人或控股股东	2022年6月15日		挂牌	资金占用承诺	避免资金占用	正在履行中
董监高	2022年6月15日		挂牌	资金占用承诺	避免资金占用	正在履行中
董监高	2022年6月15日		挂牌	竞业禁止	竞业禁止的承诺	正在履行中
董监高	2022年6月15日		挂牌	限售承诺	股份限售的承诺	正在履行中
董监高	2022年6月15日		挂牌	关于挂牌交易若干事项的声明与承诺	关于挂牌交易若干事项的声明与承诺	正在履行中

超期未履行完毕的承诺事项详细情况

相关主体不存在超期未履行承诺的事项。

（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
房屋-香山路110号2101-2110室	固定资产	抵押	10,179,799.10	6.55%	为公司借款提供抵押担保

总计	-	-	10,179,799.10	6.55%	-
----	---	---	---------------	-------	---

资产权利受限事项对公司的影响

如上受限资产为公司日常生产经营所需，不会对公司生产经营产生重大不利影响。

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	7,367,205	20.86%	0	7,367,205	20.86%	
	其中：控股股东、实际控制人	1,647,516	4.67%	0	1,647,516	4.67%	
	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	27,942,795	79.14%	0	27,942,795	79.14%	
	其中：控股股东、实际控制人	26,882,484	76.13%	0	26,882,484	76.13%	
	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		35,310,000	-	0	35,310,000	-	
普通股股东人数							17

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	上海宜驾网络科技有限公司	28,530,000	0	28,530,000	80.7986%	26,882,484	1,647,516	0	0
2	常州浩恒网络科技	1,307,300	0	1,307,300	3.7024%	1,060,311	246,989	0	0

	合 伙 企 业 (有 限 合 伙)								
3	上 海 开 源 思 创 投 资 有 限 公 司 — 陕 西 开 源 雏 鹰 股 权 投 资 基 金 合 伙 企 业 (有 限 合 伙)	1,200,000	0	1,200,000	3.3985%	0	1,200,000	0	0
4	上 海 华 颀 科 技 服 务 中 心 (有 限 合 伙)	887,800	0	887,800	2.5143%	0	887,800	0	0
5	开 源 证 券 股 份 有 限 公 司 做 市 专 用 证 券 账 户	584,900	800	585,700	1.6587%	0	585,700	0	0
6	张 华 文	766,000	-202,306	563,694	1.5964%	0	563,694	0	0
7	东 北 证 券	496,800	0	496,800	1.407%	0	496,800	0	0

	股份有限公司做市专用证券账户								
8	南京之苍羽私募基金管理有限公司之一苍羽入云1号私募证券投资基金	0	441,306	441,306	1.2498%	0	441,306	0	0
9	上海证券有限责任公司	360,000	0	360,000	1.0195%	0	360,000	0	0
10	于东平	310,000	0	310,000	0.8779%	0	310,000	0	0
	合计	34,442,800	-	34,682,600	98.2231%	27,942,795	6,739,805	0	0

普通股前十名股东情况说明

√适用 □不适用

股东开源证券股份有限公司为陕西开源雏鹰股权投资基金合伙企业执行事务合伙人上海开源思创投资有限公司的控股股东。除此之外，其他股东之间无关联关系。

二、 控股股东、实际控制人变化情况

报告期内控股股东、实际控制人未发生变化

三、 特别表决权安排情况

适用 不适用

第五节 董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况

一、 董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

单位：股

姓名	职务	性别	出生年月	任职起止日期		期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%
				起始日期	终止日期				
贡伟力	董事长	男	1977年3月	2022年3月25日	2025年3月24日	0	0	0	0.00%
李加	董事、总经理	男	1978年1月	2022年3月25日	2025年3月24日	0	0	0	0.00%
张靖	董事	男	1980年12月	2022年3月25日	2025年3月24日	0	0	0	0.00%
汪海波	董事	男	1973年12月	2022年3月25日	2025年3月24日	0	0	0	0.00%
解振涛	董事	男	1985年2月	2022年3月25日	2025年3月24日	0	0	0	0.00%
鞠建秋	财务负责人	女	1979年7月	2022年3月25日	2025年3月24日	0	0	0	0.00%
庞丽	董事会秘书	女	1988年9月	2022年3月25日	2025年3月24日	0	0	0	0.00%
孙小丽	监事会主席	女	1986年3月	2022年3月25日	2025年3月24日	0	0	0	0.00%
袁景	监事	男	1989年5月	2022年3月25日	2025年3月24日	0	0	0	0.00%
沈君杰	职工代表监事	男	1994年11月	2022年3月25日	2025年3月24日	0	0	0	0.00%

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系

公司董事长贡伟力为控股股东宜驾网络的实际控制人；董事汪海波为股东浩恒网络的有限合伙人。除此之外，公司董事、监事、高级管理人员、控股股东、实际控制人相互之间不存在其他关系。

(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	本期新增	本期减少	期末人数
销售人员	14	1	0	15
运管人员	47	0	6	41
研发人员	35	1	0	36
员工总计	96	2	6	92

(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	2024年6月30日	2023年12月31日
流动资产：			
货币资金	五、(一)	67,886,882.43	44,608,019.36
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)	54,704,072.29	61,944,520.87
应收款项融资			
预付款项	五、(三)	13,242,937.91	16,428,666.47
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)	922,520.09	771,771.03
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、(五)	56,603.77	
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)	268,566.46	3,806.43
流动资产合计		137,081,582.95	123,756,784.16
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)	15,249,792.92	5,205,735.17
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	五、(八)	2,056,132.39	2,600,681.65
无形资产	五、(九)		3,908.22
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)	335,784.84	519,340.04
递延所得税资产	五、(十一)	605,808.29	605,808.29
其他非流动资产	五、(十二)		10,767,100.00
非流动资产合计		18,247,518.44	19,702,573.37
资产总计		155,329,101.39	143,459,357.53
流动负债：			
短期借款	五、(十三)	20,000,000.00	10,000,000.00
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、(十四)	17,380,777.26	24,386,238.60
预收款项	五、(十五)		2,299.68
合同负债	五、(十六)	5,214,674.34	691,420.63
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、(十七)	1,482,677.18	1,541,615.44
应交税费	五、(十八)	365,106.67	5,164,318.72
其他应付款	五、(十九)	113,492.31	579,054.89
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、(二十)	969,401.93	1,550,466.91
其他流动负债	五、(二十一)	41,628.84	41,485.24
流动负债合计		45,567,758.53	43,956,900.11
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、(二十二)	1,291,566.71	1,697,218.52
长期应付款	五、(二十三)	24,996.49	41,674.91
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债	五、(十一)	1,817.34	1,817.34
其他非流动负债			
非流动负债合计		1,318,380.54	1,740,710.77
负债合计		46,886,139.07	45,697,610.88
所有者权益：			
股本	五、(二十四)	35,310,000.00	35,310,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、(二十五)	18,444,578.20	18,444,578.20
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五、(二十六)	4,650,828.02	4,650,828.02
一般风险准备			
未分配利润	五、(二十七)	50,037,069.94	39,351,133.85
归属于母公司所有者权益合计		108,442,476.16	97,756,540.07
少数股东权益		486.16	5,206.58
所有者权益合计		108,442,962.32	97,761,746.65
负债和所有者权益合计		155,329,101.39	143,459,357.53

法定代表人：贡伟力

主管会计工作负责人：贡伟力

会计机构负责人：鞠建秋

(二) 母公司资产负债表

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		39,704,800.33	37,210,637.22
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	十五、(一)	38,154,881.85	52,091,418.47
应收款项融资			
预付款项		11,919,832.24	16,284,352.01

其他应收款	十五、(二)	20,860,737.59	845,551.27
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		56,603.77	
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		268,566.46	3,806.43
流动资产合计		110,965,422.24	106,435,765.40
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十五、(三)	13,553,758.25	12,172,758.25
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		14,519,166.36	5,036,073.06
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		1,856,485.32	2,281,246.34
无形资产			3,908.22
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用		335,784.84	519,340.04
递延所得税资产		393,830.70	393,830.70
其他非流动资产			10,767,100.00
非流动资产合计		30,659,025.47	31,174,256.61
资产总计		141,624,447.71	137,610,022.01
流动负债：			
短期借款		20,000,000.00	10,000,000.00
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		20,027,132.28	20,673,830.71
预收款项			
合同负债		382,547.92	691,420.63
卖出回购金融资产款			

应付职工薪酬		1,330,919.44	1,452,057.27
应交税费		206,861.37	5,070,554.35
其他应付款		107,588.81	573,251.39
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		969,401.93	1,307,805.86
其他流动负债		41,628.84	41,485.24
流动负债合计		43,066,080.59	39,810,405.45
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债		1,103,927.25	1,632,851.99
长期应付款		24,996.49	41,674.91
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债		1,817.34	1,817.34
其他非流动负债			
非流动负债合计		1,130,741.08	1,676,344.24
负债合计		44,196,821.67	41,486,749.69
所有者权益：			
股本		35,310,000.00	35,310,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		19,012,992.11	19,012,992.11
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		4,650,828.02	4,650,828.02
一般风险准备			
未分配利润		38,453,805.91	37,149,452.19
所有者权益合计		97,427,626.04	96,123,272.32
负债和所有者权益合计		141,624,447.71	137,610,022.01

(三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	2024年1-6月	2023年1-6月
一、营业总收入		161,311,255.86	68,092,581.12
其中：营业收入	五、(二十八)	161,311,255.86	68,092,581.12
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		151,021,686.28	61,647,293.30
其中：营业成本	五、(二十八)	138,146,786.40	49,556,882.57
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、(二十九)	88,496.65	124,086.72
销售费用	五、(三十)	1,917,038.30	1,730,592.81
管理费用	五、(三十一)	5,653,768.23	5,957,431.16
研发费用	五、(三十二)	4,840,030.14	4,127,442.62
财务费用	五、(三十三)	375,566.56	150,857.42
其中：利息费用		246,722.25	64,130.38
利息收入		11,584.77	27,472.81
加：其他收益	五、(三十四)	896,852.79	1,468,519.43
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）	五、(三十五)	-36,442.57	-396,482.35
资产减值损失（损失以“-”号填列）			

资产处置收益（损失以“-”号填列）	五、（三十六）		35,956.18
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		11,149,979.80	7,553,281.08
加：营业外收入	五、（三十七）	2.43	3.26
减：营业外支出	五、（三十八）	0.32	135.39
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		11,149,981.91	7,553,148.95
减：所得税费用	五、（三十九）	468,766.24	286,488.49
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		10,681,215.67	7,266,660.46
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）		10,681,215.67	7,266,660.46
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）		-4,720.42	-49,513.63
2.归属于母公司所有者的净利润		10,685,936.09	7,316,174.09
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		10,681,215.67	7,266,660.46
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		10,685,936.09	7,316,174.09
（二）归属于少数股东的综合收益总额		-4,720.42	-49,513.63
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		0.30	0.21

(二) 稀释每股收益 (元/股)		0.30	0.21
------------------	--	------	------

法定代表人：贡伟力

主管会计工作负责人：贡伟力

会计机构负责人：鞠建秋

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2024年1-6月	2023年1-6月
一、营业收入	十五、(四)	113,626,963.62	55,179,121.52
减：营业成本	十五、(四)	100,986,488.31	37,863,569.56
税金及附加		85,311.76	96,336.86
销售费用		1,836,278.73	1,730,592.81
管理费用		4,885,876.25	5,713,473.41
研发费用		4,840,030.14	4,127,442.62
财务费用		338,989.02	47,125.47
其中：利息费用		336,527.96	64,130.38
利息收入		9,784.11	24,222.56
加：其他收益		892,727.03	1,467,572.20
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）		170,652.93	-218,642.98
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			35,956.18
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		1,717,369.37	6,885,466.19
加：营业外收入		2.43	3.26
减：营业外支出		0.32	135.39
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		1,717,371.48	6,885,334.06
减：所得税费用		413,017.76	286,488.49
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		1,304,353.72	6,598,845.57
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		1,304,353.72	6,598,845.57
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			

4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
(二) 将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
六、综合收益总额		1,304,353.72	6,598,845.57
七、每股收益：			
(一) 基本每股收益（元/股）		0.04	0.19
(二) 稀释每股收益（元/股）		0.04	0.19

(五) 合并现金流量表

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		179,823,656.49	63,433,241.42
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	五、(四十)	1,009,214.29	1,363,442.39
经营活动现金流入小计		180,832,870.78	64,796,683.81
购买商品、接受劳务支付的现金		149,081,251.85	52,364,087.88
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		9,498,763.24	8,278,065.32
支付的各项税费		5,551,104.90	4,385,021.36
支付其他与经营活动有关的现金	五、(四十)	2,929,694.91	1,737,245.26
经营活动现金流出小计		167,060,814.90	66,764,419.82
经营活动产生的现金流量净额		13,772,055.88	-1,967,736.01
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		115,006.16	10,970,866.97
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			5,770,289.79
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		115,006.16	16,741,156.76
投资活动产生的现金流量净额		-115,006.16	-16,741,156.76
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			21,800,000.00
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		20,000,000.00	10,000,000.00
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		20,000,000.00	31,800,000.00
偿还债务支付的现金		10,000,000.00	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		246,728.65	4,708,005.56
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	五、(四十)	131,458.00	1,575,391.00
筹资活动现金流出小计		10,378,186.65	6,283,396.56
筹资活动产生的现金流量净额		9,621,813.35	25,516,603.44
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		23,278,863.07	6,807,710.67
加：期初现金及现金等价物余额		44,608,019.36	24,246,764.63
六、期末现金及现金等价物余额		67,886,882.43	31,054,475.30

法定代表人：贡伟力

主管会计工作负责人：贡伟力

会计机构负责人：鞠建秋

(六) 母公司现金流量表

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		134,209,991.17	51,122,438.29
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		47,028,485.48	22,271,350.54
经营活动现金流入小计		181,238,476.65	73,393,788.83
购买商品、接受劳务支付的现金		103,903,540.17	35,642,342.41
支付给职工以及为职工支付的现金		8,889,200.18	7,431,472.20
支付的各项税费		5,507,211.37	4,237,830.18
支付其他与经营活动有关的现金		68,655,069.01	23,001,129.12
经营活动现金流出小计		186,955,020.73	70,312,773.91
经营活动产生的现金流量净额		-5,716,544.08	3,081,014.92
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		30,106.16	10,961,117.45
投资支付的现金		1,381,000.00	50,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			14,900,000.00
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		1,411,106.16	25,911,117.45
投资活动产生的现金流量净额		-1,411,106.16	-25,911,117.45
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			21,600,000.00
取得借款收到的现金		20,000,000.00	10,000,000.00
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		20,000,000.00	31,600,000.00
偿还债务支付的现金		10,000,000.00	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		246,728.65	4,708,005.56
支付其他与筹资活动有关的现金		131,458.00	1,575,391.00
筹资活动现金流出小计		10,378,186.65	6,283,396.56
筹资活动产生的现金流量净额		9,621,813.35	25,316,603.44
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		2,494,163.11	2,486,500.91
加：期初现金及现金等价物余额		37,210,637.22	24,076,725.01
六、期末现金及现金等价物余额		39,704,800.33	26,563,225.92

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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	说明 1
7. 是否存在证券发行、回购和偿还情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	说明 2
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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input 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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	说明 3
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

1、合并财务报表的合并范围变化

2024年4月16日，因公司业务发展的需要，公司对外投资设立了全资子公司 Fortunate Cloud INC.，自成立起纳入公司合并报表范围。

2、证券发行、回购和偿还情况

公司于2023年6月8日召开2023年第四次临时股东大会，审议并通过了《关于〈江苏睿鸿网络技术股份有限公司2023年第二次股票定向发行说明书（修订稿）〉的议案》及相关议案，2023年第二次股票定向发行股份总数为890,000股，新增股份于2024年8月16日在中国结算完成登记并在股转系统挂牌转让。本次股票定向发行完成后，公司总股本增加至36,200,000股，公司注册资本增加至36,200,000元。

3、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

全国股转公司于2023年7月13日向公司出具了《关于同意江苏睿鸿网络技术股份有限公司股票定向发行的函》，同意公司本次定向发行不超过5,250,000股新股，募集资金总金额不超过59,482,500元，本同意股票定向发行的函自出具之日起12个月内有效。报告期内，公司确定了发行对象，分别于2024年7月1日和2024年7月2日披露《股票定向发行认购公告》和《股票定向发行认购提前结束暨认购结果公告》，本次认购对象合计1人，认购股份数为890,000股，募集资金合计10,083,700元。

本次发行经大信会计师事务所(特殊普通合伙)审验并于2024年7月9日出具大信验字[2024]第31-00008号《验资报告》。本次定向发行新增股份于2024年8月16日起在全国中小企业股份转让系统挂牌并公开转让。

(二) 财务报表项目附注

江苏睿鸿网络技术股份有限公司

财务报表附注

(除特别注明外，本附注金额单位均为人民币元)

一、企业的基本情况

(一) 企业注册地和总部地址

江苏睿鸿网络技术股份有限公司(以下简称“本公司”或“公司”)，系由贡伟力和郭强于 2012 年 9 月 10 日共同出资设立，持股比例分别 80%和 20%。

2022 年 3 月 9 日，经公司股东会决议，以 2022 年 1 月 31 日为基准日将江苏睿鸿网络技术有限公司整体改制变更设立江苏睿鸿网络技术股份有限公司，各发起人同意将经审计的净资产 39,504,107.58 元折合为股本 10,870,000.00 元，余额计入资本公积 28,634,107.58 元。改制变更后公司股东为上海宜驾网络科技有限公司、上海秉辉私募基金管理有公司、常州浩恒网络科技合伙企业(有限合伙)。

本公司于 2023 年 11 月 21 日换领了无锡市行政审批局颁发的统一社会信用代码为 91320281053504595G 营业执照，注册资本为 3531 万元，注册地址为江阴市澄江中路 159 号 A 座 308-33 室，法定代表人为贡伟力。

(二) 企业实际从事的主要经营活动

本公司所处行业为信息传输、软件和信息技术服务业，经营范围包括许可项目：互联网信息服务；第一类增值电信业务；第二类增值电信业务；基础电信业务；在线数据处理与交易处理业务(经营类电子商务)；建筑智能化系统设计；建设工程施工(依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动，具体经营项目以审批结果为准)。

(三) 财务报告的批准报出者和财务报告批准报出日

财务报告于 2024 年 8 月 23 日经本公司管理层批准报出。

二、财务报表的编制基础

(一) 编制基础

本公司财务报表以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则-基本准则》和具体会计准则等规定(以下称企业会计准则)，并基于制定的重要会计政策和会计估计进行编制。

(二) 持续经营

本公司不存在导致对报告期末起 12 个月内的持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况。

三、重要会计政策和会计估计

（一）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2024年06月30日的财务状况、2024年半年度的经营成果和现金流量等相关信息。

（二）会计期间

本公司会计年度为公历年度，即每年1月1日起至12月31日止。

（三）营业周期

本公司以一年12个月作为正常营业周期，并以营业周期作为资产和负债的流动性划分标准。

（四）记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

（五）重要性标准确定的方法和选择依据

1、财务报表项目的重要性

本公司确定财务报表项目重要性，以是否影响财务报表使用者作出经济决策为原则，从性质和金额两方面考虑。财务报表项目金额的重要性，以相关项目占资产总额、负债总额、所有者权益总额、营业收入、净利润的一定比例为标准；财务报表项目性质的重要性，以是否属于日常经营活动、是否导致盈亏变化、是否影响监管指标等对财务状况和经营成果具有较大影响的因素为依据。

2、财务报表项目附注明细项目的重要性

本公司确定财务报表项目附注明细项目的重要性，在财务报表项目重要性基础上，以具体项目占该项目一定比例，或结合金额确定，同时考虑具体项目的性质。某些项目对财务报表而言不具有重要性，但可能对附注而言具有重要性，仍需要在附注中单独披露。财务报表项目附注相关重要性标准为：

项 目	重要性标准
重要的单项计提坏账准备的应收款项	单项金额占应收款项或坏账准备5%以上，且金额超过100万元，或当期计提坏账准备影响盈亏变化
重要应收款项坏账准备收回或转回	单项金额占当期坏账准备收回或转回5%以上，且金额超过100万元，或影响当期盈亏变化
重要的应收款项实际核销	单项金额占应收款项或坏账准备5%以上，且金额超过100万元
预收款项及合同资产账面价值发生重大变动	当期变动幅度超过30%
超过一年的重要应付账款	单项金额占应付账款总额5%以上，且金额超过100万元
超过一年的重要其他应付款	单项金额占其他应付款总额5%以上，且金额超过100万元
重要的投资活动	单项投资占收到或支付投资活动现金流入或流出总额的10%以上，且金额超过100万元
少数股东持有的权益重要的子公司	少数股东持有5%以上权益，且子公司资产总额、净资产、营业收入和净利润中任一项目占合并报表相应项目10%以上

（六）企业合并

1、同一控制下的企业合并

同一控制下企业合并形成的长期股权投资合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。合并方以发行权益性工具作为合并对价的，按发行股份的面值总额作为股本。长期股权投资的初始投资成本与合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，应当调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

（七）控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

1、控制的判断标准

合并财务报表的合并范围以控制作为基础予以确定。具备以下三个要素的被投资单位，认定为对其控制：拥有对被投资单位的权力、因参与被投资单位的相关活动而享有可变回报、有能力运用对被投资单位的权力影响回报金额。

2、合并财务报表的编制方法

（1）统一母子公司的会计政策、统一母子公司的资产负债表日及会计期间

子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，在编制合并财务报表时，按照本公司的会计政策或会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。

（2）合并财务报表抵销事项

合并财务报表以母公司和子公司的财务报表为基础，已抵销了母公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易。子公司所有者权益中不属于本公司的份额，作为少数股东权益，在合并资产负债表中股东权益项目下以“少数股东权益”项目列示。

（3）合并取得子公司会计处理

对于同一控制下企业合并取得的子公司，视同该企业合并于自最终控制方开始实施控制时已经发生，从合并当期的期初起将其资产、负债、经营成果和现金流量纳入合并财务报表；对于非同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并财务报表时，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其个别财务报表进行调整。

（4）处置子公司的会计处理

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，在合并财务报表中，处置价款与处置长期股权投资相对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。因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资方的控制权的，在编制合并财务报表时，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或合并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，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转为当期投资收益。

（八）现金及现金等价物的确定标准

本公司编制现金流量表时所确定的现金，是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。在编制现金流量表时所确定的现金等价物，是指持有的期限短、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。

（九）外币业务及外币财务报表折算

1、外币业务折算

本公司对发生的外币交易，采用与交易发生日即期汇率或交易发生日即期汇率的近似汇率折合本位币入账。资产负债表日外币货币性项目按资产负债表日即期汇率折算，因该日的即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，除符合资本化条件的外币专门借款的汇兑差额在资本化期间予以资本化计入相关资产的成本外，均计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动（含汇率变动）处理，计入当期损益或确认为其他综合收益。

2、外币财务报表折算

本公司的子公司、合营企业、联营企业等，若采用与本公司不同的记账本位币，需对其外币财务报表折算后，再进行会计核算及合并财务报表的编报。资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算，所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率或交易发生日即期汇率的近似汇率折算。折算产生的外币财务报表折算差额，在资产负债表中所有者权益项目其他综合收益下列示。外币现金流量应当采用现金流量发生日的即期汇率或按照系统合理的方法确定的、与现金流量发生日即期汇率近似的汇率折算。汇率变动对现金的影响额，在现金流量表中单独列示。处置境外经营时，与该境外经营有关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

（十）金融工具

1、金融工具的分类、确认和计量

（1）金融资产

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，本公司将金融资产划分为以下三类：

①以摊余成本计量的金融资产。管理此类金融资产的业务模式是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。该类金融资产后续按照实际利率法确认利息收入。

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。管理此类金融资产的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，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。该类金融资产后续按照公允价值计量，且其变动计入其他综合收益，但按照实际利率法计算的利息收入、减值损失或利得及汇兑损益计入当期损益。

③以公允价值计量且其变动计入当期损益。将持有的未划分为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，以公允价值计量，产生的利得或损失（包括利息和股利收入）计入当期损益。在初始确认时，如果能消除或减少会计错配，可以将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。该指定一经做出，不得撤销。

对于非交易性权益工具投资，本公司可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。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。该类金融资产以公允价值进行后续计量，除获得的股利（属于投资成本收回部分的除外）计入当期损益外，其他相关利得和损失均计入其他综合收益，且后续不转入当期损益。

（2）金融负债

金融负债于初始确认时分类为：

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。该类金融负债以公允价值进行后续计量，形成的利得或损失计入当期损益。

②金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债。

③以摊余成本计量的金融负债。该类金融负债采用实际利率法以摊余成本计量。

2、金融工具的公允价值的确认方法

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；如不存在活跃市场，采用估值技术确定其公允价值。在有限情况下，如果用以确定公允价值的近期信息不足，或者公允价值的可能估计金额分布范围很广，而成本代表了该范围内对公允价值的最佳估计的，该成本可代表其在该分布范围内对公允价值的恰当估计。本公司利用初始确认日后获得的关于被投资方业绩和经营的所有信息，判断成本能否代表公允价值。

3、金融工具的终止确认

金融资产满足下列条件之一的，予以终止确认：（1）收取金融资产现金流量的合同权利终止；（2）金融资产已转移，且符合终止确认条件。

金融负债的现时义务全部或部分得以解除的，终止确认已解除的部分。如果现有负债被同一债权人以实质上几乎完全不同条款的另一金融负债所取代，或现有负债的条款被实质性修改，终止确认现有金融负债，并同时确认新金融负债。以常规方式买卖金融资产，按交易日会计进行确认和终止确认。

（十一）预期信用损失的确定方法及会计处理方法

1、预期信用损失的范围

本公司以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产（含应收款项，包括应收票据和应收账款）、应收款项融资、租赁应收款、其他应收款进行减值会计处理并确认坏账准备。

2、预期信用损失的确定方法

预期信用损失的一般方法是指，本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否显著增加，将金融工具发生信用减值的过程分为三个阶段，对于不同阶段的金融工具减值采用不同的会计处理方法：（1）第一阶段，金融工具的信用风险自初始确认后未显著增加的，本公司按照该金融工具未来 12 个月的预期信用损失计量损失准备，并按照其账面余额（即未扣除减值准备）和实际利率计算利息收入；（2）第二阶段，金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加但未发生信用减值的，本公司按照该金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，并按照其账面余额和实际利率计算利息收入；（3）第三阶段，初始确认后发生信用减值的，本公司按照该金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，并按照其摊余成本（账面余额减已计提减值准备）和实际利率计算利息收入。

预期信用损失的简化方法，即始终按相当于整个存续期预期信用损失的金额计量损失准备。

3、预期信用损失的会计处理方法

为反映金融工具的信用风险自初始确认后的变化，本公司在每个资产负债表日重新计量预期信用损失，由此形成的损失准备的增加或转回金额，应当作为减值损失或利得计入当期损益，并根据金融工具的种类，抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值或计入预计负债（贷款承诺或财务担保合同）。

4、应收款项、租赁应收款计量坏账准备的方法

（1）不包含重大融资成分的应收款项。对于由《企业会计准则第 14 号——收入》规范的交易形成的不含重大融资成分的应收款项，本公司采用简化方法，即始终按整个存续期预期信用损失计量损失准备。

①按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据

本公司根据信用风险特征将应收账款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

应收账款按照信用风险特征组合：

组合类别	确定依据
------	------

组合类别	确定依据
组合 1: 账龄分析组合	根据各账龄段的应收账款迁移率, 结合同行业的比例, 以此确定各账龄段的应收账款损失率。

对于划分为组合的应收账款, 参考历史信用损失经验, 结合当前状况及对未来经济状况的预测, 编制应收账款与整个存续期预期信用损失率对照表, 计算预期信用损失。

②基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法

对基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法, 采用按客户应收款项发生日作为计算账龄的起点, 对于存在多笔业务的客户, 账龄的计算根据每笔业务对应发生的日期作为账龄发生日期分别计算账龄最终收回的时间。

(2) 包含重大融资成分的应收款项和租赁应收款。

对于包含重大融资成分的应收款项和租赁应收款, 按照一般方法, 即“三阶段”模型计量损失准备。信用风险特征组合、基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法和单项计提的判断标准同不含融资成分的认定标准一致。

5、其他金融资产计量损失准备的方法

对于除上述以外的金融资产, 如: 其他应收款、除租赁应收款以外的长期应收款等, 按照一般方法, 即“三阶段”模型计量损失准备。

(1) 按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据

本公司根据款项性质将其他应收款划分为若干信用风险特征组合, 在组合基础上计算预期信用损失, 确定组合的依据如下:

组合类别	确定依据
组合 1: 保证金、押金	依据业务性质确定, 收取的投标、租赁等保证金
组合 2: 关联方款项	依据股权关系确定, 主要为本公司合并范围内的子公司
组合 3: 代垫款项	依据业务性质确定, 如为员工代垫的社保款等

(2) 基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法

参考不包含重大融资成分的应收款项的说明。

(3) 按照单项计提坏账准备的判断标准

参考不包含重大融资成分的应收款项的说明。

(十二) 存货

1、存货的分类

存货是指本公司在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等, 主要包括原材料、周转材料(包装物、低值易耗品等)、库

存商品等。

2、发出存货的计价方法

存货发出时，采取加权平均法确定其发出的实际成本。

3、存货的盘存制度

存货盘存制度为永续盘存制。

4、低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品和包装物采用一次转销法摊销。

（十三）合同资产和合同负债

1、合同资产

本公司将已向客户转让商品或服务而有权收取对价的权利（且该权利取决于时间流逝之外的其他因素）作为合同资产列示。

2、合同负债

本公司将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。

（十四）长期股权投资

1、共同控制、重大影响的判断标准

共同控制，是指对某项安排的回报产生重大影响的活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策，包括商品或劳务的销售和购买、金融资产的管理、资产的购买和处置、研究与开发活动以及融资活动等。重大影响，是指当持有被投资单位 20%以上至 50%的表决权资本时，具有重大影响，或虽不足 20%，但符合下列条件之一时，具有重大影响：在被投资单位的董事会或类似的权力机构中派有代表；参与被投资单位的政策制定过程；向被投资单位派出管理人员；被投资单位依赖投资公司的技术或技术资料；与被投资单位之间发生重要交易。

2、初始投资成本确定

对于企业合并取得的长期股权投资，如为同一控制下的企业合并，应当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；非同一控制下的企业合并，按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本；以支付现金取得的长期股权投资，初始投资成本为实际支付的购买价款；以发行权益性证券取得的长期股权投资，初始投资成本为发行权益性证券的公允价值；通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照债务重组准则有关规定确定；非货币性资产交换取得的长期股权投资，初始投资成本按照非货币性资产交换准则有关规定确定。

3、后续计量及损益确认方法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算，对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算。对联营企业的权益性投资，其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的，无论以上主体是否对这部分投资具有重大影响，按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定处理，并对其余部分采用权益法核算。

（十五）固定资产

1、固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、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。同时满足以下条件时予以确认：与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；该固定资产的成本能够可靠地计量。

2、固定资产折旧方法

本公司固定资产主要分为：机器设备、电子设备、运输设备等；折旧方法采用年限平均法。根据各类固定资产的性质和使用情况，确定固定资产的使用寿命和预计净残值。年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。除已提足折旧仍继续使用的固定资产和单独计价入账的土地之外，所有固定资产均计提折旧。

资产类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
机器设备	年限平均法	10	5.00	9.50
电子设备	年限平均法	3	5.00	31.67
运输设备	年限平均法	5	5.00	19.00
办公设备	年限平均法	5	5.00	19.00

（十六）借款费用

1、借款费用资本化的确认原则

本公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时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、资本化金额计算方法

资本化期间，是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。在购建或生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，应当暂停借款费用的资本化。

借入专门借款，按照专门借款当期实际发生的利息费用，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得

的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额确定；占用一般借款按照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，资本化率为一般借款的加权平均利率；借款存在折价或溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或溢价金额，调整每期利息金额。

实际利率法是根据借款实际利率计算其摊余折价或溢价或利息费用的方法。其中实际利率是借款在预期存续期间的未来现金流量，折现为该借款当前账面价值所使用的利率。

（十七）无形资产

1、无形资产的计价方法

本公司无形资产按照成本进行初始计量。购入的无形资产，按实际支付的价款和相关支出作为实际成本。投资者投入的无形资产，按投资合同或协议约定的价值确定实际成本，但合同或协议约定价值不公允的，按公允价值确定实际成本。自行开发的无形资产，其成本为达到预定用途前所发生的支出总额。

2、使用寿命及其确定依据、估计情况、摊销方法或复核程序

使用寿命有限无形资产采用下表列示进行摊销，并在年度终了，对无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。使用寿命不确定的无形资产不摊销，但在年度终了，对使用寿命进行复核，当有确凿证据表明其使用寿命是有限的，则估计其使用寿命。

使用寿命有限的无形资产的使用寿命及其确定依据和摊销方法：

资产类别	使用寿命（年）	使用寿命的确定依据	摊销方法
软件	5.00	直线法	软件

本公司将无法预见该资产为公司带来经济利益的期限，或使用期限不确定的无形资产确定为使用寿命不确定的无形资产。使用寿命不确定的判断依据为：来源于合同性权利或其他法定权利，但合同规定或法律规定无明确使用年限；综合同行业情况或相关专家论证等，仍无法判断无形资产为公司带来经济利益的期限。

每年年末，对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，主要采取自下而上的方式，由无形资产使用相关部门进行基础复核，评价使用寿命不确定判断依据是否存在变化等。

3、研发支出的归集范围及相关会计处理方法

本公司研发支出的范围主要依据公司的研究开发项目情况制定，主要包括：研发人员职工薪酬、直接投入费用、折旧费用、无形资产摊销费用、其他费用等。

内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益；开发阶段的支出，满足确认为无形资产条件的转入无形资产核算。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

（十八）长期资产减值

长期股权投资、固定资产、使用权资产、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。

在财务报表中单独列示的商誉，无论是否存在减值迹象，至少每年进行减值测试。减值测试时，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。

（十九）长期待摊费用

本公司长期待摊费用是指已经支出，但受益期限在一年以上（不含一年）的各项费用。长期待摊费用按费用项目的受益期限分期摊销。若长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益，则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

（二十）职工薪酬

职工薪酬，是指本公司为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬主要包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

1、短期薪酬的会计处理方法

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，企业会计准则要求或允许计入资产成本的除外。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。职工福利费为非货币性福利的，按照公允价值计量。本公司为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等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，并确认相应负债，计入当期损益或相关资产成本。

2、离职后福利的会计处理方法

本公司在职工提供服务的会计期间，根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。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。

3、辞退福利的会计处理方法

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

4、其他长期职工福利的会计处理方法

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，应当按照有关设定提存计划的规定进行处理；除此外，根据设定受益计划的有关规定，确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。

（二十一）收入

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，按照分摊至该项履约义务的交易价格确认收入。取得相关商品控制权，是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。履约义务是指合同中本公司向客户转让可明确区分商品的承诺。交易价格是指本公司因向客户转让商品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本公司预期将退还给客户的款项。

履约义务是在某一时段内履行、还是在某一时点履行，取决于合同条款及相关法律规定。如果履约义务是在某一时段内履行的，则本公司按照履约进度确认收入。否则，本公司于客户取得相关资产控制权的某一时点确认收入。

本公司主营业务主要包括云产品及相关服务、数字应用，云产品及相关服务主要包括互联网内容分发与加速（CDN）、云储存、云管理平台等云产品服务；数字应用主要为政府类客户提供包括信息化平台的设计咨询、软件开发、项目建设及后续运维服务的全周期信息化平台建设。

1、云产品及相关服务收入的确认原则和具体的收入确认方法

收入的确认原则：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的控制权时确认收入。本公司与客户之间的合同同时满足下列条件时，应当在客户取得相关商品控制权时确认收入：1) 合同各方已批准该合同并承诺将履行各自义务；2) 该合同明确了合同各方与所转让商品相关的权利和义务；3) 该合同有明确的与所转让商品相关的支付条款；4) 该合同具有商业实质，即履行该合同将改变企业未来现金流量的风险、时间分布或金额；5) 本公司因向客户转让商品而有权取得的对价很可能收回。

具体的收入确认方法：

合同约定收取固定费用的，根据合同约定，按月确认收入；合同约定按流量计量，按照双方约定的计费方式每月生成账单，在同时符合以下条件时确认收入：

①客户在公司履约的同时即取得并消耗公司履约所带来的经济利益；

②客户能够控制公司履约过程中提供的服务；

③公司履约过程中所产出的服务具有不可替代用途，且公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项；

④其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

2、数字应用业务收入确认原则和具体的收入确认方法

收入确认原则：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，按照分摊至该项履约义务的交易价格确认收入。取得相关商品控制权，是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。履约义务是指合同中本公司向客户转让可明确区分商品的承诺。交易价格是指本公司因向客户转让商品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本公司预期将退还给客户的款项。

履约义务是在某一时段内履行、还是在某一时点履行，取决于合同条款及相关法律规定。如果履约义务是在某一时段内履行的，则本公司按照履约进度确认收入。否则，本公司于客户取得相关资产控制权的某一时点确认收入。

具体的收入确认方法：本公司与客户之间的服务合同包含项目建设所需的软件、硬件、技术服务等各项履约义务，如果符合在某一时段内按履约进度确认收入的条件，本公司将其作为在某一时段内履行的履约义务，按照履约进度确认收入，本公司通常采用投入法确定提供服务的履约进度，按照累计已发生的成本等投入指标确定，包括人工成本、材料成本及其他服务成本；在投入法不适用且产出指标能够明确时，则考虑采用产出法确定提供服务的履约进度，按照已完成或已交付的项目单元（取得阶段性工作量成果验收）、时间进度（工作量在整个履约期间内平均发生时）等予以计量。如果履约进度不能合理确定，则在客户取得相关商品控制权的时点确认收入，即完成信息系统、配套设备的安装调试，并取得客户的验收单后确认收入。

（二十二）合同成本

合同成本包括为取得合同发生的增量成本及合同履约成本。为取得合同发生的增量成本（“合同取得成本”）是指不取得合同就不会发生的成本。该成本预期能够收回的，本公司将其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，不属于存货等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：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）、明确由用户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；该成本增加了未来用于履行履约义务的资源；该成本预期能够收回。

本公司将确认为资产的合同履约成本，初始确认时摊销期限不超过一年或一个正常营业周期的，在资产负债表计入“存货”项目；初始确认时摊销期限在一年或一个正常营业周期以上的，在资产负债表中计入“其他非流动资产”项目。

本公司将确认为资产的合同取得成本，初始确认时摊销期限不超过一年或一个正常营业周期的，在资产负债表计入“其他流动资产”项目；初始确认时摊销期限在一年或一个正常营业周期以上的，在资产负债表中计入“其他非流动资产”项目。

本公司对合同取得成本、合同履约成本确认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。取得合同的增量成本形成的资产的摊销年限不超过一年的，在发生时计入当期损益。

与合同成本有关的资产的账面价值高于下列两项的差额时，本公司将超出部分计提减值准备并确认为资产减值损失：因转让与该资产相关的商品预期能够取得的剩余对价；为转让该相关商品估计将要发生的成本。

以前期间减值的因素之后发生变化，使得前述两项差额高于该资产账面价值的，应当转回原已计提的资产减值准备，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的该资产在转回日的账面价值。

（二十三）政府补助

1、政府补助的类型及会计处理

政府补助是指本公司从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产（但不包括政府作为所有者投入的资本）。政府补助为货币性资产的，应当按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，应当按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

与日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益。与日常活动无关的政府补助，计入营业外收入。

政府文件明确规定用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助，确认为与资产相关的政府补助。政府文件未明确规定补助对象的，能够形成长期资产的，与资产价值相对应的政府补助部分作为与资产相关的政府补助，其余部分作为与收益相关的政府补助；难以区分的，将政府补助整体作为与收益相关的政府补助。与资产相关的政府补助确认为递延收益，确认为递延收益的金额，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。

除与资产相关的政府补助之外的政府补助，确认为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间，计入当期损益；用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

本公司取得政策性优惠贷款贴息，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，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；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。

2、政府补助确认时点

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。按照应收金额计量的政府补助，在期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金时予以确认。除按照应收金额计量的政府补助外的其他政府补助，在实际收到补助款项时予以确认。

（二十四）递延所得税资产和递延所得税负债

1、递延所得税的确认

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

2、递延所得税的计量

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

对与子公司及联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暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。对与子公司及联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。

3、递延所得税的净额抵消依据

同时满足下列条件时，本公司将递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列示：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；递延所得税资产和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和递延所得税负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债或是同时取得资产、清偿债务。

本公司与租赁相关的递延所得税资产和递延所得税负债以净额列示。

（二十五）租赁

本公司在合同开始日，将评估合同是否为租赁或包含租赁。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，则该合同为租赁或包含租赁。

1、承租人的会计处理

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和租赁负债，并在租赁期内分别确认折旧费用和利息费用。

(1) 使用权资产

在租赁期开始日，使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括租赁负债的初始计量金额，在租赁期开始日或之前支付的已扣除租赁激励的租赁付款额，初始直接费用等。

对于能合理确定租赁期届满时将取得租赁资产所有权的，在租赁资产预计剩余使用寿命内计提折旧；若无法合理确定，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。当可收回金额低于使用权资产的账面价值时，将其账面价值减记至可收回金额。

(2) 租赁负债

租赁负债按照租赁期开始日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，以及在合理确定将行使购买选择权或终止租赁选择权时需支付的款项等。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。

本公司采用租赁内含利率作为折现率；若无法合理确定租赁内含利率，则采用本公司的增量借款利率作为折现率。按照固定的周期性利率，即本公司所采用的折现率或修订后的折现率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入财务费用。

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

对于租赁期不超过 12 个月的短期租赁，以及单项资产全新时价值低于 20 万元的租赁，本公司选择不确认使用权资产和租赁负债，将相关租金支出在租赁期内各个期间按照直线法计入当期损益。

3、作为出租方的租赁分类标准和会计处理方法

本公司在租赁开始日，将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确认为融资租赁，除此之外的均为经营租赁。

(1) 经营租赁会计处理

经营租赁的租金收入在租赁期内按直线法确认。对初始直接费用予以资本化，在租赁期内按照与租金收入相同的确认基础分期计入当期收益，未计入租赁收款额的可变租金在实际发生时计入租金收入。

(2) 融资租赁会计处理

在租赁开始日，将应收融资租赁款，未担保余值之和与其现值的差额确认为未实现融资收益，在将来收到租金的各期间内确认为租赁收入，并终止确认融资租赁资产。初始直接费用计入应收融资租赁款的初始入账价值中。

(二十六) 主要会计政策变更、会计估计变更的说明

本公司报告期内无重要会计政策、会计估计变更事项。

四、税项

(一) 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	应税收入按适用的税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税。	6%；13%
城市维护建设税	按照实际缴纳的流转税	5%；7%
教育费附加	按照实际缴纳的流转税	5%
企业所得税	按照应纳税所得额	25%

本公司存在执行不同企业所得税税率纳税主体，按纳税主体分别披露如下：

纳税主体名称	所得税税率
江苏睿鸿网络技术股份有限公司	15%
江苏睿鸿网络技术股份有限公司上海分公司	25%
上海隐钥科技有限公司	25%
广西睿鸿科技有限公司	25%
云端香港东亚电信有限公司	应税利润不超过 200.00 万港币的部分按照 8.25%； 应税利润中超过 200.00 万港币的部分按照 16.50%
DATA LINK COMMUNICATION PTE .LTD	第一个税前利润 US\$10,000 有效税率 4.3% 接下来 US\$190,000 有效税率 8.5% 高于 US\$190,001 按照 17%征收
Fortunate Cloud INC.	目前处于注册开户阶段，暂无税率

(二) 重要税收优惠及批文

1、本公司于 2019 年 11 月 7 日取得编号为 GR201932000704 的高新技术企业证书，又于 2022 年 12 月 12 日取得编号为 GR202232010606 的高新技术企业证书，有效期均为三年。报告期内本公司按高新技术企业减征企业所得税，适用 15%的税率征收企业所得税，并享受研发加计扣除优惠政策。

2、根据《财政部 税务总局关于进一步支持小微企业和个体工商户发展有关税费政策的公告》、《广西壮族自治区人民政府印发关于促进新时代广西北部湾经济区高水平开放高质量发展若干政策的通知》，广西睿鸿科技有限公司经认定为小型微利企业，减按 25%计算应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税，另享有民族自治地区企业所得税地方减免 40%的优惠政策。

五、合并财务报表重要项目注释

(一) 货币资金

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

项 目	期末余额	期初余额
银行存款	67,886,882.43	44,608,019.36
合 计	67,886,882.43	44,608,019.36
其中：存放在境外的款项总额	404,366.34	1,187,128.83

(二) 应收账款

1、按账龄披露

账 龄	期末余额	期初余额
1年以内	50,825,052.46	62,466,628.15
1至2年	5,788,177.10	1,500,904.19
2至3年	387,480.90	184.00
3至4年	898.97	1,137.10
4至5年	4,917.69	7,583.79
5年以上	93,268.74	90,602.64
小 计	57,099,795.86	64,067,039.87
减：坏账准备	2,395,723.57	2,122,519.00
合 计	54,704,072.29	61,944,520.87

2、按坏账计提方法分类披露

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 (%)	
按组合计提坏账准备的应收账款	57,099,795.86	100.00	2,395,723.57	4.20	54,704,072.29
其中：组合 1：账龄分析组合	57,099,795.86	100.00	2,395,723.57	4.20	54,704,072.29
合 计	57,099,795.86	100.00	2,395,723.57	4.20	54,704,072.29

(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 (%)	
按组合计提坏账准备的应收账款	64,067,039.87	100.00	2,122,519.00	3.31	61,944,520.87
其中：组合 1：账龄分析组合	64,067,039.87	100.00	2,122,519.00	3.31	61,944,520.87
合 计	64,067,039.87	100.00	2,122,519.00	3.31	61,944,520.87

(1) 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款

①组合 1：账龄分析组合

账 龄	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	50,825,052.46	1,524,751.57	3.00	62,466,628.15	1,873,998.85	3.00

账 龄	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 至 2 年	5,788,177.10	578,817.71	10.00	1,500,904.19	150,090.42	10.00
2 至 3 年	387,480.90	193,740.45	50.00	184.00	92.00	50.00
3 至 4 年	898.97	719.18	80.00	1,137.10	909.68	80.00
4 至 5 年	4,917.69	4,425.92	90.00	7,583.79	6,825.41	90.00
5 年以上	93,268.74	93,268.74	100.00	90,602.64	90,602.64	100.00
合 计	57,099,795.86	2,395,723.57		64,067,039.87	2,122,519.00	

3、坏账准备情况

类 别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
组合 1: 账龄分析组合	2,122,519.00	273,204.57				2,395,723.57
合 计	2,122,519.00	273,204.57				2,395,723.57

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	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
客户十二	10,072,430.43	17.64	302,172.91
客户六	6,150,000.00	10.77	184,500.00
客户八	5,144,400.00	9.01	154,332.00
客户十一	3,495,044.64	6.12	104,851.34
客户二	3,200,000.00	5.60	96,000.00
合 计	28,061,875.07	49.15	841,856.25

(三) 预付款项

1、预付款项按账龄列示

账 龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	2,692,905.10	20.33	2,360,532.60	14.37
1 至 2 年			34,692.67	0.21
2 至 3 年	10,550,032.81	79.67	14,033,441.20	85.42
合 计	13,242,937.91	100.00	16,428,666.47	100.00

账龄超过 1 年且金额重要的预付款项情况

债权单位	债务单位	期末余额	账龄	未结算原因
江苏睿鸿网络技术股份有限公司	供应商一	10,550,032.81	2-3 年	业务未到结算时点
合 计		10,550,032.81		

2、按预付对象归集的期末余额前五名单位情况

单位名称	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例 (%)
供应商一	10,550,032.81	79.67
供应商十	535,238.15	4.04
供应商十四	248,561.26	1.88
供应商十五	207,200.00	1.56
供应商十三	201,702.98	1.52
合计	11,742,735.20	88.67

(四) 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	1,010,872.92	1,096,885.86
减：坏账准备	88,352.83	325,114.83
合计	922,520.09	771,771.03

1、其他应收款项

(1) 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1年以内	875,852.92	471,865.86
1至2年	15,560.00	5,720.00
2至3年	109,460.00	609,300.00
3至4年	10,000.00	10,000.00
小计	1,010,872.92	1,096,885.86
减：坏账准备	88,352.83	325,114.83
合计	922,520.09	771,771.03

(2) 按款项性质披露

款项性质	期末余额	期初余额
其他保证金及押金	937,247.68	1,021,447.68
备用金	22,521.91	4,397.91
代付款	51,103.33	71,040.27
小计	1,010,872.92	1,096,885.86
减：坏账准备	88,352.83	325,114.83
合计	922,520.09	771,771.03

(3) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2024年1月1日余额	325,114.83			325,114.83

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
2024年1月1日余额在 本期				
—转入第二阶段				
本期计提				
本期转回	236,762.00			236,762.00
2024年6月30日余额	88,352.83			88,352.83

(4) 坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
其他保证金及押金	325,114.83		236,762.00			88,352.83
备用金						
合计	325,114.83		236,762.00			88,352.83

(5) 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
广西北投口岸投资集团有限公司	保证金	345,800.00	1年以内	34.21	10,374.00
上海保利建颖房地产有限公司	押金	239,805.00	1年以内	23.72	7,194.15
保利物业服务股份有限公司上海分公司	押金	79,420.00	1年以内	7.86	2,382.60
HIP SHING HONG (AGENCY) LTD.	保证金	64,702.68	1年以内	6.40	1,941.08
宝华(广州)置业有限公司	押金	57,900.00	2-3年	5.73	28,950.00
合计		787,627.68		77.92	50,841.83

(五) 存货

1、存货的分类

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备/合同 履约成本减值 准备	账面价值	账面余额	跌价准备/合 同履约成本减 值准备	账面价值
合同履约成本	56,603.77		56,603.77			
合计	56,603.77		56,603.77			

(六) 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
待认证进项税额	5,042.19	3,806.43
增值税留底税额	263,524.27	
合计	268,566.46	3,806.43

(七) 固定资产

类 别	期末余额	期初余额
固定资产	15,249,792.92	5,205,735.17
合 计	15,249,792.92	5,205,735.17

1、固定资产

(1) 固定资产情况

项 目	房屋及建筑物	机器设备	电子设备	运输设备	办公设备	合 计
一、账面原值						
1.期初余额		11,666,745.59	2,523,495.28	720,542.67	69,109.05	14,979,892.59
2.本期增加金额	10,179,799.10		685,309.51			10,865,108.61
(1) 购置	10,179,799.10		685,309.51			10,865,108.61
3.本期减少金额						
4.期末余额	10,179,799.10	11,666,745.59	3,208,804.79	720,542.67	69,109.05	25,845,001.20
二、累计折旧						
1.期初余额		7,710,153.14	1,787,176.28	242,564.81	34,263.19	9,774,157.42
2.本期增加金额	69,825.34	555,574.22	120,734.46	68,451.54	6,465.30	821,050.86
(1) 计提	69,825.34	555,574.22	120,734.46	68,451.54	6,465.30	821,050.86
3.本期减少金额						
4.期末余额	69,825.34	8,265,727.36	1,907,910.74	311,016.35	40,728.49	10,595,208.28
三、减值准备						
1.期初余额						
2.本期增加金额						
3.本期减少金额						
4.期末余额						
四、账面价值						
1.期末账面价值	10,109,973.76	3,401,018.23	1,300,894.05	409,526.32	28,380.56	15,249,792.92
2.期初账面价值		3,956,592.45	736,319.00	477,977.86	34,845.86	5,205,735.17

(八) 使用权资产

1、使用权资产情况

项 目	房屋及建筑物	合 计
一、账面原值		
1.期初余额	3,282,224.64	3,282,224.64
2.本期增加金额		
(1) 新增租赁		
3.本期减少金额		
(1) 处置		

项 目	房屋及建筑物	合 计
4.期末余额	3,282,224.64	3,282,224.64
二、累计折旧		
1.期初余额	681,542.99	681,542.99
2.本期增加金额	544,549.26	544,549.26
(1) 计提	544,549.26	544,549.26
3.本期减少金额		
(1) 处置		
4.期末余额	1,226,092.25	1,226,092.25
三、减值准备		
四、账面价值		
1.期末账面价值	2,056,132.39	2,056,132.39
2.期初账面价值	2,600,681.65	2,600,681.65

(九) 无形资产

1、无形资产情况

项 目	软件	著作权	合 计
一、账面原值			
1.期初余额	182,198.64	4,604,220.38	4,786,419.02
2.本期增加金额			
3.本期减少金额			
4.期末余额	182,198.64	4,604,220.38	4,786,419.02
二、累计摊销			
1.期初余额	178,290.42	4,604,220.38	4,782,510.80
2.本期增加金额	3,908.22		3,908.22
(1) 计提	3,908.22		3,908.22
3.本期减少金额			
4.期末余额	182,198.64	4,604,220.38	4,786,419.02
三、减值准备			
四、账面价值			
1.期末账面价值			
2.期初账面价值	3,908.22		3,908.22

(十) 长期待摊费用

类 别	期初余额	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末余额
云桌面盒子	79,567.54		53,044.98		26,522.56
装修费	439,772.50		130,510.22		309,262.28
合 计	519,340.04		183,555.20		335,784.84

(十一) 递延所得税资产、递延所得税负债

1、未经抵消的递延所得税资产和递延所得税负债

项 目	期末余额		期初余额	
	递延所得税资产/ 负债	可抵扣/应纳税暂时 性差异	递延所得税资产/ 负债	可抵扣/应纳税暂时 性差异
递延所得税资产：				
信用减值准备	322,101.32	2,140,957.62	322,101.32	2,140,957.62
可抵扣亏损	283,374.83	1,133,499.30	283,374.83	1,133,499.30
租赁相关	535,568.11	2,276,191.26	535,568.11	2,276,191.26
小 计	1,141,044.26	5,550,648.18	1,141,044.26	5,550,648.18
递延所得税负债：				
租赁相关	537,053.31	2,281,246.34	537,053.31	2,281,246.34
小 计	537,053.31	2,281,246.34	537,053.31	2,281,246.34

2、递延所得税资产和递延所得税负债以抵消后的净额列示

项目	递延所得税资产和负 债期末互抵金额	抵销后递延所得税资 产或负债期末余额	递延所得税资产和负 债期初互抵金额	抵销后递延所得税资产 或负债期初余额
递延所得税资产	535,235.97	605,808.29	535,235.97	605,808.29
递延所得税负债	535,235.97	1,817.34	535,235.97	1,817.34

(十二) 其他非流动资产

项 目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付长期资产购置款				10,767,100.00		10,767,100.00
合 计				10,767,100.00		10,767,100.00

(十三) 短期借款

1、短期借款分类

借款条件	期末余额	期初余额
保证借款		10,000,000.00
抵押借款	10,000,000.00	
信用借款	10,000,000.00	
合 计	20,000,000.00	10,000,000.00

2、抵押借款说明

抵押借款银行	期末借款 余额	抵押物	抵押物 账面价值	抵押期限	保证人

交通银行股份有限公司无锡分行	10,000,000.00	房屋-香山路 110 号 2101-2110 室	10,179,799.10	2024.06.20-2029.06.30	贡伟力
----------------	---------------	-----------------------------	---------------	-----------------------	-----

(十四) 应付账款

1、按账龄分类

项 目	期末余额	期初余额
1 年以内 (含 1 年)	17,380,777.26	23,135,062.14
1 年以上		1,251,176.46
合 计	17,380,777.26	24,386,238.60

(十五) 预收款项

1、按账龄分类

项 目	期末余额	期初余额
1 年以内 (含 1 年)	0	2,299.68
合 计	0	2,299.68

2、无账龄超过 1 年的重要预收款项情况

(十六) 合同负债

1、合同负债的分类

项 目	期末余额	期初余额
预收服务费	5,214,674.34	691,420.63
合 计	5,214,674.34	691,420.63

2、无账龄超过 1 年的重要合同负债情况

(十七) 应付职工薪酬

1、应付职工薪酬分类列示

项 目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
短期薪酬	1,541,615.44	8,794,130.63	8,853,068.89	1,482,677.18
离职后福利-设定提存计划		512,372.53	512,372.53	
辞退福利				
合 计	1,541,615.44	9,306,503.16	9,365,441.42	1,482,677.18

2、短期职工薪酬情况

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
工资、奖金、津贴和补贴	1,530,145.33	8,527,347.30	8,574,815.45	1,482,677.18
职工福利费				
社会保险费	1,721.78	266,783.33	268,505.11	-

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
其中：医疗保险费		250,436.97	250,436.97	-
工伤保险费		10,756.01	10,756.01	
生育保险费		5,590.35	5,590.35	
强基金	1,721.78		1,721.78	
住房公积金				
工会经费和职工教育经费	9,748.33		9,748.33	
合 计	1,541,615.44	8,794,130.63	8,853,068.89	1,482,677.18

3、设定提存计划情况

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险		496,507.09	496,507.09	
失业保险费		15,865.44	15,865.44	
合 计		512,372.53	512,372.53	

(十八) 应交税费

项 目	期末余额	期初余额
增值税	59,646.27	1,118,869.16
企业所得税	188,606.23	3,577,382.09
个人所得税	70,191.88	276,204.08
城市维护建设税	1,915.47	76,414.15
教育费附加	1,475.63	54,696.54
印花税	28,974.02	60,752.70
房产税	14,251.72	
土地使用税	45.45	
合 计	365,106.67	5,164,318.72

(十九) 其他应付款

项 目	期末余额	期初余额
其他应付款	113,492.31	579,054.89
合 计	113,492.31	579,054.89

1、其他应付款

(1) 按款项性质分类

项 目	期末余额	期初余额
非关联方往来款	113,492.31	579,054.89
合 计	113,492.31	579,054.89

(二十) 一年内到期的非流动负债

项 目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期应付款	33,345.12	664,466.59
一年内到期的租赁负债	936,056.81	886,000.32
合 计	969,401.93	1,550,466.91

(二十一) 其他流动负债

项 目	期末余额	期初余额
待转销项税	41,628.84	41,485.24
合 计	41,628.84	41,485.24

(二十二) 租赁负债

项 目	期末余额	期初余额
租赁付款额	2,435,450.11	2,891,077.75
减：未确认融资费用	207,826.59	307,858.91
减：一年内到期的租赁负债	936,056.81	886,000.32
合 计	1,291,566.71	1,697,218.52

(二十三) 长期应付款

项 目	期末余额	期初余额
应付融资款	24,996.49	41,674.91
合 计	24,996.49	41,674.91

1、长期应付款分类

项 目	期末余额	期初余额
应付融资款	58,341.61	706,141.50
小 计	58,341.61	706,141.50
减：一年内到期的长期应付款	33,345.12	664,466.59
合 计	24,996.49	41,674.91

(二十四) 股本

项 目	期初余额	本次变动增减(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金 转股	其他	小计	
股份总数	35,310,000.00						35,310,000.00

(二十五) 资本公积

项 目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
资本溢价(股本溢价)	18,444,578.20			18,444,578.20
合 计	18,444,578.20			18,444,578.20

(二十六) 盈余公积

项 目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
法定盈余公积	4,650,828.02			4,650,828.02
合 计	4,650,828.02			4,650,828.02

(二十七) 未分配利润

项 目	本期金额	上期金额
调整前上期末未分配利润	39,351,133.85	15,692,626.95
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	39,351,133.85	15,692,626.95
加：本期归属于母公司所有者的净利润	10,685,936.09	7,316,174.09
减：提取法定盈余公积		
应付普通股股利		4,708,000.00
其他		
期末未分配利润	50,037,069.94	18,300,801.04

(二十八) 营业收入和营业成本

1、营业收入和营业成本情况

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	161,233,962.28	138,120,958.46	68,092,581.12	49,556,882.57
其他业务	77,293.58	25,827.94		
合 计	161,311,255.86	138,146,786.40	68,092,581.12	49,556,882.57

2、营业收入、营业成本分解信息

收入分类	分部 1	
	营业收入	营业成本
按业务类型		
其中：云产品	152,975,985.73	131,507,388.59
数字应用	113,616.49	
智联组网	8,144,360.06	6,613,569.87
其他	77,293.58	25,827.94
合 计	161,311,255.86	138,146,786.40

(二十九) 税金及附加

项 目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	5,633.89	28,329.18
教育费附加	4,404.70	20,953.82
印花税	64,160.89	74,803.72
房产税	14,251.72	
土地使用税	45.45	

项 目	本期发生额	上期发生额
合 计	88,496.65	124,086.72

(三十) 销售费用

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	1,587,774.17	1,490,144.77
差旅费	91,860.80	110,802.95
招待费	237,403.33	129,645.09
合 计	1,917,038.30	1,730,592.81

(三十一) 管理费用

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	3,330,744.94	3,343,731.54
差旅费	276,057.49	343,745.92
招待费	257,478.43	320,144.57
办公费	231,076.83	209,967.66
折旧费	152,860.28	64,388.43
摊销费用		131,518.08
房租费	755,150.76	583,258.66
物业费	52,004.25	
聘请中介机构费	337,923.78	754,095.45
水电费	41,923.61	27,704.97
会务费	65,916.63	73,660.95
其他	152,631.23	105,214.93
合 计	5,653,768.23	5,957,431.16

(三十二) 研发费用

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	4,681,773.96	3,901,774.70
折旧费	124,778.30	130,876.92
房租费		82,412.24
水电费	13,477.88	12,378.76
研发服务费	20,000.00	
合 计	4,840,030.14	4,127,442.62

(三十三) 财务费用

项 目	本期发生额	上期发生额
利息费用	246,722.25	64,130.38
减：利息收入	11,584.77	27,472.81
汇兑损益	52.88	11,573.20

项 目	本期发生额	上期发生额
手续费支出	40,013.21	102,626.65
使用权资产利息支出	100,362.99	
合 计	375,566.56	150,857.42

(三十四) 其他收益

项 目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
进项税加计抵减		153,738.07	与收益相关
稳岗补贴		1,500.00	与收益相关
政府补助	896,852.79	1,305,300.00	与收益相关
其他		7,981.36	与收益相关
合 计	896,852.79	1,468,519.43	

(三十五) 信用减值损失

项 目	本期发生额	上期发生额
应收账款信用减值损失（损失以“-”号填列）	-273,204.57	-396,482.35
其他应收款信用减值损失（损失以“-”号填列）	236,762.00	
合 计	-36,442.57	-396,482.35

(三十六) 资产处置收益

项 目	本期发生额	上期发生额
使用权资产处置收益		35,956.18
合 计		35,956.18

(三十七) 营业外收入

项 目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
其他	2.43	3.26	2.43
合 计	2.43	3.26	2.43

(三十八) 营业外支出

项 目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
违约赔偿支出		135.39	
其他支出	0.32		0.32
合 计	0.32	135.39	0.32

(三十九) 所得税费用

1、所得税费用明细

项 目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	468,766.24	430,530.84
递延所得税费用		

项 目	本期发生额	上期发生额
其他		-144,042.35
合 计	468,766.24	286,488.49

2、会计利润与所得税费用调整过程

项 目	金 额
利润总额	11,149,981.91
按法定/适用税率计算的所得税费用	1,672,497.29
子公司适用不同税率的影响	-668,319.66
调整以前期间所得税的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	
加计扣除影响	535,411.39
所得税费用	468,766.24

（四十）现金流量表

1、经营活动有关的现金

（1）收到的其他与经营活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
其他收益	896,852.79	1,315,265.30
财务费用（银行存款利息收入）	11,584.77	27,472.81
收到非关联单位往来款	100,776.73	20,704.28
收到关联单位往来款		
收到押金及保证金		
营业外收入		
合 计	1,009,214.29	1,363,442.39

（2）支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
销售费用		
管理费用	1,898,925.05	148,096.91
研发费用		
财务费用（银行手续费）	40,013.21	27,844.78
营业外支出	0.32	135.39
支付非关联单位往来款	554,956.33	1,561,168.18
支付关联单位往来款		
支付押金及保证金	435,800.00	
合 计	2,929,694.91	1,737,245.26

2、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	本期发生额	上期发生额
融资租赁支付的现金	131,458.00	1,315,391.00
发行费用		260,000.00
合 计	131,458.00	1,575,391.00

(2) 筹资活动产生的各项负债变动情况

项 目	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		现金变动	非现金变动	现金变动	非现金变动	
短期借款	10,000,000.00	20,000,000.00		10,000,000.00		20,000,000.00
长期应付款	706,141.50			647,799.89		58,341.61
租赁负债	2,583,218.84			375,591.36		2,207,627.48
发行股票直接支付中介费用						-
财务利息支出		246,722.25		246,722.25		-
合 计	13,289,360.34	20,246,722.25	-	11,270,113.50	-	22,265,969.09

(四十一) 现金流量表补充资料

1、现金流量表补充资料

项 目	本期发生额	上期发生额
1.将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	10,681,215.67	7,266,660.46
加：资产减值准备		
信用减值损失	36,442.57	396,482.35
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧、投资性房地产折旧	821,050.86	633,099.85
使用权资产折旧	544,549.26	191,390.84
无形资产摊销	3,908.22	131,518.08
长期待摊费用摊销	183,555.20	53,044.98
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）		-35,956.18
财务费用（收益以“-”号填列）	246,722.25	64,130.38
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）	-56,603.77	-311,327.42
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	9,974,225.48	-13,848,238.92
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-8,663,009.86	3,491,459.57
经营活动产生的现金流量净额	13,772,055.88	-1,967,736.01

项 目	本期发生额	上期发生额
2.现金及现金等价物净变动情况		
现金的期末余额	67,886,882.43	31,054,475.30
减：现金的期初余额	44,608,019.36	24,246,764.63
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	23,278,863.07	6,807,710.67

2、现金及现金等价物

项 目	期末余额	期初余额
一、现金	67,886,882.43	44,608,019.36
其中：可随时用于支付的银行存款	67,886,882.43	44,608,019.36
二、现金等价物		
三、期末现金及现金等价物余额	67,886,882.43	44,608,019.36

（四十二）所有权或使用权受到限制的资产

项 目	期末账面价值	受限原因
房屋-香山路 110 号 2101-2110 室	10,179,799.10	抵押借款
合 计	10,179,799.10	—

（四十三）外币货币性项目

1、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	1,301,836.84		8,740,574.90
其中：美元	1,201,174.17	7.0837	8,508,765.10
新加坡元	31,444.71	5.377199535	169,084.48
港币	69,217.96	0.9062	62,725.32
应收账款	2,338,967.54		16,549,190.44
其中：美元	2,336,212.75	7.0837	16,546,694.05
港币	2,754.79	0.9062	2,496.39
其他应收款	94,111.13		85,283.51
其中：港币	94,111.13	0.9062	85,283.51
应付账款	438,122.56		3,076,111.70
其中：美元	433,754.56	7.083734964	3,072,153.42
港币	4,368.00	0.9062	3,958.28
一年内到期的非流动负债	0.00		0.00
其中：港币	0.00	0.9062	0.00
租赁负债	207,061.86		187,639.46
其中：港币	207,061.86	0.9062	187,639.46

2、重要境外经营实体的记账本位币

重要境外经营实体	境外主要经营地	记账本位币	选择依据
云端香港东亚电信有限公司	香港	人民币	合并日后与合并方保持一致
DATA LINK COMMUNICATION PTE .LTD	新加坡	人民币	合并日后与合并方保持一致

(四十四) 租赁

1、作为承租人

项 目	金 额
计入相关资产成本或当期损益的简化处理的短期租赁费用	205,407.92
与租赁相关的总现金流出	205,407.92

(1) 短期租赁和低价值资产租赁费用情况表

出租方	资产类别	租赁期	是否拥有续租选择权	支付方式	不含税租金/月	未来潜在现金流出
上海熠博信息技术有限公司	房屋租赁	2023.1.1-2024.2.14	有	每月支付先付后用	5,193.58	
上海熠博信息技术有限公司		2023.1.1-2024.2.14	有	每月支付先付后用	41,550.46	
王邦清		2022.7.18-2025.7.17	未约定	每三个月支付先付后用	15,000.00	180,000.00
南通天溢众创空间有限公司		2023.12.1-2024.11.30	未约定	每半年支付先付后用	4,403.67	24,000.00
大族激光科技产业集团股份有限公司		2024.3.1-2025.2.28	有	每月支付先付后用	6,991.43	58,728.88
蓝誉科技企业孵化器(江阴)有限公司		2024.1.1-2024.12.31	未约定	每半年支付先付后用	1,000.00	

六、研发支出

(一) 按费用性质列示

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	4,681,773.96	3,901,774.70
折旧费	124,778.30	130,876.92
房租费		82,412.24
水电费	13,477.88	12,378.76
研发服务费	20,000.00	
合 计	4,840,030.14	4,127,442.62
其中：费用化研发支出	4,840,030.14	4,127,442.62

七、合并范围的变更

本公司因公司业务发展需要，于2024年4月16日设立全资子公司Fortunate Cloud INC.

八、在其他主体中的权益

(一) 在子公司中的权益

1、企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册资本	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
					直接	间接	
上海隐钥科技有限公司	上海市	CNY1,000,000.00	上海市	互联网信息服务	55.00		投资设立
广西睿鸿科技有限公司	广西壮族自治区南宁市良庆区	CNY20,000,000.00	广西壮族自治区南宁市良庆区	互联网信息服务	100.00		投资设立
云端香港东亚电信有限公司	香港	HK\$35,000,000.00	香港	互联网信息服务	100.00		同一控制企业合并
DATA LINK COMMUNICATION PTE.LTD	新加坡	S\$ 400,000.00	新加坡	互联网信息服务	100.00		
Fortunate Cloud INC.	美国	USA\$75,000.00	美国	互联网信息服务	100.00		投资设立

2、重要的非全资子公司情况

序号	公司名称	少数股东持股比例(%)	当期归属于少数股东的损益	当期向少数股东宣告分派的股利	期末累计少数股东权益
1	上海隐钥科技有限公司	45.00	-4,720.42		486.16

3、重要的非全资子公司主要财务信息

子公司名称	期末余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
上海隐钥科技有限公司	283,327.69	211,977.59	495,305.28	310,891.59		310,891.59

(续)

子公司名称	期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
上海隐钥科技有限公司	161,129.22	211,977.59	373,106.81	178,203.29		178,203.29

(续)

子公司名称	本期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
上海隐钥科技有限公司	120,028.39	-10,489.83	-10,489.83	16,379.80

(续)

子公司名称	上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
上海隐钥科技有限公司	697,944.59	-110,030.28	-110,030.28	-312,068.71

九、政府补助

(一) 计入当期损益的政府补助

类 型	本期发生额	上期发生额
新三板挂牌奖励	800,000.00	1,000,000.00
技术合同输出奖		150,000.00
商务发展专项资金		112,300.00
江阴市科学技术局奖励		40,000.00
稳岗补贴		1,500.00
增值税加计抵减		153,738.07
高质量发展专项资金	69,000.00	
其他	27,852.79	10,981.36
合 计	896,852.79	1,468,519.43

十、与金融工具相关的风险

(一) 金融工具的风险

本公司的主要金融工具包括货币资金、应收账款、其他应收款、应付账款、其他应付款、长期应付款。各项金融工具的详细情况已于相关附注内披露。与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

1、风险管理目标和政策

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平衡，力求降低金融风险对本公司财务业绩的不利影响。基于该风险管理目标，本公司已制定风险管理政策以辨别和分析。

本公司所面临的风险，设定适当的风险可接受水平并设计相应的内部控制程序，以监控本公司的风险水平。本公司会定期审阅这些风险管理政策及有关内部控制系统，以适应市场情况或本公司经营活动的改变。

本公司的金融工具导致的主要风险是信用风险、流动性风险、市场风险(包括利率风险、汇率风险)。

(1) 信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。本公司对信用风险按组合分类进行管理。信用风险主要产生于银行存款和应收款项等。

本公司银行存款主要存放于国有银行和其它大中型上市银行，本公司预期银行存款不存在重大的信用风险。

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

由于本公司仅与经认可的且信誉良好的第三方进行交易，所以无需担保物。信用风险集中按照客户、地理区域和行业进行管理。在本公司内部不存在重大信用风险集中。本公司对应收账款余额未持有任何担保物或其他信用增级。

本公司因应收账款和其他应收款产生的信用风险敞口的量化数据，参见附注五（二）和附注五（四）中。

（2）流动性风险

流动性风险，是指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。管理流动风险时，本公司保持管理层认为充分的现金及现金等价物，并对其进行监控，以满足本公司经营需要，并降低现金流量波动的影响。本公司管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。同时从主要金融机构获得提供足够备用资金的承诺，以满足短期和长期的资金需求。

（3）市场风险

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

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。利率风险可源于已确认的计息金融工具和未确认的金融工具（如某些贷款承诺）

本公司的利率风险主要产生于长期银行借款等长期带息债务。浮动利率的金融负债使本公司面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本公司面临公允价值利率风险。本公司根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例，并通过定期审阅与监察维持适当的固定和浮动利率工具组合。

本公司向银行借款，系执行人民银行公布的各档次基准利率为基础，贷款上下浮动 0-20 个左右基点，以借款合同形式固定，本公司无浮动不确定的利率的金融资产与金融负债。

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。汇率风险可源于以记账本位币之外的外币进行计价的金融工具。

本公司的主要经营位于中国境内，主要业务以人民币结算。本报告期内，境外子公司的总资产占比

约 12%，收入规模占比约 20%，净利润占比约 3%，本公司所承担的外汇变动市场风险不重大。

十一、关联方关系及其交易

（一）本公司的母公司

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本 (万元)	母公司对本公司的 持股比例 (%)	母公司对本公司的表 决权比例 (%)
上海宜驾网络科 技有限公司	上海市 徐汇区	计算机、系统集成、网络专 业领域内的技术开发、技术 咨询、技术服务	3,000.00	80.7986	80.7986

本公司最终控制方为自然人贡伟力先生。

（二）本公司子公司的情况

详见附注“八、在其他主体中的权益”。

（三）其他关联方情况

其他关联方名称	与本公司关系
常州浩恒网络科技合伙企业（有限合伙）	本公司股东
李加	本公司董事
张靖	本公司董事
汪海波	本公司董事
解振涛	本公司董事
孙小丽	本公司监事会主席
袁景	本公司监事
沈君杰	本公司职工代表监事
鞠建秋	本公司财务负责人
庞丽	本公司董事会秘书
北京普恒伟业网络信息技术有限公司	同一最终控制方
常州翰林网际信息技术有限公司	同一最终控制方
云之端网络（江苏）股份有限公司	同一最终控制方
济南普恒网络信息技术有限公司	同一最终控制方
江阴市普尔网络信息技术有限公司	同一最终控制方
上海熠博信息技术有限公司	同一最终控制方
南通云数网络科技有限公司	同一最终控制方
江苏恒鑫网络科技有限公司	同一最终控制方
江苏多线科技有限公司	同一最终控制方
盐城云睿网络科技有限公司	同一最终控制方
江阴普尔网络科技有限公司	同一最终控制方
广西宜驾网络科技有限公司	同一最终控制方
江西瞬云网络科技有限公司	同一最终控制方

其他关联方名称	与本公司关系
广东玖云网络科技有限公司	同一最终控制方
深圳市力博天网络科技有限公司	同一最终控制方
江西贵网云数科技有限公司	同一最终控制方
上海缆通信息技术有限公司	同一最终控制方
广西南云数据科技有限公司	同一最终控制方
江阴融丰投资企业（有限合伙）	同一最终控制方
广西云数科技有限责任公司	同一最终控制方
杭州云瑞通信技术有限公司	同一最终控制方
海南普尔创业投资基金合伙企业（有限合伙）	同一最终控制方
上海天之熠信息技术有限责任公司	同一最终控制方
上海超勒能源科技有限责任公司	同一最终控制方
上海心之闪耀智能科技有限公司	同一最终控制方
常州掌握网络科技有限公司	实际控制人贡伟力担任董事长，配偶沈筱雯担任董事
上海瑞经达创业投资有限公司	间接持有本公司股份 5.05%
常州国润五号投资合伙企业（有限合伙）	间接持有本公司股份 6.31%
南京宝祥金店	董事汪海波姐姐汪志鸿担任财务总监
上海筑联信息技术有限公司	贡伟力哥哥贡伟东配偶张红芳实际控制的公司，并担任执行董事

（四）关联交易情况

1、关联租赁情况

（1）本公司作为承租方情况

出租方名称	租赁资产种类	承租金额		承担的租赁负债利息	
		本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额
江阴市普尔网络信息技术有限公司	房屋建筑物		82,412.23		5,508.45
上海熠博信息技术有限公司	房屋建筑物	41,550.46	320,964.24		

（2）本公司作为出租方情况

承租方名称	租赁资产种类	本期租金收入
江阴市普尔网络信息技术有限公司	房屋建筑物	77,293.58

3、关联担保情况

（1）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
云之端网络（江苏）股份有限公司	5,268,505.00	2021年12月20日	2026年12月19日	否
贡伟力	12,000,000.00	2024年6月20日	2025年6月26日	否

4、关联方资产转让情况

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
上海熠博信息技术有限公司	股权收购		14,900,000.00
江阴市普尔网络信息技术有限公司	资产转让		10,767,100.00

5、关键管理人员报酬

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	692,793.34	815,094.00

十二、承诺及或有事项

截止资产负债表日不存在的重要承诺事项及或有事项。

十三、资产负债表日后事项

(一) 重要的非调整事项

项目	内容	对财务状况和经营成果的影响数	无法估计影响数的原因
股票和债券的发行	2023年第二次股票定向发行人民币89.00万股，募集资金总额人民币1,008.37万元。本次定向发行新增股份将于2024年8月16日起在全国中小企业股份转让系统挂牌并公开转让。	新增注册资本人民币89.00万元，增加资本公积人民币891.37万元	

十四、其他重要事项

(一) 前期会计差错

无

(二) 分部报告

1、分部报告的确定依据与会计政策

本公司合并范围内所有公司均从事互联网信息服务，为一个分部。

十五、母公司财务报表主要项目注释

(一) 应收账款

1、按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1年以内	33,634,737.33	52,308,790.62
1至2年	5,917,925.46	1,500,904.19

账 龄	期末余额	期初余额
2 至 3 年	385,568.42	184.00
3 至 4 年	2,151.59	1,137.10
4 至 5 年	98,391.99	7,583.79
5 年以上		90,602.64
小 计	40,038,774.79	53,909,202.34
减：坏账准备	1,883,892.94	1,817,783.87
合 计	38,154,881.85	52,091,418.47

2、按坏账计提方法分类披露

类 别	期末余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
按组合计提坏账准备的应收账款	40,038,774.79	100	1,883,892.94	4.71
其中：组合 1：账龄分析组合	40,038,774.79	100	1,883,892.94	4.71
合 计	40,038,774.79	100	1,883,892.94	4.71

(续)

类 别	期初余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
按组合计提坏账准备的应收账款	53,909,202.34	100.00	1,817,783.87	3.37
其中：组合 1：账龄分析组合	53,909,202.34	100.00	1,817,783.87	3.37
合 计	53,909,202.34	100.00	1,817,783.87	3.37

(1) 风险特征组合计提坏账准备的应收账款

①组合 1：账龄分析组合

账 龄	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	33,764,031.39	1,012,920.94	3.00	52,308,790.62	1,569,263.72	3.00
1 至 2 年	5,788,177.10	578,817.71	10.00	1,500,904.19	150,090.42	10.00
2 至 3 年	387,480.90	193,740.45	50.00	184.00	92.00	50.00
3 至 4 年	898.97	719.18	80.00	1,137.10	909.68	80.00
4 至 5 年	4,917.69	4,425.92	90.00	7,583.79	6,825.41	90.00
5 年以上	93,268.74	93,268.74	100.00	90,602.64	90,602.64	100.00
合 计	40,038,774.79	1,883,892.94		53,909,202.34	1,817,783.87	

3、坏账准备情况

类 别	期初余额	本期变动金额	期末余额
-----	------	--------	------

		计提	收回或转回	核销	其他变动	
组合 1: 账龄分析组合	1,817,783.87	66,109.07				1,883,892.94
合 计	1,817,783.87	66,109.07				1,883,892.94

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	占应收账款期末余额合计数的 比例 (%)	坏账准备期末余额
客户六	6,150,000.00	15.36	184,500.00
客户八	5,144,400.00	12.85	154,332.00
客户十一	3,495,044.64	8.73	104,851.34
客户二	3,200,000.00	7.99	96,000.00
客户九	3,071,277.06	7.67	219,779.79
合 计	21,060,721.70	52.60	759,463.13

(二) 其他应收款

项 目	期末余额	期初余额
其他应收款	20,947,149.34	1,168,725.02
减：坏账准备	86,411.75	323,173.75
合 计	20,860,737.59	845,551.27

1、其他应收款

(1) 按账龄披露

账 龄	期末余额	期初余额
1 年以内	20,812,129.34	543,705.02
1 至 2 年	15,560.00	5,720.00
2 至 3 年	109,460.00	609,300.00
3 至 4 年	10,000.00	10,000.00
小 计	20,947,149.34	1,168,725.02
减：坏账准备	86,411.75	323,173.75
合 计	20,860,737.59	845,551.27

(2) 按款项性质分类

款项性质	期末余额	期初余额
其他保证金及押金	872,545.00	956,745.00
备用金		
代付款	49,053.62	67,429.30
关联方往来款	2,0025,550.72	144,550.72
小 计	20,947,149.34	1,168,725.02
减：坏账准备	86,411.75	323,173.75
合 计	20,860,737.59	845,551.27

(3) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合 计
	未来 12 个月 预期信用损失	整个存续期预期信用损失 (未发生信用减值)	整个存续期预期信 用损失 (已发生信 用减值)	
2024 年 1 月 1 日余额	323,173.75			323,173.75
2024 年 1 月 1 日余额在本期				
—转入第二阶段				
本期计提				
本期转回	236,762.00			236,762.00
2024 年 06 月 30 日余额	86,411.75			86,411.75

(4) 坏账准备情况

类 别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销或转销	其他变动	
其他保证金及押金	323,173.75		236,762.00			86,411.75
合 计	323,173.75		236,762.00			86,411.75

(5) 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	占其他应收款项 期末余额计数 的比例 (%)	坏账准备 期末余额
广西睿鸿科技有限公司	往来款	19,781,000.00	1 年以下	94.43	
广西北投口岸投资集团有限公司	保证金	345,800.00	1 年以下	1.65	
上海隐钥科技有限公司	往来款	244,550.72	1 年以下	1.17	
上海保利建颖房地产有限公司	押金	239,805.00	1 年以下	1.14	7,194.15
保利物业服务股份有限公司上海分公司	押金	79,420.00	1 年以下	0.38	2,382.60
合 计		20,690,575.72		98.78	9,576.75

(三) 长期股权投资

项 目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	13,553,758.25		13,553,758.25	12,172,758.25		12,172,758.25
合 计	13,553,758.25		13,553,758.25	12,172,758.25		12,172,758.25

1、长期股权投资的情况

(1) 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
上海隐钥科技有限公司	550,000.00			550,000.00		

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
广西睿鸿科技有限公司	2,312,000.00	1,381,000.00		3,693,000.00		
云端香港东亚电信有限公司	9,310,758.25			9,310,758.25		
合 计	12,172,758.25	1,381,000.00		13,553,758.25		

(四) 营业收入和营业成本

1、营业收入和营业成本情况

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	113,549,670.04	100,840,631.98	55,179,121.52	37,863,569.56
其他业务	77,293.58	145,856.33		
合 计	113,626,963.62	100,986,488.31	55,179,121.52	37,863,569.56

2、营业收入、营业成本分解信息

收入类别	分部 1	
	营业收入	营业成本
按业务类型		
其中：云产品	105,458,453.16	95,149,669.91
数字应用	113,616.49	
智联组网	7,977,600.39	5,690,962.07
其他业务	77,293.58	145,856.33
合 计	113,626,963.62	100,986,488.31

十六、补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

项 目	本期金额	上期金额
1. 计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外	896,852.79	1,468,519.43
2. 除上述各项之外的其他营业外收入和支出	2.11	-132.13
3. 其他符合非经常性损益定义的损益项目		
减：所得税影响额	134,528.24	220,258.10
合 计	762,326.67	1,248,129.21

(二) 净资产收益率和每股收益

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

	本期	上期	本期	上期	本期	上期
归属于公司普通股股东的净利润	10.36	9.79	0.30	0.21	0.30	0.21
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	9.63	8.12	0.28	0.17	0.28	0.17

江苏睿鸿网络技术股份有限公司

二〇二四年八月二十三日

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
1. 计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外	896,852.79
2. 除上述各项之外的其他营业外收入和支出	2.11
3. 其他符合非经常性损益定义的损益项目	0.00
非经常性损益合计	896,854.90
减：所得税影响数	134,528.24
少数股东权益影响额（税后）	0.00
非经常性损益净额	762,326.67

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

单位：元或股

发行次数	发行方案公告时间	新增股票挂牌交易日期	发行价格	发行数量	发行对象	标的资产情况	募集金额	募集资金用途（请列示具体用途）
2023年第二次股票定向发行	2023年6月8日	2024年8月16日	11.33	890,000	南京富安创合投资基金合伙企业（有限合伙）	-	10,083,700	补充流动资金

(二) 存续至报告期的募集资金使用情况

√适用 □不适用

单位：元

发行次数	发行情况报告书披露时间	募集金额	报告期内使用金额	是否变更募集资金用途	变更用途情况	变更用途的募集资金金额	变更用途是否履行必要决策程序
2023年第一次股票定向发行	2023年3月30日	21,600,000	4,225,140.53	否	不适用	0	不适用

募集资金使用详细情况

截至2024年6月30日，公司募集资金使用具体情况如下：

单位：元

一、募集资金总额		21,600,000.00
加：利息收入		17,041.02
小计		21,617,041.02
截至2023年12月31日募集资金余额		6,543,941.73
二、募集资金使用情况	截至2024年6月30日累计使用金额	其中：2024年1-6月使用金额
补充流动资金-研发费用支出	5,418,668.51	2,046,747.75
补充流动资金-支付职工薪酬	5,149,814.14	2,178,392.78
补充流动资金-日常经营	8,727,424.82	-
合计	19,295,907.47	4,225,140.53
三、募集资金期末余额	2,321,133.55	

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