



宏灿股份

NEEQ : 870029

上海宏灿信息科技股份有限公司



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、公司负责人胡李宏、主管会计工作负责人周莉静及会计机构负责人（会计主管人员）周莉静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

无

目录

第一节	公司概况	5
第二节	会计数据和经营情况	6
第三节	重大事件	16
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	23
第六节	财务会计报告	25
附件 I	会计信息调整及差异情况	90
附件 II	融资情况	90

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	董秘办公室

释义

释义项目		释义
本期、报告期	指	2024年1月1日至2024年6月30日
期初	指	2024年1月1日
期末	指	2024年6月30日
上期	指	2023年1月1日至2023年6月30日
宏灿股份、本公司、公司	指	上海宏灿信息科技股份有限公司
高级管理人员	指	公司总经理、副总经理、财务总监、董事会秘书
管理层	指	公司董事、监事及高级管理人员
股东大会	指	上海宏灿信息科技股份有限公司股东大会
董事会	指	上海宏灿信息科技股份有限公司董事会
监事会	指	上海宏灿信息科技股份有限公司监事会
东吴证券、主办券商	指	东吴证券股份有限公司
元、万元	指	人名币元、万元
宏灿 RAP、RAP、ISB、MDM、ODS	指	上海宏灿信息科技股份有限公司的软件产品名称

第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	上海宏灿信息科技股份有限公司		
英文名称及缩写	Shanghai Redotsoft Information Technology Co.,Ltd		
法定代表人	胡李宏	成立时间	2007年8月6日
控股股东	控股股东为（胡李宏）	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（胡李宏），一致行动人为（周莉静）
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 65-软件开发 651-软件开发 6510		
主要产品与服务项目	公司主营产品为智慧城市解决方案和大数据解决方案；信息服务总线（ISB）、主数据管理(MDM)、统一身份认证（UAM）、数据中心（ODS）和资源应用平台（RAP）等大数据平台。为客户提供定制化的大数据解决方案，并提供相应的维护服务和技术支持。		
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	宏灿股份	证券代码	870029
挂牌时间	2016年12月16日	分层情况	创新层
普通股股票交易方式	集合竞价交易	普通股总股本（股）	45,066,931
主办券商（报告期内）	东吴证券	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	江苏省苏州市苏州工业园区星阳街5号东吴证券大厦		
联系方式			
董事会秘书姓名	马馨怡	联系地址	上海市浦东新区沈梅路123弄59号3层
电话	021-50187506	电子邮箱	maxy@redotsoft.com
传真	021-50187506		
公司办公地址	上海市浦东新区沈梅路123弄59号3层	邮政编码	201318
公司网址	www.redotsoft.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	91310120664381272Y		
注册地址	上海市普陀区大渡河路452号3层A区310室		
注册资本（元）	45,066,931	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

主要商业模式:

公司属于软件和信息技术服务行业,定位以“信息超脑”为核心,致力于为客户构筑数据整合平台和智慧城市解决方案,并凭借自身的“信息超脑”技术成为政府、物流等行业长期伙伴。

公司的核心产品为智慧城市解决方案、大数据解决方案、智慧物流解决方案和定制化的协同办公产品,公司拥有经验丰富的研发团队、自主研发并具有自主知识产权的核心技术。信息超脑是公司多年技术积累和业务实践的集大成的技术基础平台。灵活拓展、广泛适配、安全可靠的大数据采集、存储、处理、分析、安全、可视化等通用型基础大数据平台,其中重点支持面向交通、物流和政府等行业提供共性服务的大数据平台,可有效降低大数据应用开发和部署实施成本。

“信息超脑”实现数据采集、清洗、分析、挖掘、可视化、数据融合、智能化。宏灿的信息超脑由信息服务总线(ISB)、主数据管理(MDM)、统一身份认证(UAM)、数据中心(ODS)和资源应用平台(RAP)等大数据平台组成,是智慧城市建设的核心部分。以ISB信息服务总线、MDM主数据管理、UAM统一身份认证作为基础支撑平台,通过ISB信息服务总线打通各个系统、集成软硬件,结合ODS数据中心进行大数据治理、分析计算,规则生成、联动预警,联动执行,并通过RAP资源应用平台进行业务和界面的快速构建,打造各个行业的信息超脑。公司拥有较强的研发和技术服务实力并积累了丰富的经验,能够为客户提供优质的软件产品、定制行业解决方案及售后服务。

业务模式

1) 产品模式:公司通过为政府客户或其他行业内提供公司根据市场需求研发的标准化软件、硬件产品或根据客户特殊要求所开发的定制化软件产品实现销售收入。

2) 项目模式:公司通常是按照客户招标要求,为客户提供信息化解决方案并负责方案的实施。项目实施方案中包括本公司自行开发的软件及生产的硬件产品等。通过为客户提供综合解决方案以取得营业收入。

3) 服务模式:公司凭借业务团队软件行业从业经验,组建了具有丰富从业经验的软件开发以及服务团队,根据客户需求,通过为客户提供智力输出成果实现营业收入。

公司通过自主展业、招投标方式等方式取得订单,收入来源主要是软件开发、技术服务以及配套硬件销售。

报告期内,公司的商业模式未发生重大变化。

经营计划:

总体经营情况分析:

报告期内,公司管理层围绕经营目标,制定科学合理的经营计划,团结全体员工,深耕市场,夯实管理,公司主营业务收入、净利润等具体经营情况如下:

报告期内,公司实现营业收入3496万元,较上年同期下降39.09%,归属于挂牌公司股东的净利润-164.16万元,较上年同期下降120%;主要原因是:因公司缩减业务,转移业务重心,导致销售额下降;经营费用较高,导致净利润下降。

报告期内,公司经营活动产生的现金流量净额为-1595.58万元,较上年同期下降-64.37%,上述现金流量变动原因详见“本节三、(三)现金流量分析”。

(二) 行业情况

2023年,中共中央、国务院印发《数字中国建设整体布局规划》,强调到2025年,基本形成横向

打通、纵向贯通、协调有力的一体化推进格局，数字中国建设取得重要进展。数字基础设施高效联通，数据资源规模和质量加快提升，数据要素价值有效释放，数字经济发展质量效益大幅增强，政务数字化智能化水平明显提升，数字文化建设跃上新台阶，数字社会精准化普惠化便捷化取得显著成效，数字生态文明建设取得积极进展，数字技术创新实现重大突破，应用创新全球领先，数字安全保障能力全面提升，数字治理体系更加完善，数字领域国际合作打开新局面。到 2035 年，数字化发展水平进入世界前列，数字中国建设取得重大成就。数字中国建设体系化布局更加科学完备，经济、政治、文化、社会、生态文明建设各领域数字化发展更加协调充分，有力支撑全面建设社会主义现代化国家。

一、软件和信息技术服务产业

2022 年，我国软件和信息技术服务业运行稳步向好，软件是新一代信息技术的灵魂，是数字经济发展的基础，是制造强国、网络强国、数字中国建设的关键支撑。发展软件和信息技术服务业，对于加快建设现代产业体系具有重要意义。“十四五”时期是我国开启全面建设社会主义现代化国家新征程的第一个五年，全球新一轮科技革命和产业变革深入发展，软件和信息技术服务业迎来新的发展机遇。

2022 年度，政府及相关部门推出了一系列鼓励措施，如《“十四五”数字经济发展规划》指出要着力提升基础软硬件、核心电子元器件、关键基础材料和生产装备的供给水平，强化关键产品自给保障能力。实施产业链强链补链行动，加强面向多元化应用场景的技术融合和产品创新，提升产业链关键环节竞争力，完善 5G、集成电路、新能源汽车、人工智能、工业互联网等重点产业供应链体系。深化新一代信息技术集成创新和融合应用，加快平台化、定制化、轻量化服务模式创新，打造新兴数字产业新优势。协同推进信息技术软硬件产品产业化、规模化应用，加快集成适配和迭代优化，推动软件产业做大做强，提升关键软硬件技术创新和供给能力。

公司所处软件与信息技术服务业是国家产业政策大力支持和鼓励的行业，尤其在新一代信息技术如云计算、大数据、人工智能等方面的支持持续利好，为公司的发展创建了良好的政策环境和新的发展机遇。

2020 年 12 月，财政部办公厅发布《企业数据资源相关会计处理暂行规定（征求意见稿）》，此次规定适用于企业确认为无形资产或者存货类别的数据资源。数据资源进入财务报表，成为数据要素资本化、资产化过程中的重要一环，为未来的数据交易、流通、变现奠定基础制度。数据将成为企业新型的资产，为企业创造更大的价值。2022 年 12 月，《中共中央国务院关于构建数据基础制度更好发挥数据要素作用的意见》正式发布，明确了坚持促进数据合规高效流通使用、赋能实体经济这一主线。2023 年 1 月，工信部、国家网信办、国家发改委等 16 部门印发《关于促进数据安全产业发展的指导意见》，提出到 2025 年，数据安全产业基础能力和综合实力明显增强，数据安全产业规模超过 1,500 亿元，加速数据要素市场培育和价值释放。2023 年 2 月，中共中央国务院印发《数字中国建设整体布局规划》，《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。加快数字中国建设，对全面建设社会主义现代化国家、全面推进中华民族伟大复兴具有重要意义和深远影响。2023 年 3 月 7 日十四届全国人大一次会议审议的国务院机构改革方案披露，中国拟组建国家数据局，在保持数据安全、行业数据监管、信息化发展、数字政府建设等现行工作格局总体稳定前提下，把数据资源整合共享和开发利用方面的有关职责相对集中，组建国家数据局，负责协调推进数据基础制度建设，统筹推进数字中国、数字经济、数字社会规划和建设等。

二、大数据产业

数字经济是以数字化资源为生产要素，以互联网为载体，通过信息技术与其他领域的结合，形成的以数字化、信息化为特点的一种新型业态，包括数字产业化和产业数字化两大部分。数字经济的本质是数字化，数字产业化和产业数字化体现数字经济中大数据的产生和应用。在数字经济建设过程中，大数据产业以数据采集、预处理、整合等方式整合社会生产要素，以数据流为核心进行社会分工协作，实现数据资源的集聚、整合、开放和共享；对整合的数据进行分析及成果展示，以数据服务和应用的形式促进传统产业转型，改变既有的生产方式和市场机制，提升经济运行效率，实现增值发展，同时激发以数据为核心的服务业发展，促进数据跨界融合，催生新业态，创造新价值。

随着信息技术与经济社会的交汇融合，特别是物联网的发展引发数据迅猛增长，大数据已成为社会基础性战略资源。大数据产业促进信息产业的进一步发展以及数据资源与产业的交汇融合，促使社会生产力发生新的飞跃，大数据成为驱动整个社会运行和经济发展的重要的新兴生产要素，在生产过程中与劳动力。

（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
“单项冠军”认定	<input type="checkbox"/> 国家级 <input type="checkbox"/> 省（市）级
“高新技术企业”认定	<input checked="" type="checkbox"/> 是
详细情况	公司已于 2021 年获得“高新技术企业”认定，于 2023 年获得“专精特新”认定。

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	34,963,788.18	57,404,613.86	-39.09%
毛利率%	19.10%	40.09%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-1,641,589.61	8,209,124.82	-120.00%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-1,649,797.51	8,158,678.05	-120.22%
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）	-2.19%	12.46%	-
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）	-2.20%	12.39%	-
基本每股收益		0.28	-132.14%
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	168,804,464.27	180,958,732.03	-6.72%
负债总计	88,914,111.97	98,367,312.42	-9.61%
归属于挂牌公司股东的净资产	74,103,340.16	75,744,929.77	-2.17%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.64	1.68	-2.38%
资产负债率%（母公司）	47.88%	51.77%	-
资产负债率%（合并）	52.67%	54.36%	-

流动比率	1.80	1.91	-
利息保障倍数	-1.53	12.76	-
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	-15,955,837.09	-9,707,215.55	-64.37%
应收账款周转率	0.66	0.78	-
存货周转率	0.78	0.97	-
成长情况	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	-6.72%	19.22%	-
营业收入增长率%	-39.09%	-61.58%	-
净利润增长率%	-133.47%	79.66%	-

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	6,988,397.31	4.14%	26,340,915.22	14.56%	-73.47%
应收票据			-	-	
应收账款	91,715,888.33	54.33%	84,563,335.09	46.73%	8.46%
存货	36,425,603.55	21.58%	36,424,023.31	20.13%	0.00%
固定资产	2,074,292.31	1.23%	2,051,139.78	1.13%	1.13%
短期借款	29,460,000.00	17.45%	23,100,000.00	12.77%	27.53%
应付账款	44,794,098.03	26.54%	49,343,212.25	27.27%	-9.22%

项目重大变动原因

1. 报告期内货币资金比上年期末下降73.47%，主要是业务量缩减导致现金回款减少所致。
2. 报告期内短期借款比上年年末增长27.53%，主要是子公司短期借款增加所致。

(二) 经营情况分析

1、 利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		本期与上年同期金额变动比例%
	金额	占营业收入的比重%	金额	占营业收入的比重%	
营业收入	34,963,788.18	-	57,404,613.86	-	-39.09%
营业成本	28,286,240.02	80.90%	34,388,462.79	59.91%	-17.74%
毛利率	19.10%	-	40.09%	-	-
销售费用	990,185.11	2.83%	1,480,021.72	2.58%	-33.10%
管理费用	3,614,132.94	10.34%	4,365,252.30	7.60%	-17.21%
研发费用	3,607,067.16	10.32%	3,047,801.44	5.31%	18.35%

财务费用	789,642.71	2.26%	645,239.11	1.12%	22.38%
税金及附加	19,128.57	0.05%	89,255.10	0.16%	-78.57%
其他收益	253,154.79	0.72%	300,701.50	0.52%	-15.81%
营业利润	-4,433,471.57	-12.68%	11,211,885.36	19.53%	-139.54%
营业外收入	15,761.03	0.05%	13,242.28	0.02%	19.02%
营业外支出	542.57	0.19%	4,385.83	0.01%	-87.63%
净利润	-4,239,324.31	-12.12%	12,665,658.54	22.06%	-133.47%

项目重大变动原因

1. 报告期内营业收入较上年同期下降了39.09%，主要系业务量缩减所致；
2. 报告期内营业成本较上年同期下降了17.74%，销售费下降了33.10%，管理费下降了17.21%，主要原因系因业务量减少，公司加强项目管理合理控制成本费用所致。
3. 报告期内财务费较上年同期用增加22.38%，主要系借款增加利息费用支出增加所致；
4. 报告期内税金及附加较上年同期下降78.57%，主要系开票金额减少导致附加税减少所致；
5. 报告期内营业外支出较上年同期下降87.63%，主要系子公司行政滞纳金减少所致；
6. 报告期内营业利润较上年同期下降139.54%，净利润较上年同期下降133.47%，主要系销售收入减少，财务费用增加所致；

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	34,963,788.18	57,404,613.86	-39.09%
其他业务收入	-	-	-
主营业务成本	28,286,240.02	34,388,462.79	-17.74%
其他业务成本	-	-	-

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
软件收入	34,963,788.18	28,286,240.02	19.10%	-39.09%	-17.74%	-52.36%

按区域分类分析

适用 不适用

收入构成变动的的原因

报告期内，软件收入较上年同期下降39.09%，其主要原因：因经济环境变化，市场对产品的需求减少，市场竞争加剧，导致子公司业务量下降所致。

(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	-15,955,837.09	-9,707,215.55	-64.37%
投资活动产生的现金流量净额	-124,859.38	-133,857.06	6.72%
筹资活动产生的现金流量净额	-3,225,884.45	8,303,093.24	-138.85%

现金流量分析

1. 报告期内经营活动产生的现金流量净额变动比例下降 64.37%，主要是：（1）母公司政府补贴收入及股东借款减少导致收到其他与经营活动有关的现金减少。（2）与上年同期相比合并范围增加，导致支付其他与经营活动有关的现金增加。
2. 报告期内投资活动产生的现金流量增长 6.72%，主要是本期购建固定资产金额减少所致。
3. 报告期内筹资活动产生的现金流量下降 138.85%，主要是本期偿还借款及偿付利息增加所致。

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
湖北宏灿信息科技有限公司	控股子公司	软件开发	200万	1,834,535.09	1,035,686.81	251,732.67	-1,903,569.05
福州市宏灿信息科技有限公司	控股子公司	软件开发	100万	2,758,049.99	2,505,620.18	2,220,434.95	1,463,309.83
新疆宏灿信息科技有限公司	控股子公司	软件开发	1000万	1,862,835.39	-1,532,791.54	155,934.99	-1,012,760.31
随州市硕强科技有限公司	控股子公司	物联网技术	200万	2,733,464.08	2,617,148.26	277,227.72	-76,624.02
上海鹊启电子科技有限公司	控股子公司	智能工程	500万	7,673,250.37	2,579,525.95	1,438,374.00	-928,489.64
新疆百年英才科技	子公司	技术	1000万	30,900,823.10	6,311,190.52	2,101,711.79	-4,187,619.47

有限公司	司	开发					
武汉灿达 创信息科 技有限责 任公司	控股 子公 司	软件 开发	50 万	3,989,039.94	2,658,119.87	594,059.40	62,687.08
宏灿智汇 (北京) 科技有限 公司	控股 子公 司	软件 和信 息技 术服 务	1000 万	-	-	-	-
贵州宏灿 信息科技 有限公司	控股 子公 司	信 息 技 术 工 程	1000 万	3,769,492.35	976,988.59	4,643,759.74	2,094,378.22
安徽宏灿 智运供应 链管理有 限公司	控股 子公 司	网 络 货 运	1000 万	201,012.13	105,924.72	-	-34,317.57
安徽宏灿 信息科技 有限公司	控股 子公 司	软 件 和 信 息 技 术 服 务	500 万	-	-	-	-
新疆富邦 运来信息 科技有限 责任公司	控股 子公 司	智 慧 显 示 建 设 运 营	300 万	-	-	-	-
上海宏灿 卫道信息	控股 子公 司	软 件	100 万	-	-	-	-

科技有限 公司	司	开 发					
------------	---	--------	--	--	--	--	--

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
新疆富邦运来信息科技有限责任公司	上海宏灿信息科技股份有限公司与刘新成共同出资设立	满足公司业务发展的需要，整合市场资源，优化资源配置，完善公司业务，扩大市场占有率，为公司获取更大的经济效益，进而提升公司综合实力和竞争优势。
上海宏灿卫道信息科技有限公司	上海宏灿信息科技股份有限公司出资设立	满足公司业务发展的需要，整合市场资源，优化资源配置，完善公司业务，扩大市场占有率，为公司获取更大的经济效益，进而提升公司综合实力和竞争优势。

(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

企业的任务是发展和盈利，并担负着增加税收和国家发展的使命。我们承担起发展的责任，搞好经济发展，以发展为中心、以发展为前提，不断扩大企业规模，规范管理，依法纳税，为国家发展做出大贡献。我们秉承可持续发展的理念，以公司的和谐发展不断促进社会责任的履行，依托公司的专业技术、人才和资源优势，推动行业的发展与创新。

报告期内，公司为社会、投资者创造了相对较高的财富价值，同时依法纳税，切实履行了企业作为社会人、纳税人的社会责任。

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
人才短缺及流失风险	公司为高新技术企业，所在行业属于技术密集型行业，拥有稳定、高素质的人才队伍对公司的发展壮大至关重要。随着近几

	<p>年公司业务战略发展和市场扩张，公司对专业人才需求量大，引进专业人才并保持核心技术人员稳定是公司生存和发展的根本，是公司的核心竞争力的体现。随着公司规模不断扩大，如果企业文化、薪酬、福利、工作环境以及考核和激励机制、约束机制不能满足公司发展的需要，将使公司难以吸引和稳定核心技术人员，面临专业人才缺乏和流失的风险。</p> <p>应对措施：除了之前加强引进和培养人才队伍，还采取技术外包等措施，进一步加强技术开发力量。</p>
税收优惠政策变动风险	<p>公司享受高新技术企业相关税收优惠政策,未来若国家关于支持高新技术的税收优惠政策及政府补助政策发生改变,将对公司的经营业绩产生一定不利的影响。</p> <p>公司享受增值税一般纳税人销售其自行开发生产的软件产品,对实际税负超过 3%的增值税部分即征即退。公司销售自主研发软件产品,这部分收入可能因为国家税务政策的变化受到影响。</p> <p>应对措施：认真研究国家最新税收优惠政策，合理的规划公司业务，最大限度享受国家给与的优惠政策，降低公司运营成本，使得公司能够更长远稳步发展。</p>
应收账款占资产比重较高的风险	<p>截至 2024 年 6 月 30 日公司应收账款账面价值 91,715,888.33 元，占总资产的比重 54.33%，占当期收入的比重 263.32%，数额较大且占当期营业收入比例偏高。占用了公司的营运资本可能给公司带来坏账损失，资金成本以及管理成本的增加。影响公司现金流及利润情况。</p> <p>应对措施：加大对之前应收账款的催收，最大限度的按项目完成进度及时回款。加强对新项目的评估和筛选。</p>
实际控制人控制不当的风险	<p>胡李宏为公司控股股东，胡李宏与周莉静夫妇为公司实际控制人，胡李宏担任公司的法定代表人、董事长兼总经理，周莉静担任公司的董事、财务总监，该两人能够对公司股东（大）会、董事会的决策，对公司董事会、高级管理人员的任免以及公司的经营管理决策产生重大影响，对公司具有控制权。公司虽已制定了一整套规范制度以完善公司的内部控制和管理结构，但公司实际控制人仍有可能利用控股地位，通过行使表决权对公司的经营、人事、财务等实施不当控制，可能影响公司的正常经营，为公司的持续健康发展带来风险。</p> <p>应对措施：第一、谨慎经营，持对中小股东负责态度做好公司运营管理工作，第二、公司将在监管政策范围内逐渐把大股东与管理层分离，进一步提高公司治理水平，以上措施的补充强化，对公司管理和治理已经和更加起到良性效果。</p>
本期重大风险是否发生重大变化：	本期重大风险未发生重大变化

是否存在被调出创新层的风险

是 否

第三节 重大事件

一、重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在诉讼、仲裁事项	√是 □否	三.二.(一)
是否存在提供担保事项	□是 √否	
是否对外提供借款	□是 √否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	□是 √否	三.二.(二)
是否存在关联交易事项	□是 √否	
是否存在经股东会审议通过的收购、出售资产、对外投资事项以及报告期内发生的企业合并事项	□是 √否	
是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施	□是 √否	
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.(三)
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.(四)
是否存在被调查处罚的事项	□是 √否	
是否存在失信情况	□是 √否	
是否存在应当披露的其他重大事项	□是 √否	

二、重大事件详情

(一) 诉讼、仲裁事项

1、报告期内发生的诉讼、仲裁事项

√适用 □不适用

单位：元

性质	累计金额	占期末净资产比例%
作为原告/申请人	25,271,976.01	31.63%
作为被告/被申请人	13,118,544.33	16.42%
作为第三人	-	-
合计	38,390,520.34	48.05%

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
2024-023	原告/申请人	《新疆新铁宝悦文化旅游产业有限公司二宫地区文旅商业	否	25,271,976.01	否	2022年6月30日收到乌鲁木齐新市区人民法院在2022年6月20日作出

		综合体智慧街区项目采购合同》工程进度款				一审的民事判决书（（2021）新 0104 民初 10448 号），判决公司胜诉。新疆新铁宝悦提起上诉。2023 年 6 月 19 日，乌鲁木齐中级人民法院作出判决，撤销（2021）新 0104 民初 10448 号民事判决书并发回重审。2023 年 12 月 28 日，乌鲁木齐新市区人民法院作出（2023）新 0104 民初 8104 号民事判决书，判决新疆新铁宝悦向公司支 25,271,976.01 元及相应的逾期付款利息，新疆新铁宝悦提起上诉。2024 年 5 月 30 日新疆维吾尔自治区乌鲁木齐市中级人民法院作出民事判决书（（2024）新 01 民终 1318 号），驳回上诉，维持原判，本判决为终审判决。
2024-036	原告/申请人	《新疆新铁宝悦文化旅游产业有限公司二宫地区文旅商业	否	25,271,976.01	否	同上

		综合体智慧街区项目采购合同》工程进度款				
2024-037	被告/被申请人	与新疆天佑瑞祥建设工程有限公司建设工程施工合同纠纷的案件	否	13,118,544.33	否	于2023年12月28日收到乌鲁木齐市新市区人民法院作出(2023)新0104民初8104号《民事判决书》，判决上海宏灿公司给原告新疆天佑瑞祥建设工程有限公司工程款13,108,544.33元；上海宏灿公司赔付新疆天佑瑞祥建设工程有限公司财产保全申请费1万元；上海宏灿公司申请上诉，新疆维吾尔自治区乌鲁木齐市中级人民法院于2024年4月23日作出(2024)新01民终1466号《民事判决书》，维持原判。

重大诉讼、仲裁事项对公司的影响

2024年4月30日，公司在全国中小企业股份转让系统指定披露平台披露《重大诉讼进展公告》，编号为2024-023；2024年6月3日，公司在全国中小企业股份转让系统指定披露平台披露《重大诉讼进展公告》，编号为2024-036，2024年6月3日，公司在全国中小企业股份转让系统指定披露平台披露《重大诉讼进展公告》，编号为2024-037。

上述诉讼是公司依法维护自身权益的举措，不会对公司目前的经营造成不利影响。公司将及时披露最新进展。

(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) 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	2016年12月16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	2016年12月16日	-	挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
公司	2016年12月16日	-	挂牌	规范关联交易的承诺	将尽可能减少与公司各关联方之间的关联交易。对于无法避免的关联交易，将依法签订协议，并按照相关法律法规的规定，履行相应的决策程序。	正在履行中
董监高	2016年12月16日	-	挂牌	规范关联交易的承诺	同上	正在履行中

超期未履行完毕的承诺事项详细情况

公司无超期未履行完毕的承诺事项。

(四) 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
货币资金	银行存款	冻结	844,703.59	0.50%	因诉讼,我公司为被告,原告申请了财产保全。
总计	-	-	844,703.59	0.50%	-

资产权利受限事项对公司的影响

公司将会积极应对,维护自身合法权益,避免给公司及投资者造成损失。公司具有偿还能力,部分资金冻结不会对公司生产经营造成不良影响。

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	25,285,446	56.1064%	0	25,285,446	56.1064%	
	其中：控股股东、实际控制人	6,547,276	14.5279%	0	6,547,276	14.5279%	
	董事、监事、高管	51,652	0.1146%	-22,165	29,487	0.0654%	
	核心员工	0	0%	0	0	0%	
有限售 条件股 份	有限售股份总数	19,781,485	43.8936%	0	19,781,485	43.8936%	
	其中：控股股东、实际控制人	19,626,528	43.5497%	0	19,626,528	43.5497%	
	董事、监事、高管	0	0%	88,462	88,462	0.1963%	
	核心员工	0	0%	0	0	0%	
总股本		45,066,931	-	0	45,066,931	-	
普通股股东人数							388

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	胡李宏	25,752,604	0	25,752,604	57.1430%	19,310,628	6,441,976	0	0
2	上海宏伍企业管理	2,276,199	-58,969	2,217,230	4.9199%	0	2,217,230	0	0

	合伙企业 (有限合伙)								
3	上海宏肆企业管理合伙企业(有限合伙)	1,920,615	112,659	2,033,274	4.5117%	0	2,033,274	0	0
4	杨卫东	1,164,556	0	1,164,556	2.5841%	0	1,164,556	0	0
5	谢发琴	699,234	304,442	1,003,676	2.2271%	0	1,003,676	0	0
6	常昊	563,940	0	563,940	1.2513%	0	563,940	0	0
7	刘团结	465,842	34,158	500,000	1.1095%	0	500,000	0	0
8	贾灿	465,300	16,600	481,900	1.0693%	0	481,900	0	0
9	徐爱桃	441,828	34,172	476,000	1.0562%	0	476,000	0	0
10	吴欣	436,740	0	436,740	0.9691%	0	436,740	0	0
	合计	34,186,858	-	34,629,920	76.8412%	19,310,628	15,319,292	0	0

普通股前十名股东情况说明

√适用 □不适用

前十名股东之间不存在关联关系。

二、 控股股东、实际控制人变化情况

报告期内控股股东、实际控制人未发生变化

三、 特别表决权安排情况

□适用 √不适用

第五节 董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况

一、董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

单位：股

姓名	职务	性别	出生年月	任职起止日期		期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%
				起始日期	终止日期				
胡李宏	董事长、总经理、董事	男	1981年11月	2022年8月31日	2025年8月31日	25,752,604	0	25,752,604	57.143%
周莉静	董事、实际控制人	女	1982年6月	2022年8月31日	2025年8月31日	421,200	0	421,200	0.9346%
马馨怡	董事、董事会秘书	女	2000年7月	2023年8月24日	2025年8月31日	0	0	0	0%
卢智飞	董事	男	1975年11月	2022年8月31日	2025年8月31日	88,660	0	88,660	0.1967%
沈小凤	董事	女	1971年3月	2022年8月31日	2025年8月31日	0	0	0	0%
孙海明	职工代表监事	男	1989年6月	2022年8月31日	2025年8月31日	29,289	0	29,289	0.0650%
姚红霞	监事会主席	女	1975年9月	2022年8月31日	2025年8月31日	0	0	0	0%
贺隆瑜	监事	男	1996年1月	2024年3月22日	2025年8月31日	0	0	0	0%

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系

胡李宏与周莉静系夫妻关系，两人系公司实际控制人。其他人员之间无关联关系。

(二) 变动情况

√适用 □不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
胡李宏	董事长、总经理、董事、董事会秘书	离任	董事长、总经理、董事	个人原因
孙斌	监事	离任	无	个人原因
马馨怡	董事	新任	董事、董事会秘书	选举
贺隆瑜	无	新任	监事	选举

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

马馨怡，女，2000年7月出生，无境外永久居留权，2023年6月毕业于西安工业大学，本科。2023年4月至今就职于上海宏灿信息科技股份有限公司，担任总经理助理职位。

贺隆瑜先生，1996年1月出生，中国国籍，无境外永久居留权，大专学历。2018年2月至2018年6月，任长沙科权电子科技有限公司 android 工程师；2018年7月至2019年2月任湖南网优科技股份有限公司 android 工程师；2019年3月至今任上海宏灿信息科技股份有限公司前端工程师。

(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
行政人员	5	0	0	5
财务人员	3	0	1	2
技术人员	29	8	7	30
销售人员	6	0	0	6
管理人员	3	0	0	3
员工总计	46	8	8	46

(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	4	0	1	3

核心员工的变动情况

孙斌已完成工作交接并离职。

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、1	6,988,397.31	26,340,915.22
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	五、2		
应收账款	五、3	91,715,888.33	84,563,335.09
应收款项融资			
预付款项	五、4	14,129,977.77	14,972,153.54
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、5	10,373,738.55	8,095,291.49
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、6	36,425,603.55	36,424,023.31
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、7	39,904.48	15,467.31
流动资产合计		159,673,509.99	170,411,185.96
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、8	2,074,292.31	2,051,139.78
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	五、9	575,012.88	1,176,270.86
无形资产	五、10	19,273.33	
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、11	3,781,946.99	4,632,885.11
递延所得税资产	五、12	2,680,428.77	2,687,250.32
其他非流动资产			
非流动资产合计		9,130,954.28	10,547,546.07
资产总计		168,804,464.27	180,958,732.03
流动负债：			
短期借款	五、13	29,460,000.00	23,100,000.00
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、14	44,794,098.03	49,343,212.25
预收款项			
合同负债	五、15	3,099,432.84	1,979,626.42
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、16	1,512,704.20	1,780,808.24
应交税费	五、17	3,049,865.95	5,985,334.93
其他应付款	五、18	6,151,751.92	5,097,588.33
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、19	194,510.71	1,832,674.69
其他流动负债	五、20	243,965.85	205,772.09
流动负债合计		88,506,329.50	89,325,016.95
非流动负债：			
保险合同准备金			

长期借款	五、21		8,500,000.00
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	五、22	209,578.14	344,091.14
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债	五、22	62,818.01	62,818.01
递延收益			
递延所得税负债	五、12	135,386.32	135,386.32
其他非流动负债			
非流动负债合计		407,782.47	9,042,295.47
负债合计		88,914,111.97	98,367,312.42
所有者权益：			
股本	五、24	45,066,931.00	45,066,931.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、25	2,501,129.26	2,501,129.26
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五、26	4,604,865.63	4,604,865.63
一般风险准备			
未分配利润	五、27	21,930,414.27	23,572,003.88
归属于母公司所有者权益合计		74,103,340.16	75,744,929.77
少数股东权益		5,787,012.14	6,846,489.84
所有者权益合计		79,890,352.30	82,591,419.61
负债和所有者权益合计		168,804,464.27	180,958,732.03

法定代表人：胡李宏

主管会计工作负责人：周莉静

会计机构负责人：周莉静

（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		873,451.29	11,805,053.24
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	十四、1	68,106,761.93	65,272,922.85
应收款项融资			
预付款项		6,403,818.64	6,120,326.74

其他应收款	十四、2	4,431,570.13	4,849,865.10
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		32,888,027.92	32,876,176.68
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		2,187.00	2,187.00
流动资产合计		112,705,816.91	120,926,531.61
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	十四、3	430,002.00	430,002.00
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		824,046.28	1,174,608.02
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		575,012.88	902,575.46
无形资产			
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用		3,781,946.99	4,632,885.11
递延所得税资产		2,680,428.77	2,687,250.32
其他非流动资产			
非流动资产合计		8,291,436.92	9,827,320.91
资产总计		120,997,253.83	130,753,852.52
流动负债：			
短期借款		16,600,000.00	19,100,000.00
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		36,404,280.97	42,471,799.30
预收款项			
合同负债		2,264.15	2,264.15
卖出回购金融资产款			

应付职工薪酬		358,190.99	754,240.49
应交税费		2,574,937.43	2,951,160.82
其他应付款		1,266,018.53	1,367,192.00
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		321,006.74	634,494.73
其他流动负债		135.85	135.85
流动负债合计		57,526,834.66	67,281,287.34
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		209,263.90	218,270.46
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债		62,818.01	62,818.01
递延收益			
递延所得税负债		135,386.32	135,386.32
其他非流动负债			
非流动负债合计		407,468.23	416,474.79
负债合计		57,934,302.89	67,697,762.13
所有者权益：			
股本		45,066,931.00	45,066,931.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		2,227,297.33	2,227,297.33
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		4,604,865.63	4,604,865.63
一般风险准备			
未分配利润		11,163,856.98	11,156,996.43
所有者权益合计		63,062,950.94	63,056,090.39
负债和所有者权益合计		120,997,253.83	130,753,852.52

(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		34,963,788.18	57,404,613.86
其中：营业收入	五、28	34,963,788.18	57,404,613.86
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		37,306,396.51	44,016,032.46
其中：营业成本	五、28	28,286,240.02	34,388,462.79
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、29	19,128.57	89,255.10
销售费用	五、30	990,185.11	1,480,021.72
管理费用	五、31	3,614,132.94	4,365,252.30
研发费用	五、32	3,607,067.16	3,047,801.44
财务费用	五、33	789,642.71	645,239.11
其中：利息费用		719,962.72	328,528.05
利息收入		11,056.65	1,371.18
加：其他收益	五、34	253,154.79	300,701.50
投资收益（损失以“-”号填列）	五、35		20,058.90
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、36	-2,277,723.71	-2,497,456.44
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、37		
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-4,367,177.25	11,211,885.36
加：营业外收入	五、38	15,761.03	13,242.28
减：营业外支出	五、39	66,836.89	4,385.83
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-4,418,253.11	11,220,741.81
减：所得税费用	五、40	-178,928.80	-1,444,916.73
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-4,239,324.31	12,665,658.54

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）		-4,239,324.31	12,665,658.54
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）		-2,597,734.70	4,456,553.72
2. 归属于母公司所有者的净利润		-1,641,589.61	8,209,124.82
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		-4,239,324.31	12,665,658.54
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		-1,641,589.61	8,209,124.82
（二）归属于少数股东的综合收益总额		-2,597,734.70	4,456,533.72
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		-0.09	0.28
（二）稀释每股收益（元/股）		-0.09	0.28

法定代表人：胡李宏

主管会计工作负责人：周莉静

会计机构负责人：周莉静

（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	十四、4	23,280,552.92	15,914,981.68
减：营业成本	十四、4	18,515,117.03	8,888,911.96
税金及附加		838.33	57,499.59

销售费用		217,214.16	449,993.57
管理费用		1,723,343.13	1,595,560.43
研发费用		2,698,723.59	2,899,018.86
财务费用		401,531.49	328,814.42
其中：利息费用			
利息收入			
加：其他收益		252,202.05	273,353.63
投资收益（损失以“-”号填列）	十四、5		20,058.90
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）		45,477.01	-1,276,494.89
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		21,464.25	712,100.49
加：营业外收入		0.23	1,289.52
减：营业外支出			184.88
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		21,464.48	713,205.13
减：所得税费用		-262,226.14	-350,619.16
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		283,690.62	1,063,824.29
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（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		283,690.62	1,063,824.29
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

（五）合并现金流量表

单位：元

项目	附注	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		32,957,079.43	32,022,217.01
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		12,240.84	3,179.50
收到其他与经营活动有关的现金	五、41	7,699,203.63	11,494,200.16
经营活动现金流入小计		40,668,523.90	43,519,596.67
购买商品、接受劳务支付的现金		35,836,674.83	37,753,003.09
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		5,258,003.10	4,718,363.49
支付的各项税费		2,975,292.15	1,513,978.77
支付其他与经营活动有关的现金	五、41	12,554,390.91	9,241,466.87
经营活动现金流出小计		56,624,360.99	53,226,812.22
经营活动产生的现金流量净额		-15,955,837.09	-9,707,215.55
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			20,058.90
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	五、41		
投资活动现金流入小计			20,058.90
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		124,859.38	153,915.96
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	五、41		
投资活动现金流出小计		124,859.38	153,915.96
投资活动产生的现金流量净额		-124,859.38	-133,857.06
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		330,000.00	220,000.00
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		11,320,000.00	22,400,000.00
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		11,650,000.00	22,620,000.00
偿还债务支付的现金		14,460,000.00	14,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		415,884.45	316,906.76
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、41		
筹资活动现金流出小计		14,875,884.45	14,316,906.76
筹资活动产生的现金流量净额		-3,225,884.45	8,303,093.24
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	五、42	-19,306,580.92	-1,537,979.37
加：期初现金及现金等价物余额	五、42	25,450,274.64	7,376,417.64
六、期末现金及现金等价物余额	五、42	6,143,693.72	5,838,438.27

法定代表人：胡李宏

主管会计工作负责人：周莉静

会计机构负责人：周莉静

(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		22,969,629.23	8,353,654.74
收到的税费返还			2,924.70
收到其他与经营活动有关的现金		562,777.33	1,808,607.37
经营活动现金流入小计		23,532,406.56	10,165,186.81

购买商品、接受劳务支付的现金		27,035,752.07	14,031,728.87
支付给职工以及为职工支付的现金		2,615,392.71	2,243,368.11
支付的各项税费		665,874.65	977,575.34
支付其他与经营活动有关的现金		1,167,241.78	5,631,338.00
经营活动现金流出小计		31,484,261.21	22,884,010.32
经营活动产生的现金流量净额		-7,951,854.65	-12,718,823.51
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			20,058.90
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			20,058.90
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		69,992.12	74,415.96
投资支付的现金			80,002.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		69,992.12	154,417.96
投资活动产生的现金流量净额		-69,992.12	-134,359.06
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		10,000,000.00	9,500,000.00
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		10,000,000.00	9,500,000.00
偿还债务支付的现金		12,500,000.00	1,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		363,818.19	316,906.76
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		12,863,818.19	1,316,906.76
筹资活动产生的现金流量净额		-2,863,818.19	8,183,093.24
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		-10,885,664.96	-4,670,089.33
加：期初现金及现金等价物余额		10,914,412.66	5,697,035.51
六、期末现金及现金等价物余额		28,747.70	1,026,946.18

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	七、6
7. 是否存在证券发行、回购和偿还情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
8. 是否存在向所有者分配利润的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
9. 是否根据会计准则的相关规定披露分部报告	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
10. 是否存在半年度资产负债表日至半年度财务报告批准报出日之间的非调整事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
11. 是否存在上年度资产负债表日以后所发生的或有负债和或有资产变化情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
12. 是否存在企业结构变化情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
13. 重大的长期资产是否转让或者出售	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
14. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
15. 是否存在重大的研究和开发支出	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
16. 是否存在重大的资产减值损失	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
17. 是否存在预计负债	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

附注事项索引说明

本公司 2024 年度纳入合并范围的子公司共 13 户，详见本附注七“在其他主体中的权益”。本公司合并范围与上年度相比增加 2 户，详见本附注七、6“合并范围的变更”

(二) 财务报表项目附注

上海宏灿信息科技股份有限公司

2024 年半年度财务报表附注

(除特别说明外，金额单位为人民币元)

一、公司基本情况

(一) 企业注册地、组织形式和总部地址

上海宏灿信息科技股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）原系成立于 2007 年 8 月 6 日的上海宏灿信息科技有限公司，于 2016 年 7 月 21 日整体变更为股份有限公司，取得上海市工商行政管理局颁发的营业执照，统一社会信用代码为 91310120664381272Y，公司于 2016 年 12 月 16 日中小企业股份转让系统挂牌，证券简称：宏灿股份，证券代码：870029。

企业注册地：上海市普陀区大渡河路 452 号 3 层 A 区 310 室。

总部地址：上海市浦东新区沈梅路 123 弄 59 号 3 楼。

（二）公司的业务性质和主要经营范围

公司所属行业为软件开发业，主要产品为智慧城市解决方案、大数据解决方案、智慧物流解决方案和定制化等。

（三）财务报告的批准报出

本财务报表业经本公司董事会于2024年8月28日决议批准报出。

二、财务报表的编制基础

1、编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》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》（2023年修订）的规定编制。

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

2、持续经营

本财务报表以持续经营为基础列报，本公司自报告期末起至少12个月具有持续经营能力。

三、重要会计政策和会计估计

公司所属行业为软件开发业，主要产品为智慧城市解决方案、大数据解决方案、智慧物流解决方案和定制化等。本公司及各子公司根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对各项交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计，详见如下各项描述。

1、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司2024年06月30日的合并及母公司财务状况及2024年半度的合并及母公司经营成果和合并及母公司现金流量等有关信息。

2、会计期间

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

3、营业周期

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

4、记账本位币

本公司采用人民币为记账本位币。

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

企业合并，是指将两个或两个以上单独的企业合并形成一个报告主体的交易或事项。企业合并分为

同一控制下企业合并和非同一控制下企业合并。

（1）同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制，且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。同一控制下的企业合并，在合并日取得对其他参与合并企业控制权的一方为合并方，参与合并的其他企业为被合并方。合并日，是指合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方资产、负债（包括最终控制方收购被合并方形成的商誉）在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量；取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

（2）非同一控制下企业合并

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

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

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

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注三、14“长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投

资时将与其相关的其他综合收益采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转入当期投资收益）。

在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转为购买日所属当期投资收益）。

6、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为基础予以确定。控制是指本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响该回报金额。通常包括母公司拥有其半数以上的表决权的被投资单位和公司虽拥有其半数以下的表决权但通过与被投资单位其他投资者之间的协议，拥有被投资单位半数以上表决权；根据公司章程或协议，有权决定被投资单位的财务和经营决策；有权任免被投资单位的董事会的多数成员；在被投资单位董事会占多数表决权。

（2）合并财务报表编制的方法

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

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

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

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

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

的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外，其余一并转为当期投资收益）。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第2号——长期股权投资》或《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注三、14“长期股权投资”或本附注三、10“金融工具”。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

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

7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

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

本公司对合营企业的投资采用权益法核算，按照本附注三、14（2）②“权益法核算的长期股权投资”中所述的会计政策处理。

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

当本公司作为合营方向共同经营投出或出售资产（该资产不构成业务，下同）、或者自共同经营购买资产时，在该等资产出售给第三方之前，本公司仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。该等资产发生符合《企业会计准则第8号——资产减值》等规定的资产减值损失的，对于由本公司向共同经营投出或出售资产的情况，本公司全额确认该损失；对于本公司自共同经营购买资产的情况，本公司按承担的份额确认该损失。

8、现金及现金等价物的确定标准

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

为从购买日起三个月内到期)、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

9、外币业务和外币报表折算

(1) 外币交易的折算方法

本公司发生的外币交易在初始确认时，按交易日的即期汇率折算为记账本位币金额，但公司发生的外币兑换业务或涉及外币兑换的交易事项，按照实际采用的汇率折算为记账本位币金额。

(2) 对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除：①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；以及②可供出售的外币货币性项目除摊余成本之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额计入其他综合收益之外，均计入当期损益。

编制合并财务报表涉及境外经营的，如有实质上构成对境外经营净投资的外币货币性项目，因汇率变动而产生的汇兑差额，计入其他综合收益；处置境外经营时，转入处置当期损益。

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的记账本位币金额计量。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。

10、金融工具

在本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

(1) 金融资产的分类、确认和计量

本公司根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产划分为：以摊余成本计量的金融资产；以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产；以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

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

①以摊余成本计量的金融资产

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

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

本公司管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致。本公司对此类金融资产按照公允价值计量且其变动计

入其他综合收益，但减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的利息收入计入当期损益。

此外，本公司将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。本公司将该类金融资产的相关股利收入计入当期损益，公允价值变动计入其他综合收益。当该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失将从其他综合收益转入留存收益，不计入当期损益。

③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

(2) 金融负债的分类、确认和计量

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

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具），按照公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，公允价值变动计入当期损益。

被指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，该负债由本公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益，且终止确认该负债时，计入其他综合收益的自身信用风险变动引起的其公允价值累计变动额转入留存收益。其余公允价值变动计入当期损益。若按上述方式对该等金融负债的自身信用风险变动的影响进行处理会造成或扩大损益中的会计错配的，本公司将该金融负债的全部利得或损失（包括企业自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。

②其他金融负债

除金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债、财务担保合同外的其他金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

(3) 金融资产转移的确认依据和计量方法

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

若企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，且未放弃对该金融资产

的控制的，则按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值及因转移而收到的对价与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额计入当期损益。

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

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

（4）金融负债的终止确认

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

金融负债（或其一部分）终止确认的，本公司将其账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的负债）之间的差额，计入当期损益。

（5）金融资产和金融负债的抵销

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

（6）金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。金融工具存在活跃市场的，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。在估值时，公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无

法取得或取得不切实可行的情况下，使用不可输入值。

11、金融资产减值

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

（1）减值准备的确认方法

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

信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。其中，对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，本公司按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

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

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本公司假设其信用风险自初始确认后并未显著增加，选择按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备。

（2）信用风险自初始确认后是否显著增加的判断标准

如果某项金融资产在资产负债表日确定的预计存续期内的违约概率显著高于在初始确认时确定的预计存续期内的违约概率，则表明该项金融资产的信用风险显著增加。

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。

本公司在评估信用风险是否显著增加时会考虑如下因素：

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

于资产负债表日，若本公司判断金融工具只具有较低的信用风险，则本公司假定该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。如果金融工具的违约风险较低，借款人在短期内履行其合同现金流量义务的能力很强，并且即使较长时期内经济形势和经营环境存在不利变化但未必一定降低借款人履行其

合同现金义务，则该金融工具被视为具有较低的信用风险。

(3) 以组合为基础评估预期信用风险的组合方法

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

除了单项评估信用风险的金融资产外，本公司基于共同风险特征将金融资产划分为不同的组别，本公司采用的共同信用风险特征包括：金融工具类型、账龄组合等，在组合的基础上评估信用风险。

(4) 金融资产减值的会计处理方法

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

(5) 各类金融资产信用损失的确定方法

① 应收票据

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

项 目	确定组合的依据
银行承兑汇票	承兑人为信用风险较小的银行
商业承兑汇票	按承兑单位评级划分

② 应收账款及合同资产

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

对于包含重大融资成分的应收款项、合同资产，本公司选择始终按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

除了单项评估信用风险的应收账款和合同资产外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项 目	确定组合的依据
组合 1：合并关联方往来组合	因关联方关系回收风险较小
组合 2：账龄组合	相同账龄的应收款项具有类似信用风险特征

a、本公司应收款项账龄从发生日开始计算

组合中，采用账龄组合计提逾期信用损失的组合计提方法：

账龄	应收账款计提比例（%）	其他应收款计提比例（%）
6 个月以内	3.00	3.00
7-12 个月	5.00	5.00
1 至 2 年	10.00	10.00
2 至 3 年	20.00	20.00
3 至 4 年	50.00	50.00
4 年以上	100.00	100.00

b、按照单项认定单项计提的坏账准备的判断标准：

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

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

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

③其他应收款

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

项 目	确定组合的依据
组合 1：合并关联方往来组合	因关联方关系回收风险较小
组合 2：账龄组合	相同账龄的应收款项具有类似信用风险特征

12、存货

(1) 存货的分类

存货主要包括原材料、库存商品、在产品、发出商品、委托加工物资、周转材料、合同履约成本等。

(2) 存货取得和发出的计价方法

存货在取得时按实际成本计价，存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。领用和发出时按加权平均法计价。

(3) 存货的盘存制度为永续盘存制。

(4) 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品于领用时按一次摊销法摊销；包装物于领用时按一次摊销法摊销。

(5) 存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

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。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

在资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。存货跌价准备按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。

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。

13、持有待售和终止经营

(1) 持有待售的非流动资产和处置组

本公司若主要通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换，下同）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值的，则将其划分为持有待售类别。具体标准为同时满足以下条件：某项非流动资产或处置组根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；本公司已经就出售计划作出决议且获得确定的购买承诺；预计出售将在一年内完成。其中，处置组是指在一项交易中作为整体通过出售或其他方式一并处置的一组资产，以及在该交易中转让的与这些资产直接相关的负债。处置组所属的资产组或资产组组合按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》分摊了企业合并中取得的商誉的，该处置组应当包含分摊至处置组的商誉。

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

持有待售的非流动资产或处置组中的非流动资产不计提折旧或摊销，持有待售的处置组中负债的利息和其他费用继续予以确认。

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

(2) 终止经营的认定标准和列报方法

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

公司在利润表中列报相关终止经营损益并在附注披露终止经营的影响。

14、长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其中如果属于非交易性的，本公司在初始确认时可选择将其指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产核算，其会计政策详见附注三、10“金融工具”。

共同控制，是指本公司按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。重大影响，是指本公司对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

（1）投资成本的确定

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

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

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

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本公司实际支付的现金购买价款、本公司发行的权益性证券的公允价值、投

资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出也计入投资成本。对于因追加投资能够对被投资单位实施重大影响或实施共同控制但不构成控制的，长期股权投资成本为按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权投资的公允价值加上新增投资成本之和。

（2）后续计量及损益确认方法

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

① 成本法核算的长期股权投资

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

② 权益法核算的长期股权投资

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

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

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

收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

③ 收购少数股权

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

④ 处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注三、6、（2）“合并财务报表编制的方法”中所述的相关会计政策处理。

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

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

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

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

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差

额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在终止采用权益法时全部转入当期投资收益。

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

15、投资性房地产

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物等。此外，对于本公司持有以备经营出租的空置建筑物，若董事会（或类似机构）作出书面决议，明确表示将其用于经营出租且持有意图短期内不再发生变化的，也作为投资性房地产列报。

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

本公司采用成本模式对投资性房地产进行后续计量，并按照与房屋建筑物或土地使用权一致的政策进行折旧或摊销。

投资性房地产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注三、20“长期资产减值”。

自用房地产或存货转换为投资性房地产或投资性房地产转换为自用房地产时，按转换前的账面价值作为转换后的入账价值。

投资性房地产的用途改变为自用时，自改变之日起，将该投资性房地产转换为固定资产或无形资产。自用房地产的用途改变为赚取租金或资本增值时，自改变之日起，将固定资产或无形资产转换为投资性房地产。发生转换时，转换为采用成本模式计量的投资性房地产的，以转换前的账面价值作为转换后的入账价值；转换为以公允价值模式计量的投资性房地产的，以转换日的公允价值作为转换后的入账价值。

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

16、固定资产

（1）固定资产确认条件

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

（2）各类固定资产的折旧方法

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

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
电子设备	直线法	3	5	31.67
运输设备	直线法	4-10	5	9.50-23.75
办公设备	直线法	5	5	19.00

预计净残值是指假定固定资产预计使用寿命已满并处于使用寿命终了时的预期状态，本公司目前从该项资产处置中获得的扣除预计处置费用后的金额。

（3）固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注三、20“长期资产减值”。

（4）其他说明

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

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

本公司至少于年度终了对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如发生改变则作为会计估计变更处理。

17、在建工程

本公司在建工程分为自营方式建造和出包方式建造两种。在建工程在工程完工达到预定可使用状态时，结转固定资产。预定可使用状态的判断标准，应符合下列情况之一：固定资产的实体建造（包括安装）工作已经全部完成或实质上已经全部完成；已经试生产或试运行，并且其结果表明资产能够正常运行或能够稳定地生产出合格产品，或者试运行结果表明其能够正常运转或营业；该项建造的固定资产上的支出金额很少或者几乎不再发生；所购建的固定资产已经达到设计或合同要求，或与设计或合同要求基本相符。

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

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注三、20“长期资产减值”。

18、借款费用

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

建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态时，停止资本化。其余借款费用在发生当期确认为费用。

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

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

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

如果符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生非正常中断、并且中断时间连续超过3个月的，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建或生产活动重新开始。

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。

19、无形资产

(1) 无形资产

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

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

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

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

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

(2) 无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注三、20“长期资产减值”。

20、长期资产减值

对于固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产、使用权资产、以成本模式计量的投资性房地产及对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资等非流动非金融资产，本公司于资产负债表日判断

是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

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

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

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

21、长期待摊费用

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

22、合同负债

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

23、职工薪酬

本公司职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利。其中：

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

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

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建

议，在本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时，和本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

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

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

24、预计负债

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

本公司按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行初始计量，并在资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。

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

25、收入

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

在合同开始日，本公司识别合同中存在的各单项履约义务，并将交易价格按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例分摊至各单项履约义务。在确定交易价格时考虑了可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价、应付客户对价等因素的影响。

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

如果不满足上述条件之一，则本公司在客户取得相关商品控制权的时点将分摊至该单项履约义务的交易价格确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，本公司考虑下列迹象：企业就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；企业已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权；企业已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；企业

己将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；客户已接受该商品；其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

（1）商品销售收入

本公司销售商品产生的收入，属于在某一时点履行的履约义务，公司根据合同约定将商品发货至约定地点，客户取得商品的控制权后，公司确认销售收入。

（2）软硬件服务收入

本公司提供软硬件服务收入，属于在某一时点履行的履约义务，公司根据合同约定将软硬件交付给客户，客户验收后，公司确认销售收入。

本公司给予客户的信用期，根据客户的信用风险特征确定，不存在重大融资成分。

26、合同成本

合同成本分为合同履约成本与合同取得成本。

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

（1）该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；

（2）该成本增加了企业未来用于履行履约义务的资源；

（3）该成本预期能够收回。

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

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

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

（1）因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价；

（2）为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

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

27、政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府以投资者身份并享有相应所有者权益而投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。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；其余政府补助界定为与收益相关的政府补助。若政府文件未明确规定补助对象，则采用以下方式将补助款划分为与收益相关的政府补助和与资产相关的政府补助：（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。

本公司对于政府补助通常在实际收到时，按照实收金额予以确认和计量。但对于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预计能够收到财政扶持资金，按照应收的金额计量。按照应收金额计量的政府补助应同时符合以下条件：（1）应收补助款的金额已经过有权政府部门发文确认，或者可根据正式发布的财政资金管理办法的有关规定自行合理测算，且预计其金额不存在重大不确定性；（2）所依据的是当地财政部门正式发布并按照《政府信息公开条例》的规定予以主动公开的财政扶持项目及其财政资金管理办法，且该管理办法应当是普惠性的（任何符合规定条件的企业均可申请），而不是专门针对特定企业制定的；（3）相关的补助款批文中已明确承诺了拨付期限，且该款项的拨付是有相应财政预算作为保障的，因而可以合理保证其可在规定期限内收到；（4）根据本公司和该补助事项的具体情况，应满足的其他相关条件（如有）。

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

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

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

已确认的政府补助需要退回时，存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；属于其他情况的，直接计入当期损益。

28、递延所得税资产/递延所得税负债

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

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

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

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

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

期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

29、租赁

本公司作为承租人

本公司租赁资产的类别主要为房产。

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和租赁负债，并在租赁期内分别确认折旧费用和利息费用。

本公司在租赁期内各个期间采用直线法，将短期租赁和低价值资产租赁的租赁付款额计入当期费用。

①使用权资产

使用权资产，是指承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。在租赁期开始日，使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括：①租赁负债的初始计量金额；②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；③承租人发生的初始直接费用；④承租人为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。

本公司使用权资产折旧采用年限平均法分类计提。对于能合理确定租赁期届满时将会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；对于无法合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

本公司按照《企业会计准则第8号——资产减值》的相关规定来确定使用权资产是否已发生减值并进行会计处理。

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：①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；②取决于指数或比率的可变租赁付款额；③根据承租人提供的担保余值预计应支付的款项；④购买选择权的行权价格，前提是承租人合理确定将行使该选择权；⑤行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权；

本公司采用租赁内含利率作为折现率；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，并计入财务费用。该周期性利率是指公司所采用的折现率或修订后的折现率。

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。

当本公司对续租选择权、终止租赁选择权或者购买选择权的评估结果发生变化的，则按变动后的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，并相应调整使用权资产的账面价值。当实质租赁付款额、担保余值预计的应付金额或者取决于指数或比率的可变租赁付款额发生变动的，则按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，并相应调整使用权资产的账面价值。

③短期租赁和低价值资产租赁

对于短期租赁和低价值资产租赁，本公司采取简化处理方法，不确认使用权资产和租赁负债，而在租赁期内各个期间按照直线法或其他系统合理的方法将租赁付款额计入相关资产成本或当期损益。

(2) 本公司作为出租人

① 经营租赁

本公司采用直线法将经营租赁的租赁收款额确认为租赁期内各期间的租金收入。与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额，于实际发生时计入当期损益。

② 融资租赁

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

30、重要性标准确定方法和选择依据

项目	重要性标准
重要的按单项计提坏账准备的应收款项	200 万元以上
重要的在建工程	500 万元以上
账龄超过一年或逾期的重要应付账款	200 万元以上
账龄超过一年的重要预收款项	200 万元以上
账龄超过一年的重要合同负债	200 万元以上
账龄超过一年的重要其他应付款项	200 万元以上
收到的重要投资活动有关现金	500 万元以上
支付的重要投资活动有关现金	500 万元以上
重要的合营企业或联营企业	500 万元以上

31、其他重要的会计政策和会计估计

(1) 终止经营

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

终止经营的会计处理方法参见本附注三、13“持有待售和终止经营”相关描述。

34、重要会计政策、会计估计的变更

(1) 会计政策变更

①执行新租赁准则导致的会计政策变更

财政部于 2022 年 11 月发布了《企业会计准则解释第 16 号》（财会[2022]31 号）（以下简称“解释

第16号”)。解释第16号规定,对于不是企业合并、交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)、且初始确认的资产和负债导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的单项交易,因资产和负债的初始确认所产生的应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异,应当根据《企业会计准则第18号——所得税》等有关规定,在交易发生时分别确认相应的递延所得税负债和递延所得税资产。对于在首次施行上述规定的财务报表列报最早期间的期初至本解释施行日之间发生的上述交易,企业应当按照上述规定,将累积影响数调整财务报表列报最早期间的期初留存收益及其他相关财务报表项目。上述会计处理规定自2023年1月1日起施行。

执行解释第16号会计政策变更未对公司财务报表产生重大影响。

(2) 会计估计变更

本报告期本公司主要会计估计未发生变更。

四、税项

1、主要税种及税率

税种	具体税率情况	税率
增值税	应税收入按适用税率计算销项税,并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税。	6.00%、9.00%、13.00%
城市维护建设税	按实际缴纳的流转税计缴。	1.00%、7.00%
企业所得税	详见下表。	15.00%、25.00%
教育费附加	按实际缴纳的流转税计缴。	3.00%
地方教育附加	按实际缴纳的流转税计缴。	2.00%

(续)

纳税主体名称	所得税税率
上海宏灿信息科技股份有限公司	15.00%
安徽宏灿智运供应链管理有限公司	25.00%
湖北宏灿信息科技有限责任公司	25.00%
贵州宏灿信息科技有限公司	25.00%
新疆宏灿信息科技有限公司	25.00%
福州市宏灿信息科技有限公司	25.00%
武汉灿达创信息科技有限责任公司	25.00%
随州市硕强科技有限公司	25.00%
上海鹊启电子科技有限公司	25.00%
新疆百年英才科技有限公司	25.00%
安徽宏灿信息科技有限公司	25.00%
宏灿智汇(北京)科技有限公司	25.00%

新疆富邦运来信息科技有限责任公司	25.00%
上海宏灿卫道信息科技有限公司	25.00%

2、税收优惠及批文

根据《财政部国家税务总局关于软件产品增值税政策的通知》（财税[2011]100号），增值税一般纳税人销售其自行开发生产的软件产品，按照适用税率征收增值税后，对其增值税实际税负超过3%的部分实行即征即退政策。

本公司于2021年10月9日取得编号为GR202131000389高新技术企业证书，该证书有效期为三年。公司2021至2024年度享受高新技术企业所得税率15%的税收优惠。

五、合并财务报表项目注释

以下注释项目（含公司财务报表主要项目注释）除非特别指出，“期末”指2024年06月30日，“上年年末”指2023年12月31日，“本期”指2024年6月30日，“上期”指2023年6月30日。

1、货币资金

项 目	期末余额	上年年末余额
库存现金	13,693.10	15,111.27
银行存款	6,931,354.21	26,282,453.95
其他货币资金	43,350.00	43,350.00
合 计	6,988,397.31	26,340,915.22
其中：存放在境外的款项总额		

注：公司货币资金中，因涉及诉讼被冻结的银行存款为801,353.59元，因开具保函使用受限的保证金为43,350.00元。

2、应收票据

（1）应收票据分类列示

项 目	期末余额	上年年末余额
银行承兑汇票		
商业承兑汇票		
小 计		
减：坏账准备		
合 计		

3、应收账款

（1）按账龄披露

账 龄	期末余额	上年年末余额
1年以内	59,069,991.37	51,028,026.44
其中：6个月以内（含6个月，下同）	37,835,203.80	42,346,119.20

7-12个月(含1年)	21,234,787.57	8,681,907.24
1年以内小计	59,069,991.37	51,028,026.44
1至2年	2,660,252.26	5,597,889.18
2至3年	5,299,772.54	2,352,803.54
3至4年	943,646.46	25,056,758.51
4年以上	40,706,489.22	16,814,971.40
小计	108,680,151.85	100,850,449.07
减:坏账准备	16,964,263.52	16,287,113.98
合计	91,715,888.33	84,563,335.09

(2) 按坏账计提方法分类列示

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项计提坏账准备的应收账款	39,944,034.51	36.75	12,417,373.68	31.09	27,526,660.83
按组合计提坏账准备的应收账款	68,736,117.34	63.25	4,546,889.84	6.61	64,189,227.50
其中:账龄组合	68,736,117.34	63.05	4,546,889.84	6.61	64,189,227.50
合计	108,680,151.85	100.00	16,964,263.52	37.70	91,715,888.33

(续)

类别	上年年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项计提坏账准备的应收账款	39,944,034.51	39.61	12,207,210.35	30.56	27,736,824.16
按组合计提坏账准备的应收账款	60,906,414.56	60.39	4,079,903.63	6.70	56,826,510.93
其中:账龄组合	60,906,414.56	60.39	4,079,903.63	6.70	56,826,510.93
合计	100,850,449.07	100.00	16,287,113.98	16.15	84,563,335.09

①期末单项计提坏账准备的应收账款

应收账款(按单位)	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
新疆新铁宝悦文化旅游产业有限公司	39,624,034.51	11,887,210.35	30.00%	没有按合同履行付款,委托律师催要

北京正航远洋科技发展有限公司	180,000.00	180,000.00	100.00%	经多次催要没有付款
河北沃享信息技术有限公司（河钢数字技术有限公司）	100,000.00	100,000.00	100.00%	经多次催要没有付款
北京宏灿信息科技有限公司	25,000.00	25,000.00	100.00%	经多次催要没有付款
睢宁恒信船舶工程有限公司（广州市恒信船舶技术工程有限公司）	15,000.00	15,000.00	100.00%	经多次催要没有付款
合计	39,944,034.51	12,207,210.35		

（续）

应收账款（按单位）	上年年末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
新疆新铁宝悦文化旅游产业有限公司	39,624,034.51	11,887,210.35	30.00%	没有按合同履行付款，委托律师催要
北京正航远洋科技发展有限公司	180,000.00	180,000.00	100.00%	经多次催要没有付款
河北沃享信息技术有限公司（河钢数字技术有限公司）	100,000.00	100,000.00	100.00%	经多次催要没有付款
北京宏灿信息科技有限公司	25,000.00	25,000.00	100.00%	经多次催要没有付款
睢宁恒信船舶工程有限公司（广州市恒信船舶技术工程有限公司）	15,000.00	15,000.00	100.00%	经多次催要没有付款
合计	39,944,034.51	8,244,806.90		

②组合中，按账龄组合计提坏账准备的应收账款

项目	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
6个月以内（含6个月）	37,835,203.80	1,135,056.11	3.00%
7-12个月（含1年）	21,234,787.57	1,061,739.38	5.00%
1至2年	2,660,252.26	266,025.23	10.00%
2至3年	5,299,772.54	1,059,954.51	20.00%
3至4年	943,646.46	471,823.23	50.00%
4年以上	762,454.71	762,454.71	100.00%
合计	68,736,117.34	4,757,053.17	

（续）

项目	上年年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
6个月以内（含6个月）	42,346,119.20	1,270,383.58	3.00%
7-12个月（含1年）	8,681,907.24	434,095.36	5.00%
1至2年	5,597,889.18	559,788.92	10.00%

2至3年	2,352,803.54	470,560.71	20.00%
3至4年	1,165,240.69	582,620.35	50.00%
4年以上	762,454.71	762,454.71	100.00%
合计	60,906,414.56	4,079,903.63	

(3) 坏账准备的情况

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	
应收账款	16,287,113.98	677,149.54				16,964,263.52
合计						

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

债务人名称	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
新疆新铁宝悦文化旅游产业有限公司	39,624,034.51	36.46	11,887,210.35
新疆太空大渔科技传媒有限公司	15,000,000.00	13.80	450,000.00
新疆云易泰和教育科技有限公司	7,320,000.00	6.74	297,000.00
新疆润泽华汇信息技术有限公司	6,580,000.00	6.05	349,000.00
静雨实业(上海)股份有限公司	5,881,064.63	5.41	192,192.50
合计	74,405,099.14	68.46	13,175,402.85

4、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	5,742,319.80	40.64	10,119,890.57	67.59
1至2年	7,925,941.13	56.09	4,417,306.97	29.50
2至3年	146,760.84	1.04	434,956.00	2.91
3年以上	314,956.00	2.23		
合计	14,129,977.77	100.00	14,972,153.54	100.00

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	期末余额	占预付账款期末余额合计数的比例(%)
新疆亿科一体化科技有限公司	5,000,000.00	35.39
武汉掌心信息科技有限公司	4,575,000.00	32.38

上海明镜信息科技有限公司区	1,200,000.00	8.49
上海奉捷电子科技有限公司	1,049,899.00	7.43
新疆英信沃宇计算机有限公司	900,000.00	6.37
合 计	12,724,899.00	90.06

5、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	10,373,738.55	8,095,291.49
合 计	10,373,738.55	8,095,291.49

(1) 其他应收款

①按账龄披露

账 龄	期末余额	上年年末余额
1年以内	6,853,527.23	2,298,251.24
其中：6个月以内（含6个月，下同）	5,971,739.03	2,147,056.94
7-12个月（含1年）	881,788.20	151,194.30
1年以内小计	6,853,527.23	2,298,251.24
1至2年	395,615.00	4,265,054.40
2至3年	2,056,500.00	625,054.64
3至4年	497,398.80	73,838.00
4年以上	2,987,000.00	2,987,000.00
小 计	12,790,041.03	10,249,198.28
减：坏账准备	2,416,302.48	2,153,906.79
合 计	10,373,738.55	8,095,291.49

②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
保证金及押金、往来款	11,966,975.68	9,314,197.84
备用金	822,000.00	925,832.40
其他	1,065.35	9,168.04
小 计	12,790,041.03	10,249,198.28
减：坏账准备	2,416,302.48	2,153,906.79
合 计	10,373,738.55	8,095,291.49

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）	
上年年末余额	660,406.79	1,493,500.00		2,153,906.79
年初其他应收款账面余额在本期：				
——转入第二阶段				
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本期计提	262,395.69			262,395.69
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	922,802.48	1,493,500.00		2,416,302.48

④坏账准备的情况

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	其他	
其他应收款	2,153,906.79	262,395.69			2,416,302.48
合计	2,153,906.79	262,395.69			2,416,302.48

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
新疆宝鼎雅悦旅游管理有限公司	保证金及押金、往来款	2,987,000.00	4年以上	23.35%	1,493,500.00
李栋	保证金及押金、往来款	2,335,450.00	7-12个月	18.26%	88,232.50
中城投西部建设集团有限公司	保证金及押金、往来款	2,000,000.00	2至3年	15.64%	400,000.00
胡艳	备用金	500,000.00	半年以内	3.91%	15,000.00
新疆顺德企业管理集团有限责任公司	保证金及押金、往来款	497,398.80	3至4年	3.89%	248,699.40
合计		8,319,848.80	-	65.05%	2,245,431.90

6、存货

(1) 存货分类

项 目	期末余额		
	账面余额	存货跌价准备/合同 履约成本减值准备	账面价值
合同履约成本	20,267,930.27		20,267,930.27
库存商品	15,032,427.81		15,032,427.81
发出商品	1,125,245.47		1,125,245.47
合 计	36,425,603.55		36,425,603.55

(续)

项 目	上年年末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
合同履约成本	20,358,678.24		20,358,678.24
库存商品	15,361,602.66		15,361,602.66
发出商品	703,742.41		703,742.41
合 计	36,424,023.31		36,424,023.31

7、其他流动资产

项 目	期末余额	上年年末余额
待抵扣进项税额	39,904.48	15,467.31
预缴企业所得税		
合 计	39,904.48	15,467.31

8、固定资产

项 目	期末余额	上年年末余额
固定资产	2,074,292.31	2,051,139.78
固定资产清理		
合 计	2,074,292.31	2,051,139.78

(1) 固定资产

① 固定资产情况

项 目	运输设备	电子设备	办公设备	合 计
一、账面原值				
1、上年年末余额	4,128,242.49	1,140,177.77	100,796.64	5,369,216.90
2、本期增加金额	603,539.83			603,539.83
(1) 购置	603,539.83			603,539.83

(2) 企业合并增加				
3、本期减少金额				
(1) 处置或报废				
4、期末余额	4,731,782.32	1,140,177.77	100,796.64	5,972,756.73
二、累计折旧				
1、上年年末余额	2,405,154.03	821,612.42	91,310.67	3,318,077.12
2、本期增加金额	437,488.08	141,701.39	1,197.83	580,387.30
(1) 计提	437,488.08	141,701.39	1,197.83	580,387.30
(2) 企业合并增加				
3、本期减少金额				
(1) 处置或报废				
4、期末余额	2,842,642.11	963,313.81	92,508.50	3,898,464.42
三、减值准备				
1、上年年末余额				
2、本期增加金额				
(1) 计提				
(2) 企业合并增加				
3、本期减少金额				
(1) 处置或报废				
4、期末余额				
四、账面价值				
1、期末账面价值	1,889,140.21	176,863.96	8,288.14	2,074,292.31
2、上年年末账面价值	1,723,088.46	318,565.35	9,485.97	2,051,139.78

②截至 2024 年 06 月 30 日，本公司无暂时闲置的固定资产情况

③截至 2024 年 06 月 30 日，本公司无通过融资租赁租入的固定资产情况

④截至 2024 年 06 月 30 日，本公司无通过经营租赁租出的固定资产

⑤截至 2024 年 06 月 30 日，本公司无未办妥产权证书的固定资产情况

9、使用权资产

项 目	房屋及建筑物	合 计
一、账面原值		
1、上年年末余额	3,021,009.54	3,021,009.54
2、本年增加金额		
(1) 新增租赁		

3、本年减少金额		
(1) 处置		
4、年末余额	3,021,009.54	3,021,009.54
二、累计折旧		
1、上年年末余额	1,844,738.68	1,176,270.86
2、本年增加金额	601,257.98	601,257.98
(1) 计提	601,257.98	601,257.98
3、本年减少金额		-
(1) 处置		-
4、年末余额	2,445,996.66	2,445,996.66
三、减值准备		
1、上年年末余额		
2、本年增加金额		
(1) 计提		
3、本年减少金额		
(1) 处置		
4、年末余额		
四、账面价值		
1、年末账面价值	575,012.88	575,012.88
2、上年年末账面价值	1,176,270.86	1,176,270.86

10、无形资产

项 目	上年年末余额	本期增加金额	本期摊销金额	期末余额
无形资产		19,600.00	326.67	19,273.33
合 计		19,600.00	326.67	19,273.33

11、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
大数据云平台软件使用权	4,632,885.11		850,938.12		3,781,946.99

合 计	4,632,885.11		850,938.12		3,781,946.99
-----	--------------	--	------------	--	--------------

12、递延所得税资产

(1) 未经抵销的递延所得税资产明细

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
信用减值准备	17,597,128.98	2,639,569.35	16,999,418.93	2,549,912.84
预计负债	62,818.01	9,422.70	62,818.01	9,422.70
租赁负债	209,578.14	31,436.72	852,765.20	127,914.78
合 计	17,869,525.13	2,680,428.77	17,915,002.14	2,687,250.32

(2) 未经抵销的递延所得税负债明细

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	902,575.47	135,386.32	902,575.47	135,386.32
合 计	902,575.47	135,386.32	902,575.47	135,386.32

13、短期借款

(1) 短期借款分类

项 目	期末余额	上年年末余额
抵押借款	9,000,000.00	
保证借款	3,700,000.00	7,300,000.00
信用借款	16,760,000.00	15,800,000.00
合 计	29,460,000.00	23,100,000.00

注 1：上海宏灿信息科技股份有限公司于 2023 年 10 月向中信银行上海分行借款 300 万元，由胡李宏提供担保。

注 2：上海宏灿信息科技股份有限公司于 2023 年 10 月向交通银行上海嘉定支行借款 360 万元。

注 3：上海宏灿信息科技股份有限公司于 2024 年 04 月向农商行桃浦支行借款 1000 万元。

注 4：上海鹊启电子科技有限公司于 2024 年 04 月向工商银行上海马陆支行借款 46 万元。

注 5：新疆百年英才科技有限公司于 2024 年 5 月向交通银行新疆维吾尔自治区分行借款 70 万元，由胡潇提供担保。

注 6：新疆百年英才科技有限公司于 2023 年 12 月向工商银行乌鲁木齐经济开发区支行借款 270 万元。

注 7：新疆百年英才科技有限公司于 2023 年 6 月向哈密市商业银行乌鲁木齐分行借款 1000 万元，由新疆万盛龙邦房地产开发有限公司提供抵押担保。截止 2024 年 6 月 30 日借款余额为 900 万元。

14、应付账款

(1) 应付账款按账龄列示

项目	期末余额	上年年末余额
1 年以内 (含 1 年)	25,329,769.27	11,922,114.16
1 年以上	19,464,328.76	37,421,098.09
合计	44,794,098.03	49,343,212.25

15、合同负债

(1) 合同负债情况

项目	期末余额	上年年末余额
预收服务费、货款	3,099,432.84	1,979,626.42
合计	3,099,432.84	1,979,626.42

16、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
一、短期薪酬	1,753,392.39	5,820,141.03	6,096,644.92	1,476,888.50
二、离职后福利-设定提存计划	27,415.85	270,435.83	262,035.98	35,815.70
三、辞退福利				
合计	1,780,808.24	6,090,576.86	6,358,680.90	1,512,704.20

(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	1,441,006.74	4,135,533.95	4,181,174.10	1,395,366.59
2、职工福利费	245,000.00	64,200.00	309,200.00	-
3、社会保险费	54,252.45	601,770.88	583,079.62	72,943.71
其中：医疗保险费	54,042.05	259,122.54	251,074.08	62,090.51
工伤保险费	210.40	2,587.61	2,507.24	290.77
生育保险费				-
4、住房公积金	4,665.00	49,920.00	49,275.00	5,310.00
5、工会经费和职工教育经费	8,468.20	6,590.20	11,790.20	3,268.20
6、短期带薪缺勤		18,000.00	18,000.00	
7、短期利润分享计划		944,126.00	944,126.00	
8、其他短期薪酬				
合计	1,753,392.39	5,820,141.03	6,096,644.92	1,476,888.50

(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
----	--------	------	------	------

1、基本养老保险	26,439.61	259,122.54	251,074.08	34,488.07
2、失业保险费	976.24	11,313.29	10,961.90	1,327.64
合 计	27,415.85	270,435.83	262,035.98	35,815.70

17、应交税费

项 目	期末余额	上年年末余额
增值税	2,909,119.59	3,485,358.44
企业所得税	133,041.38	2,407,746.78
个人所得税	6,947.89	18,453.11
城市维护建设税	246.19	34,779.16
教育费附加	105.51	14,916.69
地方教育费附加	70.34	9,812.42
印花税	335.05	14,268.33
水利基金	-	
合 计	3,049,865.95	5,985,334.93

18、其他应付款

项 目	期末余额	上年年末余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款	6,151,751.92	5,097,588.33
合 计	6,151,751.92	5,097,588.33

(1) 其他应付款

①按款项性质列示

项 目	期末余额	上年年末余额
往来款	3,628,073.90	3,790,128.80
押金及保证金	1,060,000.00	1,061,000.00
代垫款	1,460,855.43	178,320.95
代扣代缴社保公积金		767.55
其他	2,822.59	67,371.03
合 计	6,151,751.92	5,097,588.33

②期末账龄超过1年的重要其他应付款

无。

19、一年内到期的非流动负债

项 目	期末余额	上年年末余额
-----	------	--------

1年内到期的租赁负债（附注五、21）	194,510.71	832,674.69
1年内到期的长期借款（附注五、20）		1,000,000.00
合 计	194,510.71	1,832,674.69

20、其他流动负债

项 目	期末余额	上年年末余额
合同负债对应增值税	243,965.85	205,772.09
合 计	243,965.85	205,772.09

21、长期借款

项 目	期末余额	上年年末余额	利率区间（%）
抵押借款		9,500,000.00	5.5%
减：一年内到期的长期借款（附注五、18）		1,000,000.00	
合 计		8,500,000.00	

22、租赁负债

项 目	期末余额	上年年末余额
租赁付款额	404,088.85	1,176,765.83
减：一年内到期的租赁负债（附注五、18）	194,510.71	832,674.69
合 计	209,578.14	344,091.14

23、预计负债

项 目	期末余额	上年年末余额
产品质量保证	62,818.01	62,818.01
合 计	62,818.01	62,818.01

24、股本

项目	上年年末余额	本期增减变动（+、-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	45,066,931.00						45,066,931.00

25、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	2,494,042.70			2,494,042.70
其他资本公积	7,086.56			7,086.56
合 计	2,501,129.26			2,501,129.26

26、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	4,604,865.63		4,604,865.63
合 计	4,604,865.63		4,604,865.63

27、未分配利润

项 目	本 期	上 期
调整前上年末未分配利润	23,572,003.88	9,764,217.75
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	23,572,003.88	9,764,217.75
加：本期归属于母公司股东的净利润	-1,641,589.61	13,958,550.97
减：提取法定盈余公积		150,764.84
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	21,930,414.27	23,572,003.88

28、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		上年金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	34,963,788.18	28,286,240.02	57,404,613.86	34,388,462.79
其他业务				
合 计	34,963,788.18	28,286,240.02	57,404,613.86	34,388,462.79

29、税金及附加

项 目	本期金额	上年金额
城市维护建设税	7,915.90	34,765.51
教育费附加	2,769.14	15,072.61
地方教育费附加	2,785.21	10,048.37
印花税	1,938.32	29,368.61
水利基金	-	
车船税	3,720.00	
合 计	19,128.57	89,255.10

30、销售费用

项 目	本期金额	上期金额
职工薪酬	347,510.04	588,603.82

折旧费	202,339.05	222,157.85
咨询服务费	123,289.83	123,461.14
办公费	4,225.23	101,659.42
差旅费	102,990.88	189,294.68
业务招待费	169,320.01	234,722.24
其他	40,510.07	20,122.57
合 计	990,185.11	1,480,021.72

31、管理费用

项 目	本期金额	上期金额
职工薪酬	1,643,894.71	1,802,188.69
折旧费	368,599.45	259,282.29
咨询服务费	626,909.34	850,395.29
办公费	203,316.21	266,460.41
差旅费	82,669.74	262,337.52
物业费	444,239.58	622,664.47
业务招待费	79,460.80	254,802.46
其他	165,043.11	47,121.17
合 计	3,614,132.94	4,365,252.30

32、研发费用

项 目	本期金额	上期金额
技术人员薪酬	1,740,978.96	1,407,275.92
委外研发费	683,962.26	1,605,655.08
长期待摊费用摊销费	860,386.92	0.00
材料费	267,154.88	12,737.24
其他	54,584.14	22,133.20
合 计	3,607,067.16	3,047,801.44

33、财务费用

项 目	本期金额	上期金额
利息费用	719,962.72	328,528.05
减：利息收入	11,056.65	1,371.18
手续费支出	29,149.74	318,082.24
其他	51,586.90	0.00
合 计	789,642.71	645,239.11

34、其他收益

项 目	本期金额	上期金额	计入本期非经常性损益的金额
政府补助		27,309.44	
增值税税收优惠	234,042.17	273,195.72	
个税手续费返还	19,112.62	196.34	
合 计	253,154.79	300,701.50	

其中，政府补助明细如下：

补助项目	本期金额	上期金额	与资产相关/与收益相关
运营补贴			
即征即退的增值税	234,042.17	273,195.72	与收益相关
房租补贴			
地方财政退税			
利息补贴			
其他	19,112.62	27,505.78	

35、投资收益

项 目	本期金额	上期金额
处置长期股权投资产生的投资收益		20,058.90
理财产品收益		
合 计		20,058.90

36、信用减值损失

项 目	本期金额	上期金额
应收账款坏账损失	1,699,720.59	2,151,535.67
其他应收款坏账损失	644,297.44	345,920.77
合 计	2,344,018.03	2,497,456.44

37、资产处置收益

项 目	本期金额	上期金额	计入本期非经常性损益的金额
使用权资产处置利得			
合 计			

38、营业外收入

项 目	本期金额	上期金额	计入本期非经常性损益的金额
-----	------	------	---------------

收购子公司利得		13,242.28	
其他	15,761.03	13,242.28	15,761.03
合 计	15,761.03	13,242.28	15,761.03

39、营业外支出

项 目	本期金额	上期金额	计入本期非经常性损益的金额
罚款支出	542.57	4,385.83	542.57
其他			
合 计	542.57	4,385.83	542.57

40、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	-185,750.35	-1,105,174.45
递延所得税费用	6,821.55	-339,742.28
合 计	-178,928.80	-1,444,916.73

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	本期金额
利润总额	-4,418,253.11
按法定/适用税率计算的所得税费用	-662,737.97
子公司适用不同税率的影响	-44,397.18
调整以前期间所得税的影响	-732,052.77
非应税收入的影响	-
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	494,879.22
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
本年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	402,064.31
税率调整导致年初递延所得税资产/负债余额的变化	-
所得税减免优惠的影响	-67,263.05
研发费加计扣除的影响	430,578.62
所得税费用	-178,928.80

41、现金流量表项目

(1) 收到其他与经营活动有关的现金

项 目	本期金额	上期金额
利息收入	11,617.54	1,371.18

与收益相关的政府补助	234,042.17	300,701.50
其他营业外收入	15,761.03	13,242.28
往来款、押金保证金	7,437,782.89	11,178,885.2
合 计	7,699,203.63	11,494,200.16

(2) 支付其他与经营活动有关的现金

项 目	本期金额	上期金额
费用支出	4,646,818.05	674,087.67
手续费	29,149.74	2,936.13
往来款	7,811,586.23	8,564,443.07
其他营业外支出	66,836.89	0.00
支付受限货币资金		
合 计	12,554,390.91	9,241,466.87

42、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	-4,239,324.31	12,665,658.54
加：资产减值准备		
信用减值损失	-2,227,723.71	-2,497,456.44
固定资产折旧、使用权资产折旧	1,181,645.28	974,174.99
无形资产摊销		
长期待摊费用摊销	850,938.12	850,938.12
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)	778,586.06	328,528.05
投资损失(收益以“-”号填列)		-20,058.9
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	6,821.55	
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)		-339,742.28
存货的减少(增加以“-”号填列)	-1,580.24	-5,054,096.2
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-7,756,085.62	-27,207,516.05
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	-4,549,114.22	10,592,354.62

其他		
经营活动产生的现金流量净额	-15,955,837.09	-9,707,215.55
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		
融资租入固定资产		
3、现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	6,143,693.48	5,838,438.27
减：现金的年初余额	25,450,274.40	7,376,417.64
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	-19,306,580.92	-1,537,979.37

(4) 现金及现金等价物的构成

项 目	期末余额	年初余额
一、现金	6,143,693.72	5,838,438.27
其中：库存现金	13,693.10	743,117.72
可随时用于支付的银行存款	6,130,000.62	5,095,320.55
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
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	6,143,693.72	5,838,438.27

43、所有权或使用权受限制的资产

项 目	期末账面价值	受限原因
货币资金	844,703.59	详见附注五、1
合 计	844,703.59	

六、研发支出

1、研发支出本期发生额情况

项 目	本期金额	上期金额
费用化研发支出	3,607,067.16	3,047,801.44
合 计	3,607,067.16	3,047,801.44

(1) 费用化研发支出

项 目	本期金额	上期金额
技术人员薪酬	1,740,978.96	1,407,275.92
委外研发费	683,962.26	1,605,655.08
长期待摊费用摊销费	860,386.92	0.00
折旧费	267,154.88	12,737.24
其他	54,584.14	22,133.20
合 计	3,607,067.16	3,047,801.44

七、在其他主体中的权益

1、企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		取得方式
				直接	间接	
安徽宏灿智运供应链管理有限公司	安庆	安庆	供应链管理、货运代理	100.00		投资设立
湖北宏灿信息科技有限责任公司	恩施	恩施	供应链管理、货运代理	100.00		投资设立
贵州宏灿信息科技有限公司	贵阳	贵阳	建筑装饰、装修	51.00		投资设立
新疆宏灿信息科技有限公司	乌鲁木齐	乌鲁木齐	软件研发、技术服务咨询	100.00		投资设立
福州市宏灿信息科技有限公司	福州	福州	软件研发、技术服务咨询	80.00		投资设立
武汉灿达创信息科技有限责任公司	武汉	武汉	软件研发、技术服务咨询		100.00	投资设立
随州市硕强科技有限公司	随州	随州	软件研发、技术服务咨询	80.00		投资设立
上海鹊启电子科技有限公司	上海	上海	电子与智能化建设工程专业施工, 设计	51.00		非同一控制下合并
新疆百年英才科技有限公司	乌鲁木齐	乌鲁木齐	教育软硬件、系统集成销售	51.00		非同一控制下合并
安徽宏灿信息科技有限公司	合肥	合肥	软件研发、技术服务咨询	60.00		投资设立
新疆富邦运来信息科技有限责任公司	乌鲁木齐	乌鲁木齐	科学研究和技术服务业	80.00		投资设立
宏灿智汇(北京)科技有限公司	北京	北京	软件研发、技术服务咨询	80.00		投资设立

司

2、本期未发生非同一控制下企业合并

3、本期未发生反向购买

4、本期未发生同一控制下企业合并

5、本期未处置子公司

6、其他原因的合并范围变动

本期设立子公司新疆富邦运来信息科技有限责任公司

7、本期无重要的共同经营

8、本期无在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

八、政府补助

1、计入当期损益的政府补助

利润表列报项目	本期金额	上期金额
其他收益	234,042.17	300,505.16
合计	234,042.17	300,505.16

九、关联方及关联交易

1、本公司的最终控制方

名称	对本公司的持股比例%	对本公司的表决权比例%
胡李宏	57.1430%	57.1430%

2、本公司的子公司情况

本公司所属的子公司详见附注七、1“企业集团的构成”。

3、其他关联方情况

其他关联方名称	与本公司的关系
周莉静	董事、实际控制人配偶
沈小凤	董事

4、关联方交易情况

(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	担保终止日	担保是否已经履行完毕
胡李宏、周莉静	3,000,000.00	2023/10/28	2024/10/19	否

(2) 关联方资金拆借

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
-----	------	-----	-----	----

拆入：

5、关联方应收应付款项

项目名称	期末余额	上年年末余额
预付款项		
合 计		
其他应付款：		
胡李宏		
周莉静	57,238.55	127,230.67
合 计	57,238.55	127,230.67

十、股份支付

截至 2024 年 06 月 30 日，本公司无需要披露的股份支付事项。

十一、承诺及或有事项

1、重大承诺事项

截至 2024 年 06 月 30 日，本公司无需要披露的重大承诺事项。

2、或有事项

未决诉讼

本公司参与新疆新铁宝悦文化旅游产业有限公司（以下简称“新疆新铁宝悦”）丝路天街文化综合体智慧亮化绿化项目中设备采购安装及相关服务项目。本项目采用综合单价的方式承包，合同总金额 23,891,517.82 元，合同于 2019 年 10 月 21 日签订，工期 90 天（以实际进场时间为准），于 2020 年 11 月 12 日竣工，2020 年 11 月 7 日完成竣工验收。按合同约定工程验收合格后支付合同总价款的 30%即 7,167,455.35 元作为工程验收款，第二次付款于工程审计完成后 12 个月内支付经审计价款的 95%，新疆新铁宝悦工程审计应在竣工验收后一个月内完成。第三次付款两年保期期满后一个月内，新疆新铁宝悦向本公司付至经审计价款的 100%。本公司委托律师多次催款无果后，向乌鲁木齐市新市区人民法院提起诉讼，2021 年 3 月 19 日乌鲁木齐市新市区人民法院受理了此案。2022 年 6 月 30 日收到乌鲁木齐新市区人民法院在 2022 年 6 月 20 日作出一审的民事判决书（（2021）新 0104 民初 10448 号），判决公司胜诉，新疆新铁宝悦应向公司支付工程款 24,152,872.20 元。新疆新铁宝悦提起上诉。2023 年 6 月 19 日，乌鲁木齐中级人民法院作出判决，撤销（2021）新 0104 民初 10448 号民事判决书并发回重审。2023 年 12 月 28 日，乌鲁木齐新市区人民法院作出（2023）新 0104 民初 8104 号民事判决书，判决新疆新铁宝悦向公司支付 25,271,976.01 元及相应的逾期付款利息，新疆新铁宝悦提起上诉。2024 年 2 月 6 日新疆维吾尔自治区乌鲁木齐市中级人民法院立案后依法组成合议庭，开庭进行了审理。2024 年 5 月 30 日新疆维吾尔自治区乌鲁木齐市中级人民法院作出民事判决书（（2024）新 01 民终 1318 号），驳回上诉，维持原判，本判决为终审判决。

十二、资产负债表日后事项

截至本财务报表及附注批准报出日，本公司无需要披露的资产负债表日后事项。

十三、其他重要事项

截至 2024 年 06 月 30 日，本公司无需要披露的其他重要事项。

十四、公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1年以内	38,544,599.47	35,320,717.49
其中：6个月以内（含6个月，下同）	32,763,360.23	28,774,650.25
7-12个月（含1年）	5,781,239.24	6,546,067.24
1年以内小计	38,544,599.47	35,320,717.49
1至2年	1,216,060.01	1,268,956.56
2至3年	2,052,803.54	2,052,803.54
3至4年	643,646.46	25,056,758.51
4年以上	40,706,489.22	16,814,971.40
小计	83,163,598.70	80,514,207.50
减：坏账准备	15,056,836.77	15,241,284.65
合计	68,106,761.93	65,272,922.85

(2) 按坏账计提方法分类列示

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款	39,944,034.51	48.03	12,207,210.35	30.56	27,736,824.16
按组合计提坏账准备的应收账款	43,219,564.19	51.97	2,849,626.42	6.59	40,369,937.77
其中：账龄组合	41,926,864.19	50.41	2,849,626.42	6.80	39,077,237.77
合并关联方组合	1,292,700.00	1.55			1,292,700.00
合计	83,163,598.70	100.00	15,056,836.77	18.11	68,106,761.93

(续)

类别	上年年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	

单项计提坏账准备的应收账款	39,944,034.51	49.61	12,207,210.35	30.56	27,736,824.16
按组合计提坏账准备的应收账款	40,570,172.99	50.39	3,034,074.30	7.48	37,536,098.69
其中：账龄组合	39,270,172.98	48.77	3,034,074.30	7.33	36,236,098.68
合并关联方组合	1,300,000.01	1.61			1,300,000.01
合计	80,514,207.50	100.00	15,241,284.65	18.93	65,272,922.85

①期末单项计提坏账准备的应收账款

应收账款（按单位）	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
新疆新铁宝悦文化旅游产业有限公司	39,624,034.51	11,887,210.35	30.00%	客户未履行合同
北京正航远洋科技发展有限公司	180,000.00	180,000.00	100.00%	经多次催收，货款预期未付
河北沃享信息技术有限公司（河钢数字技术有限公司）	100,000.00	100,000.00	100.00%	经多次催收，货款预期未付
北京宏灿信息科技有限公司	25,000.00	25,000.00	100.00%	经多次催收，货款预期未付
睢宁恒信船舶工程有限公司（广州市恒信船舶技术工程有限公司）	15,000.00	15,000.00	100.00%	经多次催收，货款预期未付
合计	39,944,034.51	12,207,210.35		

（续）

应收账款（按单位）	上年年末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
新疆新铁宝悦文化旅游产业有限公司	39,624,034.51	11,887,210.35	30.00%	客户未履行合同
北京正航远洋科技发展有限公司	180,000.00	180,000.00	100.00%	经多次催收，货款预期未付
河北沃享信息技术有限公司（河钢数字技术有限公司）	100,000.00	100,000.00	100.00%	经多次催收，货款预期未付
北京宏灿信息科技有限公司	25,000.00	25,000.00	100.00%	经多次催收，货款预期未付
睢宁恒信船舶工程有限公司（广州市恒信船舶技术工程有限公司）	15,000.00	15,000.00	100.00%	经多次催收，货款预期未付

合 计	39,944,034.51	12,207,210.35	
-----	---------------	---------------	--

②组合中，按账龄组合计提坏账准备的应收账款

项 目	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
6个月以内 (含6个月)	31,470,660.23	944,119.81	3.00%
7-12个月 (含1年)	5,781,239.24	289,061.96	5.00%
1至2年	1,216,060.01	121,606.00	10.00%
2至3年	2,052,803.54	410,560.71	20.00%
3至4年	643,646.46	321,823.23	50.00%
4年以上	762,454.71	762,454.71	100.00%
合 计	41,926,864.19	2,849,626.42	

(续)

项 目	上年年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
6个月以内 (含6个月)	27,474,650.24	824,239.51	3.00
7-12个月 (含1年)	6,546,067.24	327,303.36	5.00
1至2年	1,268,956.56	126,895.66	10.00
2至3年	2,052,803.54	410,560.71	20.00
3至4年	1,165,240.69	582,620.35	50.00
4年以上	762,454.71	762,454.71	100.00
合 计	39,270,172.98	3,034,074.30	

(3) 坏账准备的情况

类 别	年初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
应收账款	15,241,284.65		184,447.88		15,056,836.77
合 计	15,241,284.65		184,447.88		15,056,836.77

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

债务人名称	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
新疆新铁宝悦文化旅游产业有限公司	39,624,034.51	47.64	11,887,210.35
新疆太空大渔科技传媒有限公司	15,000,000.00	18.04	450,000.00
新疆云易泰和教育科技有限公司	7,320,000.00	8.80	60,000.00
静雨实业(上海)股份有限公司	4,960,000.00	5.96	148,800.00

上海伟硕信息技术有限公司	3,339,311.67	4.02	100,179.35
合 计	70,243,346.18	84.46	12,646,189.70

2、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	4,431,570.13	4,849,865.10
合 计	4,431,570.13	4,849,865.10

(1) 其他应收款

①按账龄披露

账 龄	期末余额	上年年末余额
1年以内	79,675.30	1,073,083.40
其中：6个月以内（含6个月，下同）	18,929.90	811,523.40
7-12个月（含1年）	60,745.40	261,560.00
1年以内小计	79,675.30	1,073,083.40
1至2年	1,262,000.00	2,400,240.00
2至3年	2,000,000.00	73,838.00
3至4年		73,838.00
4年以上	2,987,000.00	2,987,000.00
小 计	6,328,675.30	6,607,999.40
减：坏账准备	1,897,105.17	1,758,134.30
合 计	4,431,570.13	4,849,865.10

②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
保证金及押金	5,064,675.30	5,238,199.40
备用金	2,000.00	107,800.00
其他		
往来款		
合并范围内关联方款项	1,262,000.00	1,262,000.00
小 计	6,328,675.30	6,607,999.40
减：坏账准备	1,897,105.17	1,758,134.30
合 计	4,431,570.13	4,849,865.10

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）	
上年年末余额	264,634.30	1,493,500.00		1,758,134.30
上年年末其他应收款账面余额在本期：				
——转入第二阶段				
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本期计提	138,970.87			138,970.87
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	403,605.17	1,493,500.00		1,897,105.17

④坏账准备的情况

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	
其他应收款	1,758,134.30	138,970.87			1,897,105.17
合计	1,758,134.30	138,970.87			1,897,105.17

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
新疆宝鼎雅悦旅游管理有限公司	保证金及押金	2,987,000.00	4年以上	47.20	1,493,500.00
中城投西部建设集团有限公司	保证金及押金	2,000,000.00	2-3年	31.60	400,000.00
贵州宏灿信息科技有限公司	合并范围内关联方款项	1,262,000.00	1-2年	19.94	
喀什大学	保证金及押金	60,745.40	7-12个月	0.96	3,037.27
中建电子商务有限责任公司	保证金及押金	9,000.00	半年以内	0.14	270.00
合计		6,318,745.40		99.84	1,896,807.27

⑤按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

3、长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

项 目	期末余额			上年年末余额		
	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	430,002.00			430,002.00		430,002.00
对联营、合营企业投资						
合 计	430,002.00			430,002.00		430,002.00

(2) 对子公司投资

被投资单位	上年年末余额	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
安徽宏灿智运供应链管理有限公司	350,000.00			350,000.00		
福州市宏灿信息科技有限公司	80,000.00			80,000.00		
新疆百年英才科技有限公司	1.00			1.00		
上海鹊启电子科技有限公司	1.00			1.00		
合 计	430,002.00			430,002.00		

4、营业收入、营业成本

项 目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	23,280,552.92	18,515,117.03	15,914,981.68	8,888,911.96
其他业务				
合 计	23,280,552.92	18,515,117.03	15,914,981.68	8,888,911.96

5、投资收益

项 目	本期金额	上期金额
权益法核算的长期股权投资收益		20,058.90
处置长期股权投资产生的投资收益		
理财产品的利息收入		
合 计		20,058.90

十五、补充资料

1、本期非经常性损益明细表

项 目	金 额	说 明
1、非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分；		
2、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；		
3、企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
6、除上述各项之外的其他营业外收入和支出。	15,218.46	
扣除所得税前非经常性损益合计	15,218.46	
减：所得税影响金额	2,459.82	
扣除所得税后非经常性损益合计	12,758.64	
少数股东损益影响数（亏损以“-”表示）	4,550.74	
归属于母公司所有者的非经常性损益净利润额	8,207.90	

本公司对非经常性损益项目的确认依照《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益》（2023年修订）（证监会公告[2023]65号）的规定执行。

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产 收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	-2.19%	-0.036	-0.036
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	-2.20%	-0.037	-0.037

上海宏灿信息科技股份有限公司

2024年8月28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
非流动性资产处置损益	-
计入当期损益的政府补助，但与企业正常经营业务密切相关，符合国家政策规定，按照一定标准定额或定量持续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	15,218.46
非经常性损益合计	15,218.46
减：所得税影响数	2,459.82
少数股东权益影响额（税后）	4,550.74
非经常性损益净额	8,207.90

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