广州尚航信息科技股份有限公司

财务报表审计报告书

中兴华会计师事务所(特殊普通合伙)

ZHONGXINGHUA CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS LLP

地址：北京市丰台区丽泽路 20 号丽泽 SOHO B 座 20 层　　邮编：100073

电话：(010) 51423818　　传真：(010) 51423816

此码用于证明该审计报告是否由具有执业许可的会计师事务所出具，
您可使用手机“扫一扫”或进入“注册会计师行业统一监管平台（http://acc.mof.gov.cn）”进行查验。
报告编码：京24AJQN49XE

广州尚航信息科技股份有限公司

审计报告及财务报表

（2021 年 1 月 1 日至 2024 年 6 月 30 日止）

目　　录

一、审计报告　1-7

二、审计报告附送

1. 合并资产负债表　1-2

2. 合并利润表　3

3. 合并现金流量表　4

4. 合并股东权益变动表　5-8

5. 母公司资产负债表　9-10

6. 母公司利润表　11

7. 母公司现金流量表　12

8. 母公司股东权益变动表　13-16

9. 财务报表附注　1-132

三、审计报告附件

1. 中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）营业执照复印件

2. 中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）执业证书复印件

3. 注册会计师执业证书复印件

中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）
ZHONGXINGHUA CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS LLP
地址（location）：北京市丰台区丽泽路 20 号丽泽 SOHO B 座 20 层
20/F,Tower B,Lize SOHO,20 Lize Road,Fengtai District,Beijing PR China
电话（tel）：010-51423818 传真（fax）：010-51423816

审 计 报 告

中兴华审字（2024）第590034号

广州尚航信息科技股份有限公司全体股东：

一、审计意见

我们审计了广州尚航信息科技股份有限公司(以下简称尚航科技公司)财务报表，包括2024年6月30日、2023年12月31日、2022年12月31日和2021年12月31日的合并及母公司资产负债表，2024年1-6月、2023年度、2022年度、2021年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了尚航科技公司2024年6月30日、2023年12月31日、2022年12月31日和2021年12月31日的合并及母公司财务状况以及2024年1-6月、2023年度、2022年度、2021年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我

们独立于尚航科技公司，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为分别对 2024 年 1-6 月、2023 年度、2022 年度、2021 年度期间财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。

我们在审计中识别出的关键审计事项汇总如下：

1. 收入确认

2. 在建工程账面价值

(一) 收入确认

1.事项描述

相关信息披露详见财务报表附注四、(三十三)及附注六、注释 34。

尚航科技公司主要从事互联网数据中心（Internet Data Center，以下简称IDC）综合服务及云综合服务，其中IDC综合服务包括机柜及服务器托管服务、带宽租用服务、IP地址服务、虚拟专用网服务等，云综合服务主要是公有云服务和算力服务。

尚航科技公司 2024 年 1-6 月、2023 年度、2022 年度、2021 年度确认的合并营业收入金额分别为 256,473,681.89 元、489,269,443.36 元、 457,003,773.58 元、 464,138,100.43 元。

由于营业收入是尚航科技公司关键业绩指标之一，可能存在管理层通过不恰当的收入确认以达到特定目标或预期的固有风险。因此，我们将收入确认确定为关键审计事项。

2.审计应对

我们对于收入确认，我们所实施的重要审计程序包括：

(1)了解与收入确认相关的关键内部控制，评价这些控制的设计，确定其是否得到执行，并测试相关内部控制的运行有效性；

(2)检查销售合同，了解主要合同条款或条件，评价收入确认方法是否适当；

(3)结合应收账款函证，以抽样方式向主要客户函证本期销售额；

(4)选取报告期内新增的或大幅增长的主要客户进行访谈，核查与客户交易的真实性；

(5)对报告期记录的收入交易选取样本，核对销售合同、流量数据、对账单、发票等支持性文件，并结合函证程序，评价收入确认的真实性和完整性；

(6)了解业务商业实质，分析收入的合理性，并对收入和成本执行分析性程序，包括：报告期各月份收入、成本、毛利率波动分析，主要客户的产品服务价格对比分析，与同行业上市公司比较分析等分析性程序；

(7)对资产负债表日前后确认的营业收入实施截止测试，评价营业收入是否在恰当期间确认；

(8)检查与营业收入相关的信息是否已在财务报表中作出恰当列报。

基于已执行的审计工作，我们认为，收入确认符合企业会计准则和尚航科技公司会计政策的规定，相关信息在财务报表及财务报表附注中的列报和披露是适当的。

(二) 在建工程账面价值

1.事项描述

相关信息披露详见财务报表附注四、(二十三)及附注六、注释11。

尚航科技公司2024年6月30日、2023年12月31日、2022年12月31日、2021年12月31日的在建工程账面价值分别为202,293,737.24元、79,799,890.04元、6,587,479.21元、324,349,321.21元，占总资产的比率分别为19.64%、9.74%、0.97%、52.86%，在建工程账面价值较大。

由于在建工程为资产负债表重要组成部分，且在建工程的账面价值较大。因此，我们将在建工程账面价值确定为关键审计事项。

2.审计应对

对于在建工程账面价值，我们实施的重要审计程序包括:

(1) 评价、测试与在建工程相关的关键内部控制的设计和运行的有效性；

(2) 检查重要在建工程的可行性研究报告、工程预算、立项备案手续、工程施工合同与工程台账等文件资料；

(3) 抽查报告期内大额工程合同，检查其实际履行情况与合同内容、付款方式、工期或交货期等重要条款是否相符；

(4) 实地察看工程现场，询问、了解工程进度，对照工程合同、工程预算等，检查在建工程账面记录的合理性；

(5) 检查利息资本化的处理是否符合会计准则的规定；

(6) 获取竣工验收报告、工程决算书、造价审核报告，并结合现场查看判断在建工程结转固定资产时点的合理性；

(7) 对报告期主要在建工程设备和工程供应商实施函证和走访核查程序；

(8) 结合实地察看，了解在建项目的在建状态，评估在建工程是否存在减值迹象。

基于已执行的审计工作，我们认为，在建工程账面价值确认符合企业会计准则和尚航科技公司会计政策的规定，相关信息在财务报表及财务报表附注中的列报和披露是适当的。

四、管理层和治理层对财务报表的责任

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

在编制财务报表时，尚航科技公司管理层负责评估尚航科技公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算尚航科技公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督尚航科技公司的财务报告过程。

五、注册会计师对财务报表审计的责任

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证，并出具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证，但并不能保证按照审计准则执行的审计在某一重大错报存在时总能发现。错报可能由于舞弊或错误导致，如果合理预期错报单独或汇总起来可能影响财务报表使用者依据财务报表作出的经济决策，则通常认为错报是重大的。

在按照审计准则执行审计工作的过程中，我们运用职业判断，并保持职业怀疑。同时，我们也执行以下工作：

1．识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险，设计和实施审计程序以应对这些风险，并获取充分、适当的审计证据，作为发表审计意见的基础。由于舞弊可能涉及串通、伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上，未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。

2．了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

3．评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

4．对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对尚航科技公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报告使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致尚航科技公司不能持续经营。

5．评价财务报表的总体列报、结构和内容，并评价财务报表是否公允反映相关交易和事项。

6．就尚航科技公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表意见。我们负责指导、监督和执行集团审计。我们对审计意见承担全部责任。

我们与治理层就计划的审计范围、时间安排和重大审计发现等事项进行沟通，包括沟通我们在审计中识别出的值得关注的内部控制缺陷。

我们还就已遵守与独立性相关的职业道德要求向治理层提供声明，并与治理层沟通可能被合理认为影响我们独立性的所有关系和其他事项，以及相关的防范措施（如适用）。

从与治理层沟通过的事项中，我们确定哪些事项对本期财务报表审计最为重要，因而构成关键审计事项。我们在审计报告中描述这些事项，除非法律法规禁止公开披露这些事项，或在极少数情形下，如果合理预期在审计报告中沟通某事项造成的负面后果超过在公众利益方面产生的益处，我们确定不应在审计报告中沟通该事项。

中兴华会计师事务所

（特殊普通合伙）

中国·北京

中国注册会计师：

(项目合伙人)　　叶庚波

中国注册会计师：

史金霞

二〇二四年十一月十四日

合并资产负债表

编制单位：广州通航信息科技股份有限公司　　（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

资产	附注六	2024年6月30日	2023年12月31日	2022年12月31日	2021年12月31日
流动资产：					
货币资金	注释.1	142,841,706.37	85,136,992.75	123,976,919.55	63,237,422.25
交易性金融资产	注释.2	-	-	0.45	-
衍生金融资产		-	-	-	-
应收票据	注释.3	-	-	1,703,242.40	-
应收账款	注释.4	109,126,525.55	104,442,136.24	52,912,412.78	64,052,415.36
应收款项融资		-	-	-	-
预付款项	注释.5	3,287,823.26	910,705.85	5,862,970.73	3,255,670.79
其他应收款	注释.6	1,001,619.18	744,652.57	643,348.71	1,383,053.46
存货		-	-	-	-
合同资产		-	-	-	-
持有待售资产		-	-	-	-
一年内到期的非流动资产		-	-	-	-
其他流动资产	注释.7	24,667,858.35	17,907,228.77	15,217,845.20	26,011,809.71
流动资产合计		280,925,532.71	209,141,716.18	200,316,739.82	157,940,371.57
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	注释.8	23,733,239.16	23,560,476.55	23,612,722.89	22,022,288.35
其他权益工具投资		-	-	-	-
其他非流动金融资产		-	-	-	-
投资性房地产	注释.9	50,150,694.35	50,386,274.54	50,284,257.00	51,933,219.96
固定资产	注释.10	402,847,990.13	390,401,651.47	367,480,984.13	27,107,042.68
在建工程	注释.11	202,293,737.24	79,799,890.04	6,587,479.21	324,349,321.21
生产性生物资产		-	-	-	-
油气资产		-	-	-	-
使用权资产	注释.12	6,856,156.79	4,162,500.00	4,440,000.00	5,474,380.72
无形资产	注释.13	37,346,759.79	38,219,682.40	12,698,311.63	12,680,767.37
开发支出		-	-	-	-
商誉		-	-	-	-
长期待摊费用	注释.14	9,892,869.24	10,599,737.19	8,611,610.84	10,315,056.40
递延所得税资产	注释.15	2,469,273.04	1,777,942.41	6,353,368.01	1,730,140.92
其他非流动资产	注释.16	13,261,548.24	10,889,861.40	308,389.40	60,200.00
非流动资产合计		748,852,267.98	609,798,016.00	480,377,123.11	455,672,417.61
资产总计		1,029,777,800.69	818,939,732.18	680,693,862.93	613,612,789.18

（后附财务报表附注为合并财务报表的组成部分）

企业法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

合并资产负债表（续）

编制单位：广州尚航信息科技股份有限公司　　（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

负债和股东权益	附注六	2024年6月30日	2023年12月31日	2022年12月31日	2021年12月31日
流动负债：					
短期借款	注释.17	-	20,017,416.66	-	20,023,527.78
交易性金融负债		-	-	-	-
衍生金融负债		-	-	-	-
应付票据		-	-	-	-
应付账款	注释.18	91,326,847.99	32,715,878.50	30,965,300.77	81,927,004.33
预收款项	注释.19	321,810.54	311,219.94	68,862.47	73,859.33
合同负债	注释.20	462,324.57	448,426.32	1,260,623.20	662,737.20
应付职工薪酬	注释.21	3,144,220.14	4,425,726.07	4,547,964.99	3,345,299.79
应交税费	注释.22	4,808,050.22	3,811,737.13	3,239,831.23	2,714,631.46
其他应付款	注释.23	5,637,971.07	1,070,821.85	1,004,142.47	2,559,514.33
持有待售负债		-	-	-	-
一年内到期的非流动负债	注释.24	21,497,501.78	5,868,480.33	12,149,747.17	1,137,523.15
其他流动负债	注释.25	3,657,979.85	3,405,644.10	2,754,433.58	2,418,050.42
流动负债合计		130,856,706.16	72,075,350.90	55,990,905.88	114,862,147.79
非流动负债：					
长期借款	注释.26	241,705,578.12	131,597,412.75	80,116,400.22	21,821,750.78
应付债券		-	-	-	-
其中：优先股		-	-	-	-
永续债		-	-	-	-
租赁负债	注释.27	318,622.88	-	-	-
长期应付款		-	-	-	-
长期应付职工薪酬		-	-	-	-
预计负债		-	-	-	-
递延收益	注释.28	67,710.56	97,710.50	157,710.38	217,710.26
递延所得税负债	注释.15	1,038,934.30	871,019.87	871,019.87	799,797.57
其他非流动负债		-	-	-	-
非流动负债合计		243,130,845.86	132,566,143.12	81,145,130.47	22,839,258.61
负债合计		373,987,552.02	204,641,494.02	137,136,036.35	137,701,406.40
股东权益：					
股本	注释.29	184,895,067.00	184,895,067.00	184,895,067.00	184,895,067.00
其他权益工具		-	-	-	-
其中：优先股		-	-	-	-
永续债		-	-	-	-
资本公积	注释.30	18,565,476.89	18,494,211.28	18,328,813.39	18,026,034.73
减：库存股		-	-	-	-
其他综合收益	注释.31	780,349.15	780,349.15	780,349.15	-214,454.36
专项储备		-	-	-	-
盈余公积	注释.32	39,919,755.99	39,919,755.99	34,591,802.55	26,993,901.34
未分配利润	注释.33	411,629,599.64	370,208,854.74	304,961,794.49	246,210,834.07
归属于母公司股东权益合计		655,790,248.67	614,298,238.16	543,557,826.58	475,911,382.78
少数股东权益		-	-	-	-
股东权益合计		655,790,248.67	614,298,238.16	543,557,826.58	475,911,382.78
负债和股东权益总计		1,029,777,800.69	818,939,732.18	680,693,862.93	613,612,789.18

（后附财务报表附注为合并财务报表的组成部分）

企业法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

合并利润表

编制单位：广州尚航信息科技股份有限公司　　（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	附注六	2024年1-6月	2023年度	2022年度	2021年度
一、营业收入	注释.34	256,473,681.89	489,269,443.36	457,003,773.58	464,138,100.43
减：营业成本	注释.34	175,922,557.98	348,441,083.00	339,922,719.01	339,056,784.54
税金及附加	注释.35	1,743,823.85	2,728,809.18	1,827,288.43	1,217,628.89
销售费用	注释.36	7,040,459.99	12,771,202.77	11,438,800.64	13,726,418.56
管理费用	注释.37	12,107,286.22	26,014,068.90	20,126,534.66	19,115,163.78
研发费用	注释.38	8,429,794.70	14,340,688.81	18,082,300.22	15,893,191.48
财务费用	注释.39	3,033,760.88	2,824,282.06	3,172,220.16	-272,381.60
其中：利息费用		3,386,376.03	4,432,345.65	3,562,460.76	203,194.45
利息收入		388,872.49	1,306,935.73	805,842.81	415,115.61
加：其他收益	注释.40	48,921.08	1,916,487.15	7,981,378.17	5,748,276.36
投资收益（损失以“-”号填列）	注释.41	172,762.61	601,031.84	2,537,849.11	3,677,952.03
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		172,762.61	-52,246.34	1,590,434.54	2,729,147.57
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		-	-	-	-
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）	注释.42	-159,051.56	-1,537,915.04	372,328.95	-677,474.26
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-	-	-	-
资产处置收益（损失以“-”号填列）	注释.43	794.32	-	-	-
二、营业利润		48,259,424.72	83,128,912.59	73,325,466.69	84,150,048.91
加：营业外收入	注释.44	-	1.69	0.97	6,633.40
减：营业外支出	注释.45	104.00	12,504.57	11,668.67	49,874.72
三、利润总额		48,259,320.72	83,116,409.71	73,313,798.99	84,106,807.59
减：所得税费用	注释.46	6,838,575.82	12,541,396.02	6,964,937.36	11,156,906.66
四、净利润		41,420,744.90	70,575,013.69	66,348,861.63	72,949,900.93
其中：同一控制下企业合并被合并方在合并前实现的净利润					
（一）按经营持续性分类					
持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		41,420,744.90	70,575,013.69	66,348,861.63	72,949,900.93
终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-	-	-	-
（二）按所有权归属分类					
归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		41,420,744.90	70,575,013.69	66,348,861.63	72,949,900.93
少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		-	-	-	-
五、其他综合收益的税后净额		-	-	994,803.51	-214,454.36
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-	-	994,803.51	-214,454.36
（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净变动额		-	-	-	-
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		-	-	**994,803.51**	**-214,454.36**
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		-	-	994,803.51	-214,454.36
7. 一揽子处置子公司在丧失控制权之前产生的投资收益		-	-	-	-
8. 其他资产转换为公允价值模式计量的投资性房地产		-	-	-	-
9. 其他		-	-	-	-
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		-	-	-	-
六、综合收益总额		41,420,744.90	70,575,013.69	67,343,665.14	72,735,446.57
归属于母公司所有者的综合收益总额		41,420,744.90	70,575,013.69	67,343,665.14	72,735,446.57
归属于少数股东的综合收益总额		-	-	-	-
七、每股收益：					
（一）基本每股收益		0.22	0.38	0.36	0.39
（二）稀释每股收益		0.22	0.38	0.36	0.39

（后附财务报表附注为合并财务报表的组成部分）

企业法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

合并现金流量表

编制单位：广州尚航信息科技股份有限公司　　（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项　目	附注六	2024年1-6月	2023年度	2022年度	2021年度
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		267,033,200.46	465,992,598.34	493,415,292.56	457,605,482.22
收到的税费返还		-	8,032,378.32	13,662,427.21	8,945,681.11
收到其他与经营活动有关的现金	注释.47	4,494,539.49	2,497,021.06	7,219,183.75	3,468,464.88
经营活动现金流入小计		271,527,739.95	476,521,997.72	514,296,903.52	470,019,628.21
购买商品、接受劳务支付的现金		159,902,055.92	319,880,266.95	335,156,090.76	326,494,632.41
支付给职工以及为职工支付的现金		20,594,076.77	31,810,893.39	30,588,754.08	28,042,824.14
支付的各项税费		10,525,020.48	14,353,676.99	15,505,857.29	13,001,226.48
支付其他与经营活动有关的现金	注释.47	7,070,792.90	21,499,105.32	19,414,692.73	18,906,417.72
经营活动现金流出小计		198,091,946.07	387,543,942.65	400,665,394.86	386,445,100.75
经营活动产生的现金流量净额		73,435,793.88	88,978,055.07	113,631,508.66	83,574,527.46
二、投资活动产生的现金流量：					
收回投资所收到的现金		-	415,000,000.00	410,000,000.00	571,800,000.00
取得投资收益收到的现金		-	653,278.63	947,414.12	948,804.46
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		50,000.00	-	-	-
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		50,000.00	415,653,278.63	410,947,414.12	572,748,804.46
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		114,951,406.86	189,270,093.35	99,325,285.28	199,271,275.27
投资支付的现金		-	415,000,000.00	410,000,000.00	571,800,000.00
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		114,951,406.86	604,270,093.35	509,325,285.28	771,071,275.27
投资活动产生的现金流量净额		-114,901,406.86	-188,616,814.72	-98,377,871.16	-198,322,470.81
三、筹资活动产生的现金流量：					
吸收投资收到的现金		-	-	-	-
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		-	-	-	-
取得借款收到的现金		261,905,578.12	157,319,038.00	74,008,632.04	42,924,250.78
收到其他与筹资活动有关的现金		-	-	-	-
筹资活动现金流入小计		261,905,578.12	157,319,038.00	74,008,632.04	42,924,250.78
偿还债务支付的现金		157,319,038.00	92,125,959.22	24,806,923.60	-
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		3,343,938.66	4,408,262.08	4,504,246.51	397,424.92
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	注释.47	2,080,000.00	-	-	-
筹资活动现金流出小计		162,742,976.66	96,534,221.30	29,311,170.11	397,424.92
筹资活动产生的现金流量净额		99,162,601.46	60,784,816.70	44,697,461.93	42,526,825.86
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		7,725.14	19,016.15	783,397.87	-59,057.88
五、现金及现金等价物净增加额		57,704,713.62	-38,834,926.80	60,734,497.30	-72,280,175.37
加：期初现金及现金等价物余额		85,136,992.75	123,971,919.55	63,237,422.25	135,517,597.62
六、期末现金及现金等价物余额		142,841,706.37	85,136,992.75	123,971,919.55	63,237,422.25

（后附财务报表附注为合并财务报表的组成部分）

企业法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

合并股东权益变动表

编制单位：广州尚航信息科技股份有限公司　　（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	2024年1-6月									
	归属于母公司股东权益									
	股本	其他权益工具	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	少数股东权益	股东权益合计
一、上年年末余额	184,895,067.00	-	18,494,211.28	-	780,349.15	-	39,919,755.99	370,208,854.74	-	614,298,238.16
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
同一控制下企业合并	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年年初余额	184,895,067.00	-	18,494,211.28	-	780,349.15	-	39,919,755.99	370,208,854.74	-	614,298,238.16
三、本年增减变动金额	-	-	71,265.61	-	-	-	-	41,420,744.90	-	41,492,010.51
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	41,420,744.90	-	41,420,744.90
（二）股东投入和减少资本	-	-	71,265.61	-	-	-	-	-	-	71,265.61
1．股东投入的普通股	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2．其他权益工具持有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3．股份支付计入股东权益的金额	-	-	71,265.61	-	-	-	-	-	-	71,265.61
4．其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1．提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2．对股东的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3．其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（四）股东权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1．资本公积转增股本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2．盈余公积转增股本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3．盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4．设定受益计划变动额结转留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5．其他综合收益结转留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
6．其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（五）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1．本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2．本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（六）其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本年期末余额	184,895,067.00	-	18,565,476.89	-	780,349.15	-	39,919,755.99	411,629,599.64	-	655,790,248.67

（后附财务报表附注为合并财务报表的组成部分）

企业法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

合并股东权益变动表

编制单位：广州尚航信息科技股份有限公司　　（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	2023年度									
	归属于母公司股东权益								少数股东权益	股东权益合计
	股本	其他权益工具	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润		
一、上年年末余额	184,895,067.00	-	18,328,813.39	-	780,349.15	-	34,591,802.55	304,961,794.49	-	543,557,826.58
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
同一控制下企业合并	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年年初余额	184,895,067.00	-	18,328,813.39	-	780,349.15	-	34,591,802.55	304,961,794.49	-	543,557,826.58
三、本年增减变动金额	-	-	165,397.89	-	-	-	5,327,953.44	65,247,060.25	-	70,740,411.58
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	70,575,013.69	-	70,575,013.69
（二）股东投入和减少资本	-	-	165,397.89	-	-	-	-	-	-	165,397.89
1．股东投入的普通股	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2．其他权益工具持有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3．股份支付计入股东权益的金额	-	-	165,397.89	-	-	-	-	-	-	165,397.89
4．其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	5,327,953.44	-5,327,953.44	-	-
1．提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	5,327,953.44	-5,327,953.44	-	-
2．对股东的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3．其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（四）股东权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1．资本公积转增股本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2．盈余公积转增股本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3．盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4．设定受益计划变动额结转留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5．其他综合收益结转留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
6．其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（五）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1．本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2．本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（六）其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本年期末余额	184,895,067.00	-	18,494,211.28	-	780,349.15	-	39,919,755.99	370,208,854.74	-	614,298,238.16

（后附财务报表附注为合并财务报表的组成部分）

企业法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

合并股东权益变动表

编制单位：广州尚航信息科技股份有限公司　　（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	2022年度									
	归属于母公司股东权益									
	股本	其他权益工具	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	少数股东权益	股东权益合计
一、上年年末余额	184,895,067.00	-	18,026,034.73	-	-214,454.36	-	26,993,901.34	246,210,834.07	-	475,911,382.78
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
同一控制下企业合并	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年年初余额	184,895,067.00	-	18,026,034.73	-	-214,454.36	-	26,993,901.34	246,210,834.07	-	475,911,382.78
三、本年增减变动金额	-	-	302,778.66	-	994,803.51	-	7,597,901.21	58,750,960.42	-	67,646,443.80
（一）综合收益总额	-	-	-	-	994,803.51	-	-	66,348,861.63	-	67,343,665.14
（二）股东投入和减少资本	-	-	302,778.66	-	-	-	-	-	-	302,778.66
1．股东投入的普通股	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2．其他权益工具持有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3．股份支付计入股东权益的金额	-	-	302,778.66	-	-	-	-	-	-	302,778.66
4．其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	7,597,901.21	-7,597,901.21	-	-
1．提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	7,597,901.21	-7,597,901.21	-	-
2．对股东的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3．其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（四）股东权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1．资本公积转增股本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2．盈余公积转增股本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3．盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4．设定受益计划变动额结转留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5．其他综合收益结转留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
6．其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（五）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1．本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2．本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（六）其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本年期末余额	184,895,067.00	-	18,328,813.39	-	780,349.15	-	34,591,802.55	304,961,794.49	-	543,557,826.58

（后附财务报表附注为合并财务报表的组成部分）

企业法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

合并股东权益变动表

编制单位：广州尚航信息科技股份有限公司　　（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	2021年度									
	归属于母公司股东权益								少数股东权益	股东权益合计
	股本	其他权益工具	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润		
一、上年年末余额	86,267,744.00	-	116,618,590.24	-	-	-	20,360,275.63	179,894,558.85	-	403,141,168.72
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
同一控制下企业合并	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年年初余额	86,267,744.00	-	116,618,590.24	-	-	-	20,360,275.63	179,894,558.85	-	403,141,168.72
三、本年增减变动金额	98,627,323.00	-	-98,592,555.51	-	-214,454.36	-	6,633,625.71	66,316,275.22	-	72,770,214.06
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-214,454.36	-	-	72,949,900.93	-	72,735,446.57
（二）股东投入和减少资本	-	-	34,767.49	-	-	-	-	-	-	34,767.49
1．股东投入的普通股	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2．其他权益工具持有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3．股份支付计入股东权益的金额	-	-	34,767.49		-	-	-	-	-	34,767.49
4．其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	6,633,625.71	-6,633,625.71	-	-
1．提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	6,633,625.71	-6,633,625.71	-	-
2．对股东的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3．其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（四）股东权益内部结转	98,627,323.00	-	-98,627,323.00	-	-	-	-	-	-	-
1．资本公积转增股本	98,627,323.00	-	-98,627,323.00	-	-	-	-	-	-	-
2．盈余公积转增股本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3．盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4．设定受益计划变动额结转留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5．其他综合收益结转留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
6．其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（五）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1．本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2．本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（六）其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本年期末余额	184,895,067.00	-	18,026,034.73	-	-214,454.36	-	26,993,901.34	246,210,834.07	-	475,911,382.78

（后附财务报表附注为合并财务报表的组成部分）

企业法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

母公司资产负债表

编制单位：广州纳航信息科技股份有限公司　　（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

资产	附注十七	2024年6月30日	2023年12月31日	2022年12月31日	2021年12月31日
流动资产：					
货币资金		56,613,372.06	18,274,538.37	84,207,508.20	54,468,061.54
交易性金融资产		-	-	0.45	-
衍生金融资产		-	-	-	-
应收票据		-	-	1,703,242.40	-
应收账款	注释.1	81,459,059.16	82,110,270.17	138,703,010.44	83,282,290.36
应收款项融资		-	-	-	-
预付款项		233,050.58	303,194.60	5,142,581.89	2,805,190.44
其他应收款	注释.2	173,174,307.68	280,407,644.37	127,956,172.29	133,558,194.62
存货		-	-	-	-
合同资产		-	-	-	-
持有待售资产		-	-	-	-
一年内到期的非流动资产		-	-	-	-
其他流动资产		1,934,370.90	2,374,322.68	2,045,797.59	2,178,291.49
流动资产合计		313,414,160.38	383,469,970.19	359,758,313.26	276,292,028.45
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	注释.3	474,566,042.71	301,371,399.17	301,321,050.31	299,557,218.97
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		21,724,995.31	22,091,525.07	21,814,281.93	20,099,469.78
在建工程		769,467.87	1,821,656.55	5,875,535.62	3,602,871.84
生产性生物资产		-	-	-	-
油气资产		-	-	-	-
使用权资产		6,342,575.48	4,162,500.00	4,440,000.00	5,474,380.72
无形资产		1,658,832.24	2,001,107.04	2,214,498.68	1,912,289.28
开发支出		-	-	-	-
商誉		-	-	-	-
长期待摊费用		6,130,255.03	6,758,949.07	8,494,434.04	10,125,686.64
递延所得税资产		572,725.24	429,931.56	243,834.87	223,234.94
其他非流动资产		127,645.05	-	265,486.74	60,200.00
非流动资产合计		511,892,538.93	338,637,068.46	344,669,122.19	341,055,352.17
资产总计		825,306,699.31	722,107,038.65	704,427,435.45	617,347,380.62

（后附财务报表附注为财务报表的组成部分）

企业法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

母公司资产负债表（续）

编制单位：广州创维信息科技股份有限公司　　（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

负债和股东权益	附注十七	2024年6月30日	2023年12月31日	2022年12月31日	2021年12月31日
流动负债：					
短期借款		-	20,017,416.66	-	20,023,527.78
交易性金融负债		-	-	-	-
衍生金融负债		-	-	-	-
应付票据		-	-	-	-
应付账款		29,392,913.16	25,526,511.64	47,180,028.43	38,729,936.39
预收款项		-	-	-	-
合同负债		428,893.74	332,811.02	243,459.65	520,546.93
应付职工薪酬		1,648,271.65	2,281,816.29	2,529,683.87	2,278,801.47
应交税费		3,175,712.68	2,535,255.75	2,580,286.38	1,829,944.17
其他应付款		86,499,060.27	65,276,695.25	99,690,774.40	78,242,177.88
持有待售负债		-	-	-	-
一年内到期的非流动负债		10,870,780.90	-	-	-
其他流动负债		3,063,506.74	3,000,380.98	2,451,984.08	2,193,018.20
流动负债合计		135,079,139.14	118,970,887.59	154,676,216.81	143,817,952.82
非流动负债：					
长期借款		51,705,578.12	-	-	-
应付债券		-	-	-	-
其中：优先股		-	-	-	-
永续债		-	-	-	-
租赁负债		318,622.88	-	-	-
长期应付款		-	-	-	-
长期应付职工薪酬		-	-	-	-
预计负债		-	-	-	-
递延收益		67,710.56	97,710.50	157,710.38	217,710.26
递延所得税负债		142,235.36	-	-	-
其他非流动负债		-	-	-	-
非流动负债合计		52,234,146.92	97,710.50	157,710.38	217,710.26
负债合计		187,313,286.06	119,068,598.09	154,833,927.19	144,035,663.08
股东权益：					
股本		184,895,067.00	184,895,067.00	184,895,067.00	184,895,067.00
其他权益工具		-	-	-	-
其中：优先股		-	-	-	-
永续债		-	-	-	-
资本公积		18,565,476.89	18,494,211.28	18,328,813.39	18,026,034.73
减：库存股		-	-	-	-
其他综合收益		-	-	-	-
专项储备		-	-	-	-
盈余公积		39,919,755.99	39,919,755.99	34,591,802.55	26,993,901.34
未分配利润		394,613,113.37	359,729,406.29	311,777,825.32	243,396,714.47
股东权益合计		637,993,413.25	603,038,440.56	549,593,508.26	473,311,717.54
负债和股东权益总计		825,306,699.31	722,107,038.65	704,427,435.45	617,347,380.62

（后附财务报表附注为财务报表的组成部分）

企业法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

母公司利润表

编制单位：广州尚航信息科技股份有限公司　　（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	附注十七	2024年1-6月	2023年度	2022年度	2021年度
一、营业收入	注释.4	217,071,471.52	397,660,779.85	381,629,856.97	389,632,821.46
减：营业成本	注释.4	154,334,519.66	298,864,116.20	267,967,765.09	283,928,768.24
税金及附加		486,536.71	545,772.70	413,010.50	351,503.12
销售费用		2,789,603.80	5,380,064.27	5,247,738.39	6,463,289.19
管理费用		11,441,513.84	19,766,749.85	14,709,158.99	15,577,016.41
研发费用		7,929,692.08	14,252,610.46	16,328,898.01	14,956,637.56
财务费用		632,053.96	-407,479.86	-203,686.48	102,800.25
其中：利息费用		816,315.69	397,416.65	412,805.56	203,194.45
利息收入		196,125.16	818,632.06	563,813.05	143,795.07
加：其他收益		39,431.28	1,815,170.08	7,350,642.92	4,674,610.24
投资收益（损失以“-”号填列）	注释.5	172,762.61	601,031.84	2,467,477.24	3,333,020.52
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		172,762.61	-52,246.34	1,590,434.54	2,729,147.57
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		-	-	-	-
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）		7,931.63	-1,237,841.84	-67,950.83	-405,237.06
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-	-	-	-
资产处置收益（损失以“-”号填列）		794.32	-	-	-
二、营业利润		39,678,471.31	60,437,306.31	86,917,141.80	75,855,200.39
加：营业外收入		-	0.33	-	6,475.91
减：营业外支出		-	991.11	-	47,633.00
三、利润总额		39,678,471.31	60,436,315.53	86,917,141.80	75,814,043.30
减：所得税费用		4,794,764.23	7,156,781.12	10,938,129.74	9,477,786.24
四、净利润		34,883,707.08	53,279,534.41	75,979,012.06	66,336,257.06
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		34,883,707.08	53,279,534.41	75,979,012.06	66,336,257.06
（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净变动额		-	-	-	-
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. 一揽子处置子公司在丧失控制权之前产生的投资收益		-	-	-	-
8. 其他资产转换为公允价值模式计量的投资性房地产		-	-	-	-
9. 其他		-	-	-	-
六、综合收益总额		34,883,707.08	53,279,534.41	75,979,012.06	66,336,257.06

（后附财务报表附注为财务报表的组成部分）

企业法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

母公司现金流量表

编制单位：广州南航信息科技股份有限公司　　（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	附注十七	2024年1-6月	2023年度	2022年度	2021年度
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		231,015,216.42	478,791,315.47	347,218,830.15	383,371,923.98
收到的税费返还		-	-	-	-
收到其他与经营活动有关的现金		10,990,546.47	47,650,816.56	41,138,556.48	78,868,887.52
经营活动现金流入小计		242,005,762.89	526,442,132.03	388,357,386.63	462,240,811.50
购买商品、接受劳务支付的现金		156,432,914.45	324,917,402.43	267,596,919.22	273,134,309.78
支付给职工以及为职工支付的现金		10,041,147.50	17,008,216.23	18,819,549.59	20,234,062.19
支付的各项税费		7,089,926.14	11,564,091.27	13,054,231.02	11,928,849.04
支付其他与经营活动有关的现金		20,930,341.79	56,285,886.84	24,908,042.81	121,527,771.81
经营活动现金流出小计		194,494,329.88	409,775,596.77	324,378,742.64	426,824,992.82
经营活动产生的现金流量净额		47,511,433.01	116,666,535.26	63,978,643.99	35,415,818.68
二、投资活动产生的现金流量：					
收回投资所收到的现金		-	415,000,000.00	390,000,000.00	221,800,000.00
取得投资收益收到的现金		-	653,278.63	877,042.25	603,872.95
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		50,000.00	-	-	-
收到其他与投资活动有关的现金		116,490,000.00	-	-	-
投资活动现金流入小计		116,540,000.00	415,653,278.63	390,877,042.25	222,403,872.95
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,963,344.11	4,530,783.73	14,679,906.24	9,107,766.29
投资支付的现金		-	415,000,000.00	390,000,000.00	273,991,477.44
支付其他与投资活动有关的现金		173,000,000.00	198,342,000.00	-	-
投资活动现金流出小计		174,963,344.11	617,872,783.73	404,679,906.24	283,099,243.73
投资活动产生的现金流量净额		-58,423,344.11	-202,219,505.10	-13,802,863.99	-60,695,370.78
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		61,905,578.12	20,000,000.00	-	20,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		9,990,000.00	-	-	-
筹资活动现金流入小计		71,895,578.12	20,000,000.00	-	20,000,000.00
偿还债务支付的现金		20,000,000.00	-	20,000,000.00	-
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		784,833.33	379,999.99	436,333.34	203,194.45
支付其他与筹资活动有关的现金		1,860,000.00	-	-	-
筹资活动现金流出小计		22,644,833.33	379,999.99	20,436,333.34	203,194.45
筹资活动产生的现金流量净额		49,250,744.79	19,620,000.01	-20,436,333.34	19,796,805.55
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		38,338,833.69	-65,932,969.83	29,739,446.66	-5,482,746.55
加：期初现金及现金等价物余额		18,274,538.37	84,207,508.20	54,468,061.54	59,950,808.09
六、期末现金及现金等价物余额		56,613,372.06	18,274,538.37	84,207,508.20	54,468,061.54

（后附财务报表附注为财务报表的组成部分）

企业法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

母公司股东权益变动表

编制单位：广州尚航信息科技股份有限公司　　（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	2024年1-6月								
	股本	其他权益工具	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
一、上年年末余额	184,895,067.00	-	18,494,211.28	-	-	-	39,919,755.99	359,729,406.29	603,038,440.56
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年年初余额	184,895,067.00	-	18,494,211.28	-	-	-	39,919,755.99	359,729,406.29	603,038,440.56
三、本年增减变动金额	-	-	71,265.61	-	-	-	-	34,883,707.08	34,954,972.69
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	34,883,707.08	34,883,707.08
（二）股东投入和减少资本	-	-	71,265.61	-	-	-	-	-	71,265.61
1．股东投入的普通股	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2．其他权益工具持有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3．股份支付计入股东权益的金额	-	-	71,265.61	-	-	-	-	-	71,265.61
4．其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1．提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2．对股东的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3．其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（四）股东权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1．资本公积转增股本	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2．盈余公积转增股本	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3．盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4．设定受益计划变动额结转留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5．其他综合收益结转留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-
6．其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（五）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1．本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2．本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（六）其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本年期末余额	184,895,067.00	-	18,565,476.89	-	-	-	39,919,755.99	394,613,113.37	637,993,413.25

（后附财务报表附注为财务报表的组成部分）

企业法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

母公司股东权益变动表

编制单位：广州尚航信息科技股份有限公司　　（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	2023年度								
	股本	其他权益工具	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
一、上年年末余额	184,895,067.00	-	18,328,813.39	-	-	-	34,591,802.55	311,777,825.32	549,593,508.26
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年年初余额	184,895,067.00	-	18,328,813.39	-	-	-	34,591,802.55	311,777,825.32	549,593,508.26
三、本年增减变动金额	-	-	165,397.89	-	-	-	5,327,953.44	47,951,580.97	53,444,932.30
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	53,279,534.41	53,279,534.41
（二）股东投入和减少资本	-	-	165,397.89	-	-	-	-	-	165,397.89
1．股东投入的普通股	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2．其他权益工具持有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3．股份支付计入股东权益的金额	-	-	165,397.89	-	-	-	-	-	165,397.89
4．其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	5,327,953.44	-5,327,953.44	-
1．提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	5,327,953.44	-5,327,953.44	-
2．对股东的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3．其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（四）股东权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1．资本公积转增股本	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2．盈余公积转增股本	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3．盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4．设定受益计划变动额结转留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5．其他综合收益结转留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-
6．其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（五）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1．本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2．本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（六）其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本年期末余额	184,895,067.00	-	18,494,211.28	-	-	-	39,919,755.99	359,729,406.29	603,038,440.56

（后附财务报表附注为财务报表的组成部分）

企业法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

母公司股东权益变动表

编制单位：广州尚航信息科技股份有限公司　　（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	2022年度								
	股本	其他权益工具	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
一、上年年末余额	184,895,067.00	-	18,026,034.73	-	-	-	26,993,901.34	243,396,714.47	473,311,717.54
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年年初余额	184,895,067.00	-	18,026,034.73	-	-	-	26,993,901.34	243,396,714.47	473,311,717.54
三、本年增减变动金额	-	-	302,778.66	-	-	-	7,597,901.21	68,381,110.85	76,281,790.72
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	75,979,012.06	75,979,012.06
（二）股东投入和减少资本	-	-	302,778.66	-	-	-	-	-	302,778.66
1．股东投入的普通股	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2．其他权益工具持有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3．股份支付计入股东权益的金额	-	-	302,778.66	-	-	-	-	-	302,778.66
4．其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	7,597,901.21	-7,597,901.21	-
1．提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	7,597,901.21	-7,597,901.21	-
2．对股东的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3．其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（四）股东权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1．资本公积转增股本	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2．盈余公积转增股本	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3．盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4．设定受益计划变动额结转留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5．其他综合收益结转留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-
6．其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（五）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1．本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2．本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（六）其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本年期末余额	184,895,067.00	-	18,328,813.39	-	-	-	34,591,802.55	311,777,825.32	549,593,508.26

（后附财务报表附注为财务报表的组成部分）

企业法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

母公司股东权益变动表

编制单位：广州迈航信息科技股份有限公司　　（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	2021年度								
	股本	其他权益工具	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
一、上年年末余额	86,267,744.00	-	116,618,590.24	-	-	-	20,360,275.63	183,694,083.12	406,940,692.99
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年年初余额	86,267,744.00	-	116,618,590.24	-	-	-	20,360,275.63	183,694,083.12	406,940,692.99
三、本年增减变动金额	98,627,323.00	-	-98,592,555.51	-	-	-	6,633,625.71	59,702,631.35	66,371,024.55
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	66,336,257.06	66,336,257.06
（二）股东投入和减少资本	-	-	34,767.49	-	-	-	-	-	34,767.49
1．股东投入的普通股	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2．其他权益工具持有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3．股份支付计入股东权益的金额	-	-	34,767.49	-	-	-	-	-	34,767.49
4．其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	6,633,625.71	-6,633,625.71	-
1．提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	6,633,625.71	-6,633,625.71	-
2．对股东的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3．其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（四）股东权益内部结转	98,627,323.00	-	-98,627,323.00	-	-	-	-	-	-
1．资本公积转增股本	98,627,323.00	-	-98,627,323.00	-	-	-	-	-	-
2．盈余公积转增股本	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3．盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4．设定受益计划变动额结转留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5．其他综合收益结转留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-
6．其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（五）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1．本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2．本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（六）其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本年期末余额	184,895,067.00	-	18,026,034.73	-	-	-	26,993,901.34	243,396,714.47	473,311,717.54

（后附财务报表附注为财务报表的组成部分）

企业法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

广州尚航信息科技股份有限公司

截至 2024 年 6 月 30 日止及前三个年度

财务报表附注

一、公司基本情况

(一)历史沿革、公司注册地、组织形式和总部地址

广州尚航信息科技股份有限公司（以下简称尚航科技公司、公司或本公司）前身为广州尚航信息科技有限公司，成立于 2010 年 8 月 24 日，成立时公司注册资本为人民币 350.00 万元。

2015 年 8 月 12 日，经本公司 2015 年第二次临时股东会决议，同意公司以 2015 年 7 月 31 日为基准日，整体变更为股份有限公司，注册资本为人民币 1,000.00 万元。

2015 年 8 月 27 日，公司召开创立大会暨第一次股东大会决议，同意申请公司股票在全国中小企业股份转让系统(以下简称股转公司)挂牌交易。2016 年 2 月 19 日，股转公司向尚航科技公司核发编号为股转系统函〔2016〕1340 号《关于同意广州尚航信息科技股份有限公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌的函》。2016 年 3 月 14 日，公司的股票在股转系统挂牌公开转让，证券简称“尚航科技”，证券代码“836366”。

2021 年 2 月 23 日，公司召开 2021 年第一次临时股东大会审议通过了《关于拟申请公司股票在全国中小企业股份转让系统终止挂牌的议案》。2021 年 3 月 21 日，公司向股转公司报送了终止挂牌的申请资料并获受理，2021 年 4 月 24 日，股转公司出具了《关于同意广州尚航信息科技股份有限公司股票终止在全国中小企业股份转让系统挂牌的函》（股转系统函〔2021〕1219 号），同意公司股票自 2021 年 4 月 29 日起终止在全国中小企业股份转让系统挂牌。

2023 年 11 月 30 日，尚航科技公司召开 2023 年第三次临时股东大会，审议通过了《关于申请公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌并公开转让的议案》等议案，同意申请尚航科技公司股票在股转系统挂牌交易。

2024 年 7 月 30 日，股转公司向尚航科技公司核发《关于同意广州尚航信息科技股份有限公司股票公开转让并在全国股转系统挂牌的函》（股转系统函〔2024〕1237 号），同意尚航科技公司的股票在股转系统挂牌，交易方式为集合竞价交易。

2024 年 8 月 20 日，尚航科技公司的股票在股转系统挂牌公开转让，证券简称“尚航科技”，证券代码“873374”。自此，公司股票通过股转系统进行集合竞价交易。

截至 2024 年 6 月 30 日，本公司注册资本人民币 18,489.5067 万元，股本人民币

18,489.5067 万元。

截至 2024 年 6 月 30 日，本公司现持有统一社会信用代码为 91440101560236097E 的营业执照，注册资本为人民币 184,895,067.00 元，注册地址：广州市黄埔区瑞和路 39 号 G5 座 601-620、701-720，总部地址：广州市黄埔区瑞和路 39 号 G5 座 601-620、701-720，集团最终实际控制人为兰满桔。

(二)公司业务性质和主要经营活动

本公司主要从事 IDC 综合服务及云综合服务，其中 IDC 综合服务包括机柜及服务器托管服务、带宽租用服务、IP 地址服务、虚拟专用网服务等，云综合服务主要是公有云服务和算力服务。

(三)财务报表的批准报出

本财务报表业经公司董事会于 2024 年 11 月 14 日批准报出。

二、合并财务报表范围

本期纳入合并财务报表范围的子公司共 10 户，详见本附注九、在其他主体中的权益。本报告期纳入合并财务报表范围的主体增加 6 户，减少 1 户，合并范围变更主体的具体信息详见附注八、合并范围的变更。

三、财务报表的编制基础

(一)财务报表的编制基础

本公司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》和具体企业会计准则、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”)进行确认和计量，在此基础上，结合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，编制财务报表。

(二)持续经营

本公司对报告期末起 12 个月的持续经营能力进行了评价，未发现对持续经营能力产生重大怀疑的事项或情况。因此，本财务报表系在持续经营假设的基础上编制。

(三)记账基础和计价原则

本公司会计核算以权责发生制为记账基础。除某些金融工具以公允价值计量外，本财务报表以历史成本作为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

四、重要会计政策、会计估计

(一) 具体会计政策和会计估计提示

1. 本公司根据实际生产经营特点针对金融工具减值、固定资产折旧、无形资产摊销、收入确认等交易或事项制定了具体会计政策和会计估计。

2. 本公司根据历史经验和其他因素，包括对未来事项的合理预期，对所采用的重要会计估计和关键假设进行持续的评价。下列重要会计估计及关键假设如果发生重大变动，则可能会导致以后会计年度的资产和负债账面价值的重大影响：

（1）应收账款和其他应收款坏账准备计提。本公司根据应收账款和其他应收款的预期信用损失估计应收账款和其他应收款减值准备。若发生任何事件或情况变动，显示公司未必可追回有关余额，则需要使用估计对应收账款和其他应收款计提准备。若预期数与原来估计数不同，有关差额则会影响应收账款和其他应收款的账面价值，以及在估计变动期间的减值费用。

（2）长期资产减值的估计。本公司在判断长期资产是否存在减值时，主要从以下方面进行评估和分析：1）影响资产减值的事项是否已经发生；2）资产继续使用或处置而预期可获得的现金流量现值是否低于资产的账面价值；3）预期未来现金流量现值中使用的重要假设是否适当。

本公司所采用的用于确定减值的相关假设，如未来现金流量现值方法中所采用的盈利状况、折现率及增长率假设发生变化，可能会对减值测试中所使用的现值产生重大影响，并导致公司的上述长期资产出现减值。

（3）固定资产的预计使用寿命与预计净残值。在固定资产使用过程中，其所处的经济环境、技术环境以及其他环境有可能对固定资产使用寿命与预计净残值产生较大影响。如果固定资产使用寿命与净残值的预计数与原先估计数有差异，本公司将对其进行适当调整。

（4）所得税。在正常的经营活动中，很多交易和事项的最终税务处理都存在不确定性。在计提所得税时需要作出重大判断。如果这些税务事项的最终认定结果与最初入账的金额存在差异，该差异将对作出上述最终认定期间的税金金额产生影响。

(二) 遵循企业会计准则的声明

本公司所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 6 月 30 日、2023 年 12 月 31 日、2022 年 12 月 31 日、2021 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况，2024 年 1-6 月、2023 年度、2022 年度、2021 年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。

(三) 会计期间

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止为一个会计年度。本报告期为 2021 年 1 月 1 日至 2024 年 6 月 30 日。

(四) 营业周期

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止为一个营业周期。

(五) 记账本位币

采用人民币为记账本位币。

(六) 重要性标准确定方法和选择依据

项目	重要性标准
重要的坏账准备收回或转回	单项应收账款坏账准备收回或转回超过 10 万元（含）
重要的应收账款核销	单项核销的应收账款金额超过 10 万元（含）
账龄超过一年且金额重要的预付款项	单项金额超过 10 万元（含）
重要在建工程项目本期变动情况	单个项目金额本期投入或转出金额超过 1 亿元（含）
账龄超过一年的重要应付账款	单项金额超过 10 万元（含）

(七) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1．分步实现企业合并过程中的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，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。

2． 同一控制下的企业合并

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

本公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日在被合并方资产、负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉）在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。在合并中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，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

如果存在或有对价并需要确认预计负债或资产，该预计负债或资产金额与后续或有对价结算金额的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足的，调整留存收益。

对于通过多次交易最终实现企业合并的，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，在取得控制权日，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。对于合并日之前持有的股权投资，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，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理；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所有者权益其他变动，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时转入当期损益。

3． 非同一控制下的企业合并

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，为非同一控制下的企业合并。

本公司在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量，公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。

本公司对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；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，计入当期损益。

通过多次交换交易分步实现的非同一控制下企业合并，属于一揽子交易的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理；不属于一揽子交易的，合并日之前持有的股权投资采用权益法核算的，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；购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。合并日之前持有的股权投资采用金融工具确认和计量准则核算的，以该股权投资在合并日的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。原持有股权的公允价值与账面价值之间的差额以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按成本法核算时采用与处置原持有的股权投资相同的基础进行会计处理。原持有的股权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非交易性权益工具投资的，其公允价值与账面价值之间的差额以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动应当直接转入留存收益。

4． 为合并发生的相关费用

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直接相关费用，于发生时计入当期损益；为企业合并而发行权益性证券的交易费用，可直接归属于权益性交易的从权益中扣减。

(八) 合并财务报表的编制方法

1. 控制的判断标准

控制，是指投资方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其回报金额。

本公司在综合考虑所有相关事实和情况的基础上对是否控制被投资方进行判断。一旦相关事实和情况的变化导致对控制定义所涉及的相关要素发生变化的，本公司会进行重新评估。相关事实和情况主要包括：

（1）被投资方的设立目的。

（2）被投资方的相关活动以及如何对相关活动作出决策。

（3）投资方享有的权利是否使其目前有能力主导被投资方的相关活动。

（4）投资方是否通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报。

（5）投资方是否有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。

（6）投资方与其他方的关系。

2. 合并范围

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，所有子公司（包括本公司所控制的单独主体）均纳入合并财务报表。

3. 合并程序

本公司以自身和各子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并财务报表。本公司编制合并财务报表，将整个企业集团视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确认、计量和列报要求，按照统一的会计政策，反映本企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。

所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间与本公司一致，如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。

合并财务报表时抵销本公司与各子公司、各子公司相互之间发生的内部交易对合并资产负债表、合并利润表、合并现金流量表、合并股东权益变动表的影响。如果站在企业集团合并财务报表角度与以本公司或子公司为会计主体对同一交易的认定不同时，从企业集团的角度对该交易予以调整。

子公司所有者权益、当期净损益和当期综合收益中属于少数股东的份额分别在合并资产负债表中所有者权益项目下、合并利润表中净利润项目下和综合收益总额项目下单独列示。子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额而形成的余额，冲减少数股东权益。

对于同一控制下企业合并取得的子公司，以其资产、负债（包括最终控制方收购该子公司而形成的商誉）在最终控制方财务报表中的账面价值为基础对其财务报表进行调整。

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。

（1）增加子公司或业务

在报告期内，若因同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则调整合并资产负债表的期初数；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资方实施控制的，视同参与合并的各方在最终控制方开始控制时即以目前的状态存在进行调整。在取得被合并方控制权之前持有的股权投资，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益以及其他净资产变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

在报告期内，若因非同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则不调整合并资产负债表期初数；将该子公司或业务自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务自购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资方实施控制的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，本公司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权益法核算下的其他综合收益以及除净损益、其他综合收益和利润分配之外的其他所有者权益变动的，与其相关的其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

（2）处置子公司或业务

1）一般处理方法

在报告期内，本公司处置子公司或业务，则该子公司或业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对被投资方控制权时，对于处置后的剩余股权投资，本公司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与商誉之和的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益或除净损益、其他综合收益及利润分配之外的其他所有者权益变动，

在丧失控制权时转为当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

2）分步处置子公司

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，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：

A.这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；

B.这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；

C.一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；

D.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。

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，本公司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。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易不属于一揽子交易的，在丧失控制权之前，按不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资的相关政策进行会计处理；在丧失控制权时，按处置子公司一般处理方法进行会计处理。

（3）购买子公司少数股权

本公司因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

（4）不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的长期股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司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，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

(九) 合营安排分类及共同经营会计处理方法

1．合营安排的分类

本公司根据合营安排的结构、法律形式以及合营安排中约定的条款、其他相关事实和情况等因素，将合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指合营方享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业是指合营方仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

2. 共同经营会计处理方法

本公司确认共同经营中利益份额中与本公司相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：

（1）确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；

（2）确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；

（3）确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；

（4）按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；

（5）确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

(十) 现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。将同时具备期限短（一般从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小四个条件的投资，确定为现金等价物。

(十一) 外币业务和外币报表折算

1. 外币业务

外币业务交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率折合成人民币记账。

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，由此产生的汇兑差额，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理外，均计入当期损益。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，由此产生的汇兑差额作为公允价值变动损益计入当期损益。如属于可供出售外币非货币性项目的，形成的汇兑差额计入其他综合收益。

2. 外币财务报表的折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率或近似汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额计入其他综合收益。

处置境外经营时，将资产负债表中其他综合收益项目中列示的、与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自其他综合收益项目转入处置当期损益；在处置部分股权投资或其他原因导致持有境外经营权益比例降低但不丧失对境外经营控制权时，与该境外经营处置部分相关的外币报表折算差额将归属于少数股东权益，不转入当期损益。在处置境外经营为联营

企业或合营企业的部分股权时，与该境外经营相关的外币报表折算差额，按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

(十二) 金融工具

在本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

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

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

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

1．金融资产分类和计量

本公司根据所管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产划分为以下三类：

（1）以摊余成本计量的金融资产。

（2）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。

（3）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融资产在初始确认时以公允价值计量，但是因销售商品或提供服务等产生的应收账款或应收票据未包含重大融资成分或不考虑不超过一年的融资成分的，按照交易价格进行初始计量。

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，其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。

金融资产的后续计量取决于其分类，当且仅当本公司改变管理金融资产的业务模式时，才对所有受影响的相关金融资产进行重分类。

（1）分类为以摊余成本计量的金融资产

金融资产的合同条款规定在特定日期产生的现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付，且管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标，则本公司将该金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产。本公司分类为以摊余成本计量的金融资产包括货币资金、应收票据及应收账款、其他应收款、长期应收款、债权投资等。

本公司对此类金融资产采用实际利率法确认利息收入，按摊余成本进行后续计量，其发

生减值时或终止确认、修改产生的利得或损失，计入当期损益。除下列情况外，本公司根据金融资产账面余额乘以实际利率计算确定利息收入：

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

2)对于购入或源生的未发生信用减值、但在后续期间成为已发生信用减值的金融资产，本公司在后续期间，按照该金融资产的摊余成本和实际利率计算确定其利息收入。若该金融工具在后续期间因其信用风险有所改善而不再存在信用减值，本公司转按实际利率乘以该金融资产账面余额来计算确定利息收入。

（2）分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

金融资产的合同条款规定在特定日期产生的现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付，且管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标，则本公司将该金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。

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

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

（3）指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

在初始确认时，本公司可以单项金融资产为基础不可撤销地将非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。

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

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

（4）分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

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

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

（5）指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

在初始确认时，本公司为了消除或显著减少会计错配，可以单项金融资产为基础不可撤销地将金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

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

1）嵌入衍生工具不会对混合合同的现金流量产生重大改变。

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

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

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

2．金融负债分类和计量

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

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

金融负债的后续计量取决于其分类：

（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

满足下列条件之一的，属于交易性金融负债：承担相关金融负债的目的主要是为了在近

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

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

1）能够消除或显著减少会计错配。

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

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

（2）其他金融负债

除下列各项外，公司将金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，对此类金融负债采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益：

1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

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

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

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

3．金融资产和金融负债的终止确认

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

1）收取该金融资产现金流量的合同权利终止。

2）该金融资产已转移，且该转移满足金融资产终止确认的规定。

（2）金融负债终止确认条件

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

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

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

4. 金融资产转移的确认依据和计量方法

本公司在发生金融资产转移时，评估其保留金融资产所有权上的风险和报酬的程度，并分别下列情形处理：

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

（2）保留了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的，则继续确认该金融资产。

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

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

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

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

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

1）被转移金融资产在终止确认日的账面价值。

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

（2）金融资产部分转移且该被转移部分整体满足终止确认条件的，将转移前金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和继续确认部分（在此种情形下，所保留的服务资产应当

视同继续确认金融资产的一部分）之间，按照转移日各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

1）终止确认部分在终止确认日的账面价值。

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

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

5. 金融资产和金融负债公允价值的确定方法

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

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

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

6. 金融工具减值

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

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。其中，对于本公司购买或源生的已发生信用减值的金融资产，应按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

对由收入准则规范的交易形成的应收款项，本公司运用简化计量方法，按照相当于整个

存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，在资产负债表日仅将自初始确认后整个存续期内预期信用损失的累计变动确认为损失准备。在每个资产负债表日，将整个存续期内预期信用损失的变动金额作为减值损失或利得计入当期损益。即使该资产负债表日确定的整个存续期内预期信用损失小于初始确认时估计现金流量所反映的预期信用损失的金额，也将预期信用损失的有利变动确认为减值利得。

除上述采用简化计量方法和购买或源生的已发生信用减值以外的其他金融资产，本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加，并按照下列情形分别计量其损失准备、确认预期信用损失及其变动：

（1）如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，处于第一阶段，则按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备，并按照账面余额和实际利率计算利息收入。

（2）如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，则按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，并按照账面余额和实际利率计算利息收入。

（3）如果该金融工具自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，并按照摊余成本和实际利率计算利息收入。

金融工具信用损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。除分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产外，信用损失准备抵减金融资产的账面余额。对于分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，本公司在其他综合收益中确认其信用损失准备，不减少该金融资产在资产负债表中列示的账面价值。

本公司在前一会计期间已经按照相当于金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量了损失准备，但在当期资产负债表日，该金融工具已不再属于自初始确认后信用风险显著增加的情形的，本公司在当期资产负债表日按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量该金融工具的损失准备，由此形成的损失准备的转回金额作为减值利得计入当期损益。

（1）信用风险显著增加

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

本公司在评估信用风险是否显著增加时会考虑如下因素：

1）债务人经营成果实际或预期是否发生显著变化；

2）债务人所处的监管、经济或技术环境是否发生显著不利变化；

3）作为债务抵押的担保物价值或第三方提供的担保或信用增级质量是否发生显著变化，这些变化预期将降低债务人按合同规定期限还款的经济动机或者影响违约概率；

4）债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化；

5）本公司对金融工具信用管理方法是否发生变化等。

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

（2）已发生信用减值的金融资产

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

1）发行方或债务人发生重大财务困难；

2）债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；

3）债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；

4）债务人很可能破产或进行其他财务重组；

5）发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失；

6）以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实。

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

（3）预期信用损失的确定

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

本公司以共同信用风险特征为依据，将金融工具分为不同组合。本公司采用的共同信用风险特征包括：金融工具类型、信用风险评级、账龄组合、逾期账龄组合、合同结算周期、债务人所处行业等。相关金融工具的单项评估标准和组合信用风险特征详见相关金融工具的会计政策。

本公司按照下列方法确定相关金融工具的预期信用损失：

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

间差额的现值。

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

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

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

（4）减记金融资产

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

7. 金融资产及金融负债的抵销

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

（1）本公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；

（2）本公司计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

(十三) 应收票据

本公司对应收票据的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注四、（十二）6.金融工具减值。

当在单项工具层面无法以合理成本评估预期信用损失的充分证据时，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的判断，依据信用风险特征将应收票据划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据	计提方法
银行承兑汇票组合	出票人具有较高的信用评级，历史上未发生票据违约，信用损失风险极低，在短期内履行其支付合同现金流量义务的能力很强	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失
商业承兑汇票组合	信用风险次于银行承兑汇票	

(十四) 应收账款

本公司对应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注四、（十二）6.金融工具减值。

本公司对单项金额重大且在初始确认后已经发生信用减值或在单项工具层面能以合理成本评估预期信用损失的充分证据的应收账款单独确定其信用损失。

当在单项工具层面无法以合理成本评估预期信用损失的充分证据时，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的判断，依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：

组合名称	确定组合的依据	计提方法
关联方组合	纳入合并范围的关联方	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及未来经济状况的预测，预期无信用损失
账龄组合	包括除上述组合之外的应收账款，本公司根据以往的历史经验对应收账款计提比例作出最佳估计，参考应收账款的账龄进行信用风险组合分类	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用风险

（十五）其他应收款

本公司对其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注四、（十二）6.金融工具减值。

本公司对单项金额重大且在初始确认后已经发生信用减值或在单项工具层面能以合理成本评估预期信用损失的充分证据的其他应收款单独确定其信用损失。

当在单项工具层面无法以合理成本评估预期信用损失的充分证据时，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的判断，依据信用风险特征将其他应收款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据	计提方法
关联方组合	纳入合并范围的关联方	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及未来经济状况的预测，预期无信用损失
保证金及押金组合	保证金及押金	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及未来经济状况的预测，计算预期信用损失
账龄组合	包括除上述组合之外的其他应收款，本公司根据以往的历史经验对其他应收款计提比例作出最佳估计，参考其他应收款的账龄进行信用风险组合分类	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及未来经济状况的预测，编制其他应收款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用风险

(十六) 合同资产

本公司已向客户转让商品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的，确认为合同资产。本公司拥有的无条件(即，仅取决于时间流逝)向客户收取对价的权利作为应收款项单独列示。

本公司对合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注四、（十二）6.金融工具减值。

（十七）持有待售

1．划分为持有待售确认标准

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组确认为持有待售组成部分：

（1）根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；

（2）出售极可能发生，即本公司已经就一项出售计划作出决议，并已获得监管部门批准（如适用），且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。

确定的购买承诺，是指本公司与其他方签订的具有法律约束力的购买协议，该协议包含交易价格、时间和足够严厉的违约惩罚等重要条款，使协议出现重大调整或者撤销的可能性极小。

2．持有待售核算方法

本公司对于持有待售的非流动资产或处置组不计提折旧或摊销，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，应当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。

对于取得日划分为持有待售类别的非流动资产或处置组，在初始计量时比较假定其不划分为持有待售类别情况下的初始计量金额和公允价值减去出售费用后的净额，以两者孰低计量。

上述原则适用于所有非流动资产，但不包括采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产、采用公允价值减去出售费用后的净额计量的生物资产、职工薪酬形成的资产、递延所得税资产、由金融工具相关会计准则规范的金融资产、由保险合同相关会计准则规范的保险合同所产生的权利。

（十八）其他债权投资

本公司对其他债权投资的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注四、（十二）6.金融工具减值。

(十九) 长期应收款

本公司对长期应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注四（十二）6.金融工具减值。

本公司对在单项工具层面能以合理成本评估预期信用损失的充分证据的长期应收款单独确定其信用损失。

当在单项工具层面无法以合理成本评估预期信用损失的充分证据时，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的判断，依据信用风险特征将长期应收款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。

（二十）长期股权投资

1. 初始投资成本的确定

（1）企业合并形成的长期股权投资，具体会计政策详见本附注四、（七）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法。

（2）其他方式取得的长期股权投资

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

以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本；发行或取得自身权益工具时发生的交易费用，可直接归属于权益性交易的从权益中扣减。

在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的长期股权投资以换出资产的公允价值为基础确定其初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

2. 后续计量及损益确认

（1）成本法

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，并按照初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。

除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，本公司按照享有被投资单位宣告分派的现金股利或利润确认为当期投资收益。

（2）权益法

本公司对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算；对于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联营企业的权益性投资，采用公允价值计量且其变动计入损益。

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差额，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。

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

调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

本公司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。本公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。

本公司确认应分担被投资单位发生的亏损时，按照以下顺序进行处理：首先，冲减长期股权投资的账面价值。其次，长期股权投资的账面价值不足以冲减的，以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益账面价值为限继续确认投资损失，冲减长期应收项目等的账面价值。最后，经过上述处理，按照投资合同或协议约定企业仍承担额外义务的，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盈利的，公司在扣除未确认的亏损分担额后，按与上述相反的顺序处理，减记已确认预计负债的账面余额、恢复其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益及长期股权投资的账面价值后，恢复确认投资收益。

3. 长期股权投资核算方法的转换

（1）公允价值计量转权益法核算

本公司原持有的对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的按金融工具确认和计量准则进行会计处理的权益性投资，因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有的股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。

原持有的股权投资分类为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入改按权益法核算的当期损益。

按权益法核算的初始投资成本小于按照追加投资后全新的持股比例计算确定的应享有被投资单位在追加投资日可辨认净资产公允价值份额之间的差额，调整长期股权投资的账面价值，并计入当期营业外收入。

（2）公允价值计量或权益法核算转成本法核算

本公司原持有的对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的按金融工具确认和计量准则进行会计处理的权益性投资，或原持有对联营企业、合营企业的长期股权投资，因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，在编制个别财务报表时，按照原持有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初始投资成本。

购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

购买日之前持有的股权投资按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按成本法核算时转入当期损益。

（3）权益法核算转公允价值计量

本公司因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》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。

（4）成本法转权益法

本公司因处置部分权益性投资等原因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。

（5）成本法转公允价值计量

本公司因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》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间的差额计入当期损益。

4．长期股权投资的处置

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

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，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。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，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：

（1）在个别财务报表中，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款之间的差额计入当期损益。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《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》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间的差额计入当期损益。

（2）在合并财务报表中，对于在丧失对子公司控制权以前的各项交易，处置价款与处置长期股权投资相应对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（股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益；在丧失对子公司控制权时，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，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。

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股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

（1）在个别财务报表中，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，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。

（2）在合并财务报表中，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，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。

5. 共同控制、重大影响的判断标准

如果本公司按照相关约定与其他参与方集体控制某项安排，并且对该安排回报具有重大影响的活动决策，需要经过分享控制权的参与方一致同意时才存在，则视为本公司与其他参与方共同控制某项安排，该安排即属于合营安排。

合营安排通过单独主体达成的，根据相关约定判断本公司对该单独主体的净资产享有权利时，将该单独主体作为合营企业，采用权益法核算。若根据相关约定判断本公司并非对该单独主体的净资产享有权利时，该单独主体作为共同经营，本公司确认与共同经营利益份额相关的项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

重大影响，是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。本公司通过以下一种或多种情形，并综合考虑所有事实和情况后，判断对被投资单位具有重大影响：（1）在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表；（2）参与被投资单位财务和经营政策制定过程；（3）与被投资

单位之间发生重要交易；（4）向被投资单位派出管理人员；（5）向被投资单位提供关键技术资料。

（二十一）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。此外，对于本公司持有以备经营出租的空置建筑物，若管理层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。

本公司的投资性房地产按其成本作为入账价值，外购投资性房地产的成本包括购买价款、相关税费和可直接归属于该资产的其他支出；自行建造投资性房地产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。

本公司对投资性房地产采用成本模式进行后续计量，按其预计使用寿命及净残值率对建筑物和土地使用权计提折旧或摊销。投资性房地产的预计使用寿命、净残值率及年折旧（摊销）率列示如下：

类别	预计使用寿命(年)	预计净残值率(%)	年折旧(摊销)率(%)
房屋建筑物	10-30	5	3.17-9.50
土地使用权	43.67	---	2.29

投资性房地产的用途改变为自用时，自改变之日起，本公司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，本公司将固定资产或无形资产转换为投资性房地产。发生转换时，以转换前的账面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的金额计入当期损益。

（二十二）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，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：

（1）与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；

（2）该固定资产的成本能够可靠地计量。

2. 固定资产初始计量

本公司固定资产按成本进行初始计量。

（1）外购的固定资产的成本包括买价、进口关税等相关税费，以及为使固定资产达到预定可使用状态前所发生的可直接归属于该资产的其他支出。

（2）自行建造固定资产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。

（3）投资者投入的固定资产，按投资合同或协议约定的价值作为入账价值，但合同或协议约定价值不公允的按公允价值入账。

（4）购买固定资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，固定资产的成本以购买价款的现值为基础确定。实际支付的价款与购买价款的现值之间的差额，除应予资本化的以外，在信用期间内计入当期损益。

3. 固定资产后续计量及处置

（1）固定资产折旧

固定资产折旧按其入账价值减去预计净残值后在预计使用寿命内计提。对计提了减值准备的固定资产，则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值及依据尚可使用年限确定折旧额；已提足折旧仍继续使用的固定资产不计提折旧。

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

各类固定资产的折旧方法、折旧年限和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率(%)	年折旧率(%)
房屋建筑物	年限平均法	30	5	3.17
机器设备	年限平均法	5-10	0-5	9.5-20
运输设备	年限平均法	4-10	5	9.5-23.75
办公及其他设备	年限平均法	3-10	0-5	9.5-33.33

（2）固定资产的后续支出

与固定资产有关的后续支出，符合固定资产确认条件的，计入固定资产成本；不符合固定资产确认条件的，在发生时计入当期损益。

（3）固定资产处置

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

4. 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

当本公司租入的固定资产符合下列一项或数项标准时，确认为融资租入固定资产：

（1）在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给本公司。

（2）本公司有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定本公司将会行使这种选择权。

（3）即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分。

（4）本公司在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值。

（5）租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有本公司才能使用。

融资租赁租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者，作为入账价值。最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的手续费、律师费、差旅费、印花税等初始直接费用，计入租入资产价值。未确认融资费用在租赁期内各个期间采用实际利率法进行分摊。

本公司采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提融资租入固定资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

（二十三）在建工程

1. 在建工程初始计量

本公司自行建造的在建工程按实际成本计价，实际成本由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成，包括工程用物资成本、人工成本、交纳的相关税费、应予资本化的借款费用以及应分摊的间接费用等。

2. 在建工程结转为固定资产的标准和时点

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的全部支出，作为固定资产的入账价值。所建造的在建工程已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

（二十四）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。

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

（1）资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；

（2）借款费用已经发生；

（3）为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

2. 借款费用资本化期间

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

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

当购建或者生产符合资本化条件的资产中部分项目分别完工且可单独使用时，该部分资产借款费用停止资本化。

购建或者生产的资产的各部分分别完工，但必须等到整体完工后才可使用或可对外销售的，在该资产整体完工时停止借款费用资本化。

3. 暂停资本化期间

符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生的非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，则借款费用暂停资本化；该项中断如是所购建或生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态必要的程序，则借款费用继续资本化。在中断期间发生的借款费用确认为当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始后借款费用继续资本化。

4. 借款费用资本化金额的计算方法

专门借款的利息费用（扣除尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或者进行暂时性投资取得的投资收益）及其辅助费用在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态前，予以资本化。

根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

借款存在折价或者溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或者溢价金额，调整每期利息金额。

（二十五）使用权资产

本公司对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. 本公司发生的初始直接费用；

4. 本公司为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本（不包括为生产存货而发生的成本）。

在租赁期开始日后，本公司采用成本模式对使用权资产进行后续计量。

能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，本公司在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。对计提了减值准备的使用权资产，则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值参照上述原则计提折旧。

（二十六）无形资产与开发支出

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，包括土地使用权和软件。

1．无形资产的初始计量

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。

债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，以该无形资产的公允价值为基础确定其入账价值，并将重组债务的账面价值与该用以抵债的无形资产公允价值之间的差额，计入当期损益。

在非货币性资产交换具备商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的无形资产以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的成本，不确认损益。

以同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按被合并方的账面价值确定其入账价值；以非同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按公允价值确定其入账价值。

内部自行开发的无形资产，其成本包括：开发该无形资产时耗用的材料、劳务成本、注册费、在开发过程中使用的其他专利权和特许权的摊销以及满足资本化条件的利息费用，以及为使该无形资产达到预定用途前所发生的其他直接费用。

2．无形资产的后续计量

本公司在取得无形资产时分析判断其使用寿命，划分为使用寿命有限和使用寿命不确定的无形资产。

（1）使用寿命有限的无形资产

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内按直线法摊销。使用寿命有限的无形资产预计寿命及依据如下：

项目	预计使用寿命	依据
软件	3-10 年	预计使用年限
独立 IP 地址	10 年	预计使用年限
土地使用权	43.67-50 年	取得时剩余使用年限

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，必要时进行调整。经复核，本期期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

（2）使用寿命不确定的无形资产

无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。

期末，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。

3．划分公司内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

研究阶段：为获取并理解新的科学或技术知识等而进行的独创性的有计划调查、研究活动的阶段。

开发阶段：在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等活动的阶段。

内部研究开发项目研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

4．开发阶段支出符合资本化的具体标准

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

（1）完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；

（2）具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

（3）无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；

（4）有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；

（5）归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

不满足上述条件的开发阶段的支出，于发生时计入当期损益。以前期间已计入损益的开发支出不在以后期间重新确认为资产。已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出，自该项目达到预定用途之日起转为无形资产。

（二十七）长期资产减值

本公司在资产负债表日判断长期资产是否存在可能发生减值的迹象。如果长期资产存在减值迹象的，以单项资产为基础估计其可收回金额；难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

资产可收回金额的估计，根据其公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

可收回金额的计量结果表明，长期资产的可收回金额低于其账面价值的，将长期资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

资产减值损失确认后，减值资产的折旧或者摊销费用在未来期间作相应调整，以使该资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的资产账面价值（扣除预计净残值）。

因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。

在对商誉进行减值测试时，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。在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。

（二十八）长期待摊费用

长期待摊费用，是指本公司已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在 1 年以上的各项费用。长期待摊费用在受益期内按直线法分期摊销。

长期待摊费用的摊销年限如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）
装修费	年限平均法	3-10 年
预留机柜费用	年限平均法	10 年
设备摊销	年限平均法	1-2 年
其他	年限平均法	3-10 年

（二十九）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的义务部分确认为合同负债。

（三十）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

短期薪酬是指本公司在职工提供相关服务的年度报告期间结束后十二个月内需要全部予以支付的职工薪酬，离职后福利和辞退福利除外。本公司在职工提供服务的会计期间，将应付的短期薪酬确认为负债，并根据职工提供服务的受益对象计入相关资产成本和费用。

2．离职后福利

离职后福利是指本公司为获得职工提供的服务而在职工退休或与企业解除劳动关系后，提供的各种形式的报酬和福利，短期薪酬和辞退福利除外。

本公司的离职后福利计划全部为设定提存计划。

离职后福利设定提存计划主要为参加由各地劳动及社会保障机构组织实施的社会基本养老保险、失业保险等。在职工为本公司提供服务的会计期间，将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。

本公司按照国家规定的标准和年金计划定期缴付上述款项后，不再有其他的支付义务。

3．辞退福利

辞退福利是指本公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而给予职工的补偿，在本公司不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议时和确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本费用时两者孰早日，确认因解除与职工的劳动关系给予补偿而产生的负债，同时计入当期损益。

本公司向接受内部退休安排的职工提供内退福利。内退福利是指，向未达到国家规定的退休年龄、经本公司管理层批准自愿退出工作岗位的职工支付的工资及为其缴纳的社会保险费等。本公司自内部退休安排开始之日起至职工达到正常退休年龄止，向内退职工支付内部退养福利。对于内退福利，本公司比照辞退福利进行会计处理，在符合辞退福利相关确认条件时，将自职工停止提供服务日至正常退休日期间拟支付的内退职工工资和缴纳的社会保险

费等，确认为负债，一次性计入当期损益。内退福利的精算假设变化及福利标准调整引起的差异于发生时计入当期损益。

（三十一）预计负债

1. 预计负债的确认标准

当与产品质量保证/亏损合同/重组等或有事项相关的义务是本公司承担的现时义务，且履行该义务很可能导致经济利益流出，以及该义务的金额能够可靠地计量，则确认为预计负债。

2. 预计负债的计量方法

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

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

最佳估计数分别以下情况处理：

所需支出存在一个连续范围（或区间），且该范围内各种结果发生的可能性相同的，则最佳估计数按照该范围的中间值即上下限金额的平均数确定。

所需支出不存在一个连续范围（或区间），或虽然存在一个连续范围但该范围内各种结果发生的可能性不相同的，如或有事项涉及单个项目的，则最佳估计数按照最可能发生金额确定；如或有事项涉及多个项目的，则最佳估计数按各种可能结果及相关概率计算确定。

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

（三十二）股份支付

1. 股份支付的种类

本公司的股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

2. 权益工具公允价值的确定方法

对于授予的存在活跃市场的期权等权益工具，按照活跃市场中的报价确定其公允价值。对于授予的不存在活跃市场的期权等权益工具，采用期权定价模型等确定其公允价值，选用的期权定价模型考虑以下因素：（1）期权的行权价格；（2）期权的有效期；（3）标的股份的现行价格；（4）股价预计波动率；（5）股份的预计股利；（6）期权有效期内的无风险利率。

在确定权益工具授予日的公允价值时，考虑股份支付协议规定的可行权条件中的市场条件和非可行权条件的影响。股份支付存在非可行权条件的，只要职工或其他方满足了所有可

行权条件中的非市场条件（如服务期限等），即确认已得到服务相对应的成本费用。

3．确定可行权权益工具最佳估计的依据

等待期内每个资产负债表日，根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息作出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。在可行权日，最终预计可行权权益工具的数量与实际可行权数量一致。

4．会计处理方法

以权益结算的股份支付，按授予职工权益工具的公允价值计量。授予后立即可行权的，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按照权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和资本公积。在可行权日之后不再对已确认的相关成本或费用和所有者权益总额进行调整。

以现金结算的股份支付，按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础计算确定的负债的公允价值计量。授予后立即可行权的，在授予日以本公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按照本公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用和相应的负债。在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

若在等待期内取消了授予的权益工具，本公司对取消所授予的权益性工具作为加速行权处理，将剩余等待期内应确认的金额立即计入当期损益，同时确认资本公积。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，本公司将其作为授予权益工具的取消处理。

（三十三）收入

1. 收入确认的一般原则

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。

履约义务，是指合同中本公司向客户转让可明确区分商品或服务的承诺。

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。

本公司在合同开始日即对合同进行评估，识别该合同所包含的各单项履约义务，并确定各单项履约义务是在某一时段内履行，还是某一时点履行。满足下列条件之一的，属于在某一时间段内履行的履约义务，本公司按照履约进度，在一段时间内确认收入：(1)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；(2)客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；(3)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。否则，本公司在客户取得相关商品或服务控制权的时点确认收入。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司根据商品和劳务的性质，采用投入法确定恰当的履约进度。投入法是根据公司为履行履约义务的投入确定履约进度。当履约进度不能合理确定时，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。

2. 特定交易的收入处理原则

（1）附有销售退回条款的合同

在客户取得相关商品控制权时，按照因向客户转让商品而预期有权收取的对价金额（即，不包含预期因销售退回将退还的金额）确认收入，按照预期因销售退回将退还的金额确认负债。

销售商品时预期将退回商品的账面价值，扣除收回该商品预计发生的成本（包括退回商品的价值减损）后的余额，在“应收退货成本”项下核算。

（2）附有质量保证条款的合同

评估该质量保证是否在向客户保证所销售商品符合既定标准之外提供了一项单独的服务。公司提供额外服务的，则作为单项履约义务，按照收入准则规定进行会计处理；否则，质量保证责任按照或有事项的会计准则规定进行会计处理。

（3）附有客户额外购买选择权的销售合同

公司评估该选择权是否向客户提供了一项重大权利。提供重大权利的，则作为单项履约义务，将交易价格分摊至该履约义务，在客户未来行使购买选择权取得相关商品控制权时，或者该选择权失效时，确认相应的收入。客户额外购买选择权的单独售价无法直接观察的，则综合考虑客户行使和不行使该选择权所能获得的折扣的差异、客户行使该选择权的可能性等全部相关信息后，予以合理估计。

（4）向客户授予知识产权许可的合同

评估该知识产权许可是否构成单项履约义务，构成单项履约义务的，则进一步确定其是在某一时段内履行还是在某一时点履行。向客户授予知识产权许可，并约定按客户实际销售或使用情况收取特许权使用费的，则在下列两项孰晚的时点确认收入：客户后续销售或使用行为实际发生；公司履行相关履约义务。

（5）售后回购

1）因与客户的远期安排而负有回购义务的合同：这种情况下客户在销售时点并未取得

相关商品控制权，因此作为租赁交易或融资交易进行相应的会计处理。其中，回购价格低于原售价的视为租赁交易，按照企业会计准则对租赁的相关规定进行会计处理；回购价格不低于原售价的视为融资交易，在收到客户款项时确认金融负债，并将该款项和回购价格的差额在回购期间内确认为利息费用等。公司到期未行使回购权利的，则在该回购权利到期时终止确认金融负债，同时确认收入。

2）应客户要求产生的回购义务的合同：经评估客户具有重大经济动因的，将售后回购作为租赁交易或融资交易，按照本条 1）规定进行会计处理；否则将其作为附有销售退回条款的销售交易进行处理。

（6）向客户收取无需退回的初始费的合同

在合同开始（或接近合同开始）日向客户收取的无需退回的初始费应当计入交易价格。公司经评估，该初始费与向客户转让已承诺的商品相关，并且该商品构成单项履约义务的，则在转让该商品时，按照分摊至该商品的交易价格确认收入；该初始费与向客户转让已承诺的商品相关，但该商品不构成单项履约义务的，则在包含该商品的单项履约义务履行时，按照分摊至该单项履约义务的交易价格确认收入；该初始费与向客户转让已承诺的商品不相关的，该初始费则作为未来将转让商品的预收款，在未来转让该商品时确认为收入。

3. 收入确认的具体方法

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

交易价格是本公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项。本公司确认的交易价格不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。预期将退还给客户的款项作为退货负债，不计入交易价格。合同中存在重大融资成分的，本公司按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格。该交易价格与合同对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销。

满足下列条件之一时，本公司属于在某一段时间内履行履约义务，否则，属于在某一时点履行履约义务：

（1）客户在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；

（2）客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；

（3）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。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司在该段时间内按照履约进度确认收入。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。

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

（1）本公司就该商品或服务享有现时收款权利；

（2）本公司已将该商品的实物转移给客户；

（3）本公司已将该商品的法定所有权或所有权上的主要风险和报酬转移给客户；

（4）客户已接受该商品或服务等。 本公司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，合同资产以预期信用损失为基础计提减值(参见附注四、(十六))。本公司拥有的、无条件(仅取决于时间流逝)向客户收取对价的权利作为应收款项列示。本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或服务的义务作为合同负债列示。

与本公司取得收入的主要活动相关的具体会计政策描述如下：

（1）IDC 及云综合服务

本公司的收入主要来源于 IDC 及云等综合服务，属于在某一时段内履行的履约义务。公司利用已有的互联网通信线路、带宽、机柜、IP 等资源，建立标准化的电信专业级机房环境，为客户提供服务器托管、租用以及相关增值等方面的全方位服务。服务合同内容分为固定服务内容和敞口服务内容，固定部分明确约定服务提供量及服务单价，敞口部分仅约定单价。具体的收入确认方法为：合同约定收取固定租用费的，根据合同约定，按月确认收入；合同约定按使用量计费的，在同时满足以下条件时确认收入：①相关服务已提供；②与服务计费相关的计算依据经客户确认，若客户未在次月关账前回复对账结果，则公司按使用量计算的收入金额在当月确认收入，在与客户完成对账后，根据对账结果修正对账差异；③预计与收入相关的款项可以收回。

（2）销售商品收入

销售商品收入是本公司为客户提供技术服务过程中，附带销售的材料、转让 IP 等获得的收入。在商品交付给买方，并取得客户的验收单后确认收入。

(三十四) 合同成本

1. 合同履约成本

本公司对于为履行合同发生的成本，不属于除收入准则外的其他企业会计准则范围且同时满足下列条件的作为合同履约成本确认为一项资产：

（1）该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造

费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；

（2）该成本增加了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。

该资产根据其初始确认时摊销期限是否超过一个正常营业周期在存货或其他非流动资产中列报。

2. 合同取得成本

本公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产。增量成本是指本公司不取得合同就不会发生的成本，如销售佣金等。对于摊销期限不超过一年的，在发生时计入当期损益。

3. 合同成本摊销

上述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，在履约义务履行的时点或按照履约义务的履约进度进行摊销，计入当期损益。

4. 合同成本减值

上述与合同成本有关的资产，账面价值高于本公司因转让与该资产相关的商品预期能够取得剩余对价与为转让该相关商品估计将要发生的成本的差额的，超出部分应当计提减值准备，并确认为资产减值损失。

计提减值准备后，如果以前期间减值的因素发生变化，使得上述两项差额高于该资产账面价值的，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该资产在转回日的账面价值。

（三十五）政府补助

1. 类型

政府补助，是本公司从政府无偿取得的货币性资产与非货币性资产。根据相关政府文件规定的补助对象，将政府补助划分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

对于政府文件未明确补助对象的政府补助，公司根据实际补助对象划分为与资产相关的政府补助或与收益相关的政府补助，相关判断依据说明详见本财务报表附注六之递延收益、其他收益、营业外收入项目注释。

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

2. 政府补助的确认

对期末有证据表明公司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的，按应收金额确认政府补助。除此之外，政府补助均在实际收到时确认。

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（人民币 1 元）计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

3．会计处理方法

本公司政府补助业务采用总额法核算。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，在所建造或购买资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。

与收益相关的政府补助，用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关费用或损失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，取得时直接计入当期损益。

与企业日常活动相关的政府补助计入其他收益；与企业日常活动无关的政府补助计入营业外收支。

收到与政策性优惠贷款贴息相关的政府补助冲减相关借款费用；取得贷款银行提供的政策性优惠利率贷款的，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。

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

（三十六）递延所得税资产和递延所得税负债

递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额（暂时性差异）计算确认。于资产负债表日，递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

1．确认递延所得税资产的依据

本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减的应纳税所得额为限，确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。但是，同时具有下列特征的交易中因资产或负债的初始确认所产生的递延所得税资产不予确认：（1）该交易不是企业合并；（2）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。

对于与联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：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。

2．确认递延所得税负债的依据

公司将当期与以前期间应交未交的应纳税暂时性差异确认为递延所得税负债。但不包括：

（1）商誉的初始确认所形成的暂时性差异；

（2）非企业合并形成的交易或事项，且该交易或事项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）所形成的暂时性差异；

（3）对于与子公司、联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

3．同时满足下列条件时，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

（1）企业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；

（2）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。

(三十七) 租赁

在合同开始日，本公司评估合同是否为租赁或者包含租赁。如果合同中一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则该合同为租赁或者包含租赁。

1.租赁合同的分拆

当合同中同时包含多项单独租赁的，本公司将合同予以分拆，并分别各项单独租赁进行会计处理。

当合同中同时包含租赁和非租赁部分的，本公司将租赁和非租赁部分进行分拆，租赁部分按照租赁准则进行会计处理，非租赁部分应当按照其他适用的企业会计准则进行会计处理。

2.租赁合同的合并

本公司与同一交易方或其关联方在同一时间或相近时间订立的两份或多份包含租赁的合同符合下列条件之一时，合并为一份合同进行会计处理：

（1）该两份或多份合同基于总体商业目的而订立并构成一揽子交易，若不作为整体考虑则无法理解其总体商业目的。

（2）该两份或多份合同中的某份合同的对价金额取决于其他合同的定价或履行情况。

（3）该两份或多份合同让渡的资产使用权合起来构成一项单独租赁。

3.本公司作为承租人的会计处理

在租赁期开始日，除应用简化处理的短期租赁和低价值资产租赁外，本公司对租赁确认使用权资产和租赁负债。

（1）短期租赁和低价值资产租赁

短期租赁是指不包含购买选择权且租赁期不超过 12 个月的租赁。低价值资产租赁是指单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁。

本公司对短期租赁和低价值资产租赁不确认使用权资产和租赁负债，相关租赁付款额在租赁期内各个期间按照直线法或其他系统合理的方法计入相关资产成本或当期损益。

（2）使用权资产和租赁负债的会计政策详见附注四、(二十五)。

4.本公司作为出租人的会计处理

（1）租赁的分类

本公司在租赁开始日将租赁分为融资租赁和经营租赁。融资租赁是指实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁，其所有权最终可能转移，也可能不转移。经营租赁是指除融资租赁以外的其他租赁。

一项租赁存在下列一种或多种情形的，本公司通常分类为融资租赁：

1）在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人。

2）承租人有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款与预计行使选择权时租赁资产的公允价值相比足够低，因而在租赁开始日就可以合理确定承租人将行使该选择权。

3）资产的所有权虽然不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分。

4）在租赁开始日，租赁收款额的现值几乎相当于租赁资产的公允价值。

5）租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有承租人才能使用。

一项租赁存在下列一项或多项迹象的，本公司也可能分类为融资租赁：

1）若承租人撤销租赁，撤销租赁对出租人造成的损失由承租人承担。

2）资产余值的公允价值波动所产生的利得或损失归属于承租人。

3）承租人有能力以远低于市场水平的租金继续租赁至下一期间。

（2）对融资租赁的会计处理

在租赁期开始日，本公司对融资租赁确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。

应收融资租赁款初始计量时，以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作为应收融资租赁款的入账价值。租赁收款额包括：

1）扣除租赁激励相关金额后的固定付款额及实质固定付款额；

2）取决于指数或比率的可变租赁付款额；

3）合理确定承租人将行使购买选择权的情况下，租赁收款额包括购买选择权的行权价格；

4）租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权的情况下，租赁收款额包括承租人行使终止租赁选择权需支付的款项；

5）由承租人、与承租人有关的一方以及有经济能力履行担保义务的独立第三方向出租人提供的担保余值。

本公司按照固定的租赁内含利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入，所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。

（3）对经营租赁的会计处理

本公司在租赁期内各个期间采用直线法或其他系统合理的方法，将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入；发生的与经营租赁有关的初始直接费用资本化，在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础进行分摊，分期计入当期损益；取得的与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额，在实际发生时计入当期损益。

5.售后租回交易

本公司为卖方兼承租人的售后租回交易中的资产转让属于销售的，本公司按原资产账面价值中与租回获得的使用权有关的部分，计量售后租回所形成的使用权资产，并仅就转让至出租人的权利确认相关利得或损失。如果销售对价的公允价值与资产的公允价值不同，或者出租人未按市场价格收取租金，本公司将销售对价低于市场价格的款项作为预付租金进行会计处理，将高于市场价格的款项作为出租人向承租人提供的额外融资进行会计处理；同时按照公允价值调整相关销售利得或损失。

售后租回交易中的资产转让不属于销售的，本公司继续确认被转让资产，同时确认一项与转让收入等额的金融负债。

本公司为买方兼出租人售后租回交易中的资产转让属于销售的，本公司按照资产购买进行相应会计处理，并根据租赁准则对资产出租进行会计处理。如果销售对价的公允价值与资产的公允价值不同，或者本公司未按市场价格收取租金，本公司将销售对价低于市场价格的款项作为预收租金进行会计处理，将高于市场价格的款项作为本公司向承租人提供的额外融资进行会计处理；同时按市场价格调整租金收入。

售后租回交易中的资产转让不属于销售的，本公司确认一项与转让收入等额的金融资产。

（三十八）终止经营

本公司将满足下列条件之一的，且该组成部分已经处置或划归为持有待售类别的、能够单独区分的组成部分确认为终止经营组成部分：

（1）该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区。

（2）该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一

项相关联计划的一部分。

（3）该组成部分是专为转售而取得的子公司。

终止经营的减值损失和转回金额等经营损益及处置损益作为终止经营损益在利润表中列示。

(三十九) 重要会计政策、会计估计的变更

（1）执行企业会计准则解释第 15 号对本公司的影响

2021 年 12 月 31 日，财政部发布了《企业会计准则解释第 15 号》（财会〔2021〕35 号，以下简称“解释 15 号”），其中“关于资金集中管理相关列报”内容自发布之日起施行，“关于企业将固定资产达到预定可使用状态前或者研发过程中产出的产品或副产品对外销售的会计处理（以下简称‘试运行销售’）”和“关于亏损合同的判断”内容自 2022 年 1 月 1 日起施行。

本公司自 2022 年 1 月 1 日起执行解释 15 号，执行解释 15 号对可比期间财务报表无重大影响。

（2）执行企业会计准则解释第 16 号对本公司的影响

2022 年 12 月 13 日，财政部发布了《企业会计准则解释第 16 号》（财会〔2022〕31 号，以下简称“解释 16 号”），解释 16 号三个事项的会计处理中：“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理”自 2023 年 1 月 1 日起施行，允许企业自发布年度提前执行，本公司在 2022 年度未提前施行该事项相关的会计处理。“关于发行方分类为权益工具的金融工具相关股利的所得税影响的会计处理”及“关于企业将以现金结算的股份支付修改为以权益结算的股份支付的会计处理”内容自公布之日起施行。

执行解释 16 号对可比期间财务报表无重大影响。

（3）执行企业会计准则解释第 17 号对本公司的影响

2023 年 10 月 25 日，财政部发布了《企业会计准则解释第 17 号》（财会〔2023〕21 号，以下简称“解释 17 号”），本公司自 2024 年 1 月 1 日起施行（“施行日”）解释 17 号。本公司自施行日起执行解释 17 号，执行解释 17 号对本报告期内财务报表无重大影响。

（4）执行企业数据资源相关会计处理暂行规定对本公司的影响

本公司自 2024 年 1 月 1 日起执行企业数据资源相关会计处理暂行规定（以下简称“暂行规定”），执行暂行规定对本报告期内财务报表无重大影响。

五、税项

(一)公司主要税种和税率

税种	计税依据	税率	备注
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额部分	13%、9%、6%	
城市维护建设税	实缴流转税税额	5%、7%	
教育费附加	实缴流转税税额	3%	
地方教育附加	实缴流转税税额	2%	
企业所得税	应纳税所得额	8.25%、15%、16.50%、20%、24%、25%	注
房产税	从价计征，按照房产原值的70%为纳税基准	1.2%	
	从租计征，按照租金收入为纳税基准	12%	

注：

纳税主体名称	2024 年 1-6 月	2023 年度	2022 年度	2021 年度
广州尚航信息科技股份有限公司	15%	15%	15%	15%
无锡尚航数据有限公司	25%	25%	25%	25%
尚云（广州）信息科技有限公司	25%	25%	25%	25%
北京万丛信息科技有限公司	25%	25%	25%	25%
张家口如云信息科技有限公司	---	20%	20%	25%
上海云矩信息科技有限公司	20%	20%	20%	---
怀来云矩信息科技有限公司	20%	20%	20%	---
无锡稳如智能制造有限公司	20%	20%	20%	---
香港尚航信息科技有限公司[注]	8.25%、16.50%	8.25%、16.50%	8.25%、16.50%	8.25%、16.50%
广州尚航智能制造有限公司	20%	---	---	---
马来西亚尚航信息科技有限公司	24%	---	---	---

不同纳税主体所得税税率说明：

注：企业所得税按照累进税率缴纳，应纳税所得额 200 万港币（含 200 万港币）以下部分，按照 8.25%税率，200 万港币以上部分按照 16.5%税率。

(二)税收优惠政策及依据

1.本公司于 2019 年 12 月 2 日经广东省科学技术厅批准再次认定为高新技术企业，取得证书编号为 GR201944003739 的《高新技术企业证书》，有效期三年。于 2022 年 12 月

22 日经广东省科学技术厅批准再次认定为高新技术企业，取得证书编号为 GR202244007060 的《高新技术企业证书》，有效期三年。

根据《中华人民共和国企业所得税法》、《中华人民共和国企业所得税法实施条例》等相关规定，本公司 2024 年 1-6 月、2023 年度、2022 年度和 2021 年度按 15%税率缴纳企业所得税。

2. 根据财政部、国家税务总局、海关总署 2019 年第 39 号公告《关于深化增值税改革有关政策的公告》的规定，自 2019 年 4 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日，公司从事符合条件的生产、生活性服务业的，享受按照当期可抵扣进项税额加计 10%抵减应纳税额的增值税优惠政策。

根据财政部、税务总局 2022 年第 11 号公告《关于促进服务业领域困难行业纾困发展有关增值税政策的公告》第一条的规定，《财政部 税务总局 海关总署关于深化增值税改革有关政策的公告》（财政部 税务总局 海关总署公告 2019 年 39 号）第七条和《财政部 税务总局关于明确生活性服务业增值税加计抵减政策的公告》（财政部 税务总局公告 2019 年第 87 号）规定的生产、生活性服务业增值税加计抵减政策，执行期限延长至 2022 年 12 月 31 日。

根据财政部、税务总局 2023 年第 1 号公告《财政部 税务总局关于明确增值税小规模纳税人减免增值税等政策的公告》第三条的规定，自 2023 年 1 月 1 日至 2023 年 12 月 31 日，允许生产性服务业纳税人按照当期可抵扣进项税额加计 5%抵减应纳税额。生产性服务业纳税人，是指提供邮政服务、电信服务、现代服务、生活服务取得的销售额占全部销售额的比重超过 50%的纳税人。

3. 根据《财政部 税务总局 关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》（财税〔2019〕13 号）和《国家税务总局关于实施小型微利企业普惠性所得税减免政策有关问题的公告》（国家税务总局公告 2019 年第 2 号）规定：自 2019 年 1 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日，对小型微利企业年应纳税所得额不超过 100 万元的部分，减按 25%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税；对年应纳税所得额超过 100 万元但不超过 300 万元的部分，减按 50%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税；根据《财政部 税务总局关于实施小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》（财政部税务总局公告 2021 年第 12 号）规定：自 2021 年 1 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日，对小型微利企业年应纳税所得额不超过 100 万元的部分，在《财政部税务总局关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》（财税〔2019〕13 号）第二条规定的优惠政策基础上，再减半征收企业所得税；根据《财政部国家税务总局关于进一步实施小微企业所得税优惠政策的公告》（财政部 国家税务总局 2022 年第 13 号）规定：自 2022 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日，对小型微利企业

年应纳税所得额超过 100 万元但不超过 300 万元的部分，减按 25%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税。根据《财政部 税务总局关于小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》(财政部 税务总局公告 2023 年第 6 号)规定：自 2023 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日，对小型微利企业年应纳税所得额不超过 100 万元的部分，减按 25%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税。

4.根据《财政部 税务总局 科技部关于加大支持科技创新税前扣除力度的公告》（财政部 税务总局 科技部公告 2022 年第 28 号）规定：一、高新技术企业在 2022 年 10 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日期间新购置的设备、器具，允许当年一次性全额在计算应纳税所得额时扣除，并允许在税前实行 100%加计扣除。凡在 2022 年第四季度内具有高新技术企业资格的企业，均可适用该项政策。企业选择适用该项政策当年不足扣除的，可结转至以后年度按现行有关规定执行。二、现行适用研发费用税前加计扣除比例 75%的企业，在 2022 年 10 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日期间，税前加计扣除比例提高至 100%。企业在 2022 年度企业所得税汇算清缴计算享受研发费用加计扣除优惠时，四季度研发费用可由企业自行选择按实际发生数计算，或者按全年实际发生的研发费用乘以 2022 年 10 月 1 日后的经营月份数占其 2022 年度实际经营月份数的比例计算。

根据《财政部 税务总局关于进一步完善研发费用税前加计扣除政策的公告(财政部 税务总局公告 2023 年第 7 号)》规定：一、企业开展研发活动中实际发生的研发费用，未形成无形资产计入当期损益的，在按规定据实扣除的基础上，自 2023 年 1 月 1 日起，再按照实际发生额的 100%在税前加计扣除；形成无形资产的，自 2023 年 1 月 1 日起，按照无形资产成本的 200%在税前摊销。

5. 根据财政部、税务总局 2023 年第 12 号公告《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》第二条的规定，自 2023 年 1 月 1 日至 2027 年 12 月 31 日，对增值税小规模纳税人、小型微利企业和个体工商户减半征收资源税（不含水资源税）、城市维护建设税、房产税、城镇土地使用税、印花税（不含证券交易印花税）、耕地占用税和教育费附加、地方教育附加。

6. 根据 2018 年 3 月 29 日香港发布《2018 年税务（修订）（第 3 号）条例》，于 2018 年 4 月 1 日或之后开始的课税年度应纳税所得额 200 万港币（含 200 万港币）以下部分，按照 8.25%税率，200 万港币以上部分按照 16.5%税率。同时，根据香港财政预算给予一定的利得税减免，子公司香港尚航报告期内享受该税收减免。

六、合并财务报表主要项目注释

（以下金额单位若未特别注明者均为人民币元）

注释1. 货币资金

项目	2024 年 6 月 30 日	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
库存现金	9,115.50	9,115.50	64,986.00	34,984.00
银行存款	142,832,590.87	85,127,877.25	123,906,933.55	63,202,438.25
其他货币资金	---	---	5,000.00	---
合计	142,841,706.37	85,136,992.75	123,976,919.55	63,237,422.25
其中：存放在境外的款项总额	11,442,865.26	11,924,489.32	3,217,134.28	3,801,133.36

其中受限制的货币资金明细如下：

项目	2024 年 6 月 30 日	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
冻结款	---	---	5,000.00	---

注：冻结原因详见本附注六、注释 49.所有权或使用权受到限制的资产。

注释2. 交易性金融资产

项目	2024 年 6 月 30 日	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
分类为以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产	---	---	---	---
银行理财产品	---	---	0.45	---

注释3. 应收票据

1. 应收票据分类列示

项目	2024 年 6 月 30 日	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
银行承兑汇票	---	---	1,703,242.40	---

2. 应收票据预期信用损失分类列示

类别	2024 年 6 月 30 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项计提预期信用损失的应收票据	---	---	---	---	---
按组合计提预期信用损失的应收票据	---	---	---	---	---
其中：银行承兑汇票组合	---	---	---	---	---

续：

类别	2023 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项计提预期信用损失的应收票据	---	---	---	---	---
按组合计提预期信用损失的应收票据	---	---	---	---	---
其中：银行承兑汇票组合	---	---	---	---	---

续：

类别	2022 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项计提预期信用损失的应收票据	---	---	---	---	---
按组合计提预期信用损失的应收票据	1,755,920.00	100.00	52,677.60	3.00	1,703,242.40
其中：银行承兑汇票组合	1,755,920.00	100.00	52,677.60	3.00	1,703,242.40

续：

类别	2021 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项计提预期信用损失的应收票据	---	---	---	---	---
按组合计提预期信用损失的应收票据	---	---	---	---	---
其中：银行承兑汇票组合	---	---	---	---	---

3. 单项计提预期信用损失的应收票据

无单项计提预期信用损失的应收票据。

4. 按组合计提预期信用损失的应收票据

组合名称	2024 年 6 月 30 日		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
银行承兑汇票	---	---	---

续：

组合名称	2023 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
银行承兑汇票	---	---	---

续：

组合名称	2022 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
银行承兑汇票	1,755,920.00	52,677.60	3.00

续：

组合名称	2021 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
银行承兑汇票			

5. 本报告期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	2023 年 12 月 31 日	本期变动情况				2024 年 6 月 30 日
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
单项计提预期信用损失的应收票据	---	---	---	---	---	---
按组合计提预期信用损失的应收票据	---	---	---	---	---	---
其中：银行承兑汇票组合	---	---	---	---	---	---

续：

类别	2022 年 12 月 31 日	本期变动情况				2023 年 12 月 31 日
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
单项计提预期信用损失的应收票据	---	---	---	---	---	---
按组合计提预期信用损失的应收票据	52,677.60	-52,677.60	---	---	---	---
其中：银行承兑汇票组合	52,677.60	-52,677.60	---	---	---	---

续：

类别	2021 年 12 月 31 日	本期变动情况				2022 年 12 月 31 日
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
单项计提预期信用损失的应收票据	---	---	---	---	---	---
按组合计提预期信用损失的应收票据	---	52,677.60	---	---	---	52,677.60
其中：银行承兑汇票组合	---	52,677.60	---	---	---	52,677.60

续：

类别	2021 年 1 月 1 日	本期变动情况				2021 年 12 月 31 日
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
单项计提预期信用损失的应收票据	---	---	---	---	---	---
按组合计提预期信用损失的应收票据	---	---	---	---	---	---
其中：银行承兑汇票组合	---	---	---	---	---	---

6. 本报告期公司已质押的应收票据

无。

7. 本报告期公司已背书或贴现且资产负债表日尚未到期的应收票据

无。

8. 本报告期公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据

无。

注释4. 应收账款

1. 按账龄披露应收账款

账龄	2024 年 6 月 30 日	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
1 年以内	112,501,572.74	107,672,305.39	54,470,095.34	66,030,714.91
1—2 年	---	---	82,321.93	2,913.22
2—3 年	---	---	2,913.22	---
小计	112,501,572.74	107,672,305.39	54,555,330.49	66,033,628.13
减：坏账准备	3,375,047.19	3,230,169.15	1,642,917.71	1,981,212.77
合计	109,126,525.55	104,442,136.24	52,912,412.78	64,052,415.36

2. 按坏账准备计提方法分类披露

本公司按照预期信用损失模型计提坏账准备的应收账款

类别	2024 年 6 月 30 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项计提预期信用损失的应收账款	---	---	---	---	---
按组合计提预期信用损失的应收账款	112,501,572.74	100.00	3,375,047.19	3.00	109,126,525.55
其中：账龄组合	112,501,572.74	100.00	3,375,047.19	3.00	109,126,525.55
合计	112,501,572.74	100.00	3,375,047.19	3.00	109,126,525.55

续：

类别	2023 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项计提预期信用损失的应收账款	---	---	---	---	---
按组合计提预期信用损失的应收账款	107,672,305.39	100.00	3,230,169.15	3.00	104,442,136.24
其中：账龄组合	107,672,305.39	100.00	3,230,169.15	3.00	104,442,136.24

类别	2023 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
合计	107,672,305.39	100.00	3,230,169.15	3.00	104,442,136.24

续：

类别	2022 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项计提预期信用损失的应收账款	---	---	---	---	---
按组合计提预期信用损失的应收账款	54,555,330.49	100.00	1,642,917.71	3.01	52,912,412.78
其中：账龄组合	54,555,330.49	100.00	1,642,917.71	3.01	52,912,412.78
合计	54,555,330.49	100.00	1,642,917.71	3.01	52,912,412.78

续：

类别	2021 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项计提预期信用损失的应收账款	---	---	---	---	---
按组合计提预期信用损失的应收账款	66,033,628.13	100.00	1,981,212.77	3.00	64,052,415.36
其中：账龄组合	66,033,628.13	100.00	1,981,212.77	3.00	64,052,415.36
合计	66,033,628.13	100.00	1,981,212.77	3.00	64,052,415.36

3．按组合计提坏账准备的应收账款

账龄组合

账龄	2024 年 6 月 30 日		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内	112,501,572.74	3,375,047.19	3.00
1—2 年	---	---	---
2—3 年	---	---	---
合计	112,501,572.74	3,375,047.19	3.00

续：

账龄	2023 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内	107,672,305.39	3,230,169.15	3.00
1—2 年	---	---	---

账龄	2023 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
2—3 年	---	---	---
合计	107,672,305.39	3,230,169.15	3.00

续：

账龄	2022 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内	54,470,095.34	1,634,102.87	3.00
1—2 年	82,321.93	8,232.20	10.00
2—3 年	2,913.22	582.64	20.00
合计	54,555,330.49	1,642,917.71	3.01

续：

账龄	2021 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内	66,030,714.91	1,980,921.45	3.00
1—2 年	2,913.22	291.32	10.00
2—3 年	---	---	---
合计	66,033,628.13	1,981,212.77	3.00

4．本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	2023 年 12 月 31 日	本期变动情况				2024 年 6 月 30 日
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
单项计提预期信用损失的应收账款	---	---	---	---	---	---
按组合计提预期信用损失的应收账款	3,230,169.15	144,878.04	---	---	---	3,375,047.19
其中：账龄组合	3,230,169.15	144,878.04	---	---	---	3,375,047.19
合计	3,230,169.15	144,878.04	---	---	---	3,375,047.19

续：

类别	2022 年 12 月 31 日	本期变动情况				2023 年 12 月 31 日
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
单项计提预期信用损失的应收账款	---	---	---	---	---	---
按组合计提预期信用损失的应收账款	1,642,917.71	1,587,251.44	---	---	---	3,230,169.15
其中：账龄组合	1,642,917.71	1,587,251.44	---	---	---	3,230,169.15

类别	2022 年 12 月 31 日	本期变动情况				2023 年 12 月 31 日
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
合计	1,642,917.71	1,587,251.44	---	---	---	3,230,169.15

续：

类别	2021 年 12 月 31 日	本期变动情况				2022 年 12 月 31 日
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
单项计提预期信用损失的应收账款	---	---	---	---	---	---
按组合计提预期信用损失的应收账款	1,981,212.77	-338,295.06	---	---	---	1,642,917.71
其中：账龄组合	1,981,212.77	-338,295.06	---	---	---	1,642,917.71
合计	1,981,212.77	-338,295.06	---	---	---	1,642,917.71

续：

类别	2021 年 1 月 1 日	本期变动情况				2021 年 12 月 31 日
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
单项计提预期信用损失的应收账款	---	---	---	---	---	---
按组合计提预期信用损失的应收账款	1,374,437.14	606,775.63	---	---	---	1,981,212.77
其中：账龄组合	1,374,437.14	606,775.63	---	---	---	1,981,212.77
合计	1,374,437.14	606,775.63	---	---	---	1,981,212.77

5．按欠款方归集的期末余额前五名应收账款

单位名称	2024 年 6 月 30 日		
	期末余额	占应收账款期末余额的比例(%)	已计提坏账准备
中国移动通信集团有限公司[注 1]	32,332,090.10	28.74	969,962.70
中国电信集团有限公司[注 2]	32,301,182.41	28.71	969,035.47
中国联合网络通信集团有限公司	14,125,226.94	12.56	423,756.81
Tencent Holdings limited[注 3]	6,015,177.11	5.35	180,455.31
广州津虹网络传媒有限公司	5,914,995.55	5.26	177,449.87
合计	90,688,672.11	80.62	2,720,660.16

续：

单位名称	2023 年 12 月 31 日		
	期末余额	占应收账款期末余额的比例(%)	已计提坏账准备
中国电信股份有限公司[注 2]	39,130,851.64	36.34	1,173,925.55
中国移动通信有限公司[注 4]	20,583,387.81	19.12	617,501.63
Tencent Holdings limited[注 3]	14,107,424.55	13.10	423,222.74

单位名称	2023 年 12 月 31 日		
	期末余额	占应收账款期末余额的比例(%)	已计提坏账准备
中国联合网络通信有限公司	13,888,795.48	12.90	416,663.86
广州津虹网络传媒有限公司	6,467,265.60	6.01	194,017.97
合计	94,177,725.08	87.47	2,825,331.75

续：

单位名称	2022 年 12 月 31 日		
	期末余额	占应收账款期末余额的比例(%)	已计提坏账准备
Tencent Holdings limited[注 3]	12,031,446.76	22.05	360,943.40
中国电信股份有限公司[注 2]	12,028,326.14	22.05	360,849.78
广州津虹网络传媒有限公司	7,083,512.84	12.98	212,505.39
中国联合网络通信有限公司	5,340,950.00	9.79	160,228.50
中国移动通信有限公司[注 5]	5,226,919.23	9.58	156,807.58
合计	41,711,154.97	76.45	1,251,334.65

续：

单位名称	2021 年 12 月 31 日		
	期末余额	占应收账款期末余额的比例(%)	已计提坏账准备
广州津虹网络传媒有限公司	15,814,240.20	23.95	474,427.21
Tencent Holdings limited[注 5]	11,987,026.02	18.15	359,610.78
中国联合网络通信有限公司	4,795,200.00	7.26	143,856.00
中国移动通信集团北京有限公司	3,540,000.00	5.36	106,200.00
广州荔支网络技术有限公司[注 6]	3,538,371.65	5.36	106,151.15
合计	39,674,837.87	60.08	1,190,245.14

具有控股权或通过协议控制的单位以合并口径披露，具体包含的单位如下：

注 1：中国移动通信有限公司包括中国移动通信集团江苏有限公司、中国移动通信集团河北有限公司、江苏移动信息系统集成有限公司。

注 2：中国电信股份有限公司包括中国电信股份有限公司、Innovic Technology Corporation Limited。

注 3：Tencent Holdings limited 包括北京搜狗信息服务有限公司、北京搜狗科技发展有限公司、Sogou Technology Hong Kong Limited。

注 4：中国移动通信有限公司包括中国移动通信集团江苏有限公司、中国移动通信集团北京有限公司、中国移动通信集团广东有限公司。

注 5：中国移动通信有限公司包括中国移动通信集团江苏有限公司、中国移动通信集

团北京有限公司。

注 6：广州荔支网络技术有限公司包括广州荔支网络技术有限公司、广州欢聊网络科技有限公司。

注释5. 预付款项

1. 预付款项按账龄列示

账龄	2024 年 6 月 30 日		2023 年 12 月 31 日	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	3,287,823.26	100.00	910,705.85	100.00
1 至 2 年	---	---	---	---
合计	3,287,823.26	100.00	910,705.85	100.00

续：

账龄	2022 年 12 月 31 日		2021 年 12 月 31 日	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	3,245,989.60	55.36	3,255,670.79	100.00
1 至 2 年	2,616,981.13	44.64	---	---
合计	5,862,970.73	100.00	3,255,670.79	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	2024 年 6 月 30 日	占预付账款期末余额的比例(%)
国网江苏省电力公司无锡供电公司	2,225,942.98	67.70
泉州市正晟聚元贸易有限公司	290,650.00	8.84
国网冀北电力有限公司张家口供电公司	266,451.83	8.10
北京创置天诚商务服务有限公司	134,459.07	4.09
中国互联网络信息中心	52,999.98	1.61
合计	2,970,503.86	90.34

续：

单位名称	2023 年 12 月 31 日	占预付账款期末余额的比例(%)
国网江苏省电力公司无锡供电公司	217,683.80	23.90
中国电信股份有限公司	166,005.70	18.23
北京创置天诚商务服务有限公司	139,630.57	15.33
中国移动通信集团河北有限公司	56,108.00	6.16
广州市领军人才资源开发有限公司	50,000.00	5.49
合计	629,428.07	69.11

续：

单位名称	2022 年 12 月 31 日	占预付账款期末余额的比例(%)
大华会计师事务所（特殊普通合伙）	2,324,528.30	39.65
国泰君安证券股份有限公司	1,886,792.45	32.18
北京市中伦（广州）律师事务所	566,037.74	9.65
国网江苏省电力公司无锡供电公司	290,736.39	4.96
中国电子技术标准化研究院	179,245.28	3.06
合计	5,247,340.16	89.50

续：

单位名称	2021 年 12 月 31 日	占预付账款期末余额的比例(%)
国泰君安证券股份有限公司	1,886,792.45	57.95
大华会计师事务所（特殊普通合伙）	400,000.00	12.29
北京市中伦（广州）律师事务所	330,188.68	10.14
国网江苏省电力公司无锡供电公司	259,966.72	7.99
北京创置天诚商务服务有限公司	142,216.32	4.37
合计	3,019,164.17	92.74

注释6. 其他应收款

1. 按账龄披露

账龄	2024 年 6 月 30 日	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
1 年以内	684,963.79	539,682.37	249,971.06	414,364.43
1—2 年	161,458.71	41,500.00	237,977.13	919,600.00
2—3 年	13,500.00	94,810.88	19,600.00	36,900.00
3—4 年	94,810.88	---	36,900.00	51,200.00
4—5 年	---	15,100.00	51,200.00	54,400.00
5 年以上	94,350.00	86,850.00	77,650.00	23,250.00
小计	1,049,083.38	777,943.25	673,298.19	1,499,714.43
减：坏账准备	47,464.20	33,290.68	29,949.48	116,660.97
合计	1,001,619.18	744,652.57	643,348.71	1,383,053.46

2. 按款项性质分类情况

款项性质	2024 年 6 月 30 日	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
保证金及押金	799,584.59	497,619.59	487,527.13	433,477.13
备用金	---	---	---	3,185.78
其他往来款	249,498.79	280,323.66	185,771.06	1,063,051.52
合计	1,049,083.38	777,943.25	673,298.19	1,499,714.43

3. 按金融资产减值三阶段披露

项目	2024 年 6 月 30 日			2023 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
第一阶段	1,049,083.38	47,464.20	1,001,619.18	777,943.25	33,290.68	744,652.57
第二阶段	---	---	---	---	---	---
第三阶段	---	---	---	---	---	---
合计	1,049,083.38	47,464.20	1,001,619.18	777,943.25	33,290.68	744,652.57

续：

项目	2022 年 12 月 31 日			2021 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
第一阶段	673,298.19	29,949.48	643,348.71	1,499,714.43	116,660.97	1,383,053.46
第二阶段	---	---	---	---	---	---
第三阶段	---	---	---	---	---	---
合计	673,298.19	29,949.48	643,348.71	1,499,714.43	116,660.97	1,383,053.46

4．按坏账准备计提方法分类披露

本公司按照预期信用损失模型计提坏账准备的其他应收款

类别	2024 年 6 月 30 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项计提预期信用损失的其他应收款	---	---	---	---	---
按组合计提预期信用损失的其他应收款	1,049,083.38	100.00	47,464.20	4.52	1,001,619.18
其中：账龄组合	249,498.79	23.78	7,484.97	3.00	242,013.82
保证金及押金	799,584.59	76.22	39,979.23	5.00	759,605.36
合计	1,049,083.38	100.00	47,464.20	4.52	1,001,619.18

续：

类别	2023 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项计提预期信用损失的其他应收款	---	---	---	---	---
按组合计提预期信用损失的其他应收款	777,943.25	100.00	33,290.68	4.28	744,652.57
其中：账龄组合	280,323.66	36.03	8,409.70	3.00	271,913.96
保证金及押金	497,619.59	63.97	24,880.98	5.00	472,738.61
合计	777,943.25	100.00	33,290.68	4.28	744,652.57

续：

类别	2022 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项计提预期信用损失的其他应收款	---	---	---	---	---
按组合计提预期信用损失的其他应收款	673,298.19	100.00	29,949.48	4.45	643,348.71
其中：账龄组合	185,771.06	27.59	5,573.12	3.00	180,197.94
保证金及押金	487,527.13	72.41	24,376.36	5.00	463,150.77
合计	673,298.19	100.00	29,949.48	4.45	643,348.71

续：

类别	2021 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项计提预期信用损失的其他应收款	---	---	---	---	---
按组合计提预期信用损失的其他应收款	1,499,714.43	100.00	116,660.97	7.78	1,383,053.46
其中：账龄组合	1,066,237.30	71.10	94,987.11	8.91	971,250.19
保证金及押金	433,477.13	28.90	21,673.86	5.00	411,803.27
合计	1,499,714.43	100.00	116,660.97	7.78	1,383,053.46

5．按组合计提预期信用损失的其他应收款

（1）账龄组合

账龄	2024 年 6 月 30 日		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内	249,498.79	7,484.97	3.00
1—2 年	---	---	---
合计	249,498.79	7,484.97	3.00

续：

账龄	2023 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内	280,323.66	8,409.70	3.00
1—2 年	---	---	---
合计	280,323.66	8,409.70	3.00

续：

账龄	2022 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内	185,771.06	5,573.12	3.00
1—2 年	---	---	---
合计	185,771.06	5,573.12	3.00

续：

账龄	2021 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内	166,237.30	4,987.11	3.00
1—2 年	900,000.00	90,000.00	10.00
合计	1,066,237.30	94,987.11	8.91

（2）保证金及押金组合

账龄	2024 年 6 月 30 日		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内	435,465.00	21,773.25	5.00
1—2 年	161,458.71	8,072.94	5.00
2—3 年	13,500.00	675.00	5.00
3—4 年	94,810.88	4,740.54	5.00
4—5 年	---	---	---
5 年以上	94,350.00	4,717.50	5.00
合计	799,584.59	39,979.23	5.00

续：

账龄	2023 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内	259,358.71	12,967.94	5.00
1—2 年	41,500.00	2,075.00	5.00
2—3 年	94,810.88	4,740.54	5.00
3—4 年	---	---	---
4—5 年	15,100.00	755.00	5.00
5 年以上	86,850.00	4,342.50	5.00
合计	497,619.59	24,880.98	5.00

续：

账龄	2022 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内	64,200.00	3,210.00	5.00
1—2 年	237,977.13	11,898.86	5.00
2—3 年	19,600.00	980.00	5.00
3—4 年	36,900.00	1,845.00	5.00
4—5 年	51,200.00	2,560.00	5.00
5 年以上	77,650.00	3,882.50	5.00
合计	487,527.13	24,376.36	5.00

续：

账龄	2021 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内	248,127.13	12,406.36	5.00
1—2 年	19,600.00	980.00	5.00
2—3 年	36,900.00	1,845.00	5.00
4—5 年	51,200.00	2,560.00	5.00
3—4 年	54,400.00	2,720.00	5.00
5 年以上	23,250.00	1,162.50	5.00
合计	433,477.13	21,673.86	5.00

6．其他应收款坏账准备计提情况

本公司按照预期信用损失模型计提坏账准备的其他应收款

坏账准备	2024 年 1-6 月			
	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)	
期初余额	33,290.68	---	---	33,290.68
期初余额在本期	---	---	---	---
—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	14,173.52	---	---	14,173.52
本期转回	---	---	---	---
本期转销	---	---	---	---
本期核销	---	---	---	---

坏账准备	2024 年 1-6 月			
	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)	
其他变动	---	---	---	---
期末余额	47,464.20	---	---	47,464.20

续：

坏账准备	2023 年度			
	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)	
期初余额	29,949.48	---	---	29,949.48
期初余额在本期	---	---	---	---
—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	3,341.20	---	---	3,341.20
本期转回	---	---	---	---
本期转销	---	---	---	---
本期核销	---	---	---	---
其他变动	---	---	---	---
期末余额	33,290.68	---	---	33,290.68

续：

坏账准备	2022 年度			
	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)	
期初余额	116,660.97	---	---	116,660.97
期初余额在本期	---	---	---	---
—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	-86,711.49	---	---	-86,711.49
本期转回	---	---	---	---

坏账准备	2022 年度			
	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)	
本期转销	---	---	---	---
本期核销	---	---	---	---
其他变动	---	---	---	---
期末余额	29,949.48	---	---	29,949.48

续：

坏账准备	2021 年度			
	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)	
期初余额	45,962.34	---	---	45,962.34
期初余额在本期	---	---	---	---
—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	70,698.63	---	---	70,698.63
本期转回	---	---	---	---
本期转销	---	---	---	---
本期核销	---	---	---	---
其他变动	---	---	---	---
期末余额	116,660.97	---	---	116,660.97

7．按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款

单位名称	款项性质	2024 年 6 月 30 日	账龄	占其他应收款期末余额的比例(%)	坏账准备期末余额
唯品会(中国)有限公司	保证金及押金	200,000.00	1 年以内	19.06	10,000.00
代扣代缴公积金	代缴款	141,754.64	1 年以内	13.51	4,252.64
代扣代缴社保	代缴款	107,342.15	1 年以内	10.23	3,220.26
北京创置天诚商务服务有限公司	保证金及押金	94,810.88	3-4 年	9.04	4,740.54
上海彰将信息科技有限公司	保证金及押金	88,000.00	1-2 年	8.39	4,400.00
合计		631,907.67		60.23	26,613.44

续：

单位名称	款项性质	2023 年 12 月 31 日	账龄	占其他应收款期末余额的比例(%)	坏账准备期末余额
代缴社保	代缴款	125,190.38	1 年以内	16.09	3,755.71
代缴公积金	代缴款	115,226.00	1 年以内	14.81	3,456.78
北京创置天诚商务服务有限公司	保证金及押金	94,810.88	2-3 年	12.19	4,740.54
上海彰将信息科技有限公司	保证金及押金	88,000.00	1 年以内	11.31	4,400.00
北京洪锐物业管理有限公司	保证金及押金	54,000.00	1 年以内	6.94	2,700.00
合计		477,227.26		61.34	19,053.03

续：

单位名称	款项性质	2022 年 12 月 31 日	账龄	占其他应收款期末余额的比例(%)	坏账准备期末余额
北京创置天诚商务服务有限公司	保证金及押金	94,810.88	1-2 年	14.08	4,740.54
上海犀盟企业管理有限公司	保证金及押金	90,557.54	1-2 年	13.45	4,527.88
代缴公积金	代缴款	84,629.00	1 年以内	12.57	2,538.87
代缴社保	代缴款	101,142.06	1 年以内	15.02	3,034.26
中国电信股份有限公司	保证金及押金	51,400.00	5 年以上	7.63	2,570.00
合计		422,539.48		62.75	17,411.55

续：

单位名称	款项性质	2021 年 12 月 31 日	账龄	占其他应收款期末余额的比例(%)	坏账准备期末余额
北京畅想天成信息技术有限公司	退款	900,000.00	1-2 年	60.01	90,000.00
北京创置天诚商务服务有限公司	保证金及押金	94,810.88	1 年以内	6.32	4,740.54
上海犀盟企业管理有限公司	保证金及押金	90,557.54	1 年以内	6.04	4,527.88
代缴社保	代缴款	67,841.58	1 年以内	4.52	2,035.25
代缴公积金	代缴款	60,575.00	1 年以内	4.04	1,817.25
合计		1,213,785.00		80.93	103,120.92

注释7．其他流动资产

项目	2024 年 6 月 30 日	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
待抵扣进项税	18,514,900.77	12,399,549.49	11,724,735.80	16,743,155.47
待认证进项税	5,665,015.97	5,182,985.26	3,493,109.40	9,048,071.08
预缴企业所得税	487,941.61	324,694.02	---	220,583.16
合计	24,667,858.35	17,907,228.77	15,217,845.20	26,011,809.71

注释8．长期股权投资

被投资单位	2023 年 12 月 31 日	本期增减变动		2024 年 6 月 30 日	减值准备期末余额
		追加投资	权益法确认的投资损益		
联营企业					
怀来云交换网络科技有限公司	23,560,476.55	---	172,762.61	23,733,239.16	---

续：

被投资单位	2022 年 12 月 31 日	本期增减变动		2023 年 12 月 31 日	减值准备期末余额
		追加投资	权益法确认的投资损益		
联营企业					
怀来云交换网络科技有限公司	23,612,722.89	---	-52,246.34	23,560,476.55	---

续：

被投资单位	2021 年 12 月 31 日	本期增减变动		2022 年 12 月 31 日	减值准备期末余额
		追加投资	权益法确认的投资损益		
联营企业					
怀来云交换网络科技有限公司	22,022,288.35	---	1,590,434.54	23,612,722.89	---

续：

被投资单位	2021 年 1 月 1 日	本期增减变动		2021 年 12 月 31 日	减值准备期末余额
		追加投资	权益法确认的投资损益		
联营企业					
怀来云交换网络科技有限公司	19,293,140.78	---	2,729,147.57	22,022,288.35	---

长期股权投资说明：

本公司持有怀来云交换网络科技有限公司（以下简称怀来云公司）10%的股权，对怀来云公司的表决权比例为 10%。本公司对怀来云公司采用权益法核算的原因详见本附注九、（二）1。

长期股权投资质押详见本附注六、注释 49.所有权或使用权受到限制的资产。

注释9. 投资性房地产

1. 采用成本计量模式的投资性房地产

项目	房屋建筑物	土地使用权	合计
一. 账面原值			
1. 2023 年 12 月 31 日	36,856,620.67	23,490,086.96	60,346,707.63
2. 本期增加金额	716,299.94	111,600.41	827,900.35
固定资产/无形资产/在建工程转入	716,299.94	111,600.41	827,900.35

项目	房屋建筑物	土地使用权	合计
3．本期减少金额	---	---	---
处置	---	---	---
4．2024 年 6 月 30 日	37,572,920.61	23,601,687.37	61,174,607.98
二. 累计折旧（摊销）			
1．2023 年 12 月 31 日	6,687,959.16	3,272,473.93	9,960,433.09
2．本期增加金额	777,684.60	285,795.94	1,063,480.54
本期计提	652,047.42	270,248.34	922,295.76
固定资产/无形资产/在建工程转入	125,637.18	15,547.60	141,184.78
3．本期减少金额	---	---	---
处置	---	---	---
4．2024 年 6 月 30 日	7,465,643.76	3,558,269.87	11,023,913.63
三. 减值准备			
1．2023 年 12 月 31 日	---	---	---
2．本期增加金额	---	---	---
本期计提	---	---	---
3．本期减少金额	---	---	---
处置	---	---	---
4．2024 年 6 月 30 日	---	---	---
四. 账面价值			
1．2024 年 6 月 30 日	30,107,276.85	20,043,417.50	50,150,694.35
2．2023 年 12 月 31 日	30,168,661.51	20,217,613.03	50,386,274.54

注：截至 2024 年 6 月 30 日，本公司无所有权或使用权受到限制的投资性房地产。

续：

项目	房屋建筑物	土地使用权	合计
一． 账面原值			
1．2022 年 12 月 31 日	35,063,042.69	23,490,086.96	58,553,129.65
2．本期增加金额	1,793,577.98	---	1,793,577.98
在建工程转入	1,793,577.98	---	1,793,577.98
3．本期减少金额	---	---	---
处置	---	---	---
4．2023 年 12 月 31 日	36,856,620.67	23,490,086.96	60,346,707.63
二. 累计折旧（摊销）			
1．2022 年 12 月 31 日	5,534,339.64	2,734,533.01	8,268,872.65
2．本期增加金额	1,153,619.52	537,940.92	1,691,560.44
本期计提	1,153,619.52	537,940.92	1,691,560.44

项目	房屋建筑物	土地使用权	合计
3. 本期减少金额	---	---	---
处置	---	---	---
4. 2023 年 12 月 31 日	6,687,959.16	3,272,473.93	9,960,433.09
三. 减值准备			
1. 2022 年 12 月 31 日	---	---	---
2. 本期增加金额	---	---	---
本期计提	---	---	---
3. 本期减少金额	---	---	---
处置	---	---	---
4. 2023 年 12 月 31 日	---	---	---
四. 账面价值			
1. 2023 年 12 月 31 日	30,168,661.51	20,217,613.03	50,386,274.54
2. 2022 年 12 月 31 日	29,528,703.05	20,755,553.95	50,284,257.00

续：

项目	房屋建筑物	土地使用权	合计
一. 账面原值			
1. 2021 年 12 月 31 日	35,063,042.69	23,490,086.96	58,553,129.65
2. 本期增加金额	---	---	---
在建工程转入	---	---	---
3. 本期减少金额	---	---	---
处置	---	---	---
4. 2022 年 12 月 31 日	35,063,042.69	23,490,086.96	58,553,129.65
二. 累计折旧（摊销）			
1. 2021 年 12 月 31 日	4,423,317.60	2,196,592.09	6,619,909.69
2. 本期增加金额	1,111,022.04	537,940.92	1,648,962.96
本期计提	1,111,022.04	537,940.92	1,648,962.96
3. 本期减少金额	---	---	---
处置	---	---	---
4. 2022 年 12 月 31 日	5,534,339.64	2,734,533.01	8,268,872.65
三. 减值准备			
1. 2021 年 12 月 31 日	---	---	---
2. 本期增加金额	---	---	---
本期计提	---	---	---
3. 本期减少金额	---	---	---
处置	---	---	---

项目	房屋建筑物	土地使用权	合计
4. 2022 年 12 月 31 日	---	---	---
四. 账面价值			
1. 2022 年 12 月 31 日	29,528,703.05	20,755,553.95	50,284,257.00
2. 2021 年 12 月 31 日	30,639,725.09	21,293,494.87	51,933,219.96

续：

项目	房屋建筑物	土地使用权	合计
一. 账面原值			
1. 2021 年 1 月 1 日	34,920,929.69	23,490,086.96	58,411,016.65
2. 本期增加金额	142,113.00	---	142,113.00
在建工程转入	142,113.00	---	142,113.00
3. 本期减少金额	---	---	---
处置	---	---	---
4. 2021 年 12 月 31 日	35,063,042.69	23,490,086.96	58,553,129.65
二. 累计折旧（摊销）			
1. 2021 年 1 月 1 日	3,317,488.20	1,658,651.17	4,976,139.37
2. 本期增加金额	1,105,829.40	537,940.92	1,643,770.32
本期计提	1,105,829.40	537,940.92	1,643,770.32
3. 本期减少金额	---	---	---
处置	---	---	---
4. 2021 年 12 月 31 日	4,423,317.60	2,196,592.09	6,619,909.69
三. 减值准备			
1. 2021 年 1 月 1 日	---	---	---
2. 本期增加金额	---	---	---
本期计提	---	---	---
3. 本期减少金额	---	---	---
处置	---	---	---
4. 2021 年 12 月 31 日	---	---	---
四. 账面价值			
1. 2021 年 12 月 31 日	30,639,725.09	21,293,494.87	51,933,219.96
2. 2021 年 1 月 1 日	31,603,441.49	21,831,435.79	53,434,877.28

2. 截至 2024 年 6 月 30 日，公司无未办妥产权证书的投资性房地产。

注释10. 固定资产

1. 固定资产情况

项目	房屋建筑物	机器设备	运输设备	办公及其他设备	合计
一. 账面原值					
1. 2023 年 12 月 31 日	131,576,125.19	347,574,200.56	2,277,213.57	4,027,792.40	485,455,331.72
2. 本期增加金额	---	33,714,019.51	798,694.69	534,754.68	35,047,468.88
购置	---	297,692.03	798,694.69	534,754.68	1,631,141.40
在建工程转入	---	33,416,327.48	---	---	33,416,327.48
3. 本期减少金额	716,299.94	---	383,412.67	---	1,099,712.61
处置或报废	---	---	383,412.67	---	383,412.67
转入在建工程	---	---	---	---	---
4. 2024 年 6 月 30 日	130,859,825.25	381,288,220.07	2,692,495.59	4,562,547.08	519,403,087.99
二. 累计折旧					
1. 2023 年 12 月 31 日	9,153,609.69	82,690,695.06	1,245,381.16	1,963,994.34	95,053,680.25
2. 本期增加金额	2,024,906.60	19,357,154.98	240,989.82	343,962.59	21,967,013.99
本期计提	2,024,906.60	19,357,154.98	240,989.82	343,962.59	21,967,013.99
在建工程转入	---	---	---	---	---
3. 本期减少金额	125,637.18	---	339,959.20	---	465,596.38
处置或报废	---	---	339,959.20	---	339,959.20
转入投资性房地产	125,637.18	---	---	---	125,637.18
4. 2024 年 6 月 30 日	11,052,879.11	102,047,850.04	1,146,411.78	2,307,956.93	116,555,097.86
三. 减值准备					
1. 2023 年 12 月 31 日	---	---	---	---	---
2. 本期增加金额	---	---	---	---	---
本期计提	---	---	---	---	---
3. 本期减少金额	---	---	---	---	---
处置或报废	---	---	---	---	---
转入在建工程	---	---	---	---	---
4. 2024 年 6 月 30 日	---	---	---	---	---
四. 账面价值					
1. 2024 年 6 月 30 日	119,806,946.14	279,240,370.03	1,546,083.81	2,254,590.15	402,847,990.13
2. 2023 年 12 月 31 日	122,422,515.50	264,883,505.50	1,031,832.41	2,063,798.06	390,401,651.47

注：截至 2024 年 6 月 30 日，本公司固定资产受限情况详见本附注六、注释 49.所有权或使用权受到限制的资产。

续：

项目	房屋建筑物	机器设备	运输设备	办公及其他设备	合计
一. 账面原值					

项目	房屋建筑物	机器设备	运输设备	办公及其他设备	合计
1．2022 年 12 月 31 日	131,482,728.96	291,075,664.39	2,277,213.57	2,760,070.42	427,595,677.34
2．本期增加金额	93,396.23	56,498,536.17	---	1,267,721.98	57,859,654.38
购置	93,396.23	907,631.64	---	917,279.50	1,918,307.37
在建工程转入	---	55,590,904.53	---	350,442.48	55,941,347.01
3．本期减少金额	---	---	---	---	---
处置或报废	---	---	---	---	---
转入在建工程	---	---	---	---	---
4．2023 年 12 月 31 日	131,576,125.19	347,574,200.56	2,277,213.57	4,027,792.40	485,455,331.72
二. 累计折旧					
1．2022 年 12 月 31 日	5,010,824.95	52,780,297.21	801,860.64	1,521,710.41	60,114,693.21
2．本期增加金额	4,142,784.74	29,910,397.85	443,520.52	442,283.93	34,938,987.04
本期计提	4,142,784.74	29,910,397.85	443,520.52	442,283.93	34,938,987.04
在建工程转入	---	---	---	---	---
3．本期减少金额	---	---	---	---	---
处置或报废	---	---	---	---	---
转入在建工程	---	---	---	---	---
4．2023 年 12 月 31 日	9,153,609.69	82,690,695.06	1,245,381.16	1,963,994.34	95,053,680.25
三. 减值准备					
1．2022 年 12 月 31 日	---	---	---	---	---
2．本期增加金额	---	---	---	---	---
本期计提	---	---	---	---	---
3．本期减少金额	---	---	---	---	---
处置或报废	---	---	---	---	---
转入在建工程	---	---	---	---	---
4．2023 年 12 月 31 日	---	---	---	---	---
四. 账面价值					
1．2023 年 12 月 31 日	122,422,515.50	264,883,505.50	1,031,832.41	2,063,798.06	390,401,651.47
2．2022 年 12 月 31 日	126,471,904.01	238,295,367.18	1,475,352.93	1,238,360.01	367,480,984.13

续：

项目	房屋建筑物	机器设备	运输设备	办公及其他设备	合计
一． 账面原值					
1．2021 年 12 月 31 日	5,379,572.89	49,877,523.45	2,118,654.57	2,152,058.88	59,527,809.79
2．本期增加金额	126,103,156.07	241,198,140.94	158,559.00	608,011.54	368,067,867.55
购置	---	---	158,559.00	465,898.54	624,457.54
在建工程转入	126,103,156.07	241,198,140.94	---	142,113.00	367,443,410.01

项目	房屋建筑物	机器设备	运输设备	办公及其他设备	合计
3．本期减少金额	---	---	---	---	---
处置或报废	---	---	---	---	---
转入在建工程	---	---	---	---	---
4．2022 年 12 月 31 日	131,482,728.96	291,075,664.39	2,277,213.57	2,760,070.42	427,595,677.34
二. 累计折旧					
1．2021 年 12 月 31 日	503,318.40	30,342,527.87	388,767.91	1,186,152.93	32,420,767.11
2．本期增加金额	4,507,506.55	22,437,769.34	413,092.73	335,557.48	27,693,926.10
本期计提	3,136,457.89	22,437,769.34	413,092.73	335,557.48	26,322,877.44
在建工程转入	1,371,048.66	---	---	---	1,371,048.66
3．本期减少金额	---	---	---	---	---
处置或报废	---	---	---	---	---
转入在建工程	---	---	---	---	---
4．2022 年 12 月 31 日	5,010,824.95	52,780,297.21	801,860.64	1,521,710.41	60,114,693.21
三. 减值准备					
1．2021 年 12 月 31 日	---	---	---	---	---
2．本期增加金额	---	---	---	---	---
本期计提	---	---	---	---	---
3．本期减少金额	---	---	---	---	---
处置或报废	---	---	---	---	---
转入在建工程	---	---	---	---	---
4．2022 年 12 月 31 日	---	---	---	---	---
四. 账面价值					
1．2022 年 12 月 31 日	126,471,904.01	238,295,367.18	1,475,352.93	1,238,360.01	367,480,984.13
2．2021 年 12 月 31 日	4,876,254.49	19,534,995.58	1,729,886.66	965,905.95	27,107,042.68

续：

项目	房屋建筑物	机器设备	运输设备	办公及其他设备	合计
一. 账面原值					
1．2021 年 1 月 1 日	3,973,566.51	49,068,830.53	383,412.67	1,692,922.83	55,118,732.54
2．本期增加金额	1,406,006.38	808,692.92	1,735,241.90	478,193.82	4,428,135.02
购置	---	808,692.92	1,735,241.90	334,830.98	2,878,765.80
在建工程转入	1,406,006.38	---	---	143,362.84	1,549,369.22
3．本期减少金额	---	---	---	19,057.77	19,057.77
处置或报废	---	---	---	19,057.77	19,057.77
4．2021 年 12 月 31 日	5,379,572.89	49,877,523.45	2,118,654.57	2,152,058.88	59,527,809.79
二. 累计折旧					

项目	房屋建筑物	机器设备	运输设备	办公及其他设备	合计
1．2021 年 1 月 1 日	377,488.80	23,037,986.11	91,060.50	929,418.54	24,435,953.95
2．本期增加金额	125,829.60	7,304,541.76	297,707.41	266,427.44	7,994,506.21
本期计提	125,829.60	7,304,541.76	297,707.41	266,427.44	7,994,506.21
在建工程转入					---
3．本期减少金额	---	---	---	9,693.05	9,693.05
处置或报废	---	---	---	9,693.05	9,693.05
转入在建工程	---	---	---	---	---
4．2021 年 12 月 31 日	503,318.40	30,342,527.87	388,767.91	1,186,152.93	32,420,767.11
三. 减值准备					
1．2021 年 1 月 1 日	---	---	---	---	---
2．本期增加金额	---	---	---	---	---
本期计提	---	---	---	---	---
3．本期减少金额	---	---	---	---	---
处置或报废	---	---	---	---	---
转入在建工程	---	---	---	---	---
4．2021 年 12 月 31 日	---	---	---	---	---
四. 账面价值					
1．2021 年 12 月 31 日	4,876,254.49	19,534,995.58	1,729,886.66	965,905.95	27,107,042.68
2．2021 年 1 月 1 日	3,596,077.71	26,030,844.42	292,352.17	763,504.29	30,682,778.59

2．尚未办妥产权证书的固定资产

截至 2024 年 6 月 30 日，公司无尚未办妥产权证书的固定资产。

注释11．在建工程

项目	2024 年 6 月 30 日	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
在建工程	202,293,737.24	79,799,890.04	6,587,479.21	324,349,321.21

1．在建工程情况

项目	2024 年 6 月 30 日			2023 年 12 月 31 日		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
系统软件开发	2,013,757.16	---	2,013,757.16	3,012,130.76	---	3,012,130.76
尚航华东云基地数据中心二期项目	102,587,992.17	---	102,587,992.17	53,061,994.69	---	53,061,994.69
110KV 变电站增容项目	---	---	---	17,591,594.19	---	17,591,594.19
怀来自建数据中心项目	92,549,186.23	---	92,549,186.23	2,969,032.79	---	2,969,032.79

项目	2024 年 6 月 30 日			2023 年 12 月 31 日		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
尚航华东云基地数据中心一期扩容项目	4,969,181.46	---	4,969,181.46	---	---	---
华东云基地改造及室外工程	---	---	---	3,165,137.61	---	3,165,137.61
其他	173,620.22	---	173,620.22	---	---	---
合计	202,293,737.24	---	202,293,737.24	79,799,890.04	---	79,799,890.04

续：

项目	2022 年 12 月 31 日			2021 年 12 月 31 日		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
系统软件开发	1,010,570.97	---	1,010,570.97	1,549,774.50	---	1,549,774.50
尚航华东云基地数据中心二期项目	542,132.27	---	542,132.27	---	---	---
110KV 变电站增容项目	169,811.32	---	169,811.32	---	---	---
怀来云数据中心 5 号楼改造工程	4,864,964.65	---	4,864,964.65	---	---	---
尚航华东云基地数据中心一期项目	---	---	---	320,746,449.37	---	320,746,449.37
怀来机房柴油发电项目	---	---	---	2,053,097.34	---	2,053,097.34
合计	6,587,479.21	---	6,587,479.21	324,349,321.21	---	324,349,321.21

2．重要在建工程项目本期变动情况

工程项目名称	2023 年 12 月 31 日	本期增加	本期转入固定资产	本期转入长期待摊费用	2024 年 6 月 30 日
怀来自建数据中心项目	2,969,032.79	89,580,153.44	---	---	92,549,186.23
尚航华东云基地数据中心二期项目	53,061,994.69	49,525,997.48	---	---	102,587,992.17
合计	56,031,027.48	139,106,150.92	---	---	195,137,178.40

续：

工程项目名称	预算数(万元)	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源
怀来自建数据中心项目	157,277.00	---	---	---	自筹及其他
尚航华东云基地数据中心二期项目	84,559.80	---	---	---	自筹及其他
合计	241,836.80	---	---	---	

续：

工程项目名称	2022 年 12 月 31 日	本期增加	本期转入固定资产	本期转入长期待摊费用	2023 年 12 月 31 日
怀来自建数据中心项目	---	2,969,032.79	---	---	2,969,032.79
尚航华东云基地数据中心二期项目	542,132.27	53,354,921.66	---	835,059.24	53,061,994.69
合计	542,132.2700	56,323,954.4500	---	835,059.2400	56,031,027.4800

续：

工程项目名称	预算数(万元)	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源
怀来自建数据中心项目	157,277.00	---	---	---	自筹及其他
尚航华东云基地数据中心二期项目	84,559.80	---	---	---	自筹及其他
合计	241,836.8000	---	---	---	

续：

工程项目名称	2021 年 12 月 31 日	本期增加	本期转入固定资产	本期其他减少	2022 年 12 月 31 日
尚航华东云基地数据中心一期项目	320,746,449.37	37,277,267.60	358,023,716.97	---	---

续：

工程项目名称	预算数(万元)	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源
尚航华东云基地数据中心一期项目	37,307.04	1,252,676.61	1,023,422.99	5.00	自筹及其他

续：

工程项目名称	2021 年 1 月 1 日	本期增加	本期转入固定资产	本期其他减少	2021 年 12 月 31 日
尚航华东云基地数据中心一期项目	101,010,388.53	221,285,430.06	1,549,369.22	---	320,746,449.37

续：

工程项目名称	预算数(万元)	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源
尚航华东云基地数据中心一期项目	37,307.04	229,253.62	229,253.62	5.00	自筹

注释12．使用权资产

项目	房屋及建筑物
一． 账面原值	

项目	房屋及建筑物
1. 2023 年 12 月 31 日	4,995,000.00
2. 本期增加金额	3,369,922.30
租赁	3,369,922.30
3. 本期减少金额	---
租赁到期	---
4. 2024 年 6 月 30 日	8,364,922.30
二. 累计折旧	
1. 2023 年 12 月 31 日	832,500.00
2. 本期增加金额	676,265.51
本期计提	676,265.51
3. 本期减少金额	---
租赁到期	---
4. 2024 年 6 月 30 日	1,508,765.51
三. 减值准备	
1. 2023 年 12 月 31 日	---
2. 本期增加金额	---
本期计提	---
3. 本期减少金额	---
租赁到期	---
4. 2024 年 6 月 30 日	---
四. 账面价值	
1. 2024 年 6 月 30 日	6,856,156.79
2. 2023 年 12 月 31 日	4,162,500.00

续：

项目	房屋及建筑物
一. 账面原值	
1. 2022 年 12 月 31 日	4,995,000.00
2. 本期增加金额	---
租赁	---
3. 本期减少金额	---
租赁到期	---
4. 2023 年 12 月 31 日	4,995,000.00
二. 累计折旧	
1. 2022 年 12 月 31 日	555,000.00
2. 本期增加金额	277,500.00

项目	房屋及建筑物
本期计提	277,500.00
3．本期减少金额	---
租赁到期	---
4．2023 年 12 月 31 日	832,500.00
三. 减值准备	
1．2022 年 12 月 31 日	---
2．本期增加金额	---
本期计提	---
3．本期减少金额	---
租赁到期	---
4．2023 年 12 月 31 日	---
四. 账面价值	
1．2023 年 12 月 31 日	4,162,500.00
2．2022 年 12 月 31 日	4,440,000.00

续：

项目	房屋及建筑物
一． 账面原值	
1．2021 年 12 月 31 日	6,577,568.80
2．本期增加金额	---
租赁	---
3．本期减少金额	1,582,568.80
租赁到期	1,582,568.80
4．2022 年 12 月 31 日	4,995,000.00
二. 累计折旧	
1．2021 年 12 月 31 日	1,103,188.08
2．本期增加金额	1,034,380.72
本期计提	1,034,380.72
3．本期减少金额	1,582,568.80
租赁到期	1,582,568.80
4．2022 年 12 月 31 日	555,000.00
三. 减值准备	
1．2021 年 12 月 31 日	---
2．本期增加金额	---
本期计提	---
3．本期减少金额	---

项目	房屋及建筑物
租赁到期	---
4．2022 年 12 月 31 日	---
四. 账面价值	
1．2022 年 12 月 31 日	4,440,000.00
2．2021 年 12 月 31 日	5,474,380.72

续：

项目	房屋及建筑物
一． 账面原值	
1．2021 年 1 月 1 日	6,577,568.80
2．本期增加金额	---
租赁	---
3．本期减少金额	---
租赁到期	---
4．2021 年 12 月 31 日	6,577,568.80
二. 累计折旧	
1．2021 年 1 月 1 日	---
2．本期增加金额	1,103,188.08
本期计提	1,103,188.08
3．本期减少金额	---
租赁到期	---
4．2021 年 12 月 31 日	1,103,188.08
三. 减值准备	
1．2021 年 1 月 1 日	---
2．本期增加金额	---
本期计提	---
3．本期减少金额	---
租赁到期	---
4．2021 年 12 月 31 日	---
四. 账面价值	
1．2021 年 12 月 31 日	5,474,380.72
2．2021 年 1 月 1 日	6,577,568.80

注释13．无形资产

1．无形资产情况

项目	土地使用权	独立 IP 地址	软件	合计
一. 账面原值				
1. 2023 年 12 月 31 日	37,442,015.36	2,735,849.18	3,027,489.84	43,205,354.38
2. 本期增加金额	---	---	---	---
购置	---	---	---	---
在建工程转入	---	---	---	---
3. 本期减少金额	111,600.41	---	---	---
处置	---	---	---	---
转入投资性房地产	111,600.41	---	---	111,600.41
4. 2024 年 6 月 30 日	37,330,414.95	2,735,849.18	3,027,489.84	43,093,753.97
二. 累计摊销				
1. 2023 年 12 月 31 日	2,078,897.26	1,504,716.93	1,402,057.79	4,985,671.98
2. 本期增加金额	390,347.22	159,591.18	226,931.40	776,869.80
本期计提	390,347.22	159,591.18	226,931.40	776,869.80
3. 本期减少金额	15,547.60	---	---	---
处置	---	---	---	---
转入投资性房地产	15,547.60	---	---	15,547.60
4. 2024 年 6 月 30 日	2,453,696.88	1,664,308.11	1,628,989.19	5,746,994.18
三. 减值准备				
1. 2023 年 12 月 31 日	---	---	---	---
2. 本期增加金额	---	---	---	---
本期计提	---	---	---	---
3. 本期减少金额	---	---	---	---
处置	---	---	---	---
4. 2024 年 6 月 30 日	---	---	---	---
四. 账面价值				
1. 2024 年 6 月 30 日	34,876,718.07	1,071,541.07	1,398,500.65	37,346,759.79
2. 2023 年 12 月 31 日	35,363,118.10	1,231,132.25	1,625,432.05	38,219,682.40

注：截至 2024 年 6 月 30 日，本公司无所有权或使用权受到限制的无形资产。

续：

项目	土地使用权	独立 IP 地址	软件	合计
一. 账面原值				
1. 2022 年 12 月 31 日	11,862,267.86	2,735,849.18	1,723,949.98	16,322,067.02
2. 本期增加金额	25,579,747.50	---	1,303,539.86	26,883,287.36
购置	25,579,747.50	---	---	25,579,747.50
在建工程转入	---	---	1,303,539.86	1,303,539.86

项目	土地使用权	独立 IP 地址	软件	合计
3．本期减少金额	---	---	---	---
处置	---	---	---	---
4．2023 年 12 月 31 日	37,442,015.36	2,735,849.18	3,027,489.84	43,205,354.38
二. 累计摊销				
1．2022 年 12 月 31 日	1,380,913.12	1,231,132.05	1,011,710.22	3,623,755.39
2．本期增加金额	697,984.14	273,584.88	390,347.57	1,361,916.59
本期计提	697,984.14	273,584.88	390,347.57	1,361,916.59
3．本期减少金额	---	---	---	---
处置	---	---	---	---
4．2023 年 12 月 31 日	2,078,897.26	1,504,716.93	1,402,057.79	4,985,671.98
三. 减值准备				
1．2022 年 12 月 31 日	---	---	---	---
2．本期增加金额	---	---	---	---
本期计提	---	---	---	---
3．本期减少金额	---	---	---	---
处置	---	---	---	---
4．2023 年 12 月 31 日	---	---	---	---
四. 账面价值				
1．2023 年 12 月 31 日	35,363,118.10	1,231,132.25	1,625,432.05	38,219,682.40
2．2022 年 12 月 31 日	10,481,354.74	1,504,717.13	712,239.76	12,698,311.63

续：

项目	土地使用权	独立 IP 地址	软件	合计
一. 账面原值				
1．2021 年 12 月 31 日	11,862,267.86	2,735,849.18	855,697.56	15,453,814.60
2．本期增加金额	---	---	868,252.42	868,252.42
购置	---	---	58,252.42	58,252.42
在建工程转入	---	---	810,000.00	810,000.00
3．本期减少金额	---	---	---	---
处置	---	---	---	---
4．2022 年 12 月 31 日	11,862,267.86	2,735,849.18	1,723,949.98	16,322,067.02
二. 累计摊销				
1．2021 年 12 月 31 日	1,109,258.08	957,547.13	706,242.02	2,773,047.23
2．本期增加金额	271,655.04	273,584.92	305,468.20	850,708.16
本期计提	271,655.04	273,584.92	305,468.20	850,708.16
3．本期减少金额	---	---	---	---

项目	土地使用权	独立 IP 地址	软件	合计
处置	---	---	---	---
4. 2022 年 12 月 31 日	1,380,913.12	1,231,132.05	1,011,710.22	3,623,755.39
三. 减值准备				
1. 2021 年 12 月 31 日	---	---	---	---
2. 本期增加金额	---	---	---	---
本期计提	---	---	---	---
3. 本期减少金额	---	---	---	---
处置	---	---	---	---
4. 2022 年 12 月 31 日	---	---	---	---
四. 账面价值				
1. 2022 年 12 月 31 日	10,481,354.74	1,504,717.13	712,239.76	12,698,311.63
2. 2021 年 12 月 31 日	10,753,009.78	1,778,302.05	149,455.54	12,680,767.37

续：

项目	土地使用权	独立 IP 地址	软件	合计
一. 账面原值				
1. 2021 年 1 月 1 日	11,862,267.86	2,735,849.18	855,697.56	15,453,814.60
2. 本期增加金额	---	---	---	---
购置	---	---	---	---
3. 本期减少金额	---	---	---	---
处置	---	---	---	---
4. 2021 年 12 月 31 日	11,862,267.86	2,735,849.18	855,697.56	15,453,814.60
二. 累计摊销				
1. 2021 年 1 月 1 日	837,603.04	683,962.25	437,552.65	1,959,117.94
2. 本期增加金额	271,655.04	273,584.88	268,689.37	813,929.29
本期计提	271,655.04	273,584.88	268,689.37	813,929.29
3. 本期减少金额	---	---	---	---
处置	---	---	---	---
4. 2021 年 12 月 31 日	1,109,258.08	957,547.13	706,242.02	2,773,047.23
三. 减值准备				
1. 2021 年 1 月 1 日	---	---	---	---
2. 本期增加金额	---	---	---	---
本期计提	---	---	---	---
3. 本期减少金额	---	---	---	---
处置	---	---	---	---
4. 2021 年 12 月 31 日	---	---	---	---

项目	土地使用权	独立 IP 地址	软件	合计
四. 账面价值				
1．2021 年 12 月 31 日	10,753,009.78	1,778,302.05	149,455.54	12,680,767.37
2．2021 年 1 月 1 日	11,024,664.82	2,051,886.93	418,144.91	13,494,696.66

2．截至 2024 年 6 月 30 日止本公司无未办妥产权证书的土地使用权。

注释14．长期待摊费用

项目	2023 年 12 月 31 日	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	2024 年 6 月 30 日
装修费	294,506.25	---	91,283.64	---	203,222.61
预留机柜费用	5,810,000.00	---	420,000.00	---	5,390,000.00
园区配套改造	3,542,966.36	---	183,256.87	---	3,359,709.49
其他	952,264.58	187,600.00	199,927.44	---	939,937.14
合计	10,599,737.19	187,600.00	894,467.95	---	9,892,869.24

续：

项目	2022 年 12 月 31 日	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	2023 年 12 月 31 日
装修费	717,196.34	---	422,690.09	---	294,506.25
预留机柜费用	6,650,000.00	---	840,000.00	---	5,810,000.00
设备摊销	320,471.92	---	320,471.92	---	---
其他	923,942.58	465,284.74	436,962.74	---	952,264.58
合计	8,611,610.84	4,130,422.35	2,142,296.00	---	10,599,737.19

续：

项目	2021 年 12 月 31 日	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	2022 年 12 月 31 日
房租及装修费	1,287,996.26	---	570,799.92	---	717,196.34
预留机柜费用	7,490,000.00	---	840,000.00	---	6,650,000.00
设备摊销	1,439,575.84	1,071,575.23	2,190,679.15	---	320,471.92
其他	97,484.30	947,534.61	121,076.33	---	923,942.58
合计	10,315,056.40	2,019,109.84	3,722,555.40	---	8,611,610.84

续：

项目	2021 年 1 月 1 日	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	2021 年 12 月 31 日
房租及装修费	1,817,388.05	103,371.18	632,762.97	---	1,287,996.26
预留机柜费用	8,330,000.00	---	840,000.00	---	7,490,000.00
设备摊销	3,027,986.07	2,960,566.37	4,548,976.60	---	1,439,575.84
其他	---	113,207.55	15,723.25	---	97,484.30
合计	13,175,374.12	3,177,145.10	6,037,462.82	---	10,315,056.40

注释15．递延所得税资产和递延所得税负债

1. 未经抵销的递延所得税资产

项目	2024 年 6 月 30 日		2023 年 12 月 31 日	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	3,422,511.39	599,333.22	3,263,459.83	558,433.29
可抵扣亏损	11,176,121.18	1,584,168.40	8,003,499.42	1,105,103.19
政府补助	67,710.56	10,156.58	97,710.50	14,656.58
股份支付	574,209.65	110,772.53	502,944.04	99,749.35
租赁负债	940,504.76	164,842.31	---	---
合计	16,181,057.54	2,469,273.04	11,867,613.79	1,777,942.41

续：

项目	2022 年 12 月 31 日		2021 年 12 月 31 日	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	1,725,544.79	297,122.51	2,097,873.74	380,257.78
可抵扣亏损	24,936,228.81	5,964,353.84	5,241,427.63	1,310,356.91
政府补助	157,710.38	23,656.56	217,710.26	32,656.54
股份支付	337,546.15	68,235.10	34,767.49	6,869.69
合计	27,157,030.13	6,353,368.01	7,591,779.12	1,730,140.92

2. 未经抵销的递延所得税负债

项目	2024 年 6 月 30 日		2023 年 12 月 31 日	
	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
房屋建筑物更新改造折旧	3,484,079.47	871,019.87	3,484,079.47	871,019.87
使用权资产	948,235.73	167,914.43	---	---
合计	4,432,315.20	1,038,934.30	3,484,079.47	871,019.87

续：

项目	2022 年 12 月 31 日		2021 年 12 月 31 日	
	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
房屋建筑物更新改造折旧	3,484,079.47	871,019.87	3,199,190.26	799,797.57

注释16. 其他非流动资产

类别及内容	2024 年 6 月 30 日	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
预付设备及工程款	13,261,548.24	10,889,861.40	42,902.66	60,200.00
预付软件款	---	---	265,486.74	---
合计	13,261,548.24	10,889,861.40	308,389.40	60,200.00

注释17. 短期借款

项目	2024 年 6 月 30 日	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
保证借款[注 1]	---	---	---	20,000,000.00
质押借款[注 2]	---	20,000,000.00	---	---
未到期应付利息	---	17,416.66	---	23,527.78
合计	---	20,017,416.66	---	20,023,527.78

注 1：保证借款详见本附注十二、（五）5.（2）本公司及子公司作为被担保方。

注 2：2023 年 4 月 12 日，本公司与中国工商银行股份有限公司广州天平架支行订立《最高额质押合同》（编号：0360200179-2023 年天平[质]字 0060 号），本公司以一项名称为“一种散热性较好的空间利用率高的大型服务器机柜”专利（专利号 201710770128X）为本公司与该行自 2023 年 3 月 25 日至 2025 年 3 月 24 日期间不超过 5,000 万元的债务提供质押担保。本公司于 2023 年 4 月 18 日办理了专利质押登记手续，随着借款合同到期终止，该专利权质押已于 2024 年 5 月 20 日解除。

注释18．应付账款

项目	2024 年 6 月 30 日	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
应付资源款	27,197,571.90	24,207,685.37	21,784,120.84	29,769,990.02
应付设备工程款	64,129,276.09	8,508,193.13	9,181,179.93	52,157,014.31
合计	91,326,847.99	32,715,878.50	30,965,300.77	81,927,004.33

注释19．预收款项

项目	2024 年 6 月 30 日	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
预收租金	321,810.54	311,219.94	68,862.47	73,859.33
合计	321,810.54	311,219.94	68,862.47	73,859.33

注释20．合同负债

项目	2024 年 6 月 30 日	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
预收销售款	462,324.57	448,426.32	1,260,623.20	662,737.20

注释21．应付职工薪酬

1．应付职工薪酬列示

项目	2023 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2024 年 6 月 30 日
短期薪酬	4,324,220.73	17,265,339.27	18,657,003.42	2,932,556.58
离职后福利-设定提存计划	58,244.34	1,411,904.32	1,425,652.12	44,496.54
辞退福利	43,261.00	623,654.13	499,748.11	167,167.02
一年内到期的其他福利	---	---	---	---

项目	2023 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2024 年 6 月 30 日
合计	4,425,726.07	19,300,897.72	20,582,403.65	3,144,220.14

续：

项目	2022 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2023 年 12 月 31 日
短期薪酬	4,503,464.78	29,122,530.32	29,301,774.37	4,324,220.73
离职后福利-设定提存计划	44,500.21	2,210,029.79	2,196,285.66	58,244.34
辞退福利	---	330,208.65	286,947.65	43,261.00
一年内到期的其他福利	---	---	---	---
合计	4,547,964.99	31,662,768.76	31,785,007.68	4,425,726.07

续：

项目	2021 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2022 年 12 月 31 日
短期薪酬	3,323,480.19	29,193,334.50	28,013,349.91	4,503,464.78
离职后福利-设定提存计划	21,819.60	1,974,746.08	1,952,065.47	44,500.21
辞退福利	---	586,356.11	586,356.11	---
一年内到期的其他福利	---	---	---	---
合计	3,345,299.79	31,754,436.69	30,551,771.49	4,547,964.99

续：

项目	2021 年 1 月 1 日	本期增加	本期减少	2021 年 12 月 31 日
短期薪酬	3,320,514.98	26,177,735.70	26,174,770.49	3,323,480.19
离职后福利-设定提存计划	-0.00	1,485,736.32	1,463,916.72	21,819.60
辞退福利	---	478,013.83	478,013.83	---
一年内到期的其他福利	---	---	---	---
合计	3,320,514.98	28,141,485.85	28,116,701.04	3,345,299.79

2．短期薪酬列示

项目	2023 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2024 年 6 月 30 日
工资、奖金、津贴和补贴	4,276,538.92	15,131,871.29	16,516,436.48	2,891,973.73
职工福利费	---	639,695.06	639,695.06	---
社会保险费	35,486.40	677,930.65	687,222.41	26,194.64
其中：医疗保险费	34,827.10	656,585.33	665,720.33	25,692.10
工伤保险费	659.30	20,697.72	20,854.48	502.54
生育保险费	---	647.60	647.60	---
住房公积金	---	462,297.00	462,297.00	---
工会经费和职工教育经费	12,195.41	353,545.27	351,352.47	14,388.21
合计	4,324,220.73	17,265,339.27	18,657,003.42	2,932,556.58

续：

项目	2022 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2023 年 12 月 31 日
工资、奖金、津贴和补贴	4,466,224.38	25,437,194.60	25,626,880.06	4,276,538.92
职工福利费	---	1,582,338.62	1,582,338.62	---
社会保险费	25,610.14	1,134,546.95	1,124,670.69	35,486.40
其中：医疗保险费	25,050.72	1,081,368.26	1,071,591.88	34,827.10
工伤保险费	559.42	32,130.51	32,030.63	659.30
生育保险费	---	21,048.18	21,048.18	---
住房公积金	3,425.00	760,256.00	763,681.00	---
工会经费和职工教育经费	8,205.26	208,194.15	204,204.00	12,195.41
合计	4,503,464.78	29,122,530.32	29,301,774.37	4,324,220.73

续：

项目	2021 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2022 年 12 月 31 日
工资、奖金、津贴和补贴	3,305,660.49	25,598,867.04	24,438,303.15	4,466,224.38
职工福利费	---	1,526,472.79	1,526,472.79	---
社会保险费	13,224.00	1,031,898.45	1,019,512.31	25,610.14
其中：医疗保险费	12,959.52	971,413.64	959,322.44	25,050.72
工伤保险费	264.48	26,062.06	25,767.12	559.42
生育保险费	---	34,422.75	34,422.75	---
住房公积金	---	665,761.00	662,336.00	3,425.00
工会经费和职工教育经费	4,595.70	370,335.22	366,725.66	8,205.26
合计	3,323,480.19	29,193,334.50	28,013,349.91	4,503,464.78

续：

项目	2021 年 1 月 1 日	本期增加	本期减少	2021 年 12 月 31 日
工资、奖金、津贴和补贴	3,306,902.14	23,319,649.53	23,320,891.18	3,305,660.49
职工福利费	---	1,161,170.27	1,161,170.27	---
社会保险费	13,612.84	795,466.45	795,855.29	13,224.00
其中：医疗保险费	13,061.80	714,107.84	714,210.12	12,959.52
工伤保险费	---	16,454.03	16,189.55	264.48
生育保险费	551.04	64,904.58	65,455.62	---
住房公积金	---	504,829.00	504,829.00	---
工会经费和职工教育经费	---	396,620.45	392,024.75	4,595.70
合计	3,320,514.98	26,177,735.70	26,174,770.49	3,323,480.19

3．设定提存计划列示

项目	2023 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2024 年 6 月 30 日
基本养老保险	56,479.36	1,353,920.80	1,367,252.00	43,148.16
失业保险费	1,764.98	57,983.52	58,400.12	1,348.38
合计	58,244.34	1,411,904.32	1,425,652.12	44,496.54

续：

项目	2022 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2023 年 12 月 31 日
基本养老保险	43,151.68	2,117,030.31	2,103,702.63	56,479.36
失业保险费	1,348.53	92,999.48	92,583.03	1,764.98
合计	44,500.21	2,210,029.79	2,196,285.66	58,244.34

续：

项目	2021 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2022 年 12 月 31 日
基本养老保险	21,158.40	1,901,793.76	1,879,800.48	43,151.68
失业保险费	661.20	72,952.32	72,264.99	1,348.53
合计	21,819.60	1,974,746.08	1,952,065.47	44,500.21

续：

项目	2021 年 1 月 1 日	本期增加	本期减少	2021 年 12 月 31 日
基本养老保险	-0.00	1,441,133.48	1,419,975.08	21,158.40
失业保险费	0.00	44,602.84	43,941.64	661.20
合计	-0.00	1,485,736.32	1,463,916.72	21,819.60

注释22．应交税费

税费项目	2024 年 6 月 30 日	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
增值税	1,186,154.36	1,217,937.27	84,305.67	---
企业所得税	2,560,184.39	1,777,613.71	2,516,485.12	2,365,864.61
个人所得税	110,811.45	114,727.02	102,775.15	139,757.74
城市维护建设税	155,871.02	72,840.21	2,107.64	---
教育费附加	66,801.86	31,217.23	1,264.58	---
地方教育附加	44,534.58	20,811.49	843.05	---
房产税	427,716.76	422,216.78	395,616.99	89,870.65
印花税	81,258.94	59,053.89	46,860.53	28,613.42
环境保护税	85,144.36	5,747.03	---	952.54
土地使用税	89,572.50	89,572.50	89,572.50	89,572.50
合计	4,808,050.22	3,811,737.13	3,239,831.23	2,714,631.46

注释23．其他应付款

项目	2024 年 6 月 30 日	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
应付利息	---	---	---	---
应付股利	---	---	---	---
其他应付款	5,637,971.07	1,070,821.85	1,004,142.47	2,559,514.33
合计	5,637,971.07	1,070,821.85	1,004,142.47	2,559,514.33

注：上表中其他应付款指扣除应付利息、应付股利后的其他应付款。

其他应付款按款项性质披露

款项性质	2024 年 6 月 30 日	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
押金及保证金	4,971,998.00	942,776.12	697,730.61	1,417,346.50
预提费用	646,366.42	127,380.64	197,141.81	337,714.76
其他往来款	19,606.65	665.09	109,270.05	804,453.07
合计	5,637,971.07	1,070,821.85	1,004,142.47	2,559,514.33

注释24．一年内到期的非流动负债

项目	2024 年 6 月 30 日	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
一年内到期的长期借款	20,400,287.90	5,868,480.33	12,149,747.17	1,137,523.15
一年内到期的租赁负债	1,097,213.88	---	---	---
合计	21,497,501.78	5,868,480.33	12,149,747.17	1,137,523.15

注释25．其他流动负债

项目	2024 年 6 月 30 日	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
待转销项税	3,657,979.85	3,405,644.10	2,754,433.58	2,418,050.42

注释26．长期借款

借款类别	2024 年 6 月 30 日	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
信用借款	61,905,578.12	---	---	---
抵押+质押借款[注 1]	---	137,319,038.00	92,125,959.22	22,924,250.78
抵押+保证借款[注 2]	200,000,000.00	---	---	---
未到期应付利息	200,287.90	146,855.08	140,188.17	35,023.15
减：一年内到期的长期借款	20,400,287.90	5,868,480.33	12,149,747.17	1,137,523.15
合计	241,705,578.12	131,597,412.75	80,116,400.22	21,821,750.78

注 1：抵押+质押借款详见本附注六、注释 49.所有权或使用权受限制的资产；

注 2：抵押+保证借款，其中抵押事项详见本附注六、注释 49.所有权或使用权受限制的资产；保证事项为 2024 年 4 月 26 日，本公司之子公司无锡尚航（借款人）与招商银行股份有限公司广州分行（贷款人）签署了《固定资产借款合同》（编号：

120539HT2024042501），约定了贷款人向借款人提供 3 亿元借款，专用于置换尚航华东云基地一期项目建设投资存量固定资产贷款以及股东借款、以及尚航华东云基地一期项目建设投资及设备采购支出，借款期限自 2024 年 4 月 25 日至 2031 年 4 月 24 日。

2024 年 4 月 26 日、2024 年 4 月 27 日，尚航科技公司、实际控制人兰满桔分别向招商银行股份有限公司广州分行出具《不可撤销担保书》（编号：120539HT202404250101、120539HT202404250102），尚航科技公司、兰满桔为上述贷款合同提供连带责任保证担保。

注释27．租赁负债

项目	2024 年 6 月 30 日	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
租赁负债	1,415,836.76	---	---	---
减：一年内到期的租赁负债	1,097,213.88	---	---	---
合计	318,622.88	---	---	---

注释28．递延收益

项目	2023 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2024 年 6 月 30 日	形成原因
与资产相关政府补助	97,710.50	---	29,999.94	67,710.56	详见下表
与收益相关政府补助	---	---	---	---	
合计	97,710.50	---	29,999.94	67,710.56	

续：

项目	2022 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2023 年 12 月 31 日	形成原因
与资产相关政府补助	157,710.38	---	59,999.88	97,710.50	详见下表
与收益相关政府补助	---	---	---	---	详见下表
合计	157,710.38	---	59,999.88	97,710.50	

续：

项目	2021 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2022 年 12 月 31 日	形成原因
与资产相关政府补助	217,710.26	---	59,999.88	157,710.38	详见下表
与收益相关政府补助	---	---	---	---	详见下表
合计	217,710.26	---	59,999.88	157,710.38	

续：

项目	2021 年 1 月 1 日	本期增加	本期减少	2021 年 12 月 31 日	形成原因
与资产相关政府补助	273,713.76	---	56,003.50	217,710.26	---
与收益相关政府补助	1,900,000.00	---	1,900,000.00	---	---

项目	2021 年 1 月 1 日	本期增加	本期减少	2021 年 12 月 31 日	形成原因
合计	2,173,713.76	---	1,956,003.50	217,710.26	---

与政府补助相关的递延收益

项目	2023 年 12 月 31 日	本期新增补助金额	本期计入其他收益金额	2024 年 6 月 30 日	与资产相关/与收益相关
创新创业领军人才补助	97,710.50	---	29,999.94	67,710.56	与资产相关

续：

项目	2022 年 12 月 31 日	本期新增补助金额	本期计入其他收益金额	2023 年 12 月 31 日	与资产相关/与收益相关
创新创业领军人才补助	157,710.38	---	59,999.88	97,710.50	与资产相关

续：

项目	2021 年 12 月 31 日	本期新增补助金额	本期计入其他收益金额	2022 年 12 月 31 日	与资产相关/与收益相关
创新创业领军人才补助	217,710.26	---	59,999.88	157,710.38	与资产相关

续：

项目	2021 年 1 月 1 日	本期新增补助金额	本期计入其他收益金额	2021 年 12 月 31 日	与资产相关/与收益相关
创新创业领军人才补助	1,900,000.00	---	1,900,000.00	---	与收益相关
创新创业领军人才补助	273,713.76	---	56,003.50	217,710.26	与资产相关
合计	2,173,713.76	---	1,956,003.50	217,710.26	

注释29. 股本

项目	2023 年 12 月 31 日	本期增减变动			2024 年 6 月 30 日
		发行新股	送股	公积金转股	
股本	184,895,067.00	---	---	---	184,895,067.00

续：

项目	2022 年 12 月 31 日	本期增减变动			2023 年 12 月 31 日
		发行新股	送股	公积金转股	
股本	86,267,744.00	---	---	98,627,323.00	184,895,067.00

续：

项目	2021 年 12 月 31 日	本期增减变动			2022 年 12 月 31 日
		发行新股	送股	公积金转股	
股本	86,267,744.00	---	---	---	86,267,744.00

续：

项目	2021 年 1 月 1 日	本期增减变动			2021 年 12 月 31 日
		发行新股	送股	公积金转股	
股本	86,267,744.00	---	---	---	86,267,744.00

股本变动情况说明：

2021 年 10 月 13 日，公司召开股东会同意通过以资本公积转增股本的方式增加注册资本 98,627,323.00 元，股本从 86,267,744.00 元增加至 184,895,067.00 元。

注释30．资本公积

项目	2023 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2024 年 6 月 30 日
资本溢价（股本溢价）	17,991,267.24	---	---	17,991,267.24
其他资本公积	502,944.04	71,265.61	---	574,209.65
合计	18,494,211.28	71,265.61	---	18,565,476.89

续：

项目	2022 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2023 年 12 月 31 日
资本溢价（股本溢价）	17,991,267.24	---	---	17,991,267.24
其他资本公积	337,546.15	165,397.89	---	502,944.04
合计	18,328,813.39	165,397.89	---	18,494,211.28

续：

项目	2021 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2022 年 12 月 31 日
资本溢价（股本溢价）	17,991,267.24	---	---	17,991,267.24
其他资本公积	34,767.49	302,778.66	---	337,546.15
合计	18,026,034.73	302,778.66	---	18,328,813.39

续：

项目	2021 年 1 月 1 日	本期增加	本期减少	2021 年 12 月 31 日
资本溢价（股本溢价）	116,618,590.24	---	98,627,323.00	17,991,267.24
其他资本公积	---	34,767.49	---	34,767.49
合计	116,618,590.24	34,767.49	98,627,323.00	18,026,034.73

资本公积变动说明：

2024 年 1-6 月资本公积增加 71,265.61 元、2023 年度资本公积增加 165,397.89 元、2022 年资本公积增加 302,778.66 元、2021 年资本公积增加 34,767.49 元，系股份支付导致，股份支付详见本附注十三、股份支付。

注释31．其他综合收益

项目	2023 年 12 月 31 日	本期发生额					2024 年 6 月 30 日
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
将重分类进损益的其他综合收益							
外币报表折算差额	780,349.15	---	---	---	---		780,349.15

续：

项目	2022 年 12 月 31 日	本期发生额					2023 年 12 月 31 日
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
将重分类进损益的其他综合收益							
外币报表折算差额	780,349.15	---	---	---	---	---	780,349.15

续：

项目	2021 年 12 月 31 日	本期发生额					2022 年 12 月 31 日
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
将重分类进损益的其他综合收益							
外币报表折算差额	-214,454.36	994,803.51	---	---	780,349.15	---	780,349.15

续：

项目	2021 年 1 月 1 日	本期发生额					2021 年 12 月 31 日
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
将重分类进损益的其他综合收益							
外币报表折算差额	---	-214,454.36	---	---	-214,454.36		-214,454.36

注释32．盈余公积

项目	2023 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2024 年 6 月 30 日
法定盈余公积	39,919,755.99	---	---	39,919,755.99

续：

项目	2022 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2023 年 12 月 31 日
法定盈余公积	34,591,802.55	5,327,953.44	---	39,919,755.99

续：

项目	2021 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2022 年 12 月 31 日
法定盈余公积	26,993,901.34	7,597,901.21	---	34,591,802.55

续：

项目	2021 年 1 月 1 日	本期增加	本期减少	2021 年 12 月 31 日
法定盈余公积	20,360,275.63	6,633,625.71	---	26,993,901.34

本公司盈余公积按母公司净利润的 10%提取。

注释33．未分配利润

项目	2024 年 1-6 月	2023 年度	2022 年度	2021 年度	提取或分配比例(%)
调整前上期末未分配利润	370,208,854.74	304,961,794.49	246,210,834.07	179,894,558.85	
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	370,208,854.74	304,961,794.49	246,210,834.07	179,894,558.85	
加：本期归属于母公司所有者的净利润	41,420,744.90	70,575,013.69	66,348,861.63	72,949,900.93	
减：提取法定盈余公积	---	5,327,953.44	7,597,901.21	6,633,625.71	10
应付普通股股利	---	---	---	---	
期末未分配利润	411,629,599.64	370,208,854.74	304,961,794.49	246,210,834.07	

注释34．营业收入和营业成本

1. 营业收入、营业成本

项目	2024 年 1-6 月		2023 年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	254,580,419.95	174,860,936.30	485,770,765.74	346,605,508.94
其他业务	1,893,261.94	1,061,621.68	3,498,677.62	1,835,574.06
合 计	256,473,681.89	175,922,557.98	489,269,443.36	348,441,083.00

续：

项目	2022 年度		2021 年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	453,362,614.34	337,992,919.18	460,631,217.02	337,187,473.15
其他业务	3,641,159.24	1,929,799.83	3,506,883.41	1,869,311.39
合 计	457,003,773.58	339,922,719.01	464,138,100.43	339,056,784.54

2. 合同产生的收入情况

合同分类	2024 年 1-6 月	2023 年度	2022 年度	2021 年度
一、商品或服务类型				
IDC 服务	239,847,914.12	461,876,446.98	395,310,505.05	381,300,031.37
云服务	13,443,470.19	20,843,373.85	52,893,936.77	65,915,471.16
其他	1,289,035.64	3,050,944.91	5,158,172.52	13,415,714.49
合计	254,580,419.95	485,770,765.74	453,362,614.34	460,631,217.02
二、按经营地区分类				
华北	127,413,258.06	224,891,273.00	166,484,374.40	159,609,799.49
华东	68,471,817.96	121,260,956.49	101,185,734.68	111,401,879.36
华南	28,916,251.24	70,944,071.20	92,228,551.15	95,490,069.34
虚拟专用网[注]	28,739,485.58	64,555,065.27	68,477,587.36	64,310,701.04
境外	1,027,203.90	4,003,531.96	24,251,727.78	29,385,909.69
其他	12,403.21	115,867.82	734,638.97	432,858.10
合计	254,580,419.95	485,770,765.74	453,362,614.34	460,631,217.02

注：由于虚拟专用网存在传输起始点和终止点，可能途径多个区域，无法细分为具体区域。

注释35．税金及附加

项目	2024 年 1-6 月	2023 年度	2022 年度	2021 年度
城市维护建设税	243,086.87	256,573.28	178,067.92	137,453.17
教育费附加	104,189.77	110,196.06	76,959.85	58,908.51
地方教育附加	69,459.85	73,464.05	51,306.56	39,272.34
房产税	854,177.27	1,690,334.40	995,660.07	365,699.11
土地使用税	209,274.62	403,484.43	358,290.00	358,290.00
车船使用税	---	1,020.00	1,320.00	1,445.00
印花税	151,457.99	187,989.93	165,684.03	248,891.06
环保税	112,177.48	5,747.03	---	7,669.70
合计	1,743,823.85	2,728,809.18	1,827,288.43	1,217,628.89

注释36．销售费用

项目	2024 年 1-6 月	2023 年度	2022 年度	2021 年度
职工薪酬费	5,429,685.68	8,809,889.91	8,594,196.07	9,124,209.63
业务招待费	559,296.15	1,318,485.47	1,036,352.78	2,312,834.68
差旅费	166,174.75	625,610.42	365,469.96	875,347.68
办公费	260,950.75	861,393.96	239,872.29	261,620.69

项目	2024 年 1-6 月	2023 年度	2022 年度	2021 年度
其他	624,352.66	1,155,823.01	1,202,909.54	1,152,405.88
合计	7,040,459.99	12,771,202.77	11,438,800.64	13,726,418.56

注释37．管理费用

项目	2024 年 1-6 月	2023 年度	2022 年度	2021 年度
职工薪酬费	6,089,569.37	10,547,419.11	11,809,883.42	8,915,420.01
咨询服务费	2,111,774.40	8,646,395.38	1,666,425.01	3,366,586.15
物业租赁费	1,124,645.20	1,451,736.80	2,188,201.16	2,053,911.85
折旧及摊销	785,777.37	1,540,688.90	1,438,938.47	1,639,689.63
办公费	950,729.53	1,388,461.69	1,054,514.08	1,267,751.69
其他	1,044,790.35	2,439,367.02	1,968,572.52	1,871,804.45
合计	12,107,286.22	26,014,068.90	20,126,534.66	19,115,163.78

注释38．研发费用

项目	2024 年 1-6 月	2023 年度	2022 年度	2021 年度
人工费用	4,050,924.77	6,330,896.35	7,158,281.83	6,738,446.27
直接投入	1,901,321.25	3,876,652.98	6,759,022.48	6,602,609.59
折旧及摊销	1,749,576.24	3,206,565.30	3,679,142.08	2,034,444.34
其他	727,972.44	926,574.18	485,853.83	517,691.28
合计	8,429,794.70	14,340,688.81	18,082,300.22	15,893,191.48

注释39．财务费用

项目	2024 年 1-6 月	2023 年度	2022 年度	2021 年度
利息支出	3,386,376.03	4,432,345.65	3,562,460.76	203,194.45
减：利息收入	388,872.49	1,306,935.73	805,842.81	415,115.61
汇兑损益	770.85	-360,242.31	328,267.21	-157,421.85
银行手续费	35,486.49	59,114.45	87,335.00	96,961.41
合计	3,033,760.88	2,824,282.06	3,172,220.16	-272,381.60

注释40．其他收益

1．其他收益明细情况

产生其他收益的来源	2024 年 1-6 月	2023 年度	2022 年度	2021 年度
与资产相关政府补助	29,999.94	59,999.88	59,999.88	56,003.50
与收益相关政府补助	---	914,515.00	5,464,825.69	2,795,749.12
代扣个人所得税手续费返还	18,921.14	25,523.13	24,692.80	15,344.67

产生其他收益的来源	2024 年 1-6 月	2023 年度	2022 年度	2021 年度
增值税加计抵减	---	916,449.14	2,431,859.80	2,881,179.07
合计	48,921.08	1,916,487.15	7,981,378.17	5,748,276.36

2．计入其他收益的政府补助

项目	2024 年 1-6 月	2023 年度	2022 年度	2021 年度	与资产相关/与收益相关
创新创业领军人才补助	---	---	3,000,000.00	1,900,000.00	与收益相关
创新创业领军人才补助	29,999.94	59,999.88	59,999.88	56,003.50	与资产相关
高新技术企业认定奖励	---	400,000.00	400,000.00	200,000.00	与收益相关
稳岗补助	---	14,515.00	64,825.69	3,925.36	与收益相关
开发区奖励资金	---	---	---	10,000.00	与收益相关
高校生补贴	---	---	---	1,000.00	与收益相关
社会保险费补助	---	---	---	823.76	与收益相关
上市奖励补贴	---	---	2,000,000.00	---	与收益相关
促进现代服务业成长壮大奖	---	---	---	430,000.00	与收益相关
促进现代服务业政策经营贡献奖	---	---	---	250,000.00	与收益相关
专精特新中小企业奖励	---	200,000.00	---	---	与收益相关
高新技术企业培育专题	---	300,000.00	---	---	与收益相关
合计	29,999.94	974,514.88	5,524,825.57	2,851,752.62	

注释41．投资收益

项目	2024 年 1-6 月	2023 年度	2022 年度	2021 年度
权益法核算的长期股权投资收益	172,762.61	-52,246.34	1,590,434.54	2,729,147.57
处置交易性金融资产取得的投资收益	---	653,278.18	947,414.57	948,804.46
合计	172,762.61	601,031.84	2,537,849.11	3,677,952.03

注释42．信用减值损失

项目	2024 年 1-6 月	2023 年度	2022 年度	2021 年度
坏账损失	-159,051.56	-1,537,915.04	372,328.95	-677,474.26

注释43．资产处置收益

项目	2024 年 1-6 月	2023 年度	2022 年度	2021 年度
固定资产处置收益	794.32	---	---	---

注释44．营业外收入

项目	2024 年 1-6 月	2023 年度	2022 年度	2021 年度
其他	---	1.69	0.97	6,633.40

计入各期非经常性损益的金额列示如下：

项目	2024 年 1-6 月	2023 年度	2022 年度	2021 年度
其他	---	1.69	0.97	6,633.40

注释45. 营业外支出

项目	2024 年 1-6 月	2023 年度	2022 年度	2021 年度
退回政府补助	---	---	---	1,100,000.00
其他	104.00	12,504.57	11,668.67	-1,050,125.28
合计	104.00	12,504.57	11,668.67	49,874.72

计入各期非经常性损益的金额列示如下：

项目	2024 年 1-6 月	2023 年度	2022 年度	2021 年度
退回政府补助	---	---	---	1,100,000.00
其他	104.00	12,504.57	11,668.67	-1,050,125.28
合计	104.00	12,504.57	11,668.67	49,874.72

注释46. 所得税费用

1. 所得税费用表

项目	2024 年 1-6 月	2023 年度	2022 年度	2021 年度
当期所得税费用	7,361,992.02	7,965,970.42	11,516,942.15	9,847,716.08
递延所得税费用	-523,416.20	4,575,425.60	-4,552,004.79	1,309,190.58
合计	6,838,575.82	12,541,396.02	6,964,937.36	11,156,906.66

2. 会计利润与所得税费用调整过程

项目	2024 年 1-6 月	2023 年度	2022 年度	2021 年度
利润总额	48,259,320.72	83,116,409.71	73,313,798.99	84,106,807.59
按法定/适用税率计算的所得税费用	7,238,898.11	12,467,461.46	10,997,069.85	12,616,021.14
子公司适用不同税率的影响	1,235,822.95	2,760,466.82	-1,486,127.16	326,132.66
调整以前期间所得税的影响	---	-5,503.80	-37,215.52	---
非应税收入的影响	---	---	---	---
不可抵扣的成本、费用和损失影响	76,461.99	272,947.53	227,944.29	439,170.43
使用前期未确认递延所得	---	---	---	---

项目	2024 年 1-6 月	2023 年度	2022 年度	2021 年度
税资产的可抵扣亏损的影响				
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	---	---	---	---
本期纳税调减金额（研发加计扣除）	-1,712,607.23	-2,933,484.06	-2,736,734.10	-2,220,199.71
税率调整导致年初递延所得税资产/负债余额的变化	---	-20,491.93	---	-4,217.86
所得税费用	6,838,575.82	12,541,396.02	6,964,937.36	11,156,906.66

注释47．现金流量表附注

1．收到其他与经营活动有关的现金

项目	2024 年 1-6 月	2023 年度	2022 年度	2021 年度
利息收入	388,872.49	1,306,935.73	805,842.81	415,115.61
政府补助	---	914,515.00	5,464,825.69	895,749.12
其他	4,105,667.00	275,570.33	948,515.25	2,157,600.15
合计	4,494,539.49	2,497,021.06	7,219,183.75	3,468,464.88

2．支付其他与经营活动有关的现金

项目	2024 年 1-6 月	2023 年度	2022 年度	2021 年度
销售费用	1,478,967.53	3,664,764.97	2,582,794.92	4,385,456.62
管理及研发费用	5,331,952.04	16,975,411.46	12,954,390.93	13,880,372.56
其他	259,873.33	858,928.89	3,877,506.88	640,588.54
合计	7,070,792.90	21,499,105.32	19,414,692.73	18,906,417.72

3．支付其他与筹资活动有关的现金

项目	2024 年 1-6 月	2023 年度	2022 年度	2021 年度
租赁负债	2,080,000.00	---	---	---

注释48．现金流量表补充资料

1．现金流量表补充资料

项目	2024 年 1-6 月	2023 年度	2022 年度	2021 年度
1．将净利润调节为经营活动现金流量				
净利润	41,420,744.90	70,575,013.69	66,348,861.63	72,949,900.93
加：信用减值损失	159,051.56	1,537,915.04	-372,328.95	677,474.26
资产减值准备	---	---	---	---
固定资产折旧、投资性房地产折旧、使用权资产折旧	23,706,760.04	36,908,047.48	29,006,221.12	10,741,464.61

项目	2024 年 1-6 月	2023 年度	2022 年度	2021 年度
无形资产摊销	521,072.34	899,041.61	850,708.16	813,929.29
长期待摊费用摊销	894,467.95	2,142,296.00	3,722,555.40	6,037,462.82
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）	-794.32	---	---	---
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）	3,378,650.89	4,413,329.50	3,562,460.76	203,194.45
投资损失（收益以“－”号填列）	-172,762.61	-601,031.84	-2,537,849.11	-3,677,952.03
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	-691,330.63	4,575,425.60	-4,623,227.09	919,369.08
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）	167,914.43	---	71,222.30	389,821.50
存货的减少（增加以“－”号填列）	---	---	---	---
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-4,184,872.47	-35,021,280.64	22,422,899.95	-14,592,193.98
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	8,165,626.19	3,383,900.74	-5,122,794.17	9,077,289.04
其他	71,265.61	165,397.89	302,778.66	34,767.49
经营活动产生的现金流量净额	73,435,793.88	88,978,055.07	113,631,508.66	83,574,527.46
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	142,841,706.37	85,136,992.75	123,971,919.55	63,237,422.25
减：现金的期初余额	85,136,992.75	123,971,919.55	63,237,422.25	135,517,597.62
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	57,704,713.62	-38,834,926.80	60,734,497.30	-72,280,175.37

2．现金和现金等价物的构成

项目	2024 年 6 月 30 日	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
一、现金	142,841,706.37	85,136,992.75	123,971,919.55	63,237,422.25
其中：库存现金	9,115.50	9,115.50	64,986.00	34,984.00
可随时用于支付的银行存款	142,832,590.87	85,127,877.25	123,906,933.55	63,202,438.25
可随时用于支付的其他货币资金	---	---	---	---
二、现金等价物				

项目	2024 年 6 月 30 日	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
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	142,841,706.37	85,136,992.75	123,971,919.55	63,237,422.25
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金及现金等价物	---	---	---	---

注释49．所有权或使用权受到限制的资产

项目	2024 年 6 月 30 日	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日	受限原因
货币资金	---	---	5,000.00	---	冻结[注 1]
长期股权投资	23,733,239.16	223,664,643.21	223,666,889.55	222,026,455.01	质押[注 2]
投资性房地产	---	50,386,274.54	50,284,257.00	51,933,219.96	抵押[注 3]
固定资产	238,357,001.83	307,483,430.50	327,947,706.32	3,470,248.11	抵押[注 3]
无形资产	---	10,209,699.70	10,481,354.74	10,753,009.78	抵押[注 3]
合计	262,090,240.99	591,744,047.95	612,385,207.61	288,182,932.86	

注 1：2022 年 12 月 31 日受限金额为 ETC 业务冻结的押金。

注 2：2021 年 9 月 24 日本公司与交通银行股份有限公司无锡分行签订主合同编号为 BOCHS-A230(2021)-1003 的《固定资产贷款合同》，贷款总额度为 24,000.00 万元，贷款期限为 2021 年 9 月 24 日至 2028 年 6 月 17 日，同时签订合同编号为 BOCHS-D084(2021)-1003 的《股权质押合同》，将本公司持有的无锡尚航数据有限公司 100%股权，对应注册资本 20,000.00 万元出质给交通银行股份有限公司无锡分行，质押期限为主合同的贷款期限，担保金额为 24,000.00 万元。根据合同约定，贷款期间，借款人有权自行决定提前偿还全部或者部分贷款，借款人提前偿还全部贷款和利息时，主合同及项下债务提供担保的担保人及担保合同下的合同将自动终止。本公司已于 2023 年 11 月份提前偿还全部贷款和利息，因此本公司与交通银行股份有限公司无锡分行签订的合同已自动终止。

2023 年 9 月 15 日本公司与上海浦东发展银行股份有限公司无锡分行签订主合同编号为 84012023280992 的《固定资产贷款合同》，贷款总额度为 24,000.00 万元，贷款期限为 2023 年 9 月 28 日至 2029 年 9 月 26 日，同时签订合同编号为 YZ8401202328099201 的《权利质押合同》，将本公司持有的无锡尚航数据有限公司 100%股权，对应注册资本 20,000.00 万元出质给上海浦东发展银行股份有限公司无锡分行，质押期限为主合同的贷款期限，担保金额为 24,000.00 万元。本公司已于 2024 年 5 月份提前偿还全部贷款和利息，截至 2024 年 6 月 30 日，股权出质已办理注销登记。

本公司与中电投融和融资租赁有限公司（以下简称中电投公司）、怀来云公司之间签订的股权质押情况详见本附注十二、(五)5.(1)。

注 3：2021 年 9 月 24 日本公司与交通银行股份有限公司无锡分行签订主合同编号为 BOCHS-A230(2021)-1003 的《固定资产贷款合同》，贷款总金额为 24,000.00 万元，贷款期限为 2021 年 9 月 24 日至 2028 年 6 月 17 日，同时签订合同编号为 BOCHS-D064(2021)-1003 的《抵押合同》，将本公司之子公司无锡尚航数据有限公司位于江苏省无锡市惠山区锦惠路 10 号、权利证书编号为《苏(2017)无锡市不动产权第 0230789 号》的房产和地产抵押给交通银行股份有限公司无锡分行，抵押期限为 2021 年 9 月 24 日至 2027 年 10 月 24 日，担保金额为 24,000.00 万元。根据合同约定，贷款期间，借款人有权自行决定提前偿还全部或者部分贷款，借款人提前偿还全部贷款和利息时，主合同及项下债务提供担保的担保人及担保合同下的合同将自动终止。本公司已于 2023 年 11 月份提前偿还全部贷款和利息，因此本公司与交通银行股份有限公司无锡分行签订的合同已自动终止。

2023 年 9 月 15 日本公司与上海浦东发展银行股份有限公司无锡分行签订主合同编号为 84012023280992 的《固定资产贷款合同》，贷款总额度为 24,000.00 万元，贷款期限为 2023 年 9 月 28 日至 2029 年 9 月 26 日，同时签订合同编号为 YD8401202328099201 的《抵押合同》，将本公司之子公司无锡尚航数据有限公司位于江苏省无锡市惠山区锦惠路 10 号、权利证书编号为《苏(2017)无锡市不动产权第 0230789 号》（2023 年 2 月 8 日产权证变更为《苏（2023）无锡市不动产权第 0021024 号》）的房产和地产抵押给上海浦东发展银行股份有限公司无锡分行，抵押期限为 2023 年 9 月 28 日至 2029 年 9 月 26 日，担保金额为 24,000.00 万元。根据合同约定，贷款期间，借款人有权自行决定提前偿还全部或者部分贷款，借款人提前偿还全部贷款和利息时，主合同及项下债务提供担保的担保人及担保合同下的合同将自动终止。本公司已于 2024 年 5 月份提前偿还全部贷款和利息，因此本公司与上海浦东发展银行股份有限公司无锡分行签订的合同已自动终止。

2024 年 4 月 26 日，无锡尚航数据有限公司与招商银行股份有限公司广州分行（贷款人）签署了《固定资产借款合同》（编号：120539HT2024042501），约定了贷款人向借款人提供 3 亿元借款，专用于置换尚航华东云基地一期项目建设投资存量固定资产贷款以及股东借款、以及尚航华东云基地一期项目建设投资及设备采购支出，借款期限自 2024 年 4 月 25 日至 2031 年 4 月 24 日。

2024 年 6 月 26 日，无锡尚航数据有限公司与招商银行股份有限公司广州分行订立《抵押合同》（编号：120539HT202404250103）,无锡尚航以其持有的“110KV 变电站”等 47 项固定资产为上述贷款合同提供抵押担保。

注释50．外币货币性项目

项目	2024 年 6 月 30 日			2023 年 12 月 31 日		
	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金						
其中：美元	174,059.92	7.1268	1,240,490.24	160,021.72	7.0827	1,133,385.84
港币	7,600.47	0.9127	6,936.95	9,100.47	0.9062	8,246.85
应收账款						
其中：美元	36,570.33	7.1268	260,629.43	36,570.33	7.0827	259,016.68
应付账款						
其中：美元	7,565.14	7.1268	53,915.24	7,565.14	7.0827	53,581.62
港币	55,596.30	0.9127	50,742.74	55,596.30	0.9062	50,381.37

续：

项目	2022 年 12 月 31 日			2021 年 12 月 31 日		
	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金						
其中：美元	1,329,525.91	6.9646	9,259,616.15	474,353.97	6.3757	3,024,338.61
港币	5,813.21	0.8933	5,192.94	17,210.21	0.8176	14,071.07
应收账款						
其中：美元	110,434.94	6.9646	769,135.18	1,137,505.90	6.3757	7,252,396.37
应付账款						
其中：美元	17,338.00	6.9646	120,752.23	777,806.43	6.3757	4,959,060.46
其他应付款						
其中：美元	7,796.50	6.9646	54,299.50	102,018.07	6.3757	650,436.61
港币	---	0.8933	---	---	0.8176	---

注释51．租赁

本公司使用权资产、租赁负债和与租赁相关的总现金流出情况详见注释 12、注释 27 和注释 48。本公司作为承租人，计入损益情况如下：

项目	2024 年 1-6 月	2023 年度	2022 年度	2021 年度
租赁负债的利息	6,421.21	---	---	
短期租赁费用	584,063.37	1,693,073.94	1,347,762.63	

七、研发支出

按费用性质列示

项目	2024 年 1-6 月	2023 年度	2022 年度	2021 年度
人工费用	4,050,924.77	6,330,896.35	7,158,281.83	6,738,446.27
直接投入	1,901,321.25	3,876,652.98	6,759,022.48	6,602,609.59
折旧及摊销	1,749,576.24	3,206,565.30	3,679,142.08	2,034,444.34
其他	727,972.44	926,574.18	485,853.83	517,691.28
合计	8,429,794.70	14,340,688.81	18,082,300.22	15,893,191.48
其中：费用化研发支出	8,429,794.70	14,340,688.81	18,082,300.22	15,893,191.48
资本化研发支出	---	---	---	---

八、合并范围的变更

其他原因的合并范围变动

2021 年 12 月 13 日，本公司新设全资子公司张家口如云信息科技有限公司，于 2023 年 8 月 28 日注销。

2022 年 6 月 29 日，本公司新设全资子公司上海云矩信息科技有限公司，注册资本 1,000 万元，截至 2024 年 6 月 30 日尚未实际出资。

2022 年 9 月 26 日，本公司之子公司无锡尚航数据有限公司新设全资子公司无锡稳如智能制造有限公司，注册资本 5,000 万元，截至 2024 年 6 月 30 日尚未实际出资。

2022 年 12 月 13 日，本公司新设全资子公司怀来云矩信息科技有限公司，注册资本 40,000 万元。

2024 年 4 月 19 日，本公司新设全资子公司广州尚航智能制造有限公司，注册资本 1,000 万元，截至 2024 年 6 月 30 日尚未实际出资。

2024 年 6 月 6 日，本公司之子公司香港尚航信息科技有限公司新设立全资子公司马来西亚尚航信息科技有限公司，注册资本 100 元马来西亚林吉特，截至 2024 年 6 月 30 日尚未实际出资。

九、在其他主体中的权益

(一)在子公司中的权益

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	
无锡尚航数据有限公司	江苏无锡	江苏无锡	互联网和相关服务	100	---	设立
尚云（广州）信息科技有限公司	广东广州	广东广州	互联网和相关服务	100	---	设立
北京万丛信息科技有限公司	北京	北京	互联网和相关服务	100	---	设立
张家口如云信息科技有限公司	河北张家口	河北张家口	互联网和相关服务	100	---	设立

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
上海云矩信息科技有限公司	上海	上海	互联网和相关服务	100	---	设立
怀来云矩信息科技有限公司	河北张家口	河北张家口	互联网和相关服务	100	---	设立
无锡稳如智能制造有限公司	江苏无锡	江苏无锡	互联网设备制造及服务	---	100	设立
广州尚航智能制造有限公司	广东广州	广东广州	互联网设备制造及服务	100	---	设立
香港尚航信息科技有限公司	中国香港	中国香港	互联网和相关服务	100	---	设立
马来西亚尚航信息科技有限公司	马来西亚	马来西亚	互联网和相关服务	---	100	设立

(二)在合营安排或联营企业中的权益

1. 重要的合营企业或联营企业

联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		会计处理方法
				直接	间接	
怀来云交换网络科技有限公司	河北怀来	河北怀来	互联网及相关服务	10	---	权益法

持有 20%以下表决权但具有重大影响的依据：

怀来云公司董事会成员共五名，其中本公司派有代表一名，并享有相应的实质性参与决策权，公司可以通过该代表参与该公司经营政策的制定，达到对该公司施加重大影响，故本公司对怀来云公司的投资采用权益法核算。

2. 重要联营企业的主要财务信息

项目	2024 年 6 月 30 日/2024 年 1-6 月
	怀来云公司
流动资产	426,469,207.33
非流动资产	787,010,366.07
资产合计	1,213,479,573.40
流动负债	108,112,621.29
非流动负债	899,394,259.57
负债合计	1,007,506,880.86
少数股东权益	---
归属于母公司股东权益	205,972,692.54
按持股比例计算的净资产份额	20,597,269.26
调整事项	3,135,969.90
—商誉	3,938,478.23
—内部交易未实现利润	---
—其他	-802,508.33
对联营企业权益投资的账面价值	23,733,239.16
存在公开报价的权益投资的公允价值	---

项目	2024 年 6 月 30 日/2024 年 1-6 月
	怀来云公司
营业收入	129,836,243.33
净利润	1,727,626.08
终止经营的净利润	---
其他综合收益	---
综合收益总额	1,727,626.08
企业本期收到的来自联营企业的股利	---

续：

项目	2023 年 12 月 31 日/2023 年度
	怀来云公司
流动资产	355,011,979.42
非流动资产	736,952,303.61
资产合计	1,091,964,283.03
流动负债	107,379,961.18
非流动负债	780,339,255.39
负债合计	887,719,216.57
少数股东权益	---
归属于母公司股东权益	204,245,066.46
按持股比例计算的净资产份额	20,424,506.65
调整事项	3,135,969.90
—商誉	3,938,478.23
—内部交易未实现利润	---
—其他	-802,508.33
对联营企业权益投资的账面价值	23,560,476.55
存在公开报价的权益投资的公允价值	---
营业收入	234,309,741.83
净利润	-522,463.42
终止经营的净利润	---
其他综合收益	---
综合收益总额	-522,463.42
企业本期收到的来自联营企业的股利	---

续：

项目	2022 年 12 月 31 日/2022 年度
	怀来云公司
流动资产	155,036,630.24

项目	2022 年 12 月 31 日/2022 年度
	怀来云公司
非流动资产	645,906,957.22
资产合计	800,943,587.46
流动负债	170,421,376.87
非流动负债	
负债合计	596,176,057.58
少数股东权益	---
归属于母公司股东权益	204,767,529.88
按持股比例计算的净资产份额	20,476,752.99
调整事项	3,135,969.90
—商誉	3,938,478.23
—内部交易未实现利润	---
—其他	-802,508.33
对联营企业权益投资的账面价值	23,612,722.89
存在公开报价的权益投资的公允价值	---
营业收入	135,926,115.59
净利润	15,904,345.39
终止经营的净利润	---
其他综合收益	---
综合收益总额	15,904,345.39
企业本期收到的来自联营企业的股利	---

续：

项目	2021 年 12 月 31 日/2021 年度
	怀来云公司
流动资产	105,925,343.15
非流动资产	346,189,455.99
资产合计	452,114,799.14
流动负债	67,135,072.41
非流动负债	196,116,542.24
负债合计	263,251,614.65
少数股东权益	---
归属于母公司股东权益	188,863,184.49
按持股比例计算的净资产份额	18,886,318.45
调整事项	3,135,969.90
—商誉	3,938,478.23

项目	2021 年 12 月 31 日/2021 年度
	怀来云公司
—内部交易未实现利润	---
—其他	-802,508.33
对联营企业权益投资的账面价值	22,022,288.35
存在公开报价的权益投资的公允价值	---
营业收入	140,456,347.49
净利润	27,291,475.69
终止经营的净利润	---
其他综合收益	---
综合收益总额	27,291,475.69
企业本期收到的来自联营企业的股利	---

十、政府补助

（一）报告期末按应收金额确认的政府补助

截止 2024 年 6 月 30 日，本公司应收政府补助款项 0.00 元。

（二）涉及政府补助的负债项目

会计科目	2023 年 12 月 31 日	本期增加	本期计入其他收益	2024 年 6 月 30 日	与资产相关/与收益相关
递延收益	97,710.50	---	29,999.94	67,710.56	与资产相关

续：

会计科目	2022 年 12 月 31 日	本期增加	本期计入其他收益	2023 年 12 月 31 日	与资产相关/与收益相关
递延收益	157,710.38	---	59,999.88	97,710.50	与资产相关

续：

会计科目	2021 年 12 月 31 日	本期增加	本期计入其他收益	2022 年 12 月 31 日	与资产相关/与收益相关
递延收益	217,710.26	---	59,999.88	157,710.38	与资产相关

续：

会计科目	2021 年 1 月 1 日	本期增加	本期计入其他收益	2021 年 12 月 31 日	与资产相关/与收益相关
递延收益	273,713.76	---	56,003.50	217,710.26	与资产相关

（三）计入当期损益的政府补助

补助项目	会计科目	2024 年 1-6 月	2023 年度	2022 年度	2021 年度	与资产相关/与收益相关
递延收益摊销	其他收益	29,999.94	59,999.88	59,999.88	1,956,003.50	与资产相关
政府补助	其他收益	---	914,515.00	5,464,825.69	895,749.12	与收益相关
合计		29,999.94	974,514.88	5,524,825.57	2,851,752.62	

十一、与金融工具相关的风险披露

本公司的主要金融工具包括货币资金、股权投资、借款、应收款项、应付款项等。在日常活动中面临各种金融工具的风险，主要包括信用风险、流动性风险、市场风险。与这些金融工具相关的风险，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：

董事会负责规划并建立本公司的风险管理架构，制定本公司的风险管理政策和相关指引并监督风险管理措施的执行情况。本公司已制定风险管理政策以识别和分析本公司所面临的风险，这些风险管理政策对特定风险进行了明确规定，涵盖了市场风险、信用风险和流动性风险管理等诸多方面。本公司定期评估市场环境及本公司经营活动的变化以决定是否对风险管理政策及系统进行更新。

（一）信用风险

信用风险是指交易对手未能履行合同义务而导致本公司产生财务损失的风险，管理层已制定适当的信用政策，并且不断监察信用风险的敞口。

本公司已采取政策只与信用良好的交易对手进行交易。另外，本公司基于对客户的财务状况、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其它因素诸如目前市场状况等评估客户的信用资质并设置相应信用期。本公司对应收账款余额及收回情况进行持续监控，对于信用记录不良的客户，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司不致面临重大信用损失。此外，本公司于每个资产负债表日审核金融资产的回收情况，以确保相关金融资产计提了充分的预期信用损失准备。

本公司其他金融资产包括货币资金、其他应收款等，这些金融资产的信用风险源自于交易对手违约，最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面金额。本公司没有提供任何其他可能令本公司承受信用风险的担保。

本公司持有的货币资金主要存放于国有控股银行和其他大中型商业银行等金融机构，管理层认为这些商业银行具备较高信誉和资产状况，不存在重大的信用风险，不会产生因对方单位违约而导致的任何重大损失。本公司的政策是根据各知名金融机构的市场信誉、经营规模及财务背景来控制存放当中的存款金额，以限制对任何单个金融机构的信用风险金额。

作为本公司信用风险资产管理的一部分，本公司利用账龄来评估应收票据、应收账款和其他应收款的减值损失。本公司的应收账款和其他应收款涉及大量客户，账龄信息可以反映这些客户对于应收账款和其他应收款的偿付能力和坏账风险。本公司根据历史数据计算不同

账龄期间的历史实际坏账率，并考虑了当前及未来经济状况的预测，如国家 GDP 增速、基建投资总额、国家货币政策等前瞻性信息进行调整得出预期损失率。对于长期应收款，本公司综合考虑结算期、合同约定付款期、债务人的财务状况和债务人所处行业的经济形势，并考虑上述前瞻性信息进行调整后对于预期信用损失进行合理评估。

截止 2024 年 6 月 30 日，相关资产的账面余额与预期信用减值损失情况如下：

项目	账面余额	减值准备
应收票据	---	---
应收账款	112,501,572.74	3,375,047.19
其他应收款	1,049,083.38	47,464.20
合计	113,550,656.12	3,422,511.39

本公司的客户具有可靠及良好的信誉，因此，本公司认为该等客户并无重大信用风险。由于本公司的客户较广，因此没有重大的信用集中风险。

（二）流动性风险

流动性风险是指本公司在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。本公司下属成员企业各自负责其现金流量预测。基于各成员企业的现金流量预测结果，在公司层面持续监控公司短期和长期的资金需求，以确保维持充裕的现金储备；同时持续监控是否符合借款协议的规定，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。此外，本公司与主要业务往来银行订立融资额度授信协议，为本公司履行与商业票据相关的义务提供支持。

截止 2024 年 6 月 30 日，公司金融负债以未折现的合同现金流量按合同剩余期限列示如下：

项目	2024 年 6 月 30 日					
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-2 年	2-3 年	3 年以上
短期借款	---	---	---	---	---	---
应付账款	91,326,847.99	91,326,847.99	91,326,847.99	---	---	---
其他应付款	5,637,971.07	5,637,971.07	5,637,971.07	---	---	---
一年内到期的非流动负债	21,497,501.78	21,657,410.55	21,657,410.55	---	---	---
长期借款	241,705,578.12	269,708,718.33	8,255,702.36	34,476,045.97	72,342,660.00	154,634,310.00
合计	360,167,898.96	388,330,947.94	126,877,931.97	34,476,045.97	72,342,660.00	154,634,310.00

（三）市场风险

1．汇率风险

本公司的主要经营位于中国境内，主要业务以人民币结算。但本公司已确认的外币资产

和负债及未来的外币交易（外币资产和负债及外币交易的计价货币主要为美元和港币）依然存在汇率风险。本公司持续监控外币交易和外币资产及负债的规模，以最大程度降低面临的汇率风险。

截止 2024 年 6 月 30 日，本公司持有的外币金融资产折算成人民币的金额列示如下：

项目	2024 年 6 月 30 日		
	美元项目	港币项目	合计
外币金融资产：			
货币资金	1,240,490.24	6,936.95	1,247,427.19
应收账款	260,629.43	---	260,629.43
合计	1,501,119.67	6,936.95	1,508,056.62

2．利率风险

本公司的利率风险主要产生于银行借款。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。

本公司财务部门持续监控公司利率水平。利率上升会增加新增带息债务的成本以及本公司尚未付清的以浮动利率计息的带息债务的利息支出，并对本公司的财务业绩产生重大的不利影响，管理层会依据最新的市场状况及时做出调整。

十二、关联方及关联交易

(一)本企业的母公司情况

本公司最终控制方是兰满桔。

(二)本公司的子公司情况详见附注九（一）在子公司中的权益

(三)本公司的合营和联营企业情况

本公司重要的合营或联营企业详见附注九（二）在合营安排或联营企业中的权益。

(四)其他关联方情况

序号	其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
1	上海亦联股权投资合伙企业（有限合伙）(以下简称上海亦联)	本公司股东
2	广州华多网络科技有限公司(以下简称广州华多公司)	上海亦联有限合伙人，视同关联方披露
3	欢聚集团	通过协议控制广州华多公司，视同关联方披露
4	广州虎牙科技有限公司(以下简称虎牙科技公司)	欢聚集团控制的公司[注 1]，视同关联方披露
5	广州聚联云科技有限公司(以下简称广州聚联公司)	广州华多公司控制的公司，视同关联方披露
6	北京环球创智软件有限公司(以下简称环球创智公司)	广州华多公司控制的公司，视同关联方披露

序号	其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
7	北京环球兴学科技发展有限公司(以下简称环球兴学公司)	广州华多公司参股的公司，视同关联方披露
8	广州市百果园网络科技有限公司(以下简称百果园公司)	欢聚集团控制的公司，视同关联方披露
9	北京洛塔信息技术有限公司(以下简称北京洛塔公司)	百果园公司控制的公司，视同关联方披露
10	广州津虹网络传媒有限公司(以下简称广州津虹公司)	欢聚集团控制的公司[注 2]，视同关联方披露
11	HAGO Singapore PTE.LTD	欢聚集团控制的公司
12	北京金山云网络技术有限公司(以下简称金山云公司)	雷军实际控制的企业
13	珠海金山数字网络科技有限公司(以下简称金山数字公司)	雷军实际控制的企业
14	徐萍萍	本公司监事会主席[注 3]
15	刘杰	本公司董事
16	窦志平	本公司监事
17	陈海敏	本公司监事
18	小米集团	雷军实际控制的企业[注 4]

注 1：根据 Tencent Holdings limited（香港上市公司）2020 年度报告披露其于 2020 年 4 月对虎牙科技公司实施控制，按照有关规定股权转让满 12 个月后虎牙信息公司、虎牙科技公司不再构成本公司关联方，因此虎牙科技公司 2021 年 1 至 3 月为公司的关联人，该期间的交易纳入本公司关联交易范围。

注 2：欢聚集团曾经控制的企业，视同关联方披露。2020 年 11 月 16 日，欢聚集团与百度集团达成协议，将 YY 直播业务出售予百度，并于 2021 年 2 月 8 日基本完成交易。2024 年 1 月 1 日，百度集团发布公告称因收购协议规定的交割条件尚未全部满足，百度集团的关联公司 Moon SPV Limited 通过行使合同权利终止了关于欢聚集团在中国国内视频娱乐直播业务的相关股份购买协议。鉴于百度提出终止关于 YY 直播业务交易，YY 直播业务及其运营主体（广州津虹）未来的控制权归属具有不确定性，基于审慎性原则，公司将广州津虹视同关联方进行披露，报告期内公司与广州津虹的交易均认定为关联交易

注 3：徐萍萍 2023 年 12 月卸任公司监事，已离职。

注 4：包括上海小米景明科技有限公司、广州小米景驭科技有限公司、小米景明科技有限公司北京第一分公司。

注 5：上表仅列示存在关联交易或关联余额的关联方。

(五)关联方交易

1．存在控制关系且已纳入本公司合并财务报表范围的子公司，其相互间交易及母子公司交易已作抵销。

2．购买商品、接受劳务的关联交易

序号	关联方	关联交易内容	2024 年 1-6 月	2023 年度	2022 年度	2021 年度
1	怀来云公司	IDC	61,577,632.43	112,097,608.71	60,341,722.46	44,331,684.73
2	金山云公司	云服务	---	619.59	17,836.73	42,661.90
3	广州华多公司	音视频服务	---	---	---	7,058.02
	合计		61,577,632.43	112,098,228.30	60,359,559.19	44,381,404.65

注：以上交易价格按协商价格确定。

3．销售商品、提供劳务的关联交易

序号	关联方	关联交易内容	2024 年 1-6 月	2023 年度	2022 年度	2021 年度
1	广州津虹公司[注 1]	IDC 及其他	34,470,946.69	76,731,462.72	87,300,382.12	81,845,631.45
2	百果园公司	IDC 及其他	2,970,272.98	5,219,278.25	4,927,256.32	7,310,375.15
3	北京洛塔公司	IDC 及其他	2,959,895.34	4,339,899.84	5,953,788.30	425,670.18
4	广州华多公司	IDC 及其他	47,790.55	95,581.04	95,581.12	1,382,367.58
5	广州聚联公司	IDC	47,790.55	95,581.04	95,581.12	43,058.20
6	虎牙科技公司	IDC	---	---	---	2,376,558.22
7	HAGO Singapore PTE.LTD	IDC	---	---	---	643,051.49
8	环球兴学公司	IDC	---	---	---	18,673.17
9	环球创智公司	IDC	---	---	---	18,673.17
	合计		40,496,696.11	86,481,802.89	98,372,588.98	94,064,058.61

注 1：详见本附注十二、(四)注 2。

注 2：以上交易价格按协商价格确定。

4．其他关联交易

序号	关联方	关联交易内容	2024 年 1-6 月	2023 年度	2022 年度	2021 年度
1	小米集团[注]	购买汽车	796,194.69	---	---	---

注：公司购买汽车用于公司自用。

5．关联担保情况

(1) 本公司作为担保方

怀来云公司为了获得机房建设资金，中电投公司为怀来云公司提供应收账款融资及融资租赁服务。中电投公司作为怀来云公司应收账款融资的保理方及融资租赁业务的出租方。2020 年 7 月 6 日，本公司（出质人）、中电投公司、怀来云公司（债务人）共同签订《股权质押合同》，约定本公司将持有怀来云公司 10%的股权（对应出资额 1,393.2980 万元）出质予中电投公司为怀来云公司 299,750,000 元的债务提供担保。2020 年 7 月 6 日，怀来县行政审批局出具《股权出质设立登记通知书》，对上述股权质押事宜予以设立

登记。

本公司为怀来云公司提供担保系基于双方战略合作的考虑，怀来云公司其他股东亦将其持有怀来云公司的全部股权出质予中电投为怀来云的债务提供担保，没有侵害公司利益。

2022 年 6 月 15 日，各方已就怀来云公司的股权质押事宜重新签署《股权质押合同》，约定本公司将持有怀来云公司 10%的股权（对应出资额 1,393.2980 万元）出质予中电投公司为怀来云公司累计 655,250,000 元的应收账款融资及融资租赁相关债务提供担保。

(2) 本公司及子公司作为被担保方

担保方	担保金额	授信/贷款起始日	授信/贷款终止日	担保是否已经履行完毕
兰满桔	50,000,000.00	2020/11/9	2021/11/8	是
兰满桔	50,000,000.00	2021/9/24	2022/1/14	是
兰满桔	240,000,000.00	2021/9/24	2028/6/17	是
兰满桔	240,000,000.00	2023/9/28	2029/9/26	是
兰满桔	300,000,000.00	2024/4/25	2031/4/24	否

6．关键管理人员薪酬

项目	2024 年 1-6 月	2023 年度	2022 年度	2021 年度
关键管理人员薪酬	1,507,406.08	3,193,322.09	4,108,477.40	4,099,156.15

7．关联方资金拆借

无

8．关联方应收应付款项

（1）应收账款

关联方名称	2024 年 6 月 30 日		2023 年 12 月 31 日	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
广州津虹公司[注]	5,914,995.55	177,449.87	6,467,265.60	194,017.97
北京洛塔公司	564,130.80	16,923.92	471,032.60	14,130.98
百果园公司	562,048.80	16,861.46	504,505.60	15,135.17
广州华多公司	8,443.00	253.29	8,443.00	253.29
广州聚联公司	8,443.00	253.29	16,886.00	506.58
合计	7,058,061.15	211,741.83	7,468,132.80	224,043.99

注：详见本附注十二、(四)注 2。

续：

关联方名称	2022 年 12 月 31 日		2021 年 12 月 31 日	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
广州津虹公司[注]	7,083,512.84	212,505.39	15,814,240.20	474,427.21
北京洛塔公司	401,101.50	12,033.05	451,210.39	13,536.31
百果园公司	458,958.00	13,768.74	338,892.10	10,166.76
广州华多公司	25,329.00	759.87	16,886.00	506.58
广州聚联公司	8,443.00	253.29	8,443.00	253.29
HAGO Singapore PTE.LTD	---	---	2,333.98	70.02
合计	7,977,344.34	239,320.34	16,632,005.67	498,960.17

（2）应付账款

关联方名称	2024 年 6 月 30 日	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
怀来云公司	11,757,793.74	11,493,684.23	7,293,200.00	4,051,037.03
金山云公司	---	---	110.12	3,478.24
合计	11,757,793.74	11,493,684.23	7,293,310.12	4,054,515.27

（3）其他应付款

关联方名称	2024 年 6 月 30 日	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
徐萍萍	---	---	1,338.00	34,301.89
兰满桔	---	---	5,312.48	---
刘杰	---	---	27,127.45	---
窦志平	---	---	3,168.00	---
陈海敏	---	---	31.59	---
合计	---	---	36,977.52	34,301.89

十三、股份支付

（一）股份支付总体情况

项目	2024 年 1-6 月	2023 年度	2022 年度	2021 年度
公司本期授予的各项权益工具总额	---	---	---	---
公司本期行权的各项权益工具总额	---	---	---	---
公司本期失效的各项权益工具总额	41,666.67	35,966.67	9,939.48	---
公司期末发行在外的股票期权行权价格的范围和合同剩余期限	---	---	---	---
公司期末发行在外的其他权益工具行权价格的范围和合同剩余期限	---	---	---	---

（二）以权益结算的股份支付情况

项目	2024 年 1-6 月	2023 年度	2022 年度	2021 年度
授予日权益工具公允价值的确定方法	市场价	市场价	市场价	---
可行权权益工具数量的确定依据	直接授予	直接授予	直接授予	---
本期估计与上期估计有重大差异的原因	---	---	---	---
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	574,209.65	502,944.04	337,546.15	34,767.49
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额	71,265.61	165,397.89	302,778.66	34,767.49

2021 年 12 月 10 日，本公司股东广州动景公司分别与管楚刚等 8 位投资者签订股权转让协议，将其持有的本公司全部股权以均价 4.32 元/股的价格进行转让。

2021 年 12 月 16 日，本公司控股股东兰满桔分别与熊军等 21 名员工签订股权转让协议（持股协议），转让股数总额为 964,246 股，转让价格 2.16 元/股，转让总金额为 2,086,049.00 元，根据持股协议及《广州尚航信息科技股份有限公司员工持股计划》的约定，持有人标的份额锁定期自公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌满 36 个月为止。

本公司控股股东兰满桔转让给员工的转让价格 2.16 元/股与本公司股东广州动景公司的转让价格 4.32 元/股之间的差额 2.16 元/股确认为本次授予股份的公允价格，合计确认股份支付费用总额 2,086,049.00 元。本公司预计五年后满足退出条件，因此本次股份支付按五年进行摊销。

十四、承诺及或有事项

（一）重要承诺事项

本公司不存在需要披露的重要承诺事项。

（二）资产负债表日存在的重要或有事项

为关联方提供担保详见本附注十二、(五)5.（1）本公司作为担保方，截至 2024 年 6 月 30 日止，本公司未对非关联方单位提供担保。除此外本公司不存在需要披露的重要或有事项。

十五、资产负债表日后事项

2023 年 11 月 30 日，尚航科技公司召开 2023 年第三次临时股东大会，审议通过了《关于申请公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌并公开转让的议案》等议案，同意申请尚航科技公司股票在股转系统挂牌交易。

2024 年 7 月 30 日，股转公司向尚航科技公司核发《关于同意广州尚航信息科技股份有限公司股票公开转让并在全国股转系统挂牌的函》（股转系统函〔2024〕1237 号），同

意尚航科技公司的股票在股转系统挂牌，交易方式为集合竞价交易。

2024 年 8 月 20 日，尚航科技公司的股票在股转系统挂牌公开转让，证券简称“尚航科技”，证券代码“873374”。自此，公司股票通过股转系统进行集合竞价交易。

十六、分部信息

本公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度为依据确定经营分部。本公司的经营分部是指同时满足下列条件的组成部分：

（1）该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用；

（2）管理层能够定期评价该组成部分的经营成果，以决定向其配置资源、评价其业绩；

（3）能够取得该组成部分的财务状况、经营成果和现金流量等有关会计信息。

本公司以经营分部为基础确定报告分部，满足下列条件之一的经营分部确定为报告分部：

（1）该经营分部的分部收入占所有分部收入合计的 10%或者以上；

（2）该分部的分部利润（亏损）的绝对额，占所有盈利分部利润合计额或者所有亏损分部亏损合计额的绝对额两者中较大者的 10%或者以上。

本公司的业务单一，主要从事互联网数据中心运营业务，管理层将此业务视作为一个整体实施管理、评估经营成果，因此，本财务报表不呈报分部信息。

十七、母公司财务报表主要项目注释

注释1. 应收账款

1. 按账龄披露应收账款

账龄	2024 年 6 月 30 日	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
1 年以内	83,978,411.51	84,649,763.06	139,868,016.88	84,514,584.83
1—2 年	---	---	80,435.15	---
小计	83,978,411.51	84,649,763.06	139,948,452.03	84,514,584.83
减：坏账准备	2,519,352.35	2,539,492.89	1,245,441.59	1,232,294.47
合计	81,459,059.16	82,110,270.17	138,703,010.44	83,282,290.36

2. 按坏账准备计提方法分类披露

类别	2024 年 6 月 30 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项计提预期信用损失的应收账款	---	---	---	---	---
按组合计提预期信用损失的应收账款	83,978,411.51	100.00	2,519,352.35	3.00	81,459,059.16
其中：账龄组合	83,978,411.51	100.00	2,519,352.35	3.00	81,459,059.16

类别	2024 年 6 月 30 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
关联方组合	---	---	---	---	---
合计	83,978,411.51	100.00	2,519,352.35	3.00	81,459,059.16

续：

类别	2023 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项计提预期信用损失的应收账款	---	---	---	---	---
按组合计提预期信用损失的应收账款	84,649,763.06	100.00	2,539,492.89	3.00	82,110,270.17
其中：账龄组合	84,649,763.06	100.00	2,539,492.89	3.00	82,110,270.17
关联方组合	---	---	---	---	---
合计	84,649,763.06	100.00	2,539,492.89	3.00	82,110,270.17

续：

类别	2022 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项计提预期信用损失的应收账款	---	---	---	---	---
按组合计提预期信用损失的应收账款	139,948,452.03	100.00	1,245,441.59	0.89	138,703,010.44
其中：账龄组合	41,327,037.42	29.53	1,245,441.59	3.01	40,081,595.83
关联方组合	98,621,414.61	70.47	---	---	98,621,414.61
合计	139,948,452.03	100.00	1,245,441.59	0.89	138,703,010.44

续：

类别	2021 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项计提预期信用损失的应收账款	---	---	---	---	---
按组合计提预期信用损失的应收账款	84,514,584.83	100.00	1,232,294.47	1.46	83,282,290.36
其中：账龄组合	41,076,482.37	48.60	1,232,294.47	3.00	39,844,187.90
关联方组合	43,438,102.46	51.40	---	---	43,438,102.46
合计	84,514,584.83	100.00	1,232,294.47	1.46	83,282,290.36

3．按组合计提坏账准备的应收账款

(1) 账龄组合

账龄	2024 年 6 月 30 日		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内	83,978,411.51	2,519,352.35	3.00
1—2 年	---	---	---
合计	83,978,411.51	2,519,352.35	3.00

续：

账龄	2023 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内	84,649,763.06	2,539,492.89	3.00
合计	84,649,763.06	2,539,492.89	3.00

续：

账龄	2022 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内	41,246,602.27	1,237,398.07	3.00
合计	41,327,037.42	1,245,441.59	3.01

续：

账龄	2021 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内	41,076,482.37	1,232,294.47	3.00
合计	41,076,482.37	1,232,294.47	3.00

(2) 关联方组合

关联方名称	2024 年 6 月 30 日		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
合并范围内关联方	---	---	---

续：

关联方名称	2023 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
合并范围内关联方	---	---	---

续：

关联方名称	2022 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
合并范围内关联方	98,621,414.61	---	---

续：

关联方名称	2021 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
合并范围内关联方	43,438,102.46	---	---

4. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	2023 年 12 月 31 日	本期变动情况				2024 年 6 月 30 日
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
单项计提预期信用损失的应收账款	---	---	---	---	---	---
按组合计提预期信用损失的应收账款	2,539,492.89	-20,140.54	---	---	---	2,519,352.35
其中：账龄组合	2,539,492.89	-20,140.54	---	---	---	2,519,352.35
关联方组合	---	---	---	---	---	---
合计	2,539,492.89	-20,140.54	---	---	---	2,519,352.35

续：

类别	2022 年 12 月 31 日	本期变动情况				2023 年 12 月 31 日
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
单项计提预期信用损失的应收账款	---	---	---	---	---	---
按组合计提预期信用损失的应收账款	1,245,441.59	1,294,051.30	---	---	---	2,539,492.89
其中：账龄组合	1,245,441.59	1,294,051.30	---	---	---	2,539,492.89
关联方组合	---	---	---	---	---	---
合计	1,245,441.59	1,294,051.30	---	---	---	2,539,492.89

续：

类别	2021 年 12 月 31 日	本期变动情况				2022 年 12 月 31 日
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
单项计提预期信用损失的应收账款	---	---	---	---	---	---
按组合计提预期信用损失的应收账款	1,232,294.47	13,147.12	---	---	---	1,245,441.59
其中：账龄组合	1,232,294.47	13,147.12	---	---	---	1,245,441.59
关联方组合	---	---	---	---	---	---
合计	1,232,294.47	13,147.12	---	---	---	1,245,441.59

续：

类别	2021 年 1 月 1 日	本期变动情况				2021 年 12 月 31 日
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
单项计提预期信用损失的应收账款	---	---	---	---	---	---
按组合计提预期信用损失的应收账款	831,853.95	400,440.52	---	---	---	1,232,294.47
其中：账龄组合	831,853.95	400,440.52	---	---	---	1,232,294.47
关联方组合	---	---	---	---	---	---
合计	831,853.95	400,440.52	---	---	---	1,232,294.47

5．本报告期实际核销的应收账款

本报告期无实际核销的应收账款。

6．按欠款方归集的期末余额前五名应收账款

单位名称	2024 年 6 月 30 日		
	期末余额	占应收账款期末余额的比例(%)	已计提坏账准备
中国电信股份有限公司[注 1]	32,301,182.41	38.46	969,035.47
中国联合网络通信有限公司	14,125,226.94	16.82	423,756.81
中国移动通信有限公司[注 2]	12,080,830.46	14.39	362,424.91
北京迈格威科技有限公司[注 3]	4,947,042.42	5.89	148,411.27
广州津虹网络传媒有限公司	3,344,706.22	3.98	100,341.19
合计	66,798,988.45	79.54	2,003,969.65

续：

单位名称	2023 年 12 月 31 日		
	期末余额	占应收账款期末余额的比例(%)	已计提坏账准备
中国电信股份有限公司[注 1]	39,129,268.51	46.22	1,173,878.06
中国联合网络通信有限公司	13,888,795.48	16.41	416,663.86
中国移动通信有限公司[注 4]	11,028,452.00	13.03	330,853.56
Tencent Holdings limited[注 5]	5,746,021.00	6.79	172,380.63
广州津虹网络传媒有限公司	3,718,163.10	4.39	111,544.89
合计	73,510,700.09	86.84	2,205,321.00

续：

单位名称	2022 年 12 月 31 日		
	期末余额	占应收账款期末余额的比例(%)	已计提坏账准备
尚云（广州）信息科技有限公司	59,219,467.93	42.32	---
无锡尚航数据有限公司	36,274,136.62	25.92	---

单位名称	2022 年 12 月 31 日		
	期末余额	占应收账款期末余额的比例(%)	已计提坏账准备
中国电信股份有限公司[注 1]	12,018,985.62	8.59	360,569.57
Tencent Holdings limited[注 5]	6,644,007.00	4.75	199,320.21
中国联合网络通信有限公司	4,795,200.00	3.43	143,856.00
合计	118,951,797.17	85.01	703,745.78

续：

单位名称	2021 年 12 月 31 日		
	期末余额	占应收账款期末余额的比例(%)	已计提坏账准备
尚云（广州）信息科技有限公司	19,716,073.68	23.33	---
无锡尚航数据有限公司	19,143,817.69	22.65	---
广州津虹网络传媒有限公司	8,271,390.75	9.79	248,141.72
北京搜狗信息服务有限公司	6,961,834.00	8.24	208,855.02
中国联合网络通信有限公司	4,795,200.00	5.67	143,856.00
合计	58,888,316.12	69.68	600,852.74

具有控股权或通过协议控制的单位以合并口径披露，具体包含的交易单位如下：

注 1：JOYY Inc.包括广州华多网络科技有限公司、广州市百果园网络科技有限公司。

注 2：JOYY Inc.包括广州华多网络科技有限公司、广州市百果园网络科技有限公司、广州虎牙信息科技有限公司。

注释2. 其他应收款

1. 按账龄披露其他应收款

账龄	2024 年 6 月 30 日	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
1 年以内	172,996,758.51	280,295,395.00	47,539,301.14	133,397,451.00
1—2 年	113,108.71	31,500.00	80,258,253.64	19,600.00
2—3 年	3,500.00	---	19,600.00	33,900.00
3—4 年	---	---	33,900.00	49,600.00
4—5 年	---	14,100.00	49,600.00	54,400.00
5 年以上	91,750.00	85,250.00	77,650.00	23,250.00
小计	173,205,117.22	280,426,245.00	127,978,304.78	133,578,201.00
减：坏账准备	30,809.54	18,600.63	22,132.49	20,006.38
合计	173,174,307.68	280,407,644.37	127,956,172.29	133,558,194.62

2. 按款项性质分类情况

款项性质	2024 年 6 月 30 日	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
保证金及押金	515,823.71	286,958.71	370,316.25	321,166.25
备用金	---	---	---	3,185.78
其他	167,278.24	141,756.24	120,556.14	128,416.58
内部往来款	172,522,015.27	279,997,530.05	127,487,432.39	133,125,432.39
合计	173,205,117.22	280,426,245.00	127,978,304.78	133,578,201.00

3. 按金融资产减值三阶段披露

项目	2024 年 6 月 30 日			2023 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
第一阶段	173,205,117.22	30,809.54	173,174,307.68	280,426,245.00	18,600.63	280,407,644.37
第二阶段	---	---	---	---	---	---
第三阶段	---	---	---	---	---	---
合计	173,205,117.22	30,809.54	173,174,307.68	280,426,245.00	18,600.63	280,407,644.37

续：

项目	2022 年 12 月 31 日			2021 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
第一阶段	127,978,304.78	22,132.49	127,956,172.29	133,578,201.00	20,006.38	133,558,194.62
第二阶段	---	---	---	---	---	---
第三阶段	---	---	---	---	---	---
合计	127,978,304.78	22,132.49	127,956,172.29	133,578,201.00	20,006.38	133,558,194.62

4. 按坏账准备计提方法分类披露

类别	2024 年 6 月 30 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项计提预期信用损失的其他应收款	---	---	---	---	---
按组合计提预期信用损失的其他应收款	173,205,117.22	100.00	30,809.54	0.02	173,174,307.68
其中：账龄组合	167,278.24	0.10	5,018.35	3.00	162,259.89
关联方组合	172,522,015.27	99.61	---	---	172,522,015.27
保证金及押金组合	515,823.71	0.30	25,791.19	5.00	490,032.52
合计	173,205,117.22	100.00	30,809.54	0.02	173,174,307.68

续：

类别	2023 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项计提预期信用损失的其他应收款	---	---	---	---	---
按组合计提预期信用损失的其他应收款	280,426,245.00	100.00	18,600.63	0.01	280,407,644.37
其中：账龄组合	141,756.24	0.05	4,252.69	3.00	137,503.55
关联方组合	279,997,530.05	99.85	---	---	279,997,530.05
保证金及押金组合	286,958.71	0.10	14,347.94	5.00	272,610.77
合计	280,426,245.00	100.00	18,600.63	0.01	280,407,644.37

续：

类别	2022 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项计提预期信用损失的其他应收款	---	---	---	---	---
按组合计提预期信用损失的其他应收款	127,978,304.78	100.00	22,132.49	0.02	127,956,172.29
其中：账龄组合	120,556.14	0.09	3,616.67	3.00	116,939.47
关联方组合	127,487,432.39	99.62	---	---	127,487,432.39
保证金及押金组合	370,316.25	0.29	18,515.82	5.00	351,800.43
合计	127,978,304.78	100.00	22,132.49	0.02	127,956,172.29

续：

类别	2021 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项计提预期信用损失的其他应收款	---	---	---	---	---
按组合计提预期信用损失的其他应收款	133,578,201.00	100.00	20,006.38	0.01	133,558,194.62
其中：账龄组合	131,602.36	0.10	3,948.07	3.00	127,654.29
关联方组合	133,125,432.39	99.66	---	---	133,125,432.39
保证金及押金组合	321,166.25	0.24	16,058.31	5.00	305,107.94
合计	133,578,201.00	100.00	20,006.38	0.01	133,558,194.62

5. 按组合计提预期信用损失的其他应收款

(1) 账龄组合

账龄	2024 年 6 月 30 日		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内	167,278.24	5,018.35	3.00

续：

账龄	2023 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内	141,756.24	4,252.69	3.00

续：

账龄	2022 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内	120,556.14	3,616.67	3.00

续：

账龄	2021 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内	131,602.36	3,948.07	3.00

(2) 关联方组合

关联方名称	2024 年 6 月 30 日		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
合并范围内关联方	172,522,015.27	---	---

续：

关联方名称	2023 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
合并范围内关联方	279,997,530.05	---	---

续：

关联方名称	2022 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
合并范围内关联方	127,487,432.39	---	---

续：

关联方名称	2021 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
合并范围内关联方	133,125,432.39	---	---

(3) 保证金及押金组合

账龄	2024 年 6 月 30 日		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内	307,465.00	15,373.25	5.00
1—2 年	113,108.71	5,655.44	5.00
2—3 年	3,500.00	175.00	5.00
3—4 年	---	---	---
4—5 年	---	---	---
5 年以上	91,750.00	4,587.50	5.00
合计	515,823.71	25,791.19	5.00

续：

账龄	2023 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内	156,108.71	7,805.44	5.00
1—2 年	31,500.00	1,575.00	5.00
2—3 年	---	---	---
3—4 年	---	---	---
4—5 年	14,100.00	705.00	5.00
5 年以上	85,250.00	4,262.50	5.00
合计	286,958.71	14,347.94	5.00

续：

账龄	2022 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内	51,800.00	2,590.00	5.00
1—2 年	137,766.25	6,888.32	5.00
2—3 年	19,600.00	980.00	5.00
3—4 年	33,900.00	1,695.00	5.00
4—5 年	49,600.00	2,480.00	5.00
5 年以上	77,650.00	3,882.50	5.00
合计	370,316.25	18,515.82	5.00

续：

账龄	2021 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内	140,416.25	7,020.81	5.00
1—2 年	19,600.00	980.00	5.00
2—3 年	33,900.00	1,695.00	5.00

账龄	2021 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
3—4 年	49,600.00	2,480.00	5.00
4—5 年	54,400.00	2,720.00	5.00
5 年以上	23,250.00	1,162.50	5.00
合计	321,166.25	16,058.31	5.00

6. 其他应收款坏账准备计提情况

坏账准备	2024 年 1-6 月			
	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)	
期初余额	18,600.63	---	---	18,600.63
期初余额在本期	---	---	---	---
—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	12,208.91	---	---	12,208.91
本期转回	---	---	---	---
本期转销	---	---	---	---
本期核销	---	---	---	---
其他变动	---	---	---	---
期末余额	30,809.54	---	---	30,809.54

续：

坏账准备	2023 年度			
	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)	
期初余额	22,132.49	---	---	22,132.49
期初余额在本期	---	---	---	---
—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	-3,531.86	---	---	-3,531.86

坏账准备	2023 年度			
	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)	
本期转回	---	---	---	---
本期转销	---	---	---	---
本期核销	---	---	---	---
其他变动	---	---	---	---
期末余额	18,600.63	---	---	18,600.63

续：

坏账准备	2022 年度			
	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)	
期初余额	20,006.38	---	---	20,006.38
期初余额在本期	---	---	---	---
—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	2,126.11	---	---	2,126.11
本期转回	---	---	---	---
本期转销	---	---	---	---
本期核销	---	---	---	---
其他变动	---	---	---	---
期末余额	22,132.49	---	---	22,132.49

续：

坏账准备	2021 年度			
	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)	
期初余额	15,209.84	---	---	15,209.84
期初余额在本期	---	---	---	---
—转入第二阶段	---	---	---	---
—转入第三阶段	---	---	---	---
—转回第二阶段	---	---	---	---

坏账准备	2021 年度			
	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)	
—转回第一阶段	---	---	---	---
本期计提	4,796.54	---	---	4,796.54
本期转回	---	---	---	---
本期转销	---	---	---	---
本期核销	---	---	---	---
其他变动	---	---	---	---
期末余额	20,006.38	---	---	20,006.38

7. 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款

单位名称	款项性质	2024 年 6 月 30 日	账龄	占其他应收款期末余额的比例(%)	坏账准备期末余额
无锡尚航数据有限公司	内部往来款	166,085,285.00	1 年以内	95.89	---
上海云矩信息科技有限公司	内部往来款	5,388,433.21	1 年以内	3.11	---
北京万丛信息科技有限公司	内部往来款	837,897.06	1 年以内	0.48	---
唯品会(中国)有限公司	保证金及押金	200,000.00	1 年以内	0.12	10,000.00
无锡稳如智能制造有限公司	内部往来款	101,700.00	1 年以内	0.06	---
合计		172,613,315.27		99.66	10,000.00

续：

单位名称	款项性质	2023 年 12 月 31 日	账龄	占其他应收款期末余额的比例(%)	坏账准备期末余额
无锡尚航数据有限公司	内部往来款	197,115,730.05	1 年以内	70.29	---
怀来云矩信息科技有限公司	内部往来款	79,000,000.00	1 年以内	28.17	---
上海云矩信息科技有限公司	内部往来款	3,780,100.00	1 年以内	1.35	---
无锡稳如智能制造有限公司	内部往来款	101,700.00	1 年以内	0.04	---
代缴公积金	代缴款	73,534.00	1 年以内	0.03	2,206.02
合计		280,071,064.05		99.88	2,206.02

续：

单位名称	款项性质	2022 年 12 月 31 日	账龄	占其他应收款期末余额的比例(%)	坏账准备期末余额
无锡尚航数据有限公司	内部往来款	116,971,000.00	1 年以内	91.40	---
北京万丛信息科技有限公司	内部往来款	9,054,432.39	1 年以内	7.07	---
上海云矩信息科技有限公司	内部往来款	1,150,000.00	1 年以内	0.90	---
张家口如云信息科技有限公司	内部往来款	312,000.00	1 年以内	0.24	---
上海犀盟企业管理有限公司	保证金及押金	90,557.54	1-2 年	0.07	4,527.88

单位名称	款项性质	2022 年 12 月 31 日	账龄	占其他应收款期末余额的比例(%)	坏账准备期末余额
合计		127,577,989.93		99.68	4,527.88

续：

单位名称	款项性质	2021 年 12 月 31 日	账龄	占其他应收款期末余额的比例(%)	坏账准备期末余额
无锡尚航数据有限公司	内部往来款	128,571,000.00	1 年以内	96.25	---
北京万丛信息科技有限公司	内部往来款	4,554,432.39	1 年以内	3.41	---
上海犀盟企业管理有限公司	保证金及押金	90,557.54	1 年以内	0.07	4,527.88
代缴社保	代缴款	67,841.58	1 年以内	0.05	2,035.25
代缴公积金	代缴款	60,575.00	1 年以内	0.05	1,817.25
合计		133,344,406.51		99.83	8,380.38

注释3. 长期股权投资

项目	2024 年 6 月 30 日			2023 年 12 月 31 日		
	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	450,832,803.55	---	450,832,803.55	277,810,922.62	---	277,810,922.62
对联营企业投资	23,733,239.16	---	23,733,239.16	23,560,476.55	---	23,560,476.55
合计	474,566,042.71	---	474,566,042.71	301,371,399.17	---	301,371,399.17

续：

项目	2022 年 12 月 31 日			2021 年 12 月 31 日		
	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	277,708,327.42	---	277,708,327.42	277,534,930.62	---	277,534,930.62
对联营企业投资	23,612,722.89	---	23,612,722.89	22,022,288.35	---	22,022,288.35
合计	301,321,050.31	---	301,321,050.31	299,557,218.97	---	299,557,218.97

(1) 对子公司投资

被投资单位	初始投资成本	2023 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2024 年 6 月 30 日	本期计提减值准备	减值准备期末余额
北京万丛信息科技有限公司	5,163,640.83	5,163,640.83	-12,392.87	---	5,151,247.96	---	---
无锡尚航数据有限公司	200,104,166.66	200,104,166.66	30,025,000.00	---	230,129,166.66	---	---
尚云（广州）信息科技有限公司	68,000,000.00	68,000,000.00	---	---	68,000,000.00	---	---
香港尚航信息科技有限公司	4,518,385.00	4,518,385.00	---	---	4,518,385.00	---	---
合计	277,810,922.62	277,810,922.62	173,021,880.93	---	450,832,803.55	---	---

注：本公司持有的无锡尚航数据有限公司股权质押情况详见本附注六、注释 49.所有权或使用权受到限制的资产。

续：

被投资单位	初始投资成本	2022 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2023 年 12 月 31 日	本期计提减值准备	减值准备期末余额
北京万丛信息科技有限公司	5,085,093.23	5,085,093.23	78,547.60	---	5,163,640.83	---	---
无锡尚航数据有限公司	200,054,166.66	200,054,166.66	50,000.00	---	200,104,166.66	---	---
尚云（广州）信息科技有限公司	68,044,500.00	68,044,500.00	-44,500.00	---	68,000,000.00	---	---
香港尚航信息科技有限公司	4,518,385.00	4,518,385.00	---	---	4,518,385.00	---	---
上海云矩信息科技有限公司	6,182.53	6,182.53	18,547.60	---	24,730.13	---	---
合计	277,708,327.42	277,708,327.42	102,595.20	---	277,810,922.62	---	---

续：

被投资单位	初始投资成本	2021 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2022 年 12 月 31 日	本期计提减值准备	减值准备期末余额
北京万丛信息科技有限公司	5,009,878.96	5,009,878.96	75,214.27	---	5,085,093.23	---	---
无锡尚航数据有限公司	200,004,166.66	200,004,166.66	50,000.00	---	200,054,166.66	---	---
尚云（广州）信息科技有限公司	68,002,500.00	68,002,500.00	42,000.00	---	68,044,500.00	---	---
香港尚航信息科技有限公司	4,518,385.00	4,518,385.00	---	---	4,518,385.00	---	---
合计	277,534,930.62	277,534,930.62	173,396.80	---	277,708,327.42	---	---

续：

被投资单位	初始投资成本	2021 年 1 月 1 日	本期增加	本期减少	2021 年 12 月 31 日	本期计提减值准备	减值准备期末余额
北京万丛信息科技有限公司	5,000,000.00	5,000,000.00	9,878.96	---	5,009,878.96	---	---
无锡尚航数据有限公司	147,808,522.56	147,808,522.56	52,195,644.10	---	200,004,166.66	---	---
尚云（广州）信息科技有限公司	68,000,000.00	68,000,000.00	2,500.00	---	68,002,500.00	---	---
香港尚航信息科技有限公司	4,518,385.00	4,518,385.00	---	---	4,518,385.00	---	---
合计	225,326,907.56	225,326,907.56	52,208,023.06	---	277,534,930.62	---	---

(2) 对联营企业的投资

被投资单位	2023 年 12 月 31 日	本期增减变动			2024 年 6 月 30 日	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法确认的投资损益		
怀来云交换网络科技有限公司	23,560,476.55	---	---	172,762.61	23,733,239.16	---

续：

被投资单位	2022 年 12 月 31 日	本期增减变动			2023 年 12 月 31 日	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法确认的投资损益		
怀来云交换网络科技有限公司	23,612,722.89	---	---	-52,246.34	23,560,476.55	---

续：

被投资单位	2021 年 12 月 31 日	本期增减变动			2022 年 12 月 31 日	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法确认的投资损益		
怀来云交换网络科技有限公司	22,022,288.35	---	---	1,590,434.54	23,612,722.89	---

续：

被投资单位	2021 年 1 月 1 日	本期增减变动			2021 年 12 月 31 日	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法确认的投资损益		
怀来云交换网络科技有限公司	19,293,140.78	---	---	2,729,147.57	22,022,288.35	---

注：本公司持有的怀来云公司股权质押情况详见本附注六、注释 49.所有权或使用权受到限制的资产。

注释4. 营业收入及营业成本

项目	2024 年 1-6 月		2023 年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	216,994,407.28	154,257,455.42	397,660,779.85	298,864,116.20
其他业务	77,064.24	77,064.24	---	---
合计	217,071,471.52	154,334,519.66	397,660,779.85	298,864,116.20

续：

项目	2022 年度		2021 年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	381,629,856.97	267,967,765.09	389,632,821.46	283,928,768.24
其他业务	---	---	---	---
合计	381,629,856.97	267,967,765.09	389,632,821.46	283,928,768.24

注释5. 投资收益

项目	2024 年 1-6 月	2023 年度	2022 年度	2021 年度
权益法核算的长期股权投资收益	172,762.61	-52,246.34	1,590,434.54	2,729,147.57
处置交易性金融资产取得的投资收益	---	653,278.18	877,042.70	603,872.95
合计	172,762.61	601,031.84	2,467,477.24	3,333,020.52

十八、补充资料

（一）非经常性损益明细表

项目	2024 年 1-6 月	2023 年度	2022 年度	2021 年度
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	794.32	---	---	---
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	29,999.94	974,514.88	5,524,825.57	2,851,752.62
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益	---	653,278.18	947,414.57	948,804.46
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	---	---	---	---
委托他人投资或管理资产的损益	---	---	---	---
对外委托贷款取得的损益	---	---	---	---
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而产生的各项资产损失	---	---	---	---
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	---	---	---	---
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	---	---	---	---
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益	---	---	---	---
非货币性资产交换损益	---	---	---	---
债务重组损益	---	---	---	---
企业因相关经营活动不再持续而发生的一次性费用，如安置职工的支出等	---	---	---	---
因税收、会计等法律、法规的调整对当期损益产生的一次性影响	---	---	---	---
因取消、修改股权激励计划一次性确认的股份支付费用	---	---	---	---
对于现金结算的股份支付，在可行权日之后，应付职工薪酬的公允价值变动产生的损益	---	---	---	---

项目	2024 年 1-6 月	2023 年度	2022 年度	2021 年度
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益	---	---	---	---
交易价格显失公允的交易产生的收益	---	---	---	---
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	---	---	---	---
受托经营取得的托管费收入	---	---	---	---
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-104.00	-12,502.88	-11,667.70	-43,241.32
其他符合非经常性损益定义的损益项目	---	916,449.14	2,431,859.80	2,881,179.07
减：所得税影响额	4,619.14	388,294.99	1,402,344.06	784,963.55
少数股东权益影响额（税后）	---	---	---	---
合计	26,071.12	2,143,444.33	7,490,088.18	5,853,531.28

（二）净资产收益率及每股收益

报告期利润	2024 年 1-6 月		
	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	6.52	0.22	0.22
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	6.52	0.22	0.22

续：

报告期利润	2023 年度		
	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	12.19	0.38	0.38
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	11.82	0.37	0.37

续：

报告期利润	2022 年度		
	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	13.03	0.39	0.36
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	11.56	0.32	0.32

续：

报告期利润	2021 年度		
	加权平均净资产收益率(%)	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	16.59	0.39	0.39
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	15.26	0.36	0.36

广州尚航信息科技股份有限公司

（公章）

二〇二四年十一月十四日

法定代表人：[illegible]　主管会计工作负责人：[illegible]　会计机构负责人：[illegible]

统一社会信用代码

91110102082881146K

营业执照

(副 本)(5-1)

扫描市场主体身份码
了解更多登记、备案、
许可、监管信息，体
验更多应用服务。

名　　称　中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）

类　　型　特殊普通合伙企业

执行事务合伙人　李尊农、乔久华

经营范围　一般项目：工程造价咨询业务；工程管理服务；资产评估。（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动）许可项目：注册会计师业务；代理记账。（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，具体经营项目以相关部门批准文件或许可证件为准）（不得从事国家和本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。）

出　资　额　8506 万元

成立日期　2013 年 11 月 04 日

主要经营场所　北京市丰台区丽泽路 20 号院 1 号楼南楼 20 层

登记机关

2024 年 09 月 29 日

国家企业信用信息公示系统网址：http://www.gsxt.gov.cn

市场主体应当于每年 1 月 1 日至 6 月 30 日通过国家企业信息公示系统报送公示年度报告。

国家市场监督管理总局监制

会计师事务所

执业证书

名　　称：中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）

首席合伙人：李尊农

主任会计师：

经营场所：北京市丰台区丽泽路20号院1号楼南楼20层

组织形式：特殊普通合伙

执业证书编号：11000167

批准执业文号：京财会许可〔2013〕0066号

批准执业日期：2013年10月25日

证书序号：0014686

说　明

1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予执行注册会计师法定业务的凭证。

2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。

3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。

4、会计师事务所终止或执业许可注销的，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。

发证机关：北京市财政局

二〇二一年八月十七日

中华人民共和国财政部制

THE CHINESE INSTITUTE OF CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS

中国注册会计师协会

叶庚波(440300191039)，已通过广东省注册会计师协会2020年任职资格检查。通过文号：粤注协（2020）132号。

440300191039

证书编号：
No. of Certificate 440300191039

批准注册协会：
Authorized Institute of CPAs 深圳市注册会计师协会

发证日期：
Date of Issuance 2005 年 04 月 27 日
y /m /d

2020年9月换发

叶庚波的电子二维码

年 月 日
y /m /d

中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）
1101020173689



姓 名
Full name 叶庚波

性 别
Sex 男

出生日期
Date of birth 1974-06-22

工作单位
Working unit 大健会计师事务所（特殊普通合伙）广东分所

身份证号码
Identity card No. 360429197406221216

注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
Agree the holder to be transferred from

大华会计师事务所 CPAs
深圳分所
转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
2024 年 5 月 28 日
y /m /d

同意调入
Agree the holder to be transferred to

深圳大华国际 事务所 CPAs
转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
2020 年 5 月 28 日
y /m /d

36

注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
Agree the holder to be transferred from

深圳大华国际 事务所 CPAs
转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
2024 年 8 月 28 日
y /m /d

同意调入
Agree the holder to be transferred to

中兴华会计师 事务所 CPAs
深圳分所
转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
2024 年 8 月 28 日
y /m /d

35

THE CHINESE INSTITUTE OF CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS

中国注册会计师协会



姓　　名 Full name	史金霞
性　　别 Sex	女
出生日期 Date of birth	1986-10-03
工作单位 Working unit	大华会计师事务所（特殊普通合伙）四川分所
身份证号码 Identity card No.	620422198610031747

证书编号：
No. of Certificate 110101480495

批准注册协会：
Authorized Institute of CPAs 四川省注册会计师协会

发证日期：
Date of Issuance 2018 年 12 月 25 日

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.
2020年4月25日

史金霞的年检二维码

5

注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
Agree the holder to be transferred from

大华四川 事务所 CPAs

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
2021年10月12日

同意调入
Agree the holder to be transferred to

大华会计师事务所 CPAs 深圳分所

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
2021年10月31日

12

注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
Agree the holder to be transferred from

大华会计师事务所 CPAs 深圳分所

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
2024年8月28日

同意调入
Agree the holder to be transferred to

中兴华会计师事务所 CPAs 深圳分所

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
2024年8月28日

13