



# 通网技术

NEEQ: 836319

## 深圳市通网技术股份有限公司

Shenzhen Tongwang Technology JointStock Co., Ltd.



## 年度报告

2024

## 重要提示

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

|   |
|---|
| 无 |
|---|

## 目 录

|     |                       |     |
|-----|-----------------------|-----|
| 第一节 | 公司概况 .....            | 5   |
| 第二节 | 会计数据、经营情况和管理层分析 ..... | 7   |
| 第三节 | 重大事件 .....            | 16  |
| 第四节 | 股份变动、融资和利润分配.....     | 19  |
| 第五节 | 公司治理 .....            | 22  |
| 第六节 | 财务会计报告 .....          | 28  |
| 附件  | 会计信息调整及差异情况.....      | 112 |

|        |                                             |
|--------|---------------------------------------------|
| 备查文件目录 | 载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表 |
|        | 载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件                |
|        | 报告期内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿         |
| 文件备置地址 | 公司信息披露负责人办公室                                |

## 释义

| 释义项目        |   | 释义                                                                        |
|-------------|---|---------------------------------------------------------------------------|
| 本公司、公司、通网技术 | 指 | 深圳市通网技术股份有限公司                                                             |
| 通网有限        | 指 | 深圳市通网技术有限公司, 为深圳市通网技术股份有限公司前身                                             |
| 巨网电子        | 指 | 深圳市巨网信息技术有限公司                                                             |
| 零点家园        | 指 | 深圳市零点家园信息科技有限公司                                                           |
| 驰鸿网络        | 指 | 深圳市驰鸿网络技术有限公司（原东莞市驰鸿网络技术有限公司）                                             |
| 强者智慧        | 指 | 山东强者智慧信息科技有限公司                                                            |
| 裕沣合伙        | 指 | 深圳市裕沣信息合伙企业(有限合伙)                                                         |
| 通网工程        | 指 | 深圳市通网通信工程有限公司                                                             |
| 驻地网         | 指 | 用户终端至用户网络接口所包含的机线设备(通常在一个楼房内), 由完成通信和控制功能的用户驻地布线系统组成, 以使用户终端可以灵活方便地进入接入网络 |
| 电信运营商、运营商   | 指 | 提供固定电话、移动电话和互联网接入的通信服务公司                                                  |
| 光纤入户        | 指 | 基于光纤电缆并采用光电子将诸如电话、宽带互联网和电视等多重服务传送给家庭或企业                                   |
| 工信部         | 指 | 中华人民共和国工业和信息化部                                                            |
| 住建部         | 指 | 中华人民共和国住房和城乡建设部                                                           |
| 主办券商、兴业证券   | 指 | 兴业证券股份有限公司                                                                |
| 会计师事务所、会计师  | 指 | 利安达会计师事务所(特殊普通合伙)                                                         |
| 《公司法》       | 指 | 《中华人民共和国公司法》                                                              |
| 报告期         | 指 | 2024 年 1 月-12 月                                                           |
| 元、万元        | 指 | 人民币元、人民币万元                                                                |
| 本期          | 指 | 2024 年度                                                                   |
| 上期          | 指 | 2023 年度                                                                   |
| 本期期末        | 指 | 2024 年 12 月 31 日                                                          |
| 上期期末        | 指 | 2023 年 12 月 31 日                                                          |

## 第一节 公司概况

|                 |                                                    |                |                                               |
|-----------------|----------------------------------------------------|----------------|-----------------------------------------------|
| 企业情况            |                                                    |                |                                               |
| 公司中文全称          | 深圳市通网技术股份有限公司                                      |                |                                               |
| 英文名称及缩写         | Shenzhen Tongwang Technology Joint Stock Co., Ltd. |                |                                               |
|                 | TWJS                                               |                |                                               |
| 法定代表人           | 陈永洲                                                | 成立时间           | 2001 年 6 月 8 日                                |
| 控股股东            | 控股股东为陈永洲                                           | 实际控制人及其一致行动人   | 实际控制人为陈永洲，一致行动人为裕沣投资                          |
| 行业（挂牌公司管理型行业分类） | I6410-信息传输、软件和信息技术服务业-互联网和相关服务-互联网接入及相关服务          |                |                                               |
| 主要产品与服务项目       | 电信业务外包;手机终端;驻地网运营;智慧社区 O2O 平台                      |                |                                               |
| 挂牌情况            |                                                    |                |                                               |
| 股票交易场所          | 全国中小企业股份转让系统                                       |                |                                               |
| 证券简称            | 通网技术                                               | 证券代码           | 836319                                        |
| 挂牌时间            | 2016 年 4 月 14 日                                    | 分层情况           | 基础层                                           |
| 普通股股票交易方式       | √ 集合竞价交易<br>□ 做市交易                                 | 普通股总股本（股）      | 50,000,000                                    |
| 主办券商（报告期内）      | 兴业证券                                               | 报告期内主办券商是否发生变化 | 否                                             |
| 主办券商办公地址        | 福州市湖东路 268 号兴业证券大厦                                 |                |                                               |
| 联系方式            |                                                    |                |                                               |
| 董事会秘书姓名         | 张小林                                                | 联系地址           | 深圳市宝安区新安街道海滨社区 N26 区海秀路 2021 号荣超滨海大厦 B 座 1310 |
| 电话              | 0755-29765299                                      | 电子邮箱           | 453391282@qq.com                              |
| 传真              | 0755-29613666                                      |                |                                               |
| 公司办公地址          | 深圳市宝安区新安街道海滨社区 N26 区海秀路 2021 号荣超滨海大厦 B 座 1310      | 邮政编码           | 518000                                        |
| 公司网址            | www.sztongwang.com.cn                              |                |                                               |
| 指定信息披露平台        | www.neeq.com.cn                                    |                |                                               |
| 注册情况            |                                                    |                |                                               |
| 统一社会信用代码        | 91440300728588820P                                 |                |                                               |

|         |                                                  |              |   |
|---------|--------------------------------------------------|--------------|---|
| 注册地址    | 广东省深圳市宝安区新安街道海滨社区 N26 区海秀路 2021 号荣超滨海大厦 B 座 1310 |              |   |
| 注册资本（元） | 50,000,000                                       | 注册情况报告期内是否变更 | 是 |

## 第二节 会计数据、经营情况和管理层分析

### 一、 业务概要

#### (一) 商业模式与经营计划实现情况

根据中国证监会《上市公司行业分类指引》（2012 年修订），公司所处行业属于“164 互联网和相关服务”；根据全国中小企业股份转让系统有限责任公司 2023 年 5 月颁布的《关于修订〈挂牌公司管理型行业分类指引〉的公告》（股转公告〔2023〕201 号），公司管理型行业分类属于 16410 “互联网接入及相关服务”；投资型行业分类属于 18101011 “综合电信业务”。主营业务：电信业务外包、移动终端销售；驻地网投资、建设与运营；智慧社区 O2O 平台业务。

公司商业模式如下：

##### 1、采购模式

公司的主要供应商是驻地网的施工建设方。公司由于不具备通信工程施工资质，在与开发商或物业公司达成驻地网合作协议后，公司投资的楼盘的设计、建设委托给具有相应资质（工信部颁发的通信信息系统集成资质或住建部颁发的电信专业承包资质、通信工程总承包）的工程公司，公司负责全程监督、管理，参与工程竣工验收。

##### 2、销售模式

公司的驻地网销售模式是为小区引入电信运营商，公司从协议区域内的用户所缴纳的通信费用与通信运营商进行业务分成，获取收益。

##### 3、盈利模式

驻地网项目是从协议区域内的用户所缴纳的通信费用与通信运营商进行业务分成，获取收益。未来公司可通过为周边线下商户提供线上交易机会以及为业主提供投资理财等增值服务获得相应的收益，公司依据协议约定分别与商家、物业公司分享收益。

##### 4、运营模式

###### (1) 驻地网投资、建设与运营业务

驻地网业务主要是公司与房地产开发企业或物业管理公司合作，在其开发或管理的住宅小区、工业园区、商业综合体，投资、建设小区通信机房到用户终端之间的相关通信网络设备、设施，之后与通信运营商开展合作，使运营商主干网络与公司投资建设的网络设施实现对接。驻地网建设：公司为住宅小区、商务楼宇投资、建设相关通信网络设施，之后将其开放给电信、广电、多媒体业务运营商进行平等接入，小区用户可以自由选择通信运营商的宽带、固定电话等通信业务，通过业务对接，共同使用，构建完整的服务平台。

驻地网运营：公司负责小区相关通信网络设施的维护，并为小区用户提供优质的通信服务，包括网络元素出租、驻地网通信接入 FTTB、FTTH、互联网接入服务、社区信息服务、网站空间出售、网上游戏服务、生活社区服务（智慧生活平台），从而形成了多赢的运营模式。

驻地网投资、建设与运营业务的运营模式如下：根据公司建立的楼盘评估模型（楼盘包括住宅小区、工业园区、城市综合体等），对适合进行驻地网投资的楼盘，经过与地产开发商（或物业公司）谈判，公司首先与开发商（或物业公司）签订协议，合作期 5-20 年，协议必须约定双方的投资界面，房地产开发商或物业公司负责提供驻地网建设用地资源、业主或用户资源，公司负责协议区域内的固定电话、宽带及无线网络的投资、建设、运营维护、营销以及基于该平台衍生的增值业务等，公司与开发商（或物业公司）双方对各自投资部分拥有产权，并约定双方分成比例。协议还必须约定，开发商（或物业公司）授权并协助公司与电信运营商（中国电信、中国联通、中国移动及其他运营商）签署合作签约，引入电信运营商的业务。公司从协议区域内的用户所缴纳的通信费用与通信运营商进行

业务分成，获取收益，公司再依据协议约定与开发商（或物业公司）分享收益。  
驻地网项目则是从协议区域内的用户所缴纳的通信费用与通信运营商进行业务分成，获取收益。

## （2）智慧社区 O2O 平台业务

公司立足于基础通信业务，致力于打造 O2O 全产业链的业务模式。依托电信运营商、智慧社区建设和驻地网合作伙伴的用户资源，与物业公司、三公里商圈的商家和服务公司共同合作，运营社区 O2O 业务，打造安全、便捷、舒适、美好的智能社区生活方式。

目前，公司智慧社区平台业务尚处于试运营阶段，公司拥有自主知识产权的“零点家园”智慧社区管理平台目前以通信驻地网为入口，以物业板块为基础，社区机房智能门锁、智能监控、智能配线已全面上线，未来将整合智能社区产业链上下游资源，逐渐增加智能家居、物联网、信息与交易平台功能，为用户提供全新的客户体验。其商业模式如下：公司依托驻地网投资与经营业务的客户资源，通过自主开发的智慧社区平台构建高效的社区物业服务体系、社区化交流分享平台和便捷的社区属地化生活圈服务，并整合业主、物业及周边服务商资源，形成以小区为核心，辐射周边三公里的社区生活服务生态圈。公司通过为周边线下商户提供线上交易机会以及为业主提供投资理财等增值服务获得相应的收益，公司依据协议约定分别与商家、物业公司分享收益。

报告期内至报告日，公司商业模式没有发生重大变化。

## （二）与创新属性相关的认定情况

☐适用 ☒不适用

## 二、主要会计数据和财务指标

单位：元

| 盈利能力                                    | 本期            | 上年同期          | 增减比例%     |
|-----------------------------------------|---------------|---------------|-----------|
| 营业收入                                    | 8,131,634.27  | 9,122,962.07  | -10.87%   |
| 毛利率%                                    | 62.42%        | 46.45%        | -         |
| 归属于挂牌公司股东的净利润                           | 1,973,941.87  | 719,137.34    | 174.49%   |
| 归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润                 | 1,195,178.39  | -38,921.86    | 3,170.71% |
| 加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）          | 9.30%         | 3.62%         | -         |
| 加权平均净资产收益率%（依归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算） | 5.63%         | -0.20%        | -         |
| 基本每股收益                                  | 0.04          | 0.01          | 300.00%   |
| 偿债能力                                    | 本期期末          | 上年期末          | 增减比例%     |
| 资产总计                                    | 30,856,280.92 | 31,216,227.89 | -1.15%    |
| 负债总计                                    | 8,650,603.69  | 10,984,492.53 | -21.25%   |
| 归属于挂牌公司股东的净资产                           | 22,205,677.23 | 20,231,735.36 | 9.76%     |
| 归属于挂牌公司股东的每股净资产                         | 0.44          | 0.40          | 10.00%    |
| 资产负债率%（母公司）                             | 23.24%        | 30.10%        | -         |
| 资产负债率%（合并）                              | 28.04%        | 35.19%        | -         |

|               |              |               |              |
|---------------|--------------|---------------|--------------|
| 流动比率          | 3.17         | 2.37          | -            |
| 利息保障倍数        | 176.70       | 32.85         | -            |
| <b>营运情况</b>   | <b>本期</b>    | <b>上年同期</b>   | <b>增减比例%</b> |
| 经营活动产生的现金流量净额 | 1,338,705.69 | -4,605,283.56 | 129.07%      |
| 应收账款周转率       | 1.95         | 2.23          | -            |
| 存货周转率         | -            | -             | -            |
| <b>成长情况</b>   | <b>本期</b>    | <b>上年同期</b>   | <b>增减比例%</b> |
| 总资产增长率%       | -1.15%       | -11.07%       | -            |
| 营业收入增长率%      | -10.87%      | -4.18%        | -            |
| 净利润增长率%       | 174.49%      | -6.96%        | -            |

### 三、 财务状况分析

#### (一) 资产及负债状况分析

单位：元

| 项目          | 本期期末          |          | 上年期末          |          | 变动比例%   |
|-------------|---------------|----------|---------------|----------|---------|
|             | 金额            | 占总资产的比重% | 金额            | 占总资产的比重% |         |
| 货币资金        | 22,848,100.17 | 74.05%   | 21,001,647.93 | 67.28%   | 8.79%   |
| 应收票据        | -             | -        | -             | -        | -       |
| 应收账款        | 3,301,017.08  | 10.70%   | 4,337,231.95  | 13.89%   | -23.89% |
| 其他应收款       | 430,076.92    | 1.39%    | 725,755.57    | 2.32%    | -40.74% |
| 存货          | -             | -        | -             | -        | -       |
| 投资性房地产      | -             | -        | -             | -        | -       |
| 长期股权投资      | -             | -        | -             | -        | -       |
| 固定资产        | 2,936,997.07  | 9.52%    | 3,587,508.78  | 11.49%   | -18.13% |
| 在建工程        | -             | -        | -             | -        | -       |
| 无形资产        | 933,343.22    | 3.02%    | 1,430,973.98  | 4.58%    | -34.78% |
| 商誉          | -             | -        | -             | -        | -       |
| 短期借款        | -             | -        | -             | -        | -       |
| 长期借款        | -             | -        | -             | -        | -       |
| 其他流动资产      | 464.09        | -        | -             | -        | -       |
| 使用权资产       | 406,282.37    | 1.32%    | 133,109.68    | 0.43%    | 205.22% |
| 一年内到期的非流动负债 | 164,807.54    | 0.53%    | 180,507.90    | 0.58%    | -8.70%  |
| 应交税费        | 98,232.74     | 0.32%    | 173,292.72    | 0.56%    | -43.31% |
| 应付账款        | 4,446,804.20  | 14.41%   | 7,027,865.96  | 22.51%   | -36.73% |
| 其他应付款       | 3,142,752.14  | 10.19%   | 3,126,442.14  | 10.02%   | 0.52%   |

#### 项目重大变动原因

|                                                                                                       |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 1、货币资金较期初增加了 184.65 万元，增幅 8.79%。本年度经营活动产生的现金流量净额为 133.87 万元，其中销售商品、提供劳务收到的现金 818.76 万元，收到其他与经营活动有关的现金 |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------------|

37.95 万元。购买商品、接受劳务支付的现金 313.43 万元；支付给职工以及为职工支付的现金、支付的各项税费、支付其他与经营活动有关的现金共计 409.41 万元，取得投资收益及处置资产增加资金 98.66 万元，投资固定资产及支付租赁负债减少 47.89 万元所致；

2、应收账款较期初减少了 103.62 万元，减少比例为 23.89%。本公司主要业务客户源相对稳定，经过多年的合作，主要客户回款已形成良性周期，未发生回款异常现象。由于上年度 12 月份个别客户开票 137 万元，上年未付款账期未到（其中 79 万元已于 2024 年 1 月份回款），故应收账款余额与期初相比有所波动。截至 2024 年 12 月 31 日，应收账款前五名中不存在应收关联方的款项；

3、其他应收款较期初减少了 30 万元，系保证金、押金以及内部往来款等减少所致；截至 2024 年 12 月 31 日，其他应收款前五名中不存在应收关联方的款项；

4、固定资产较期初减少了 65.05 万元。本年度增加固定资产 14 万元，清理固定资产 185 万元，冲销已提折旧 167 万元，本年度计提折旧 61 万元，致使固定资产净值减少了 65 万元；

5、无形资产减少了 49.76 万，系本年度新增无形资产摊销增加 49.76 万元；

6、一年内到期的非流动负债为 16.48 万元，较上期初减少了 1.57 万元，主要因为本年度年中重新租赁了办公场所，租金较上年度有所减少，未来一年所需支付的租金所致；

7、应交税费较上期减少了 7.5 万元，对比上年度末，本年度期末应交增值税费及附加税略有减少；

8、应付账款较上年度减少了 258.11 万，同比减少 36.73%。本年度支付以前年度应付账款 463 万，增加应付账款 205 万；

9、其他应付款较期初增加了 1.63 万元，主要系往来款增加所致。

## （二）经营情况分析

### 1、利润构成

单位：元

| 项目           | 本期           |               | 上年同期         |               | 本期与上年同期<br>金额变动比例% |
|--------------|--------------|---------------|--------------|---------------|--------------------|
|              | 金额           | 占营业收入的<br>比重% | 金额           | 占营业收入<br>的比重% |                    |
| 营业收入         | 8,131,634.27 | -             | 9,122,962.07 | -             | -10.87%            |
| 营业成本         | 3,056,116.20 | 37.58%        | 4,885,413.90 | 53.55%        | -37.44%            |
| 毛利率%         | 62.42%       | -             | 46.45%       | -             | -                  |
| 销售费用         | 281,421.89   | 3.46%         | 479,940.60   | 5.26%         | -41.36%            |
| 管理费用         | 3,140,898.18 | 38.63%        | 3,203,827.98 | 35.12%        | -1.96%             |
| 研发费用         | 496,818.63   | 6.11%         | 461,173.93   | 5.06%         | 7.73%              |
| 财务费用         | -25,703.11   | -0.32%        | -1,303.65    | -0.01%        | 1,871.63%          |
| 信用减值损失       | 34,612.78    | 0.43%         | -106,291.66  | -1.17%        | -132.56%           |
| 资产减值损失       | -            | -             | -            | -             | -                  |
| 其他收益         | 15,219.88    | 0.19%         | 16,833.22    | 0.18%         | -9.58%             |
| 投资收益         | 295,840.97   | 3.64%         | 357,521.52   | 3.92%         | -17.25%            |
| 公允价值变动<br>收益 | -            | -             | -            | -             | -                  |
| 资产处置收益       | 468,051.94   | 5.76%         | 414,584.27   | 4.54%         | 12.90%             |
| 汇兑收益         | -            | -             | -            | -             | -                  |
| 营业利润         | 1,974,581.02 | 24.28%        | 750,017.15   | 8.22%         | 163.27%            |
| 营业外收入        | -            | -             | -            | -             | -                  |

|       |              |        |            |       |         |
|-------|--------------|--------|------------|-------|---------|
| 营业外支出 | -            | -      | 30,879.81  | 0.34% | -       |
| 净利润   | 1,973,941.87 | 24.27% | 719,137.34 | 7.88% | 174.49% |

#### 项目重大变动原因

- 1、营业收入较上年减少了 99.1 万，同比减少 10.87%。由于部分驻地网项目运营合同到期未及时续签，致项目暂停结算，驻地网及佣金分成较上年减少了 140 万，通信服务较上年增加了 41 万元；
- 2、营业成本较上年减少了 183 万；由于资产出售及部分驻地网折旧年限到期，本年度驻地网折旧较上年减少了 66 万元，今年收入中通信服务收入较上年度增加了 41 万，通信服务中零星维护成本较去年减少了约 68 万，片区通信服务成本减少了 50 万元；
- 3、毛利率较去年有所上升，由于片区通信服务收入上升，该服务项目成本几乎全部进入费用；通信服务中零星维护收入减少致使外包成本减少；由于驻地网项目折旧陆续折完，驻地网折旧成本较上年大幅减少（本年计提折旧 61 万，较上年同期减少 66 万），导致毛利率较上期有所上升；
- 4、销售费用较上年度减少了 19.85 万元，本年度由于业务比较固定，销售人员较上年度有了精简，销售部技术人员工资较上年度减少了 10 万元；业务费、佣金、汽车费用等较上年均有所减少；
- 5、管理费用较上年减少了 6.3 万元，本年度人员工资较上年度减少了 8 万元，由于公司地址变更，新租了办公场所，致使用权折旧较上年度减少了 15 万元，房租增加了 8 万元。诉讼费增加了 5 万，其他各项费用有所增减所致；
- 6、研发费用较上年增加了 3.56 万元；本年度研发人员较上年度有所增加，人员工资较上年度增加了 3 万元，其他日常费用较上年度基本持平；
- 7、财务费用属正常的存款利息变动，本年度无贷款利息；
- 8、本期信用减值损失为 3.46 万元。由于应收账款余额减少，冲回坏账损失 3.46 万元；
- 9、其他收益较上年基本持平。上年度收到生育津贴 1.7 万元，本年度增值税减免、社保失业保险金、生育津贴等 1.5 万元；
- 10、投资收益较上年减少了 6 万元。系本年度理财产生的收益 29.6 万，上年度理财收益为 35.7 万元；
- 11、资产处置收益为 46.8 万元。较上年度增加 5 万元。本年度清理固定资产获得处置收益 46.8 万元；上年度资产处置收益为 41.45 万元。
- 12、营业利润为盈利 197 万元，较上年同期增长 163.27%。本年度虽然收入较上年度减少了 99 万元，但成本费用支出较上年减少了 183 万元。由于片区通信服务收入增加，该服务项目成本几乎全为人工成本，期末应收款项余额减少 104 万元，冲回坏账损失 3.6 万元，上年度计提了 10.6 万元；销售费用及管理费用较上年度减少了 26 万元；本年度出售固定资产获得收益 47 万元，投资收益 26 万元；
- 13、本年净利润为盈利 197 万元。去年同期净利润为 72 万元，均用以弥补以前年度亏损。

#### 4、收入构成

单位：元

| 项目     | 本期金额         | 上期金额         | 变动比例%   |
|--------|--------------|--------------|---------|
| 主营业务收入 | 8,131,634.27 | 9,122,962.07 | -10.87% |
| 其他业务收入 | -            | -            | -       |
| 主营业务成本 | 3,056,116.20 | 4,885,413.90 | -37.44% |
| 其他业务成本 | -            | -            | -       |

#### 按产品分类分析

√适用 □不适用

单位：元

| 类别/项目 | 营业收入         | 营业成本         | 毛利率%   | 营业收入比上年同期增减% | 营业成本比上年同期增减% | 毛利率比上年同期增减百分比 |
|-------|--------------|--------------|--------|--------------|--------------|---------------|
| 驻地网分成 | 4,195,680.99 | 1,645,592.34 | 60.78% | -25.08%      | -40.75%      | 20.59%        |
| 通信服务  | 3,935,953.28 | 1,410,523.86 | 64.16% | 11.73%       | -33.08%      | 59.77%        |
| 合计    | 8,131,634.27 | 3,056,116.20 | 62.42% | -10.87%      | -37.44%      | 34.37%        |

#### 按地区分类分析

√适用 □不适用

单位：元

| 类别/项目              | 营业收入         | 营业成本         | 毛利率%   | 营业收入比上年同期增减% | 营业成本比上年同期增减% | 毛利率比上年同期增减百分比 |
|--------------------|--------------|--------------|--------|--------------|--------------|---------------|
| 华南地区<br>(广东、广西、海南) | 8,131,634.27 | 3,056,116.20 | 62.42% | -10.87%      | -37.44%      | 34.37%        |

#### 收入构成变动的原因

营业收入较上年减少了 99.1 万，同比减少 10.87%。由于部分驻地网项目运营合同到期未及时续签，致项目暂停结算，驻地网及佣金分成较上年减少了 140 万，通信服务较上年增加了 41 万元。

#### 主要客户情况

单位：元

| 序号 | 客户                  | 销售金额         | 年度销售占比% | 是否存在关联关系 |
|----|---------------------|--------------|---------|----------|
| 1  | 中国电信股份有限公司深圳分公司     | 1,535,847.10 | 18.89%  | 否        |
| 2  | 中国移动通信集团广东有限公司深圳分公司 | 1,421,215.52 | 17.48%  | 否        |
| 3  | 深圳市宏发商业管理有限公司       | 491,561.35   | 6.05%   | 否        |
| 4  | 中国联合网络通信有限公司深圳分公司   | 446,236.59   | 5.49%   | 否        |
| 5  | 中国移动通信集团广东有限公司广州分公司 | 270,337.74   | 3.32%   | 否        |
| 合计 |                     | 4,165,198.30 | 51.23%  | -        |

#### 主要供应商情况

单位：元

| 序号     | 供应商           | 采购金额       | 年度采购占比% | 是否存在关联关系 |
|--------|---------------|------------|---------|----------|
| 1      | 深圳市通网通信工程有限公司 | 138,819.03 | 100%    | 是        |
| 100 合计 |               | 138,819.03 | 100%    | -        |

### (三) 现金流量分析

单位：元

| 项目            | 本期金额         | 上期金额          | 变动比例%   |
|---------------|--------------|---------------|---------|
| 经营活动产生的现金流量净额 | 1,338,705.69 | -4,605,283.56 | 129.07% |
| 投资活动产生的现金流量净额 | 835,363.55   | 772,105.79    | 8.19%   |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | -327,617.00  | -             | 100%    |

#### 现金流量分析

- 1、本年度经营活动的现金流量净额为 134 万元，上年同期为-461 万元。主要原因为本年度营业收入下降，销售商品收到的现金较上年度减少了 83 万元，收到其他与经营相关的现金减少 18 万元；同时，支付购买商品劳务的现金较上年度减少了 614 万元，支付职工工资薪金的现金及支付各项税费较上年度减少了 10 万元，支付其他与经营活动有关的现金减少了 73 万元；
- 2、本年度投资活动的现金净流量为 84 万元，较上年增加了 6 万元。本年度赎回理财产品产生了 30 万元的收益。处置资产收益 69 万元；
- 3、本年度偿还租赁负债本金及支付押金 33 万元。

### 四、 投资状况分析

#### (一) 主要控股子公司、参股公司情况

√ 适用 □ 不适用

单位：元

| 公司名称            | 公司类型  | 主要业务                         | 注册资本           | 总资产        | 净资产               | 营业收入       | 净利润             |
|-----------------|-------|------------------------------|----------------|------------|-------------------|------------|-----------------|
| 深圳市零点家园信息科技有限公司 | 控股子公司 | 计算机软件、硬件的设计、技术开发、通信产品的开发、销售等 | 50,000,000.00  | 385,741.75 | -<br>2,381,067.91 | 0          | -<br>235,030.48 |
| 深圳市驰鸿网络技术有限公司   | 控股子公司 | 增值电信业务经营；计算机软件、计算机网络开发及信     | 100,000,000.00 | 772,397.81 | -<br>2,123,291.20 | 245,414.04 | 16,806.48       |

|  |  |                            |  |  |  |  |  |
|--|--|----------------------------|--|--|--|--|--|
|  |  | 息咨询；销售计算机软件、硬件、计算机配件、办公设备。 |  |  |  |  |  |
|--|--|----------------------------|--|--|--|--|--|

### 主要参股公司业务分析

√适用 □不适用

| 公司名称            | 与公司从事业务的关联性                | 持有目的                                                  |
|-----------------|----------------------------|-------------------------------------------------------|
| 深圳市零点家园信息科技有限公司 | 零点家园主要承担公司智慧社区的研发与运营       | 零点家园系公司全资子公司，持有目的是为了智慧社区业务在公司内部独立运营、独立核算              |
| 深圳市驰鸿网络技术有限公司   | 驰鸿网络公司持有互联网接入业务牌照，是公司业务的补充 | 驰鸿系公司全资子公司，持有目的是为了申报互联网接入业务资质，且自有品牌宽带业务在公司内部独立运营、独立核算 |

### (二) 理财产品投资情况

√适用 □不适用

单位：元

| 理财产品类型 | 资金来源 | 未到期余额 | 逾期未收回金额 | 预期无法收回本金或存在其他可能导致减值的情形对公司的影响说明 |
|--------|------|-------|---------|--------------------------------|
| 银行理财产品 | 自有资金 | 0     | 0       | 不存在                            |
| 合计     | -    |       |         | -                              |

### 非金融机构委托理财、高风险委托理财或单项金额重大的委托理财

□适用 √不适用

### (三) 公司控制的结构化主体情况

□适用 √不适用

(四) 合并范围内包含私募基金管理人的情况

☐适用 ☒不适用

五、 公司面临的重大风险分析

| 重大风险事项名称         | 重大风险事项简要描述                                                                                                                                                                                                                 |
|------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 经营区域局限性风险        | 公司业务目前主要集中在深圳，部分驻地网业务已经拓展至广州、武汉和佛山地区。在选择住宅小区、商务楼宇方面有着较为丰富的经验，但是公司业务的仍然有区域局限性，如果未来不在其他区域拓展业务，当公司服务的区域业务接近饱和时，公司的业务规模会受到限制。                                                                                                  |
| 下游房地产行业低迷给公司带来风险 | 公司驻地网业务和智慧社区平台业务是为住宅小区、商务楼宇投资并搭建物理网络平台(用户驻地网)，公司的收入来源于用户对小区内互联网接入设备的使用和社区平台用户在线下单金额，公司盈利水平取决于住宅小区、商业楼宇的入住率及入住后的实际装机率和社区平台的使用率，因此公司经营模式依赖于房地产行业的发展。近期中国楼市的低迷以及房地产行业政策的不明朗，公司的大部分项目为新住宅小区，一旦楼市低迷，入住率降低，将直接影响到公司新开发项目的未来收益能力。 |
| 市场竞争风险           | 由于国家政策引导民间资金进入电信业务领域，公司驻地网业务将面临新进入者的竞争。同时智慧社区服务平台业务在 O2O 经营模式的推动下，物业公司、互联网公司纷纷加入社区 O2O 业务的运营。因此，公司驻地网业务和智慧社区服务平台业务面临竞争加剧的风险。                                                                                               |
| 业务延伸的风险          | 公司依托自身在驻地网的客户资源优势，积极拓展智慧社区服务平台业务，但该业务涉及的主体较多，公司尚未有具体的成功经验，存在业务延伸是否成功的风险。                                                                                                                                                   |
| 业务规模较小、盈利能力较弱的风险 | 公司以用户驻地网业务为主要业务。目前公司主营业务的规模较小，驻地网业务尚未达到较大规模，智慧社区平台服务尚处于推广和试运行的初期阶段，报告期内，公司的营业收入仅为 813 万元，净利润仅 197 万元，体量较小，盈利能力较弱，业务上在市场竞争和未来发展方面存在不确定性的风险。                                                                                 |
| 应收账款回收的风险        | 公司驻地网投资分成通常是按季度与运营商结算。报告期期末，公司应收账款净额为 445 万元，占总资产的比重 22.5 %。若主要客户的经营状况发生重大不利变化，致使应收账款不能及时收回，将对公司资产质量以及财务状况产生较大不利影响。                                                                                                        |
| 公司治理和内部控制风险      | 股份公司设立前，有限公司的法人治理结构不尽完善，内部控制存在一定的欠缺。股份公司设立后，公司加强了内控建设，逐步建立健全了法人治理结构，建立了较为严格的内部控制体系。股份公司阶段，公司“三会”程序规范、管理层的规范意识也大幅提高，但管理层对相关制度的完全理解和全面执行仍                                                                                    |

|                 |                                                                                                                          |
|-----------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
|                 | 需逐步实现，公司治理的规范运作效果仍待进一步考察和提高。随着公司快速发展，经营规模将不断扩大，从而对未来公司治理和内部控制提出了更高的要求。公司未来经营中存在因治理不善或内部控制未能有效执行而影响公司持续稳定发展的风险。           |
| 实际控制人控制的风险      | 公司的控股股东、实际控制人为陈永洲，直接及通过裕沣投资间接持有公司合计 82.186%的股份，并担任公司董事长。公司存在实际控制人通过对公司的重大资本支出、人事任免、公司战略等重大事项施加影响，进而使公司决策出现偏离中小股东最佳利益的风险。 |
| 本期重大风险是否发生重大变化： | 本期重大风险未发生重大变化                                                                                                            |

### 第三节 重大事件

#### 一、 重大事件索引

| 事项                                       | 是或否                                                              | 索引      |
|------------------------------------------|------------------------------------------------------------------|---------|
| 是否存在诉讼、仲裁事项                              | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | 三.二.(一) |
| 是否存在提供担保事项                               | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |         |
| 是否对外提供借款                                 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |         |
| 是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况          | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | 三.二.(一) |
| 是否存在关联交易事项                               | <input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 | 三.二.(二) |
| 是否存在经股东会审议通过的收购及出售资产、对外投资以及报告期内发生的企业合并事项 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |         |
| 是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施               | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |         |
| 是否存在股份回购事项                               | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |         |
| 是否存在已披露的承诺事项                             | <input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 | 三.二.(三) |
| 是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况               | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |         |
| 是否存在被调查处罚的事项                             | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |         |
| 是否存在失信情况                                 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |         |
| 是否存在破产重整事项                               | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |         |

#### (一) 重大事件详情（如事项存在选择以下表格填列）

##### (一) 诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

##### (一) 股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

(二)报告期内公司发生的关联交易情况

单位：元

| 日常性关联交易情况              | 预计金额      | 发生金额         |
|------------------------|-----------|--------------|
| 购买原材料、燃料、动力，接受劳务       | 1,500,000 | 140,602.05   |
| 销售产品、商品，提供劳务           | 2,200,000 | 1,665,105.25 |
| 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型 | -         | -            |
| 其他                     | -         | -            |
| 其他重大关联交易情况             | 审议金额      | 交易金额         |
| 收购、出售资产或股权             | -         | -            |
| 与关联方共同对外投资             | -         | -            |
| 提供财务资助                 | -         | -            |
| 提供担保                   | -         | -            |
| 委托理财                   | -         | -            |
|                        |           |              |
| 企业集团财务公司关联交易情况         | 预计金额      | 发生金额         |
| 存款                     | -         | -            |
| 贷款                     | -         | -            |

重大关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响

公司于 2024 年 1 月 27 日召开第三届董事会第十次会议、于 2024 年 2 月 24 日召开 2024 年第一次临时股东大会审议通过《预计 2024 年度日常性关联交易的议案》，并于 2024 年 1 月 30 日披露《预计 2024 年度日常性关联交易的公告》。

违规关联交易情况

☐适用 ☒不适用

(三)承诺事项的履行情况

公司无已披露的承诺事项

| 承诺主体       | 承诺开始日期          | 承诺结束日期 | 承诺来源 | 承诺类型              | 承诺具体内容          | 承诺履行情况 |
|------------|-----------------|--------|------|-------------------|-----------------|--------|
| 实际控制人或控股股东 | 2015 年 5 月 12 日 |        | 挂牌   | 同业竞争承诺            | 承诺不构成同业竞争       | 正在履行中  |
| 实际控制人或控股股东 | 2015 年 5 月 12 日 |        | 挂牌   | 其他承诺（规范关联交易及任职资格） | 其他（规范关联交易及任职资格） | 正在履行中  |
| 董监高        | 2015 年 5 月 12 日 |        | 挂牌   | 同业竞争承诺            | 承诺不构成同业竞争       | 正在履行中  |

|     |                 |  |    |                       |                 |       |
|-----|-----------------|--|----|-----------------------|-----------------|-------|
| 董监高 | 2015 年 5 月 12 日 |  | 挂牌 | 其他承诺<br>(规范关联交易及任职资格) | 其他(规范关联交易及任职资格) | 正在履行中 |
|-----|-----------------|--|----|-----------------------|-----------------|-------|

#### 超期未履行完毕的承诺事项详细情况

(1) 关于避免同业竞争的承诺

公司全体董事、监事、高级管理人员于 2015 年 5 月 12 日签署《避免同业竞争承诺函》，表示其目前未从事或参与与股份公司存在同业竞争的活动，并承诺本人将不在中国境内外直接或间接从事或参与任何在商业上对股份公司构成竞争的业务及活动，或拥有与股份公司存在竞争关系的任何经济实体、机构经济组织的权益，或以其他任何形式取得该经营实体、机构、经济组织的控制权或管理权。

(2) 关于规范关联交易的承诺

公司全体董事、监事和高级管理人员于 2015 年 5 月 12 日签署《关于规范关联交易的承诺书》，承诺将尽可能的避免和减少本人或本人控制的其他公司、企业或其他组织、机构与股份公司之间的关联交易；对于无法避免或者有合理原因而发生的关联交易，将根据有关法律、法规和规范性文件以及《公司章程》的规定，遵循平等、自愿、等价和有偿的一般商业原则，与股份公司签订关联交易协议，确保关联交易的价格原则上不偏离市场独立第三方的价格或收费的标准，并严格遵守《公司章程》及相关规章制度规定的关联交易的审批权限和程序，以维护股份公司及其他股东的利益；保证不利用本人在股份公司中的地位 and 影响，通过关联交易损害股份公司及其他股东的合法权益或违规占用或转移公司的资金、资产及其他资源，或要求股份公司违规提供担保。

(3) 关于任职资格等事项的声明公司全体董事、监事、高级管理人员于 2015 年 5 月 12 日签署《关于任职资格等事项的声明》，声明其本人符合《中华人民共和国公司法》等法律、法规和相关规范性文件以及《深圳市通网技术股份有限公司章程》规定的任职资格，不存在《中华人民共和国公司法》等法律、法规和相关规范性文件以及《深圳市通网技术股份有限公司章程》规定的不得担任公司的董事、监事、高级管理人员的情形，包括但不限于：①无民事行为能力或者限制民事行为能力；②因贪污、贿赂、侵占财产、挪用财产或者破坏社会主义市场经济秩序，被判处刑罚，执行期满未逾 5 年，或者因犯罪被剥夺政治权利，执行期满未逾 5 年；③担任破产清算的公司、企业的董事或者厂长、经理，对该公司、企业的破产负有个人责任的，自该公司、企业破产清算完结之日起未逾 3 年；④担任因违法被吊销营业执照、责令关闭的公司、企业的法定代表人，并负有个人责任的，自该公司、企业被吊销营业执照之日起未逾 3 年；⑤个人所负数额较大的债务到期未清偿；⑥最近 24 个月内受到中国证监会行政处罚或者被采取证券市场禁入措施的情形；⑦因涉嫌犯罪被司法机关立案侦查或者涉嫌违法违规被中国证监会立案调查，尚未有明确结论意见；⑧法律、行政法规或部门规章规定的其他内容。报告期内，公司董事、监事、高级管理人员等均正常履行承诺。

## 第四节 股份变动、融资和利润分配

### 一、普通股股本情况

#### (二) 普通股股本结构

单位：股

| 股份性质    |               | 期初         |        | 本期变动 | 期末         |        |
|---------|---------------|------------|--------|------|------------|--------|
|         |               | 数量         | 比例%    |      | 数量         | 比例%    |
| 无限售条件股份 | 无限售股份总数       | 12,975,000 | 25.95% | 0    | 12,975,000 | 25.95% |
|         | 其中：控股股东、实际控制人 | 12,248,250 | 24.50% | 0    | 12,248,250 | 24.50% |
|         | 董事、监事、高管      | 726,750    | 1.45%  | 0    | 726,750    | 1.45%  |
|         | 核心员工          | 0          | 0.00%  | 0    | 0          | 0.00%  |
| 有限售条件股份 | 有限售股份总数       | 37,025,000 | 74.05% | 0    | 37,025,000 | 74.05% |
|         | 其中：控股股东、实际控制人 | 34,844,750 | 69.69% | 0    | 34,844,750 | 69.69% |
|         | 董事、监事、高管      | 2,180,250  | 4.36%  | 0    | 2,180,250  | 4.36%  |
|         | 核心员工          | 0          | 0.00%  | 0    | 0          | 0.00%  |
| 总股本     |               | 50,000,000 | -      | 0    | 50,000,000 | -      |
| 普通股股东人数 |               | 5          |        |      |            |        |

#### 股本结构变动情况

☐ 适用 ☒ 不适用

#### (三) 普通股前十名股东情况

单位：股

| 序号 | 股东名称 | 期初持股数      | 持股变动 | 期末持股数      | 期末持股比例% | 期末持有有限售股份数量 | 期末持有无限售股份数量 | 期末持有的质押股份数量 | 期末持有的司法冻结股份数量 |
|----|------|------------|------|------------|---------|-------------|-------------|-------------|---------------|
| 1  | 陈永洲  | 37,093,000 | 0    | 37,093,000 | 74.18%  | 31,044,750  | 6,048,250   | 0           | 0             |
| 2  | 裕沅合伙 | 10,000,000 | 0    | 10,000,000 | 20%     | 3,800,000   | 6,200,000   | 0           | 0             |
| 3  | 陈曙光  | 969,000    | 0    | 969,000    | 1.94%   | 726,750     | 242,250     | 0           | 0             |
| 4  | 陈强   | 969,000    | 0    | 969,000    | 1.94%   | 726,750     | 242,250     | 0           | 0             |
| 5  | 陈刚   | 969,000    | 0    | 969,000    | 1.94%   | 726,750     | 242,250     | 0           | 0             |
| 合计 |      | 50,000,000 | 0    | 50,000,000 | 100%    | 37,025,000  | 12,975,000  | 0           | 0             |

#### 普通股前十名股东情况说明

☒适用 ☐不适用

陈永洲担任裕沣合伙的执行事务合伙人，陈永洲、陈刚、陈强、陈曙光四人为兄弟关系。

## 二、 控股股东、实际控制人情况

### 是否合并披露

☒是 ☐否

公司控股股东、实际控制人：陈永洲，男，董事长，1964年2月出生，中国国籍，无境外永久居留权。1993年毕业于北京邮电学院邮电工程专业，2012年毕业于长江商学院EMBA。1993至2001年在广东省邮电工程宝安公司工作并任总经理；自2001年公司创立至今，一直担任公司董事长职务，董事任期至2024年5月。报告期内公司实际控制人为陈永洲，未发生变更。

### 是否存在尚未履行完毕的特殊投资条款

☐是 ☒否

## 三、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

### (二) 报告期内的股票发行情况

☐适用 ☒不适用

### (三) 存续至报告期的募集资金使用情况

☐适用 ☒不适用

## 四、 存续至本期的优先股股票相关情况

☐适用 ☒不适用

## 五、 存续至本期的债券融资情况

☐适用 ☒不适用

## 六、 存续至本期的可转换债券情况

☐适用 ☒不适用

## 七、 权益分派情况

### (一) 报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

☐适用 ☒不适用

#### 利润分配与公积金转增股本的执行情况

☐适用 ☒不适用

### (二) 权益分派预案

☐适用 ☒不适用



## 第五节 公司治理

### 一、董事、监事、高级管理人员情况

#### (一) 基本情况

单位：股

| 姓名  | 职务              | 性别 | 出生年月           | 任职起止日期             |                       | 期初持普通股股数   | 数量变动 | 期末持普通股股数   | 期末普通股持股比例% |
|-----|-----------------|----|----------------|--------------------|-----------------------|------------|------|------------|------------|
|     |                 |    |                | 起始日期               | 终止日期                  |            |      |            |            |
| 陈永洲 | 董事长<br>总经理      | 男  | 1964 年<br>2 月  | 2024 年 6<br>月 14 日 | 2027 年<br>6 月 13<br>日 | 37,093,000 | 0    | 37,093,000 | 74.18%     |
| 陈曙光 | 副董事长            | 男  | 1972 年<br>12 月 | 2024 年 6<br>月 14 日 | 2027 年<br>6 月 13<br>日 | 969,000    | 0    | 969,000    | 1.94%      |
| 陈强  | 董事              | 男  | 1972 年<br>2 月  | 2024 年 6<br>月 14 日 | 2027 年<br>6 月 13<br>日 | 969,000    | 0    | 969,000    | 1.94%      |
| 陈刚  | 董事              | 男  | 1968 年<br>2 月  | 2024 年 6<br>月 14 日 | 2027 年<br>6 月 13<br>日 | 969,000    | 0    | 969,000    | 1.94%      |
| 张小林 | 董 事<br>副总董<br>秘 | 女  | 1974 年<br>8 月  | 2024 年 6<br>月 14 日 | 2027 年<br>6 月 13<br>日 | 0          | 0    | 0          | 0%         |
| 罗丽  | 监事会<br>主席       | 女  | 1981 年<br>8 月  | 2024 年 6<br>月 14 日 | 2027 年<br>6 月 13<br>日 | 0          | 0    | 0          | 0%         |
| 谢堃  | 监事              | 男  | 1987 年<br>8 月  | 2024 年 6<br>月 14 日 | 2027 年<br>6 月 13<br>日 | 0          | 0    | 0          | 0%         |
| 张楚悦 | 职工监<br>事        | 女  | 1997 年<br>12 月 | 2024 年 5<br>月 25 日 | 2025 年<br>1 月 15<br>日 | 0          | 0    | 0          | 0%         |
| 吴红丽 | 财务总<br>监        | 女  | 1979 年<br>6 月  | 2024 年 6<br>月 14 日 | 2027 年<br>6 月 13<br>日 | 0          | 0    | 0          | 0%         |

2025 年 1 月，职工监事张楚悦离职，2025 年 1 月 15 日公司职工代表大会选举李文担任职工代表，任期至 2027 年 6 月 13 日。

#### 董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系

陈永洲、陈刚、陈强、陈曙光均系公司股东，四人为兄弟关系。

(二) 变动情况

√适用 □不适用

| 姓名  | 期初职务     | 变动类型 | 期末职务     | 变动原因   |
|-----|----------|------|----------|--------|
| 陈永洲 | 董事长 总经理  | 新任   | 董事长 总经理  | 换届继任   |
| 陈曙光 | 副董事长     | 新任   | 副董事长     | 换届继任   |
| 陈强  | 董事       | 新任   | 董事       | 换届继任   |
| 陈刚  | 董事       | 新任   | 董事       | 换届继任   |
| 张小林 | 董事 副总 董秘 | 新任   | 董事 副总 董秘 | 换届继任   |
| 吴红丽 | 财务总监     | 新任   | 财务总监     | 换届继任   |
| 谢堃  | 监事       | 新任   | 监事       | 换届继任   |
| 张楚悦 | 职工监事     | 新任   | 职工监事     | 换届继任   |
| 张曼  | 监事会主席    | 离任   | 无        | 个人原因离职 |
| 罗丽  | 运营中心经理   | 新任   | 监事会主席    | 继任     |

报告期内新任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况

√适用 □不适用

|                                                                                                                                                                         |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 罗丽，1981年8月出生，中国籍，无境外永久居留权，本科学历。2010年8月至2012年6月任深圳市合创永安智能科技有限公司财务部主管，2012年6月至2022年2月期间任通网技术公司营销中心经理，2015年5月至2022年2月期间任公司监事。2023年1月至2024年4月期间任公司大客户经理，2024年5月份起任公司运营中心经理。 |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|

(三) 董事、高级管理人员的股权激励情况

□适用 √不适用

二、 员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）情况

| 按工作性质分类 | 期初人数 | 本期新增 | 本期减少 | 期末人数 |
|---------|------|------|------|------|
| 管理人员    | 3    | 0    | 0    | 3    |
| 销售人员    | 4    | 0    | 0    | 4    |
| 行政人员    | 1    | 0    | 0    | 1    |
| 技术人员    | 10   | 0    | 0    | 10   |
| 财务人员    | 2    | 0    | 0    | 2    |
| 员工总计    | 20   | 0    | 0    | 20   |

| 按教育程度分类 | 期初人数 | 期末人数 |
|---------|------|------|
| 博士      | 0    | 0    |
| 硕士      | 2    | 2    |
| 本科      | 8    | 8    |

|      |    |    |
|------|----|----|
| 专科   | 6  | 6  |
| 专科以下 | 4  | 4  |
| 员工总计 | 20 | 20 |

#### 员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况

报告期内，公司继续保持组织架构的精简优化，期末员工总数较期初没有变化。报告期内，公司完善了培训体系，制定了公司级及部门级的培训计划，外部培训与内部培训相结合，专业技能培训、管理培训相结合。为了保证培训质量，公司专门设立培训预算，建立了有效的考核机制，使员工培训能内化为生产效能。报告期内，公司在符合《中华人民共和国劳动法》《中华人民共和国劳动合同法》的前提下，据公司《薪酬管理制度》等规定，实施全员劳动合同制，为员工购买“五险一金”，为员工代缴代扣个人所得税。公司为员工提供富有竞争力的薪酬，并根据地区的经济发展水平和公司的经营状况，每年进行一次薪酬调整，保持外部公平和内部公平。报告期内，没有需公司承担费用的离退休职工。

#### (二) 核心员工（公司及控股子公司）情况

☐适用 ☒不适用

### 三、 公司治理及内部控制

| 事项               | 是或否                                                              |
|------------------|------------------------------------------------------------------|
| 投资机构是否派驻董事       | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |
| 监事会对本年监督事项是否存在异议 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |
| 管理层是否引入职业经理人     | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |
| 报告期内是否新增关联方      | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |

#### (一) 公司治理基本情况

在有限公司时期，公司设立了股东会、董事 4 名，未设监事会，只设一名监事，行使相应的决策、执行和监督职能。有限公司在实际运作过程中，基本能够按照《公司法》和公司章程的规定进行运作，股东会正常召开，并对增加注册资本、股权转让、变更经营范围、整体变更等重大事项召开股东会议进行决议，且决议能够得到有效执行。其时公司监事未能充分发挥监督作用。

2015 年 5 月 12 日，召开股份公司创立大会。依据《公司法》的相关规定，在创立大会上经股东审议表决，通过了股份公司《公司章程》。经投票选举，股份公司产生了第一届董事会、监事会成员，其中监事会成员中包含一名由职工大会选举的职工监事。

股份公司第一届董事会第一次会议，选举产生了股份公司董事长，共 5 名董事。由董事会聘任了公司总经理、财务总监和董事会秘书。财务总监和董事会秘书均系职业经理人。

股份公司第一届监事会第一次会议，选举产生了股份公司监事会主席，共 3 名监事。

此外，为积极完善法人治理结构，建立现代企业制度，促进公司的规范运作，公司在主办券商和律师的帮助下进一步加强和完善了公司治理工作，并在此基础上构建了适应公司发展需要的治理机制和组织结构。

根据《公司章程》，公司制定了《股东会议事规则》《董事会议事规则》《监事会议事规则》《总经理工作细则》等规则，对“三会”召开程序及运作机制做出进一步的细化和规范。

此外，公司另通过了《董事会秘书工作制度》《关联交易决策制度》《对外担保制度》《内部控制制

度》和《重大投资、重大经营及财务决策程序与规则》等相关制度，从而在制度层面能够有效地保证公司经营业务的有效进行，保持资产的安全和完整。

报告期内，公司严格按照《公司法》及《公司章程》的规定召开“三会”，累计共召开四次股东大会、六次董事会、四次监事会，会议情况均得到完整记录与保存。报告期内，公司股东大会、董事会及监事会的相关人员能按照相关议事规则独立、勤勉、诚信地履行职责及义务。股份公司股东大会和董事会能够按期召开，对股份公司的重大决策事项做出有效决议并予以执行。股份公司监事会能够较好地履行对公司财务状况及董事、高级管理人员的监督职责，保证股份公司治理合法合规。公司股东大会、董事会及监事会的相关人员能按照相关议事规则独立、勤勉、诚信地履行职责及义务。股份公司股东大会和董事会能够按期召开，对股份公司的重大决策事项做出有效决议并予以执行。股份公司监事会能够较好地履行对公司财务状况及董事、高级管理人员的监督职责，保证股份公司治理合法合规。

## （二） 监事会对监督事项的意见

### 1、 公司依法运作情况

报告期内，监事会依照有关法律、法规和《公司章程》对股东大会、董事会的决策程序以及董事和高管人员进行了监督。监事会认为：报告期内，公司依据国家有关法律、法规 and 公司章程的规定，建立了较完善的内部控制制度，决策程序符合相关规定。公司董事、总经理及其他高级管理人员在履行职责时，不存在违反法律、法规和《公司章程》等规定或损害公司及股东利益的行为。

### 2、 检查公司财务情况

报告期内，监事会对公司的财务制度、内控制度和财务状况等进行了认真的检查，认为公司财务会计内控制度执行良好，能够真实、准确、完整的反应公司财务状况、经营成果及现金流量情况。

### 3、 关联交易情况

报告期内，监事会对公司关联交易进行了监督检查。监事会认为，公司与通网工程公司发生的日常关联交易，按公司关联交易管理相关制度进行了预计和披露,计价公平、公正，无损害公司股东利益的情况。

### 4、 公司对外担保及股权、资产置换情况

报告期内，公司无对外担保、债务重组、非货币性交易、资产置换事项，也无其他损害公司股东利益或造成公司资产流失的情况。

### 5、 监事会对本年度内的监督事项无异议

监事会在报告期内的监督活动中未发现公司存在重大风险事项，监事会对报告期内的监督事项无异议。

### 6、 监事会对定期报告的审核意见

公司监事会对《2024 年年度报告》进行了审核，认为董事会对该报告的编制和审核程序符合法律、行政法规、全国股份转让系统公司 and 公司章程的规定，该报告符合《全国中小企业股份转让系统挂牌公司年度报告内容与格式指引》，内容真实、准确、完整地反映了公司实际情况。

## （三） 公司保持独立性、自主经营能力的说明

股份公司自设立以来，严格按照《公司法》及《公司章程》的要求规范运作，在业务、资产、人员、财务、机构等方面与主要股东及其控制的其他企业完全独立，公司具有完整的业务体系及面向市场独立经营的能力。

### （一） 业务独立性

公司主营业务为：电信业务外包、移动终端销售；驻地网投资、建设与运营。公司具有完整的业务流程，设置了电信营销中心、驻地网商务部、驻地网运营部、智慧社区产品研发部、智慧社区运营中心、财务部、人力资源部和总经办，拥有独立的业务运营系统。

虽然公司在报告期内曾存在关联方资金占用等关联交易，但关联交易逐渐得到规范，公司整体能够独立的经营自身业务。公司能够独立获取业务收入和利润，具有独立自主的经营能力，不存在依赖公司股东及其控制的其他企业的情况。公司不存在同业竞争，公司业务独立。

**（二） 资产独立性**

公司由有限公司整体变更设立而来，承继了有限公司的全部资产，具有独立完整的资产结构。公司是由通网有限的全体股东作为发起人，以通网有限截至 2015 年 3 月 31 日经审计的账面净资产折股采取整体变更的方式发起设立的股份有限公司。公司的各发起人是以其各自拥有的通网有限的股权对应的净资产作为出资投入公司，该等出资已足额缴纳并由立信会计师出具信会师报字[2015]第 310447 号《验资报告》予以验证。

公司拥有独立的业务体系及相关资产。公司的资产与其股东的资产不存在混同的情况。公司主要资产产权清晰，均有权属凭证，公司的主要资产不存在重大权属纠纷；公司具备与生产经营有关的配套设施，合法拥有或使用生产经营有关。

**（三） 人员独立性**

公司董事、监事、高级管理人员均严格按照《公司法》《公司章程》等规定的程序选举或聘任产生；公司高级管理人员不存在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中担任除董事、监事以外的其他职务或在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业领薪的情形；公司财务人员不存在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中兼职的情形。公司拥有独立、完整的人事管理体系，制定了独立的劳动人事管理制度，由公司独立与员工签订劳动合同，并缴纳了社保、住房公积金。公司人员独立。

**（四） 财务独立性**

公司设立了独立的财务部门，设财务负责人 1 名，配备了专职财务人员。公司建立了独立的财务核算体系和财务管理制度，独立做出财务决策，不受控股股东干预。公司独立开设银行账户，独立纳税，不存在与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业共享银行账户的情形。公司不存在资金被控股股东、实际控制人及其控制的其他企业以借款、代偿债务、代垫款项等方式占用的情形。公司财务独立。

**（五） 机构独立性**

公司机构独立，已建立了股东大会、董事会、监事会等完善的法人治理结构。公司各个部门均已建立了较为完备的规章制度；公司与控股股东完全分开并独立运行，公司完全拥有机构设置自主权；公司不存在与股东合署办公、混合经营的情形。

**（四） 对重大内部管理制度的评价**

公司在有限公司阶段即制定了一系列与会计核算、财务管理和风险控制相关的内部管理制度，对公司核算、资金管理、财务管理、员工管理等生产经营及日常管理各环节都进行了规范，确保各项工作都有章可循，形成了规范的管理体系。

随着公司发展，特别是股份公司成立之后，公司不断完善财务管理、内部控制制度，公司现有各制度与公司业务发展相契合，能够有效规范公司治理，对公司业务活动的健康运行提供充分保证。

公司董事会评价认为，有限公司在运行过程中，基本能够按《公司法》和《公司章程》的规定运作，就增资、住所变更、经营范围变更等重大事项召开股东会。虽存有不规范之处，但未损害公司、股东及债权人利益。股份公司成立后，公司积极针对不规范情况进行整改，依法建立健全了股东大会、董事会、监事会，制定了规范的“三会”规则、《总经理工作细则》。

股份公司现有的一整套治理制度能够有效地提高公司治理水平、提高决策科学性、保护公司及股东利益，能够有效地识别和控制经营中的重大风险，能够给所有股东提供合适保护以及保证股东充分行使知情权、参与权、质询权和表决权等权利，便于接受未来机构投资者及社会公众的监督，符合公司发展要求。股份公司目前治理机制执行情况良好。

同时，股份公司虽然已建立完善的公司治理机制，但在实际运行中仍需管理层不断深化公司治理理念，加深相关知识的学习，提高规范运行的意识，以保证公司治理机制的有效运行。

## 四、 投资者保护

### (一) 实行累积投票制的情况

☐适用 ☒不适用

### (二) 提供网络投票的情况

☐适用 ☒不适用

### (三) 表决权差异安排

☐适用 ☒不适用

## 第六节 财务会计报告

### 一、 审计报告

|                      |                                                                                                                                                                                                   |           |   |   |
|----------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------|---|---|
| 是否审计                 | 是                                                                                                                                                                                                 |           |   |   |
| 审计意见                 | 无保留意见                                                                                                                                                                                             |           |   |   |
| 审计报告中的特别段落           | <input checked="" type="checkbox"/> 无 <input type="checkbox"/> 强调事项段<br><input type="checkbox"/> 其他事项段 <input type="checkbox"/> 持续经营重大不确定性段落<br><input type="checkbox"/> 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明 |           |   |   |
| 审计报告编号               | 利安达审字[2025]第 0109 号                                                                                                                                                                               |           |   |   |
| 审计机构名称               | 利安达会计师事务所（特殊普通合伙）                                                                                                                                                                                 |           |   |   |
| 审计机构地址               | 北京市朝阳区慈云寺北里 210 号楼 1101 室                                                                                                                                                                         |           |   |   |
| 审计报告日期               | 2025 年 4 月 11 日                                                                                                                                                                                   |           |   |   |
| 签字注册会计师姓名及连续<br>签字年限 | 石卫红<br>4 年                                                                                                                                                                                        | 周硕<br>4 年 | 年 | 年 |
| 会计师事务所是否变更           | 否                                                                                                                                                                                                 |           |   |   |
| 会计师事务所连续服务年限         | 4 年                                                                                                                                                                                               |           |   |   |
| 会计师事务所审计报酬（万<br>元）   | 9                                                                                                                                                                                                 |           |   |   |

### 审 计 报 告

利安达审字[2025]第 0109 号

深圳市通网技术股份有限公司全体股东：

#### 一、 审计意见

我们审计了深圳市通网技术股份有限公司(以下简称通网公司)财务报表，包括 2024 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2024 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，公允反映了通网公司 2024 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2024 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，我们独立于通网公司，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、 其他信息

通网公司管理层对其他信息负责。其他信息包括 2024 年报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

我们对财务报表发表的审计意见不涵盖其他信息，我们也不对其他信息发表任何形式的鉴证结论。

结合我们对财务报表的审计，我们的责任是阅读其他信息，在此过程中，考虑其他信息是否与财务报表或我们在审计过程中了解的情况存在重大不一致或者似乎存在重大错报。

基于我们已执行的工作，如果我们确定其他信息存在重大错报，我们应当报告该事实。在这方面，我们无任何事项需要报告。

#### **四、管理层和治理层对财务报表的责任**

通网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，通网公司管理层负责评估通网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通网公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督通网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：

（一）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。

（二）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。

（三）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。

（四）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，就可能导致对通网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通网公司不能持续经营。

（五）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。

（六）就通网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，并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。

利安达会计师事务所（特殊普通合伙） 中国注册会计师  
（项目合伙人）： \_\_\_\_\_  
石卫红

中国·北京 中国注册会计师： \_\_\_\_\_  
周硕

2025 年 04 月 11 日

## 二、 财务报表

### （一） 合并资产负债表

单位：元

| 项目    | 附注   | 2024 年 12 月 31 日 | 2023 年 12 月 31 日 |
|-------|------|------------------|------------------|
| 流动资产： |      |                  |                  |
| 货币资金  | 注释 1 | 22,848,100.17    | 21,001,647.93    |
| 结算备付金 |      |                  |                  |

|               |      |                      |                      |
|---------------|------|----------------------|----------------------|
| 拆出资金          |      |                      |                      |
| 交易性金融资产       |      |                      |                      |
| 衍生金融资产        |      |                      |                      |
| 应收票据          |      |                      |                      |
| 应收账款          | 注释 2 | 3,301,017.08         | 4,337,231.95         |
| 应收款项融资        |      |                      |                      |
| 预付款项          |      |                      |                      |
| 应收保费          |      |                      |                      |
| 应收分保账款        |      |                      |                      |
| 应收分保合同准备金     |      |                      |                      |
| 其他应收款         | 注释 3 | 430,076.92           | 725,755.57           |
| 其中：应收利息       |      |                      |                      |
| 应收股利          |      |                      |                      |
| 买入返售金融资产      |      |                      |                      |
| 存货            |      |                      |                      |
| 其中：数据资源       |      |                      |                      |
| 合同资产          |      |                      |                      |
| 持有待售资产        |      |                      |                      |
| 一年内到期的非流动资产   |      |                      |                      |
| 其他流动资产        | 注释 4 | 464.09               |                      |
| <b>流动资产合计</b> |      | <b>26,579,658.26</b> | <b>26,064,635.45</b> |
| <b>非流动资产：</b> |      |                      |                      |
| 发放贷款及垫款       |      |                      |                      |
| 债权投资          |      |                      |                      |
| 其他债权投资        |      |                      |                      |
| 长期应收款         |      |                      |                      |
| 长期股权投资        |      |                      |                      |
| 其他权益工具投资      |      |                      |                      |
| 其他非流动金融资产     |      |                      |                      |
| 投资性房地产        |      |                      |                      |
| 固定资产          | 注释 5 | 2,936,997.07         | 3,587,508.78         |
| 在建工程          |      |                      |                      |
| 生产性生物资产       |      |                      |                      |
| 油气资产          |      |                      |                      |
| 使用权资产         | 注释 6 | 406,282.37           | 133,109.68           |
| 无形资产          | 注释 7 | 933,343.22           | 1,430,973.98         |
| 其中：数据资源       |      |                      |                      |
| 开发支出          |      |                      |                      |
| 其中：数据资源       |      |                      |                      |
| 商誉            |      |                      |                      |
| 长期待摊费用        |      |                      |                      |
| 递延所得税资产       |      |                      |                      |
| 其他非流动资产       |      |                      |                      |

|                      |       |                     |                      |
|----------------------|-------|---------------------|----------------------|
| 非流动资产合计              |       | 4,276,622.66        | 5,151,592.44         |
| 资产总计                 |       | 30,856,280.92       | 31,216,227.89        |
| <b>流动负债：</b>         |       |                     |                      |
| 短期借款                 |       |                     |                      |
| 向中央银行借款              |       |                     |                      |
| 拆入资金                 |       |                     |                      |
| 交易性金融负债              |       |                     |                      |
| 衍生金融负债               |       |                     |                      |
| 应付票据                 |       |                     |                      |
| 应付账款                 | 注释 8  | 4,446,804.20        | 7,027,865.96         |
| 预收款项                 | 注释 9  | 72,541.90           | 229.62               |
| 合同负债                 |       |                     |                      |
| 卖出回购金融资产款            |       |                     |                      |
| 吸收存款及同业存放            |       |                     |                      |
| 代理买卖证券款              |       |                     |                      |
| 代理承销证券款              |       |                     |                      |
| 应付职工薪酬               | 注释 10 | 467,654.19          | 476,154.19           |
| 应交税费                 | 注释 11 | 98,232.74           | 173,292.72           |
| 其他应付款                | 注释 12 | 3,142,752.14        | 3,126,442.14         |
| 其中：应付利息              |       |                     |                      |
| 应付股利                 |       |                     |                      |
| 应付手续费及佣金             |       |                     |                      |
| 应付分保账款               |       |                     |                      |
| 持有待售负债               |       |                     |                      |
| 一年内到期的非流动负债          | 注释 13 | 164,807.54          | 180,507.90           |
| 其他流动负债               |       |                     |                      |
| <b>流动负债合计</b>        |       | <b>8,392,792.71</b> | <b>10,984,492.53</b> |
| <b>非流动负债：</b>        |       |                     |                      |
| 保险合同准备金              |       |                     |                      |
| 长期借款                 |       |                     |                      |
| 应付债券                 |       |                     |                      |
| 其中：优先股               |       |                     |                      |
| 永续债                  |       |                     |                      |
| 租赁负债                 | 注释 14 | 257,810.98          |                      |
| 长期应付款                |       |                     |                      |
| 长期应付职工薪酬             |       |                     |                      |
| 预计负债                 |       |                     |                      |
| 递延收益                 |       |                     |                      |
| 递延所得税负债              |       |                     |                      |
| 其他非流动负债              |       |                     |                      |
| <b>非流动负债合计</b>       |       | <b>257,810.98</b>   |                      |
| <b>负债合计</b>          |       | <b>8,650,603.69</b> | <b>10,984,492.53</b> |
| <b>所有者权益（或股东权益）：</b> |       |                     |                      |

|                      |       |                |                |
|----------------------|-------|----------------|----------------|
| 股本                   | 注释 15 | 50,000,000.00  | 50,000,000.00  |
| 其他权益工具               |       |                |                |
| 其中：优先股               |       |                |                |
| 永续债                  |       |                |                |
| 资本公积                 | 注释 16 | 503,794.95     | 503,794.95     |
| 减：库存股                |       |                |                |
| 其他综合收益               |       |                |                |
| 专项储备                 |       |                |                |
| 盈余公积                 |       |                |                |
| 一般风险准备               |       |                |                |
| 未分配利润                | 注释 17 | -28,298,117.72 | -30,272,059.59 |
| 归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计 |       | 22,205,677.23  | 20,231,735.36  |
| 少数股东权益               |       |                |                |
| 所有者权益（或股东权益）合计       |       | 22,205,677.23  | 20,231,735.36  |
| 负债和所有者权益（或股东权益）总计    |       | 30,856,280.92  | 31,216,227.89  |

法定代表人：陈永洲                      主管会计工作负责人：吴红丽                      会计机构负责人：李文

(二) 母公司资产负债表

单位：元

| 项目           | 附注   | 2024 年 12 月 31 日 | 2023 年 12 月 31 日 |
|--------------|------|------------------|------------------|
| <b>流动资产：</b> |      |                  |                  |
| 货币资金         |      | 22,307,694.45    | 20,633,802.43    |
| 交易性金融资产      |      |                  |                  |
| 衍生金融资产       |      |                  |                  |
| 应收票据         |      |                  |                  |
| 应收账款         | 注释 1 | 3,301,017.08     | 4,337,231.95     |
| 应收款项融资       |      |                  |                  |
| 预付款项         |      |                  |                  |
| 其他应收款        | 注释 2 | 5,382,171.48     | 5,393,881.18     |
| 其中：应收利息      |      |                  |                  |
| 应收股利         |      |                  |                  |
| 买入返售金融资产     |      |                  |                  |
| 存货           |      |                  |                  |
| 其中：数据资源      |      |                  |                  |
| 合同资产         |      |                  |                  |
| 持有待售资产       |      |                  |                  |
| 一年内到期的非流动资产  |      |                  |                  |
| 其他流动资产       |      |                  |                  |

|                |      |               |               |
|----------------|------|---------------|---------------|
| <b>流动资产合计</b>  |      | 30,990,883.01 | 30,364,915.56 |
| <b>非流动资产：</b>  |      |               |               |
| 债权投资           |      |               |               |
| 其他债权投资         |      |               |               |
| 长期应收款          |      |               |               |
| 长期股权投资         | 注释 3 | 800,000.00    | 800,000.00    |
| 其他权益工具投资       |      |               |               |
| 其他非流动金融资产      |      |               |               |
| 投资性房地产         |      |               |               |
| 固定资产           |      | 2,908,783.23  | 3,550,554.98  |
| 在建工程           |      |               |               |
| 生产性生物资产        |      |               |               |
| 油气资产           |      |               |               |
| 使用权资产          |      | 205,337.19    | 73,638.66     |
| 无形资产           |      | 933,343.22    | 1,430,973.98  |
| 其中：数据资源        |      |               |               |
| 开发支出           |      |               |               |
| 其中：数据资源        |      |               |               |
| 商誉             |      |               |               |
| 长期待摊费用         |      |               |               |
| 递延所得税资产        |      |               |               |
| 其他非流动资产        |      |               |               |
| <b>非流动资产合计</b> |      | 4,847,463.64  | 5,855,167.62  |
| <b>资产总计</b>    |      | 35,838,346.65 | 36,220,083.18 |
| <b>流动负债：</b>   |      |               |               |
| 短期借款           |      |               |               |
| 交易性金融负债        |      |               |               |
| 衍生金融负债         |      |               |               |
| 应付票据           |      |               |               |
| 应付账款           |      | 4,402,833.70  | 7,027,865.96  |
| 预收款项           |      | 3,800.00      | 229.62        |
| 卖出回购金融资产款      |      |               |               |
| 应付职工薪酬         |      | 467,654.19    | 476,154.19    |
| 应交税费           |      | 98,170.21     | 171,660.60    |
| 其他应付款          |      | 3,142,752.14  | 3,126,442.14  |
| 其中：应付利息        |      |               |               |
| 应付股利           |      |               |               |
| 合同负债           |      |               |               |
| 持有待售负债         |      |               |               |
| 一年内到期的非流动负债    |      | 82,625.81     | 99,860.20     |
| 其他流动负债         |      |               |               |
| <b>流动负债合计</b>  |      | 8,197,836.05  | 10,902,212.71 |
| <b>非流动负债：</b>  |      |               |               |

|                   |  |                |                |
|-------------------|--|----------------|----------------|
| 长期借款              |  |                |                |
| 应付债券              |  |                |                |
| 其中：优先股            |  |                |                |
| 永续债               |  |                |                |
| 租赁负债              |  | 130,474.26     |                |
| 长期应付款             |  |                |                |
| 长期应付职工薪酬          |  |                |                |
| 预计负债              |  |                |                |
| 递延收益              |  |                |                |
| 递延所得税负债           |  |                |                |
| 其他非流动负债           |  |                |                |
| 非流动负债合计           |  | 130,474.26     |                |
| 负债合计              |  | 8,328,310.31   | 10,902,212.71  |
| 所有者权益（或股东权益）：     |  |                |                |
| 股本                |  | 50,000,000.00  | 50,000,000.00  |
| 其他权益工具            |  |                |                |
| 其中：优先股            |  |                |                |
| 永续债               |  |                |                |
| 资本公积              |  | 503,794.95     | 503,794.95     |
| 减：库存股             |  |                |                |
| 其他综合收益            |  |                |                |
| 专项储备              |  |                |                |
| 盈余公积              |  |                |                |
| 一般风险准备            |  |                |                |
| 未分配利润             |  | -22,993,758.61 | -25,185,924.48 |
| 所有者权益（或股东权益）合计    |  | 27,510,036.34  | 25,317,870.47  |
| 负债和所有者权益（或股东权益）合计 |  | 35,838,346.65  | 36,220,083.18  |

(三) 合并利润表

单位：元

| 项目       | 附注    | 2024 年       | 2023 年       |
|----------|-------|--------------|--------------|
| 一、营业总收入  | 注释 18 | 8,131,634.27 | 9,122,962.07 |
| 其中：营业收入  | 注释 18 | 8,131,634.27 | 9,122,962.07 |
| 利息收入     |       |              |              |
| 已赚保费     |       |              |              |
| 手续费及佣金收入 |       |              |              |
| 二、营业总成本  |       | 6,970,778.82 | 9,055,592.27 |
| 其中：营业成本  | 注释 18 | 3,056,116.20 | 4,885,413.90 |
| 利息支出     |       |              |              |

|                               |       |                     |                   |
|-------------------------------|-------|---------------------|-------------------|
| 手续费及佣金支出                      |       |                     |                   |
| 退保金                           |       |                     |                   |
| 赔付支出净额                        |       |                     |                   |
| 提取保险责任准备金净额                   |       |                     |                   |
| 保单红利支出                        |       |                     |                   |
| 分保费用                          |       |                     |                   |
| 税金及附加                         | 注释 19 | 21,227.03           | 26,539.51         |
| 销售费用                          | 注释 20 | 281,421.89          | 479,940.60        |
| 管理费用                          | 注释 21 | 3,140,898.18        | 3,203,827.98      |
| 研发费用                          | 注释 22 | 496,818.63          | 461,173.93        |
| 财务费用                          | 注释 23 | -25,703.11          | -1,303.65         |
| 其中：利息费用                       |       | 11,234.61           | 22,580.04         |
| 利息收入                          |       | 45,901.68           | 23,884.48         |
| 加：其他收益                        | 注释 24 | 15,219.88           | 16,833.22         |
| 投资收益（损失以“-”号填列）               | 注释 25 | 295,840.97          | 357,521.52        |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列） |       |                     |                   |
| 以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列） |       |                     |                   |
| 汇兑收益（损失以“-”号填列）               |       |                     |                   |
| 净敞口套期收益（损失以“-”号填列）            |       |                     |                   |
| 公允价值变动收益（损失以“-”号填列）           |       |                     |                   |
| 信用减值损失（损失以“-”号填列）             | 注释 26 | 34,612.78           | -106,291.66       |
| 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 27 | 468,051.94          | 414,584.27        |
| <b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>      |       | <b>1,974,581.02</b> | <b>750,017.15</b> |
| 加：营业外收入                       |       |                     | -                 |
| 减：营业外支出                       | 注释 28 |                     | 30,879.81         |
| <b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>    |       | <b>1,974,581.02</b> | <b>719,137.34</b> |
| 减：所得税费用                       |       | 639.15              |                   |
| <b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>      |       | <b>1,973,941.87</b> | <b>719,137.34</b> |
| 其中：被合并方在合并前实现的净利润             |       |                     |                   |
| （一）按经营持续性分类：                  | -     | -                   | -                 |
| 1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）        |       | 1,973,941.87        | 719,137.34        |
| 2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）        |       |                     |                   |
| （二）按所有权归属分类：                  | -     | -                   | -                 |
| 1. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）         |       |                     |                   |
| 2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）  |       | 1,973,941.87        | 719,137.34        |
| <b>六、其他综合收益的税后净额</b>          |       |                     |                   |
| （一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额      |       |                     |                   |

|                         |  |                     |                   |
|-------------------------|--|---------------------|-------------------|
| 1. 不能重分类进损益的其他综合收益      |  |                     |                   |
| (1) 重新计量设定受益计划变动额       |  |                     |                   |
| (2) 权益法下不能转损益的其他综合收益    |  |                     |                   |
| (3) 其他权益工具投资公允价值变动      |  |                     |                   |
| (4) 企业自身信用风险公允价值变动      |  |                     |                   |
| (5) 其他                  |  |                     |                   |
| 2. 将重分类进损益的其他综合收益       |  |                     |                   |
| (1) 权益法下可转损益的其他综合收益     |  |                     |                   |
| (2) 其他债权投资公允价值变动        |  |                     |                   |
| (3) 金融资产重分类计入其他综合收益的金额  |  |                     |                   |
| (4) 其他债权投资信用减值准备        |  |                     |                   |
| (5) 现金流量套期储备            |  |                     |                   |
| (6) 外币财务报表折算差额          |  |                     |                   |
| (7) 其他                  |  |                     |                   |
| (二) 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额 |  |                     |                   |
| <b>七、综合收益总额</b>         |  | <b>1,973,941.87</b> | <b>719,137.34</b> |
| (一) 归属于母公司所有者的综合收益总额    |  | <b>1,973,941.87</b> | <b>719,137.34</b> |
| (二) 归属于少数股东的综合收益总额      |  |                     |                   |
| <b>八、每股收益：</b>          |  |                     |                   |
| (一) 基本每股收益（元/股）         |  | <b>0.04</b>         | <b>0.01</b>       |
| (二) 稀释每股收益（元/股）         |  | <b>0.04</b>         | <b>0.01</b>       |

法定代表人：陈永洲

主管会计工作负责人：吴红丽

会计机构负责人：李文

#### (四) 母公司利润表

单位：元

| 项目                | 附注   | 2024 年              | 2023 年              |
|-------------------|------|---------------------|---------------------|
| <b>一、营业收入</b>     | 注释 4 | <b>7,886,220.23</b> | <b>9,122,962.07</b> |
| 减：营业成本            | 注释 4 | 2,905,320.06        | 4,885,413.90        |
| 税金及附加             |      | 21,085.04           | 26,539.51           |
| 销售费用              |      | 240,688.39          | 410,352.30          |
| 管理费用              |      | 2,868,924.14        | 2,925,487.42        |
| 研发费用              |      | 496,818.63          | 461,173.93          |
| 财务费用              |      | -35,401.18          | -9,877.13           |
| 其中：利息费用           |      | 5,643.00            |                     |
| 利息收入              |      | 45,154.64           | 23,273.19           |
| 加：其他收益            |      | 7,907.69            | 16,833.22           |
| 投资收益（损失以“-”号填列）   | 注释 5 | 295,840.97          | 357,521.52          |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收 |      |                     |                     |

|                               |  |                     |                     |
|-------------------------------|--|---------------------|---------------------|
| 益（损失以“-”号填列）                  |  |                     |                     |
| 以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列） |  |                     |                     |
| 汇兑收益（损失以“-”号填列）               |  |                     |                     |
| 净敞口套期收益（损失以“-”号填列）            |  |                     |                     |
| 公允价值变动收益（损失以“-”号填列）           |  |                     |                     |
| 信用减值损失（损失以“-”号填列）             |  | 31,580.12           | -107,041.66         |
| 资产减值损失（损失以“-”号填列）             |  |                     |                     |
| 资产处置收益（损失以“-”号填列）             |  | 468,051.94          | 414,584.27          |
| <b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>      |  | <b>2,192,165.87</b> | <b>1,105,769.49</b> |
| 加：营业外收入                       |  |                     |                     |
| 减：营业外支出                       |  |                     | 30,879.81           |
| <b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>    |  | <b>2,192,165.87</b> | <b>1,074,889.68</b> |
| 减：所得税费用                       |  |                     |                     |
| <b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>      |  | <b>2,192,165.87</b> | <b>1,074,889.68</b> |
| （一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）        |  | 2,192,165.87        | 1,074,889.68        |
| （二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）        |  |                     |                     |
| <b>五、其他综合收益的税后净额</b>          |  |                     |                     |
| （一）不能重分类进损益的其他综合收益            |  |                     |                     |
| 1. 重新计量设定受益计划变动额              |  |                     |                     |
| 2. 权益法下不能转损益的其他综合收益           |  |                     |                     |
| 3. 其他权益工具投资公允价值变动             |  |                     |                     |
| 4. 企业自身信用风险公允价值变动             |  |                     |                     |
| 5. 其他                         |  |                     |                     |
| （二）将重分类进损益的其他综合收益             |  |                     |                     |
| 1. 权益法下可转损益的其他综合收益            |  |                     |                     |
| 2. 其他债权投资公允价值变动               |  |                     |                     |
| 3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额         |  |                     |                     |
| 4. 其他债权投资信用减值准备               |  |                     |                     |
| 5. 现金流量套期储备                   |  |                     |                     |
| 6. 外币财务报表折算差额                 |  |                     |                     |
| 7. 其他                         |  |                     |                     |
| <b>六、综合收益总额</b>               |  | <b>2,192,165.87</b> | <b>1,074,889.68</b> |
| <b>七、每股收益：</b>                |  |                     |                     |
| （一）基本每股收益（元/股）                |  | 0.04                | 0.02                |
| （二）稀释每股收益（元/股）                |  | 0.04                | 0.02                |

## (五) 合并现金流量表

单位：元

| 项目                        | 附注    | 2024 年               | 2023 年               |
|---------------------------|-------|----------------------|----------------------|
| <b>一、经营活动产生的现金流量：</b>     |       |                      |                      |
| 销售商品、提供劳务收到的现金            |       | 8,187,593.72         | 9,020,238.31         |
| 客户存款和同业存放款项净增加额           |       |                      |                      |
| 向中央银行借款净增加额               |       |                      |                      |
| 向其他金融机构拆入资金净增加额           |       |                      |                      |
| 收到原保险合同保费取得的现金            |       |                      |                      |
| 收到再保险业务现金净额               |       |                      |                      |
| 保户储金及投资款净增加额              |       |                      |                      |
| 收取利息、手续费及佣金的现金            |       |                      |                      |
| 拆入资金净增加额                  |       |                      |                      |
| 回购业务资金净增加额                |       |                      |                      |
| 代理买卖证券收到的现金净额             |       |                      |                      |
| 收到的税费返还                   |       |                      | 16,833.22            |
| 收到其他与经营活动有关的现金            | 注释 29 | 379,544.49           | 554,887.58           |
| <b>经营活动现金流入小计</b>         |       | <b>8,567,138.21</b>  | <b>9,591,959.11</b>  |
| 购买商品、接受劳务支付的现金            |       | 3,134,302.41         | 9,272,315.94         |
| 客户贷款及垫款净增加额               |       |                      |                      |
| 存放中央银行和同业款项净增加额           |       |                      |                      |
| 支付原保险合同赔付款项的现金            |       |                      |                      |
| 为交易目的而持有的金融资产净增加额         |       |                      |                      |
| 拆出资金净增加额                  |       |                      |                      |
| 支付利息、手续费及佣金的现金            |       |                      |                      |
| 支付保单红利的现金                 |       |                      |                      |
| 支付给职工以及为职工支付的现金           |       | 2,572,102.52         | 2,605,402.21         |
| 支付的各项税费                   |       | 450,597.50           | 521,795.22           |
| 支付其他与经营活动有关的现金            | 注释 29 | 1,071,430.09         | 1,797,729.30         |
| <b>经营活动现金流出小计</b>         |       | <b>7,228,432.52</b>  | <b>14,197,242.67</b> |
| <b>经营活动产生的现金流量净额</b>      |       | <b>1,338,705.69</b>  | <b>-4,605,283.56</b> |
| <b>二、投资活动产生的现金流量：</b>     |       |                      |                      |
| 收回投资收到的现金                 |       |                      |                      |
| 取得投资收益收到的现金               |       | 295,840.97           | 357,521.52           |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 |       | 690,835.32           | 414,584.27           |
| 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            | 注释 29 | 39,000,000.00        | 22,000,000.00        |
| <b>投资活动现金流入小计</b>         |       | <b>39,986,676.29</b> | <b>22,772,105.79</b> |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金   |       | 151,312.74           |                      |
| 投资支付的现金                   |       |                      |                      |

|                           |       |               |               |
|---------------------------|-------|---------------|---------------|
| 质押贷款净增加额                  |       |               |               |
| 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额       |       |               |               |
| 支付其他与投资活动有关的现金            | 注释 29 | 39,000,000.00 | 22,000,000.00 |
| <b>投资活动现金流出小计</b>         |       | 39,151,312.74 | 22,000,000.00 |
| <b>投资活动产生的现金流量净额</b>      |       | 835,363.55    | 772,105.79    |
| <b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>     |       |               |               |
| 吸收投资收到的现金                 |       |               |               |
| 其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金       |       |               |               |
| 取得借款收到的现金                 |       |               |               |
| 发行债券收到的现金                 |       |               |               |
| 收到其他与筹资活动有关的现金            |       |               |               |
| <b>筹资活动现金流入小计</b>         |       |               |               |
| 偿还债务支付的现金                 |       |               |               |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金         |       |               |               |
| 其中：子公司支付给少数股东的股利、利润       |       |               |               |
| 支付其他与筹资活动有关的现金            | 注释 29 | 327,617.00    |               |
| <b>筹资活动现金流出小计</b>         |       | 327,617.00    |               |
| <b>筹资活动产生的现金流量净额</b>      |       | -327,617.00   | -             |
| <b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b> |       |               |               |
| <b>五、现金及现金等价物净增加额</b>     |       | 1,846,452.24  | -3,833,177.77 |
| 加：期初现金及现金等价物余额            |       | 21,001,647.93 | 24,834,825.70 |
| <b>六、期末现金及现金等价物余额</b>     |       | 22,848,100.17 | 21,001,647.93 |

法定代表人：陈永洲

主管会计工作负责人：吴红丽

会计机构负责人：李文

#### (六) 母公司现金流量表

单位：元

| 项目                    | 附注 | 2024 年       | 2023 年        |
|-----------------------|----|--------------|---------------|
| <b>一、经营活动产生的现金流量：</b> |    |              |               |
| 销售商品、提供劳务收到的现金        |    | 7,866,275.18 | 9,020,238.31  |
| 收到的税费返还               |    |              | 16,833.22     |
| 收到其他与经营活动有关的现金        |    | 479,405.57   | 539,273.71    |
| <b>经营活动现金流入小计</b>     |    | 8,345,680.75 | 9,576,345.24  |
| 购买商品、接受劳务支付的现金        |    | 3,026,126.77 | 9,272,315.94  |
| 支付给职工以及为职工支付的现金       |    | 2,515,453.75 | 2,524,408.36  |
| 支付的各项税费               |    | 449,710.56   | 521,258.79    |
| 支付其他与经营活动有关的现金        |    | 1,339,403.20 | 1,854,992.30  |
| <b>经营活动现金流出小计</b>     |    | 7,330,694.28 | 14,172,975.39 |
| <b>经营活动产生的现金流量净额</b>  |    | 1,014,986.47 | -4,596,630.15 |
| <b>二、投资活动产生的现金流量：</b> |    |              |               |
| 收回投资收到的现金             |    |              |               |

|                           |  |                      |                      |
|---------------------------|--|----------------------|----------------------|
| 取得投资收益收到的现金               |  | 295,840.97           | 357,521.52           |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 |  | 690,835.32           | 414,584.27           |
| 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            |  | 39,000,000.00        | 22,000,000.00        |
| <b>投资活动现金流入小计</b>         |  | <b>39,986,676.29</b> | <b>22,772,105.79</b> |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金   |  | 151,312.74           |                      |
| 投资支付的现金                   |  |                      |                      |
| 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额       |  |                      |                      |
| 支付其他与投资活动有关的现金            |  | 39,000,000.00        | 22,000,000.00        |
| <b>投资活动现金流出小计</b>         |  | <b>39,151,312.74</b> | <b>22,000,000.00</b> |
| <b>投资活动产生的现金流量净额</b>      |  | <b>835,363.55</b>    | <b>772,105.79</b>    |
| <b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>     |  |                      |                      |
| 吸收投资收到的现金                 |  |                      |                      |
| 取得借款收到的现金                 |  |                      |                      |
| 发行债券收到的现金                 |  |                      |                      |
| 收到其他与筹资活动有关的现金            |  |                      |                      |
| <b>筹资活动现金流入小计</b>         |  |                      |                      |
| 偿还债务支付的现金                 |  |                      |                      |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金         |  |                      |                      |
| 支付其他与筹资活动有关的现金            |  | 176,458.00           |                      |
| <b>筹资活动现金流出小计</b>         |  | <b>176,458.00</b>    |                      |
| <b>筹资活动产生的现金流量净额</b>      |  | <b>-176,458.00</b>   |                      |
| <b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b> |  |                      |                      |
| <b>五、现金及现金等价物净增加额</b>     |  | <b>1,673,892.02</b>  | <b>-3,824,524.36</b> |
| 加：期初现金及现金等价物余额            |  | 20,633,802.43        | 24,458,326.79        |
| <b>六、期末现金及现金等价物余额</b>     |  | <b>22,307,694.45</b> | <b>20,633,802.43</b> |

(七) 合并股东权益变动表

单位：元

| 项目                    | 2024 年        |         |    |  |            |               |                |          |          |                |                |                        |               |
|-----------------------|---------------|---------|----|--|------------|---------------|----------------|----------|----------|----------------|----------------|------------------------|---------------|
|                       | 归属于母公司所有者权益   |         |    |  |            |               |                |          |          |                |                | 少数<br>股<br>东<br>权<br>益 | 所有者权益合计       |
|                       | 股本            | 其他权益工具  |    |  | 资本<br>公积   | 减：<br>库存<br>股 | 其他<br>综合<br>收益 | 专项<br>储备 | 盈余<br>公积 | 一般<br>风险<br>准备 | 未分配利润          |                        |               |
| 优先<br>股               |               | 永续<br>债 | 其他 |  |            |               |                |          |          |                |                |                        |               |
| 一、上年期末余额              | 50,000,000.00 |         |    |  | 503,794.95 |               |                |          |          |                | -30,272,059.59 |                        | 20,231,735.36 |
| 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、本年期初余额              | 50,000,000.00 |         |    |  | 503,794.95 |               |                |          |          |                | -30,272,059.59 |                        | 20,231,735.36 |
| 三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列） |               |         |    |  |            |               |                |          |          |                | 1,973,941.87   |                        | 1,973,941.87  |
| （一）综合收益总额             |               |         |    |  |            |               |                |          |          |                | 1,973,941.87   |                        | 1,973,941.87  |
| （二）所有者投入和减少资本         |               |         |    |  |            |               |                |          |          |                |                |                        |               |
| 1. 股东投入的普通股           |               |         |    |  |            |               |                |          |          |                |                |                        |               |
| 2. 其他权益工具持有者投入资本      |               |         |    |  |            |               |                |          |          |                |                |                        |               |
| 3. 股份支付计入所有者权益的金额     |               |         |    |  |            |               |                |          |          |                |                |                        |               |

|                    |               |  |  |  |            |  |  |  |  |  |                |  |               |
|--------------------|---------------|--|--|--|------------|--|--|--|--|--|----------------|--|---------------|
| 4. 其他              |               |  |  |  |            |  |  |  |  |  |                |  |               |
| （三）利润分配            |               |  |  |  |            |  |  |  |  |  |                |  |               |
| 1. 提取盈余公积          |               |  |  |  |            |  |  |  |  |  |                |  |               |
| 2. 提取一般风险准备        |               |  |  |  |            |  |  |  |  |  |                |  |               |
| 3. 对所有者（或股东）的分配    |               |  |  |  |            |  |  |  |  |  |                |  |               |
| 4. 其他              |               |  |  |  |            |  |  |  |  |  |                |  |               |
| （四）所有者权益内部结转       |               |  |  |  |            |  |  |  |  |  |                |  |               |
| 1. 资本公积转增资本（或股本）   |               |  |  |  |            |  |  |  |  |  |                |  |               |
| 2. 盈余公积转增资本（或股本）   |               |  |  |  |            |  |  |  |  |  |                |  |               |
| 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           | 50,000,000.00 |  |  |  | 503,794.95 |  |  |  |  |  | -28,298,117.72 |  | 22,205,677.23 |

|    |        |
|----|--------|
| 项目 | 2023 年 |
|----|--------|

|                           | 归属于母公司所有者权益   |         |         |    |            |               |                |          |          |                |                | 少数<br>股<br>东<br>权<br>益 | 所有者权益合<br>计   |
|---------------------------|---------------|---------|---------|----|------------|---------------|----------------|----------|----------|----------------|----------------|------------------------|---------------|
|                           | 股本            | 其他权益工具  |         |    | 资本<br>公积   | 减：<br>库存<br>股 | 其他<br>综合<br>收益 | 专项<br>储备 | 盈余<br>公积 | 一般<br>风险<br>准备 | 未分配利润          |                        |               |
|                           |               | 优先<br>股 | 永续<br>债 | 其他 |            |               |                |          |          |                |                |                        |               |
| 一、上年期末余额                  | 50,000,000.00 |         |         |    | 503,794.95 |               |                |          |          |                | -30,991,196.93 |                        | 19,512,598.02 |
| 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、本年期初余额                  | 50,000,000.00 |         |         |    | 503,794.95 |               |                |          |          |                | -30,991,196.93 |                        | 19,512,598.02 |
| 三、本期增减变动金额（减少<br>以“－”号填列） |               |         |         |    |            |               |                |          |          |                | 719,137.34     |                        | 719,137.34    |
| （一）综合收益总额                 |               |         |         |    |            |               |                |          |          |                | 719,137.34     |                        | 719,137.34    |
| （二）所有者投入和减少资本             |               |         |         |    |            |               |                |          |          |                |                |                        |               |
| 1. 股东投入的普通股               |               |         |         |    |            |               |                |          |          |                |                |                        |               |
| 2. 其他权益工具持有者投入<br>资本      |               |         |         |    |            |               |                |          |          |                |                |                        |               |
| 3. 股份支付计入所有者权益<br>的金额     |               |         |         |    |            |               |                |          |          |                |                |                        |               |
| 4. 其他                     |               |         |         |    |            |               |                |          |          |                |                |                        |               |
| （三）利润分配                   |               |         |         |    |            |               |                |          |          |                |                |                        |               |
| 1. 提取盈余公积                 |               |         |         |    |            |               |                |          |          |                |                |                        |               |
| 2. 提取一般风险准备               |               |         |         |    |            |               |                |          |          |                |                |                        |               |

|                    |               |  |  |  |            |  |  |  |  |  |                |  |               |
|--------------------|---------------|--|--|--|------------|--|--|--|--|--|----------------|--|---------------|
| 3. 对所有者（或股东）的分配    |               |  |  |  |            |  |  |  |  |  |                |  |               |
| 4. 其他              |               |  |  |  |            |  |  |  |  |  |                |  |               |
| （四）所有者权益内部结转       |               |  |  |  |            |  |  |  |  |  | -              |  | -             |
| 1. 资本公积转增资本（或股本）   |               |  |  |  |            |  |  |  |  |  |                |  |               |
| 2. 盈余公积转增资本（或股本）   |               |  |  |  |            |  |  |  |  |  |                |  |               |
| 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           | 50,000,000.00 |  |  |  | 503,794.95 |  |  |  |  |  | -30,272,059.59 |  | 20,231,735.36 |

法定代表人：陈永洲

主管会计工作负责人：吴红丽

会计机构负责人：李文

(八) 母公司股东权益变动表

单位：元

|    |        |
|----|--------|
| 项目 | 2024 年 |
|----|--------|

|                           | 股本            | 其他权益工具  |         |    | 资本公积       | 减：库<br>存股 | 其他综<br>合收益 | 专项储<br>备 | 盈余公<br>积 | 一般风<br>险准备 | 未分配利润          | 所有者权益合<br>计   |
|---------------------------|---------------|---------|---------|----|------------|-----------|------------|----------|----------|------------|----------------|---------------|
|                           |               | 优先<br>股 | 永续<br>债 | 其他 |            |           |            |          |          |            |                |               |
| 一、上年期末余额                  | 50,000,000.00 |         |         |    | 503,794.95 |           |            |          |          |            | -25,185,924.48 | 25,317,870.47 |
| 加：会计政策变更                  |               |         |         |    |            |           |            |          |          |            |                |               |
| 前期差错更正                    |               |         |         |    |            |           |            |          |          |            |                |               |
| 其他                        |               |         |         |    |            |           |            |          |          |            |                |               |
| 二、本年期初余额                  | 50,000,000.00 |         |         |    | 503,794.95 |           |            |          |          |            | -25,185,924.48 | 25,317,870.47 |
| 三、本期增减变动金额<br>(减少以“－”号填列) |               |         |         |    |            |           |            |          |          |            | 2,192,165.87   | 2,192,165.87  |
| (一) 综合收益总额                |               |         |         |    |            |           |            |          |          |            | 2,192,165.87   | 2,192,165.87  |
| (二) 所有者投入和减少<br>资本        |               |         |         |    |            |           |            |          |          |            |                |               |
| 1. 股东投入的普通股               |               |         |         |    |            |           |            |          |          |            |                |               |
| 2. 其他权益工具持有者投<br>入资本      |               |         |         |    |            |           |            |          |          |            |                |               |
| 3. 股份支付计入所有者权<br>益的金额     |               |         |         |    |            |           |            |          |          |            |                |               |
| 4. 其他                     |               |         |         |    |            |           |            |          |          |            |                |               |
| (三) 利润分配                  |               |         |         |    |            |           |            |          |          |            |                |               |
| 1. 提取盈余公积                 |               |         |         |    |            |           |            |          |          |            |                |               |
| 2. 提取一般风险准备               |               |         |         |    |            |           |            |          |          |            |                |               |
| 3. 对所有者(或股东)的<br>分配       |               |         |         |    |            |           |            |          |          |            |                |               |
| 4. 其他                     |               |         |         |    |            |           |            |          |          |            |                |               |

|                    |               |  |  |  |            |  |  |  |  |  |                |               |
|--------------------|---------------|--|--|--|------------|--|--|--|--|--|----------------|---------------|
| (四) 所有者权益内部结转      |               |  |  |  |            |  |  |  |  |  |                |               |
| 1. 资本公积转增资本(或股本)   |               |  |  |  |            |  |  |  |  |  |                |               |
| 2. 盈余公积转增资本(或股本)   |               |  |  |  |            |  |  |  |  |  |                |               |
| 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           | 50,000,000.00 |  |  |  | 503,794.95 |  |  |  |  |  | -22,993,758.61 | 27,510,036.34 |

| 项目       | 2023 年        |        |     |    |            |       |        |      |      |        |                |               |
|----------|---------------|--------|-----|----|------------|-------|--------|------|------|--------|----------------|---------------|
|          | 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 | 一般风险准备 | 未分配利润          | 所有者权益合计       |
|          |               | 优先股    | 永续债 | 其他 |            |       |        |      |      |        |                |               |
| 一、上年期末余额 | 50,000,000.00 |        |     |    | 503,794.95 |       |        |      |      |        | -26,260,814.16 | 24,242,980.79 |
| 加：会计政策变更 |               |        |     |    |            |       |        |      |      |        |                |               |
| 前期差错更正   |               |        |     |    |            |       |        |      |      |        |                |               |

|                           |               |  |  |  |            |  |  |  |  |  |                |               |
|---------------------------|---------------|--|--|--|------------|--|--|--|--|--|----------------|---------------|
| 其他                        |               |  |  |  |            |  |  |  |  |  |                |               |
| 二、本年期初余额                  | 50,000,000.00 |  |  |  | 503,794.95 |  |  |  |  |  | -26,260,814.16 | 24,242,980.79 |
| 三、本期增减变动金额<br>(减少以“－”号填列) |               |  |  |  |            |  |  |  |  |  | 1,074,889.68   | 1,074,889.68  |
| (一) 综合收益总额                |               |  |  |  |            |  |  |  |  |  | 1,074,889.68   | 1,074,889.68  |
| (二) 所有者投入和减少资本            |               |  |  |  |            |  |  |  |  |  |                |               |
| 1. 股东投入的普通股               |               |  |  |  |            |  |  |  |  |  |                |               |
| 2. 其他权益工具持有者投入资本          |               |  |  |  |            |  |  |  |  |  |                |               |
| 3. 股份支付计入所有者权益的金额         |               |  |  |  |            |  |  |  |  |  |                |               |
| 4. 其他                     |               |  |  |  |            |  |  |  |  |  |                |               |
| (三) 利润分配                  |               |  |  |  |            |  |  |  |  |  |                |               |
| 1. 提取盈余公积                 |               |  |  |  |            |  |  |  |  |  |                |               |
| 2. 提取一般风险准备               |               |  |  |  |            |  |  |  |  |  |                |               |
| 3. 对所有者(或股东)的分配           |               |  |  |  |            |  |  |  |  |  |                |               |
| 4. 其他                     |               |  |  |  |            |  |  |  |  |  |                |               |
| (四) 所有者权益内部结转             |               |  |  |  |            |  |  |  |  |  |                |               |
| 1. 资本公积转增资本(或股本)          |               |  |  |  |            |  |  |  |  |  |                |               |
| 2. 盈余公积转增资本(或股本)          |               |  |  |  |            |  |  |  |  |  |                |               |
| 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          | 50,000,000.00 |  |  |  | 503,794.95 |  |  |  |  |  | -25,185,924.48 | 25,317,870.47 |

## 深圳市通网技术股份有限公司

### 一、 公司基本情况

#### (一) 公司注册地、组织形式和总部地址

深圳市通网技术股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）前身为深圳市通网技术有限公司，于 2001 年 6 月 8 日经深圳市工商行政管理局注册成立，设立时注册资本为人民币 100.00 万元。2015 年 5 月 12 日，由原有限公司股东陈永洲、陈刚、陈强、陈曙光、深圳市裕沣投资合伙企业(有限合伙)共同发起，并经公司第一次股东大会决议，本公司以 2015 年 3 月 31 日为基准日整体变更为股份有限公司。本公司于 2016 年 4 月 14 日在全国中小企业股份转让系统挂牌，证券代码为：836319。现持有统一社会信用代码为 91440300728588820P 的营业执照。

经过历年股权变更及增发新股，截止 2024 年 12 月 31 日，本公司股本总数 5,000.00 万股，注册资本为 5,000.00 万元，注册地址：深圳市宝安区新安街道海滨社区 N26 区海秀路 2021 号荣超滨海大厦 B 座 1310，实际控制人为陈永洲。

#### (二) 公司业务性质和主要经营活动

本公司属综合电信服务行业。

本公司经批准的经营范围：计算机软硬件的设计、技术开发与销售；通信产品的开发、销售；计算机系统集成工程、技术咨询；机电设备、仪器仪表的销售；投资兴办实业（具体项目另行申报）；计算机及其辅助设备的租赁；数据库管理；国内贸易（不含专营、专卖、专控商品）；货物及技术进出口（法律、行政法规、国务院决定规定在登记前须批准的项目除外）；网上贸易；通信网络维护与优化，计算机及通信设备租赁（不包括金融租赁活动）。互联网信息服务；电信业务经营；电子出版物销售；食品批发与零售。

主要产品和服务为：电信业务外包，驻地网投资、建设与运营，智慧社区 O2O 平台服务。

本公司 2024 年度纳入合并范围的子公司共 2 户，详见本附注七“在其他主体中的权益”。本公司本年度合并范围与上年度无变化，详见本附注六“合并范围的变更”。

### 二、 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，结合中国证监会《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）》披露有关财务信息，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、 重要会计政策、会计估计

### （一） 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12月31日的合并及公司财务状况以及2024年的合并及公司经营成果和合并及公司现金流量等有关信息。

### （二） 会计期间

自公历1月1日至12月31日止为一个会计年度。

### （三） 记账本位币

采用人民币为记账本位币。

### （四） 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

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

购买日是指本公司实际取得对被购买方控制权的日期，即被购买方的净资产或生产经营决策的控制权转移给本公司的日期。同时满足下列条件时，本公司一般认为实现了控制权的转移：

- (1) 企业合并合同或协议已获本公司内部权力机构通过。
- (2) 企业合并事项需要经过国家有关主管部门审批的，已获得批准。
- (3) 已办理了必要的财产权转移手续。
- (4) 本公司已支付了合并价款的大部分，并且有能力、有计划支付剩余款项。
- (5) 本公司实际上已经控制了被购买方的财务和经营政策，并享有相应的利益、承担相应的风险。

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差额，经复核后，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，作为合并日的初始投资成本。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应全部转入合并日当期的投资收益。

#### **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。

### **(五) 合并财务报表的编制方法**

#### **1. 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。

#### **2. 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。

## （六） 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。

## （七） 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。

本公司在上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。

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。

#### (八) 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三/(七)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                  |
|----------|----------|-----------------------|
| 应收销售商品款项 | 根据款项性质划分 | 按账龄与整个存续期预期信用损失率对照表计提 |
| 应收提供服务款项 | 根据款项性质划分 | 按账龄与整个存续期预期信用损失率对照表计提 |

#### (九) 应收款项融资

本公司对应收款项融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 / （七）6. 金融工具减值。

**（十） 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三 / （七）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                                  |
|-------|----------|---------------------------------------|
| 保证金组合 | 根据款项性质划分 | 本公司在每个资产负债表日评估其信用风险，并划分为三个阶段，计算预期信用损失 |
| 账龄组合  | 根据款项性质划分 | 按账龄与整个存续期预期信用损失率对照表计提                 |
| 无风险组合 | 合并范围内关联方 | 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期计量预期信用损失 |

**（十一） 存货**

**1. 存货的分类**

存货是指本公司在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。主要包括产成品（库存商品）。

**2. 存货的计价方法**

存货在取得时，按成本进行初始计量，包括采购成本、加工成本和其他成本。存货发出时月末一次加权平均法计价。

**3. 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法**

期末对存货进行全面清查后，按存货的成本与可变现净值孰低提取或调整存货跌价准备。产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

期末按照单个存货项目计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存

货,按照存货类别计提存货跌价准备;与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的,且难以与其他项目分开计量的存货,则合并计提存货跌价准备。

以前减记存货价值的影响因素已经消失的,减记的金额予以恢复,并在原已计提的存货跌价准备金额内转回,转回的金额计入当期损益。

#### **4. 存货的盘存制度**

采用永续盘存制。

#### **5. 低值易耗品和包装物的摊销方法**

- (1) 低值易耗品采用一次转销法;
- (2) 包装物采用一次转销法。

### **(十二) 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三 / (四) 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。

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。

## （十三）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三 / （七）6. 金融工具减值。

## （十四）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<br>(年) | 残值率 (%) | 年折旧率 (%) |
|---------|-------|-------------|---------|----------|
| 驻地网     | 年限平均法 | 5           | 5.00    | 19.00    |
| 办公设备    | 年限平均法 | 5           | 5.00    | 19.00    |
| 运输设备    | 年限平均法 | 4           | 5.00    | 23.75    |
| 电子设备及其他 | 年限平均法 | 3           | 5.00    | 31.67    |

#### (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。

## (十五) 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。

## **(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，包括驻地网收益权、智慧社区销售管理平台、ISP 证书、办公软件、网络流量监控管理软件。

### **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        |
|------------|--------|-----------|
| 办公软件       | 10 年   | 预计使用年限    |
| 驻地网收益权     | 5 年    | 合同规定的受益年限 |
| ISP 证书     | 10 年   | 合同规定的受益年限 |
| 智慧社区销售管理平台 | 10 年   | 预计使用年限    |
| 网络流量监控管理软件 | 10 年   | 预计使用年限    |

每期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。

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。

对于使用寿命不确定的无形资产，在持有期间内不摊销，每期末对无形资产的使用寿命进行复核。如果期末重新复核后仍为不确定的，在每个会计期间继续进行减值测试。

经复核，该类无形资产的使用寿命仍为不确定。

## 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。

## **(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。

## **(十八) 借款费用**

### **1. 借款费用资本化的确认原则**

公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，在符合资本化条件的情况下开始资本化，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。

## **(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。

## **(二十) 职工薪酬**

职工薪酬，是指本公司为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种

形式的报酬或补偿。职工薪酬包括短期薪酬、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分类为设定提存计划和设定受益计划。

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。

## **(二十一) 收入**

本公司与客户之间的合同同时满足下列条件时，在客户取得相关商品控制权时确认收入：合同各方已批准该合同并承诺将履行各自义务；合同明确了合同各方与所转让商品或提供劳务相关的权利和义务；合同有明确的与所转让商品相关

的支付条款；合同具有商业实质，即履行该合同将改变本公司未来现金流量的风险、时间分布或金额；本公司因向客户转让商品而有权取得的对价很可能收回。

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

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

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

## 收入确认

### (1) 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。取得相关商品或服务的控制权，是指能够主导该商品的使用或该服务的提供并从中获得几乎全部的经济利益。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。

## (2) 具体原则

本公司的收入主要来源于如下业务类型，因特网接入及相关业务在同时满足下列条件时确认收入实现：

- ①项目实现放装条件，与运营商签订分成协议；
- ②与运营商核对客户资费信息即公司收入金额，并达成一致；
- ③相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

## (二十二) 政府补助

### 1. 类型

政府补助，是本公司从政府无偿取得的货币性资产与非货币性资产。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。

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

本公司根据经济业务的实质，确定某一类政府补助业务应当采用总额法还是净额法进行会计处理。通常情况下，本公司对于同类或类似政府补助业务只选用一种方法，且对该业务一贯地运用该方法。

| 项目             | 核算内容                   |
|----------------|------------------------|
| 采用总额法核算的政府补助类别 | 直属专项补贴，如财政贴息等          |
| 采用净额法核算的政府补助类别 | 除采用净额法核算的政府补助之外的其他政府补助 |

与资产相关的政府补助，应当冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的，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或冲减相关成本；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或冲减相关成本。

与企业日常活动相关的政府补助计入其他收益或冲减相关成本费用；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。

### **(二十三) 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。

### **(二十四) 所得税**

所得税包括当期所得税和递延所得税。除由于企业合并产生的调整商誉，或与直接计入所有者权益的交易或者事项相关的递延所得税计入所有者权益外，均作为所得税费用计入当期损益。

当期所得税是按照当期应纳税所得额计算的当期应交所得税金额。应纳税所得额系根据有关税法规定对本年度税前会计利润作相应调整后得出。

本公司根据资产、负债于资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税。

各项应纳税暂时性差异均确认相关的递延所得税负债，除非该应纳税暂时性差异是在以下交易中产生的：

（1）商誉的初始确认，或者具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

（2）对于与子公司、合营企业及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。

对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认由此产生的递延所得税资产，除非该可抵扣暂时性差异是在以下交易中产生的：

（1）该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

（2）对于与子公司、合营企业及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。

于资产负债表日，本公司对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，并反映资产负债表日预期收回资产或清偿负债方式的所得税影响。

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

## **（二十五） 租赁**

租赁是指本公司让渡或取得了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使

用的权利以换取或支付对价的合同。在一项合同开始日，本公司评估合同是否为租赁或包含租赁。

#### （1） 本公司作为承租人

本公司租赁资产的类别主要为办公厂房。

##### ① 初始计量

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

##### ② 后续计量

本公司参照《企业会计准则第4号——固定资产》有关折旧规定对使用权资产计提折旧（详见本附注三/（十四）固定资产），能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，本公司在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

对于租赁负债，本公司按照固定的周期性利率计算其在租赁期内各期间的利息费用，计入当期损益。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

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

##### ③ 短期租赁和低价值资产租赁

对于短期租赁（在租赁开始日租赁期不超过12个月的租赁）和低价值资产租赁，本公司采取简化处理方法，不确认使用权资产和租赁负债，而在租赁期内各个期间按照直线法或其他系统合理的方法将租赁付款额计入相关资产成本或当期损益。

#### （2） 本公司作为出租人

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

##### ① 经营租赁

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

## ② 融资租赁

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

## （二十六）重要会计政策、会计估计的变更

### 1. 会计政策变更

本报告期主要会计政策未发生变更。

### 2. 会计估计变更

本报告期主要会计估计未发生变更。

## 四、税项

### （一）公司主要税种和税率

| 税种      | 计税依据             | 税率      |
|---------|------------------|---------|
| 增值税     | 境内销售；提供加工、修理修配劳务 | 9%、13%  |
|         | 提供增值电信服务         | 6%      |
|         | 小规模纳税人           | 3%      |
| 城市维护建设税 | 实缴流转税税额          | 7%      |
| 企业所得税   | 应纳税所得额           | 25%、20% |

### 不同纳税主体所得税税率说明：

| 纳税主体名称         | 所得税税率 | 备注               |
|----------------|-------|------------------|
| 本公司            | 25%   |                  |
| 深圳驰鸿（曾用名：东莞驰鸿） | 5%    | 见五、（二） 税收优惠政策及依据 |
| 深圳零点家园         | 5%    | 见五、（二） 税收优惠政策及依据 |

### （二）税收优惠政策及依据

本公司下属子公司深圳驰鸿（曾用名：东莞驰鸿）、深圳零点家园根据财政部、税务总局公告 2023 年第 6 号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，执行期限为 2023 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日。

五、合并财务报表主要项目注释

以下注释项目（含公司财务报表主要项目注释）除非特别指出，“期初”指 2024 年 1 月 1 日，“期末”指 2024 年 12 月 31 日；“本年”指 2024 年度，“上年”指 2023 年度。

注释1. 货币资金

| 项目            | 期末余额          | 期初余额          |
|---------------|---------------|---------------|
| 库存现金          | 1,919.10      | 235.45        |
| 银行存款          | 22,837,114.07 | 20,999,913.48 |
| 其他货币资金        | 9,067.00      | 1,499.00      |
| 合计            | 22,848,100.17 | 21,001,647.93 |
| 其中：存放在境外的款项总额 | ---           | ---           |

其他货币资金系支付宝和微信余额。

截止 2024 年 12 月 31 日，本公司不存在质押、冻结，或有潜在收回风险的款项。

注释2. 应收账款

(1) 按账龄披露应收账款

| 账龄     | 期末余额         | 期初余额         |
|--------|--------------|--------------|
| 1 年以内  | 2,481,850.32 | 2,474,856.46 |
| 1—2 年  | 314,334.06   | 2,053,711.86 |
| 2—3 年  | 781,428.15   | 168,022.05   |
| 3—5 年  | 70,432.22    | 6,720.00     |
| 小计     | 3,648,044.75 | 4,703,310.37 |
| 减：坏账准备 | 347,027.67   | 366,078.42   |
| 合计     | 3,301,017.08 | 4,337,231.95 |

(2) 按坏账准备计提方法分类披露

| 类别               | 期末余额         |        |            |          |              |
|------------------|--------------|--------|------------|----------|--------------|
|                  | 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 | 3,648,044.75 | 100.00 | 347,027.67 | 9.51     | 3,301,017.08 |
| 其中：应收销售商品款项      |              |        |            |          |              |
| 应收提供服务款项         | 3,648,044.75 | 100.00 | 347,027.67 | 9.51     | 3,301,017.08 |
| 合计               | 3,648,044.75 | 100.00 | 347,027.67 | 9.51     | 3,301,017.08 |

续：

| 类别               | 期初余额         |        |            |          |              |
|------------------|--------------|--------|------------|----------|--------------|
|                  | 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 | 4,703,310.37 | 100.00 | 366,078.42 | 7.78     | 4,337,231.95 |
| 其中：应收销售商品款项      |              |        |            |          |              |
| 应收提供服务款项         | 4,703,310.37 | 100    | 366,078.42 | 7.78     | 4,337,231.95 |
| 合计               | 4,703,310.37 | 100    | 366,078.42 | 7.78     | 4,337,231.95 |

### (3) 单项计提预期信用损失的应收账款

无。

### (4) 按组合计提预期信用损失的应收账款

#### 应收提供服务款项

| 账龄    | 期末余额         |            |          |
|-------|--------------|------------|----------|
|       | 账面余额         | 坏账准备       | 计提比例 (%) |
| 1 年以内 | 2,481,850.32 | 124,092.52 | 5.00     |
| 1—2 年 | 314,334.06   | 31,433.41  | 10.00    |
| 2—3 年 | 781,428.15   | 156,285.63 | 20.00    |
| 3—5 年 | 70,432.22    | 35,216.11  | 50.00    |
| 合计    | 3,648,044.75 | 347,027.67 | 9.51     |

### (5) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

| 类别               | 期初余额       | 本期变动情况     |       |    |      | 期末余额       |
|------------------|------------|------------|-------|----|------|------------|
|                  |            | 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 | 366,078.42 | -19,050.75 |       |    |      | 347,027.67 |
| 其中：应收销售商品款项      |            |            |       |    |      |            |
| 应 收 提供服务款项       | 366,078.42 | -19,050.75 |       |    |      | 347,027.67 |
| 合计               | 366,078.42 | -19,050.75 |       |    |      | 347,027.67 |

(6) 按欠款方归集的期末余额前五名应收账款

| 单位名称                | 期末余额         | 占应收账款期末余额的比例 (%) | 已计提坏账准备    |
|---------------------|--------------|------------------|------------|
| 中国移动通信集团广东有限公司深圳分公司 | 1,752,806.19 | 48.05            | 124,587.97 |
| 中国电信股份有限公司深圳分公司     | 816,979.09   | 22.39            | 40,848.95  |
| 深圳市凯丰实业有限公司         | 408,748.59   | 11.20            | 81,749.72  |
| 中国移动通信集团广东有限公司广州分公司 | 220,000.00   | 6.03             | 22,000.00  |
| 深圳市喜乐地游艺娱乐有限公司      | 120,000.00   | 3.29             | 24,000.00  |
| 合计                  | 3,318,533.87 | 90.96            | 293,186.64 |

(7) 报告期末应收账款中无应收持本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东及其他关联方款项。

注释3. 其他应收款

| 项目    | 期末余额       | 期初余额       |
|-------|------------|------------|
| 应收利息  | ---        | ---        |
| 应收股利  | ---        | ---        |
| 其他应收款 | 430,076.92 | 725,755.57 |
| 合计    | 430,076.92 | 725,755.57 |

(1) 按账龄披露

| 账龄    | 期末余额      | 期初余额       |
|-------|-----------|------------|
| 1 年以内 | 98,712.55 | 157,159.63 |
| 1—2 年 | 75,000.00 | 80,000.00  |

| 账龄     | 期末余额       | 期初余额         |
|--------|------------|--------------|
| 2—3 年  | 64,000.00  | 25,000.00    |
| 3—4 年  | 23,000.00  | 142,680.00   |
| 4—5 年  | 68,000.00  | 243,700.00   |
| 5 年以上  | 125,000.00 | 1,137,600.35 |
| 小计     | 453,712.55 | 1,786,139.98 |
| 减：坏账准备 | 23,635.63  | 1,060,384.41 |
| 合计     | 430,076.92 | 725,755.57   |

## (2) 按款项性质分类情况

| 款项性质     | 期末余额       | 期初余额         |
|----------|------------|--------------|
| 保证金及押金   | 329,986.80 | 511,600.00   |
| 备用金      | 81,000.00  | 128,000.00   |
| 关联方资金往来  |            |              |
| 非关联方资金往来 |            | 1,021,186.75 |
| 其他       | 42,725.75  | 125,353.23   |
| 合计       | 453,712.55 | 1,786,139.98 |

## (3) 按坏账准备计提方法分类披露

| 类别                | 期末余额       |        |           |          |            |
|-------------------|------------|--------|-----------|----------|------------|
|                   | 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  | 1,000.00   | 0.22   | 1,000.00  | 100      |            |
| 按组合计提预期信用损失的其他应收款 | 452,712.55 | 99.78  | 22,635.63 | 5.00     | 430,076.92 |
| 其中：保证金组合          | 328,986.80 | 72.51  | 16,449.34 | 5.00     | 312,537.46 |
| 账龄组合              | 123,725.75 | 27.27  | 6,186.29  | 5.00     | 117,539.46 |
| 合计                | 453,712.55 | 100.00 | 23,635.63 | 5.21     | 430,076.92 |

续：

| 类别               | 期初余额         |        |              |          |            |
|------------------|--------------|--------|--------------|----------|------------|
|                  | 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 | 1,021,186.75 | 57.17  | 1,021,186.75 | 100      | 0.00       |
| 按组合计提预期          | 764,953.23   | 42.83  | 39,197.66    | 5.12     | 725,755.57 |

| 类别         | 期初余额         |           |              |             |            |
|------------|--------------|-----------|--------------|-------------|------------|
|            | 账面余额         |           | 坏账准备         |             | 账面价值       |
|            | 金额           | 比例<br>(%) | 金额           | 计提比例<br>(%) |            |
| 信用损失的其他应收款 |              |           |              |             |            |
| 其中：保证金组合   | 511,600.00   | 28.64     | 25,580.00    | 5.00        | 486,020.00 |
| 账龄组合       | 253,353.23   | 14.18     | 13,617.66    | 5.37        | 239,735.57 |
| 合计         | 1,786,139.98 | 100.00    | 1,060,384.41 | 59.37       | 725,755.57 |

#### (4) 单项计提预期信用损失的应收账款

| 单位名称 | 期末余额     |          |             |       |
|------|----------|----------|-------------|-------|
|      | 账面余额     | 坏账准备     | 计提比例<br>(%) | 计提理由  |
| 拼多多  | 1,000.00 | 1,000.00 | 100         | 预计收不回 |

#### (5) 按组合计提预期信用损失的其他应收款

##### 1) 保证金组合其他应收款

| 款项性质 | 账面余额       | 坏账准备      |
|------|------------|-----------|
| 保证金  | 33,000.00  | 1,650.00  |
| 押金   | 295,986.80 | 14,799.34 |
| 合计   | 328,986.80 | 16,449.34 |

##### 2) 账龄组合其他应收款

| 逾期天数  | 期末余额       |          |          |
|-------|------------|----------|----------|
|       | 账面余额       | 坏账准备     | 计提比例 (%) |
| 1 年以内 | 47,725.75  | 2,386.29 | 5.00     |
| 1-2 年 | 73,000.00  | 3,650.00 | 5.00     |
| 3-4 年 | 3,000.00   | 150.00   | 5.00     |
| 合计    | 123,725.75 | 6,186.29 | 5.00     |

#### (6) 其他应收款坏账准备计提情况

| 坏账准备    | 第一阶段               | 第二阶段                          | 第三阶段                             | 合计           |
|---------|--------------------|-------------------------------|----------------------------------|--------------|
|         | 未来 12 个月<br>预期信用损失 | 整个存续期预期<br>信用损失 (未发生<br>信用减值) | 整个存续期预<br>期信用损失<br>(已发生信用<br>减值) |              |
| 期初余额    | 1,060,384.41       |                               |                                  | 1,060,384.41 |
| 期初余额在本期 | 1,060,384.41       |                               |                                  | 1,060,384.41 |
| —转入第二阶段 |                    |                               |                                  |              |
| —转入第三阶段 |                    |                               |                                  |              |
| —转回第二阶段 |                    |                               |                                  |              |
| —转回第一阶段 |                    |                               |                                  |              |

| 坏账准备 | 第一阶段               | 第二阶段                         | 第三阶段                             | 合计           |
|------|--------------------|------------------------------|----------------------------------|--------------|
|      | 未来 12 个月<br>预期信用损失 | 整个存续期预期<br>信用损失(未发生<br>信用减值) | 整个存续期预<br>期信用损失<br>(已发生信用<br>减值) |              |
| 本期计提 | -15,562.03         |                              |                                  | -15,562.03   |
| 本期转回 |                    |                              |                                  |              |
| 本期转销 | 1,021,186.75       |                              |                                  | 1,021,186.75 |
| 本期核销 |                    |                              |                                  |              |
| 其他变动 |                    |                              |                                  |              |
| 期末余额 | 23,635.63          |                              |                                  | 23,635.63    |

(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 | 期末余额       | 账龄    | 占其他应<br>收款期末<br>余额的比例<br>(%) | 坏账准备      |
|---------------------|------|------------|-------|------------------------------|-----------|
|                     |      |            |       |                              | 期末余额      |
| 中国移动通信集团广东有限公司深圳分公司 | 押金   | 2,000.00   | 1-2 年 | 26.89                        | 100.00    |
|                     |      | 5,000.00   | 3-4 年 |                              | 250.00    |
|                     |      | 50,000.00  | 4-5 年 |                              | 2,500.00  |
|                     |      | 65,000.00  | 5 年以上 |                              | 3,250.00  |
| 张精                  | 备用金  | 70,000.00  | 1-2 年 | 15.43                        | 3,500.00  |
| 中国联合网络通信有限公司深圳市分公司  | 押金   | 30,000.00  | 5 年以上 | 6.61                         | 1,500.00  |
| 中国联合网络通信有限公司佛山市分公司  | 押金   | 30,000.00  | 2-3 年 | 6.61                         | 1,500.00  |
| 中国电信股份有限公司深圳计费帐务中心  | 押金   | 28,000.00  | 5 年以上 | 6.17                         | 1,400.00  |
| 合计                  |      | 280,000.00 |       | 61.71                        | 14,000.00 |

(8) 报告期末其他应收款中不存在应收持本公司 5%以上（含 5%）表决权股东的款项；期末其他应收款中应收其他关联方款项详见附注九、（四）。

注释4. 其他流动资产

(1) 其他流动资产分项列示

| 项目    | 期末余额   | 期初余额 |
|-------|--------|------|
| 预缴所得税 | 464.09 |      |
| 预缴增值税 |        |      |
| 合计    | 464.09 |      |

注释5. 固定资产

| 项目     | 期末余额         | 期初余额         |
|--------|--------------|--------------|
| 固定资产   | 2,936,997.07 | 3,587,508.78 |
| 固定资产清理 |              |              |

| 项目 | 期末余额         | 期初余额         |
|----|--------------|--------------|
| 合计 | 2,936,997.07 | 3,587,508.78 |

(1) 固定资产情况

| 项目        | 驻地网项目         | 运输设备         | 办公设备       | 电子设备及其他    | 合计            |
|-----------|---------------|--------------|------------|------------|---------------|
| 一. 账面原值   |               |              |            |            |               |
| 1. 期初余额   | 42,505,746.76 | 1,673,714.44 | 713,948.07 | 352,044.67 | 45,245,453.94 |
| 2. 本期增加金额 | 138,819.03    |              |            | 47,000.00  | 185,819.03    |
| 在建工程转入    | 138,819.03    |              |            |            | 138,819.03    |
| 其他增加      |               |              |            | 47,000.00  | 47,000.00     |
| 3. 本期减少金额 | 1,852,661.07  |              | 47,000.00  |            | 1,899,661.07  |
| 4. 期末余额   | 40,791,904.72 | 1,673,714.44 | 666,948.07 | 399,044.67 | 43,531,611.90 |
| 二. 累计折旧   |               |              |            |            |               |
| 1. 期初余额   | 39,078,722.43 | 1,590,026.67 | 635,640.82 | 353,555.24 | 41,657,945.16 |
| 2. 本期增加金额 | 579,935.20    |              | 18,803.40  | 12,617.80  | 611,356.40    |
| 本期计提      | 579,935.20    |              | 18,803.40  | 12,617.80  | 611,356.40    |
| 3. 本期减少金额 | 1,674,686.73  |              |            |            | 1,674,686.73  |
| 4. 期末余额   | 37,983,970.90 | 1,590,026.67 | 654,444.22 | 366,173.04 | 40,594,614.83 |
| 三. 减值准备   |               |              |            |            |               |
| 1. 期初余额   | ---           | ---          | ---        | ---        | ---           |
| 2. 本期增加金额 | ---           | ---          | ---        | ---        | ---           |
| 3. 本期减少金额 | ---           | ---          | ---        | ---        | ---           |
| 4. 期末余额   | ---           | ---          | ---        | ---        | ---           |
| 四. 账面价值   |               |              |            |            |               |
| 1. 期末账面价值 | 2,807,933.82  | 83,687.77    | 12,503.85  | 32,871.63  | 2,936,997.07  |
| 2. 期初账面价值 | 3,427,024.33  | 83,687.77    | 78,307.25  | -1,510.57  | 3,587,508.78  |

(2) 本公司期末固定资产不存在可收回金额低于其账面价值的情况，故未计提固定资产减值准备。

注释6. 使用权资产

| 项 目      | 房屋及建筑物       | 合 计          |
|----------|--------------|--------------|
| 一、账面原值   |              |              |
| 1、年初余额   | 1,064,877.90 | 1,064,877.90 |
| 2、本年增加金额 | 522,363.01   | 522,363.01   |
| 3、本年减少金额 | 1,064,877.90 | 1,064,877.90 |
| 4、年末余额   | 522,363.01   | 522,363.01   |
| 二、累计折旧   |              |              |
| 1、年初余额   | 931,768.22   | 931,768.22   |
| 2、本年增加金额 | 249,190.32   | 249,190.32   |
| （1）计提    | 249,190.32   | 249,190.32   |
| 3、本年减少金额 | 1,064,877.90 | 1,064,877.90 |
| （1）减少    | 1,064,877.90 | 1,064,877.90 |
| 4、年末余额   | 116,080.64   | 116,080.64   |
| 三、减值准备   |              |              |
| 1、年初余额   | ---          | ---          |
| 2、本年增加金额 | ---          | ---          |
| （1）计提    | ---          | ---          |
| 3、本年减少金额 | ---          | ---          |
| （1）处置    | ---          | ---          |
| 4、年末余额   | ---          | ---          |
| 四、账面价值   |              |              |
| 1、年末账面价值 | 406,282.37   | 406,282.37   |
| 2、年初账面价值 | 133,109.68   | 133,109.68   |

## 注释7. 无形资产

### 1. 无形资产情况

| 项目        | 驻地网收益权       | 办公软件      | 智慧社区销售管理平台   | ISP 证书     | 网络流量监控管理软件 | 合计           |
|-----------|--------------|-----------|--------------|------------|------------|--------------|
| 一、 账面原值   |              |           |              |            |            |              |
| 1. 期初余额   | 4,105,100.00 | 85,698.29 | 4,575,609.02 | 188,679.24 | 152,136.76 | 9,107,223.31 |
| 2. 本期增加金额 |              |           |              |            |            |              |
| 购置        |              |           |              |            |            |              |
| 3. 本期减少金额 |              |           | 21,200.00    |            |            | 21,200.00    |
| 4. 期末余额   | 4,105,100.00 | 85,698.29 | 4,554,409.02 | 188,679.24 | 152,136.76 | 9,086,023.31 |
| 二、 累计摊销   |              |           |              |            |            |              |
| 1. 期初余额   | 4,105,100.00 | 55,251.60 | 3,270,527.07 | 154,088.34 | 91,282.32  | 7,676,249.33 |
| 2. 本期增加金额 |              | 8,108.28  | 455,440.80   | 18,867.96  | 15,213.72  | 497,630.76   |
| 本期计提      |              | 8,108.28  | 455,440.80   | 18,867.96  | 15,213.72  | 497,630.76   |

| 项目        | 驻地网收益权       | 办公软件      | 智慧社区销售管理平台   | ISP 证书     | 网络流量监控管理软件 | 合计           |
|-----------|--------------|-----------|--------------|------------|------------|--------------|
| 3. 本期减少金额 |              |           | 21,200.00    |            |            | 21,200.00    |
| 4. 期末余额   | 4,105,100.00 | 63,359.88 | 3,704,767.87 | 172,956.30 | 106,496.04 | 8,152,680.09 |
| 三. 减值准备   |              |           |              |            |            |              |
| 1. 期初余额   | ---          | ---       | ---          | ---        | ---        | ---          |
| 2. 本期增加金额 | ---          | ---       | ---          | ---        | ---        | ---          |
| 3. 本期减少金额 | ---          | ---       | ---          | ---        | ---        | ---          |
| 4. 期末余额   | ---          | ---       | ---          | ---        | ---        | ---          |
| 四. 账面价值   |              |           |              |            |            |              |
| 1. 期末账面价值 |              | 22,338.41 | 849,641.15   | 15,722.94  | 45,640.72  | 933,343.22   |
| 2. 期初账面价值 |              | 30,446.69 | 1,305,081.95 | 34,590.90  | 60,854.44  | 1,430,973.98 |

2. 本公司期末无形资产不存在可收回金额低于其账面价值的情况，故未计提无形资产减值准备。

#### 注释8. 应付账款

| 项目    | 期末余额         | 期初余额         |
|-------|--------------|--------------|
| 应付货款  | 2,618,312.29 | 3,533,311.05 |
| 应付工程款 | 1,828,491.91 | 3,494,554.91 |
| 合计    | 4,446,804.20 | 7,027,865.96 |

##### 1. 账龄超过一年的重要应付账款

| 单位名称           | 期末余额         | 未偿还或结转原因 |
|----------------|--------------|----------|
| 深圳市中科联通信服务有限公司 | 1,398,145.19 | 未全额结算    |

2. 期末应付账款中无应付持本公司 5% 以上（含 5%）表决权股份的股东单位款项，应付持其他关联方款项详见附注九、（四）。

#### 注释9. 预收款项

##### （1）预收款项列示

| 项目              | 年末余额      | 年初余额   |
|-----------------|-----------|--------|
| 深圳市华夏物联信息科技有限公司 | 68,741.90 |        |
| 惠东县大岭社区幼儿园      | 3,800.00  |        |
| 预收保理款           |           | 229.62 |
| 合计              | 72,541.90 | 229.62 |

##### （2）本公司期末无账龄超过 1 年的重要预收款项

#### 注释10. 应付职工薪酬

##### 1. 应付职工薪酬列示

| 项目           | 期初余额       | 本期增加         | 本期减少         | 期末余额       |
|--------------|------------|--------------|--------------|------------|
| 短期薪酬         | 476,154.19 | 2,365,944.49 | 2,374,444.49 | 467,654.19 |
| 离职后福利-设定提存计划 | —          | 132,937.48   | 132,937.48   | —          |
| 合计           | 476,154.19 | 2,498,881.97 | 2,507,381.97 | 467,654.19 |

## 2. 短期薪酬列示

| 项目          | 期初余额       | 本期增加         | 本期减少         | 期末余额       |
|-------------|------------|--------------|--------------|------------|
| 工资、奖金、津贴和补贴 | 476,153.19 | 2,267,916.87 | 2,276,415.87 | 467,654.19 |
| 职工福利费       |            | 2,602.40     | 2,602.40     |            |
| 社会保险费       | 1.00       | 71,745.22    | 71,746.22    |            |
| 其中：基本医疗保险费  |            | 62,157.95    | 62,157.95    |            |
| 工伤保险费       |            | 2,103.86     | 2,103.86     |            |
| 生育保险费       |            | 7,483.41     | 7,483.41     |            |
| 住房公积金       |            | 23,680.00    | 23,680.00    |            |
| 工会经费和职工教育经费 |            |              |              |            |
| 合计          | 476,154.19 | 2,365,944.49 | 2,374,444.49 | 467,654.19 |

## 3. 设定提存计划列示

| 项目     | 期初余额 | 本期增加       | 本期减少       | 期末余额 |
|--------|------|------------|------------|------|
| 基本养老保险 |      | 127,686.99 | 127,686.99 |      |
| 失业保险费  |      | 5,250.49   | 5,250.49   |      |
| 合计     |      | 132,937.48 | 132,937.48 |      |

## 注释11. 应交税费

| 税费项目    | 期末余额      | 期初余额       |
|---------|-----------|------------|
| 增值税     | 78,062.18 | 152,745.16 |
| 个人所得税   | 16,543.03 | 12,451.10  |
| 城市维护建设税 | 2,116.94  | 1,349.41   |
| 教育费附加   | 906.35    | 2,024.11   |
| 地方教育费附加 | 604.24    | 4,722.94   |
| 合计      | 98,232.74 | 173,292.72 |

## 注释12. 其他应付款

| 项目    | 期末余额         | 期初余额         |
|-------|--------------|--------------|
| 应付利息  |              |              |
| 应付股利  |              |              |
| 其他应付款 | 3,142,752.14 | 3,126,442.14 |
| 合计    | 3,142,752.14 | 3,126,442.14 |

1. 按款项性质列示的其他应付款

| 款项性质   | 期末余额         | 期初余额         |
|--------|--------------|--------------|
| 关联方往来  | 2,454,719.15 | 2,425,559.15 |
| 保证金、押金 | 675,026.37   | 677,876.37   |
| 其他     | 13,006.62    | 23,006.62    |
| 合计     | 3,142,752.14 | 3,126,442.14 |

2. 期末其他应付款中无应付持本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位及其他关联方款项；期末其他应付款中应付持其他关联方款项详见附注九、（四）。

注释13. 一年内到期的非流动负债

| 项目          | 年末余额       | 年初余额       |
|-------------|------------|------------|
| 1 年内到期的租赁负债 | 164,807.54 | 180,507.90 |
| 合计          | 164,807.54 | 180,507.90 |

注释14. 租赁负债

| 项 目          | 年初余额       | 本年增加       |           |    | 本年减少       | 年末余额       | 到期期限       |
|--------------|------------|------------|-----------|----|------------|------------|------------|
|              |            | 新增租赁       | 本年利息      | 其他 |            |            |            |
| 租赁付款额        | 180,507.90 | 550,415.00 |           |    | 291,002.90 | 439,920.00 | 2027 年 4 月 |
| 未确认融资费用      |            |            | 11,234.61 |    | 28,536.09  | -17,301.48 |            |
| 减：一年内到期的租赁负债 | 180,507.90 | 164,807.54 |           |    | 180,507.90 | 164,807.54 |            |
| 合 计          |            | 385,607.46 | 11,234.61 |    | 139,031.09 | 257,810.98 |            |

注释15. 股本

| 项目   | 期初余额          | 本期变动增（+）减（-） |     |       |     |     | 期末余额          |
|------|---------------|--------------|-----|-------|-----|-----|---------------|
|      |               | 发行新股         | 送股  | 公积金转股 | 其他  | 小计  |               |
| 股份总数 | 50,000,000.00 | ---          | --- | ---   | --- | --- | 50,000,000.00 |

注释16. 资本公积

| 项目         | 期初余额       | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额       |
|------------|------------|------|------|------------|
| 资本溢价（股本溢价） | 503,794.95 | ---  | ---  | 503,794.95 |

### 注释17. 未分配利润

| 项目                     | 金额             | 提取或分配比例(%) |
|------------------------|----------------|------------|
| 调整前上期末未分配利润            | -30,272,059.59 | ---        |
| 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             | -30,272,059.59 | ---        |
| 加: 本期归属于母公司所有者的净利润     | 1,973,941.87   | ---        |
| 减: 提取法定盈余公积            |                | ---        |
| 提取任意盈余公积               |                | ---        |
| 其他利润分配                 |                | ---        |
| 期末未分配利润                | -28,298,117.72 | ---        |

### 注释18. 营业收入和营业成本

#### 1. 营业收入、营业成本

| 项目   | 本期发生额        |              | 上期发生额        |              |
|------|--------------|--------------|--------------|--------------|
|      | 收入           | 成本           | 收入           | 成本           |
| 主营业务 | 8,131,634.27 | 3,056,116.20 | 9,122,962.07 | 4,885,413.90 |
| 其他业务 |              |              |              |              |
| 合计   | 8,131,634.27 | 3,056,116.20 | 9,122,962.07 | 4,885,413.90 |

#### 2. 主营业务(按产品)

| 产品名称  | 本期发生额        |              | 上期发生额        |              |
|-------|--------------|--------------|--------------|--------------|
|       | 营业收入         | 营业成本         | 营业收入         | 营业成本         |
| 驻地网分成 | 4,195,680.99 | 1,645,592.34 | 5,600,318.00 | 2,777,494.42 |
| 通信服务  | 3,935,953.28 | 1,410,523.86 | 3,522,644.07 | 2,107,919.48 |
| 合计    | 8,131,634.27 | 3,056,116.20 | 9,122,962.07 | 4,885,413.90 |

#### 3. 主营业务收入前五名

| 客户名称                | 营业收入总额       | 占全部营业收入的比例(%) |
|---------------------|--------------|---------------|
| 中国电信股份有限公司深圳分公司     | 1,535,847.10 | 18.89         |
| 中国移动通信集团广东有限公司深圳分公司 | 1,421,215.52 | 17.48         |
| 深圳市宏发商业管理有限公司       | 491,561.35   | 6.05          |
| 中国联合网络通信有限公司深圳分公司   | 446,236.59   | 5.49          |
| 中国移动通信集团广东有限公司广州分公司 | 270,337.74   | 3.32          |
| 合计                  | 4,165,198.30 | 51.23         |

### 注释19. 税金及附加

| 项目      | 本期发生额     | 上期发生额     |
|---------|-----------|-----------|
| 城市维护建设税 | 12,224.38 | 15,397.27 |
| 教育费附加   | 5,236.48  | 6,598.80  |
| 地方教育费附加 | 3,490.97  | 4,399.21  |
| 印花税     | 275.2     |           |
| 城镇土地使用税 |           | 144.23    |
| 合计      | 21,227.03 | 26,539.51 |

#### 注释20. 销售费用

| 项目    | 本期发生额      | 上期发生额      |
|-------|------------|------------|
| 职工薪酬  | 76,353.95  | 246,325.89 |
| 办公费   | 145,430.61 | 165,533.47 |
| 代理费佣金 |            | 20,256.81  |
| 业务招待费 | 52,374.85  | 37,879.00  |
| 差旅费   | 4,553.00   | 7,235.95   |
| 折旧摊销  | 2,709.48   | 2,709.48   |
| 合计    | 281,421.89 | 479,940.60 |

#### 注释21. 管理费用

| 项目    | 本期发生额        | 上期发生额        |
|-------|--------------|--------------|
| 职工薪酬  | 1,925,709.40 | 1,935,068.52 |
| 办公费   | 261,626.30   | 161,355.60   |
| 差旅费   | 27,084.50    | 22,000.00    |
| 房租    | 208,921.48   | 107,461.91   |
| 业务招待费 | 5,867.00     | 44,693.97    |
| 折旧摊销  | 258,417.48   | 247,111.42   |
| 中介费   | 453,272.02   | 686,136.56   |
| 合计    | 3,140,898.18 | 3,203,827.98 |

#### 注释22. 研发费用

| 项目    | 本期发生额      | 上期发生额      |
|-------|------------|------------|
| 职工薪酬  | 496,818.63 | 461,173.93 |
| 其他费用  |            |            |
| 服务器费用 |            |            |
| 合计    | 496,818.63 | 461,173.93 |

#### 注释23. 财务费用

| 项目     | 本期发生额      | 上期发生额     |
|--------|------------|-----------|
| 利息支出   | 11,234.61  |           |
| 减：利息收入 | 45,901.68  | 18,132.41 |
| 银行手续费  | 8,963.96   | 16,828.76 |
| 合计     | -25,703.11 | -1,303.65 |

## 注释24. 其他收益

### 1. 其他收益明细情况

| 产生其他收益的来源 | 本期发生额     | 上期发生额     |
|-----------|-----------|-----------|
| 政府补助      | 15,219.88 | 16,833.22 |

### 2. 计入其他收益的政府补助

| 项目             | 本期发生额     | 上期发生额     | 与资产相关/与收益相关 |
|----------------|-----------|-----------|-------------|
| 增值税减免税         | 6,986.19  |           | 与收益相关       |
| 收到社保失业保险金      | 326       |           | 与收益相关       |
| 收到稳岗补贴         | 1,080.88  |           | 与收益相关       |
| 2021 年国高认定奖补资金 |           |           | 与收益相关       |
| 个税手续费返还        | 1,660.35  |           | 与收益相关       |
| 生育补贴等调整至其他收益   | 5,166.46  | 16,833.22 | 与收益相关       |
| 合计             | 15,219.88 | 16,833.22 |             |

## 注释25. 投资收益

### 1. 投资收益明细情况

| 项目   | 本期发生额      | 上期发生额      |
|------|------------|------------|
| 理财收益 | 295,840.97 | 357,521.52 |
| 投资收益 |            |            |
| 合计   | 295,840.97 | 357,521.52 |

## 注释26. 信用减值损失

| 项目   | 本期发生额     | 上期发生额       |
|------|-----------|-------------|
| 坏账损失 | 34,612.78 | -106,291.66 |

## 注释27. 资产处置收益

| 项目            | 本年发生额      | 上年发生额      | 计入本年非经常性损益的金额 |
|---------------|------------|------------|---------------|
| 福永同泰时代中心驻地网项目 | 297,059.90 |            | 297,059.90    |
| 锦灏大厦驻地网项目     | 170,992.04 |            | 170,992.04    |
| 佛山万科金域中央一期    |            | 414,584.27 |               |
| 合计            | 468,051.94 | 414,584.27 | 468,051.94    |

## 注释28. 营业外支出

| 项目       | 本期发生额 | 上期发生额     | 计入本期非经常性损益的金额 |
|----------|-------|-----------|---------------|
| 罚款、滞纳金支出 |       | 1,478.97  |               |
| 其他       |       | 29,400.84 |               |
| 合计       |       | 30,879.81 |               |

**注释29. 现金流量表附注**

**1. 收到其他与经营活动有关的现金**

| 项目     | 本期发生额      | 上期发生额      |
|--------|------------|------------|
| 收到政府补助 | 8,233.69   | 16,833.22  |
| 往来款    | 325,409.12 | 514,169.88 |
| 利息收入   | 45,901.68  | 23,884.48  |
| 营业外收入  |            |            |
| 合计     | 379,544.49 | 554,887.58 |

**2. 支付其他与经营活动有关的现金**

| 项目         | 本期发生额        | 上期发生额        |
|------------|--------------|--------------|
| 日常经营活动付现费用 | 957,907.50   | 1,757,740.34 |
| 关联方往来      |              | 12,000.00    |
| 其他往来款      | 113,522.59   | 27,988.96    |
| 合计         | 1,071,430.09 | 1,797,729.30 |

**3. 收到其他与投资活动有关的现金**

| 项目     | 本期发生额         | 上期发生额         |
|--------|---------------|---------------|
| 赎回理财产品 | 39,000,000.00 | 22,000,000.00 |

**4. 支付其他与投资活动有关的现金**

| 项目     | 本期发生额         | 上期发生额         |
|--------|---------------|---------------|
| 购买理财产品 | 39,000,000.00 | 22,000,000.00 |

**5. 支付其他与筹资活动有关的现金**

| 项目            | 本期发生额      | 上期发生额 |
|---------------|------------|-------|
| 偿还租赁负债本金及支付押金 | 327,617.00 |       |

**注释30. 现金流量表补充资料**

**1. 现金流量表补充资料**

| 项目                 | 本期金额         | 上期金额       |
|--------------------|--------------|------------|
| 1. 将净利润调节为经营活动现金流量 |              |            |
| 净利润                | 1,973,941.87 | 719,137.34 |
| 加：信用减值损失           | -34,612.78   | 107,041.66 |
| 资产减值准备             |              |            |

| 项目                                   | 本期金额          | 上期金额          |
|--------------------------------------|---------------|---------------|
| 固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧              | 860,546.72    | 889,987.24    |
| 无形资产摊销                               | 497,630.76    | 497,630.76    |
| 长期待摊费用摊销                             |               |               |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失<br>(收益以“—”号填列) | -468,051.94   | -414,584.27   |
| 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)                      | 11,234.61     | -9,877.92     |
| 投资损失(收益以“—”号填列)                      | -295,840.97   | -357,521.52   |
| 递延所得税资产减少(增加以“—”号填列)                 |               |               |
| 递延所得税负债增加(减少以“—”号填列)                 |               |               |
| 存货的减少(增加以“—”号填列)                     |               |               |
| 经营性应收项目的减少(增加以“—”号填列)                | 2,019,915.64  | -1,275,899.35 |
| 经营性应付项目的增加(减少以“—”号填列)                | -3,226,058.22 | -4,761,197.50 |
| 其他                                   |               |               |
| 经营活动产生的现金流量净额                        | 1,338,705.69  | -4,605,283.56 |
| 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                              | 22,848,100.17 | 21,001,647.93 |
| 减：现金的期初余额                            | 21,001,647.93 | 24,834,825.70 |
| 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                         | 1,846,452.24  | -3,833,177.77 |

## 2. 现金和现金等价物的构成

| 项目                          | 期末余额          | 期初余额          |
|-----------------------------|---------------|---------------|
| 一、现金                        | 22,848,100.17 | 21,001,647.93 |
| 其中：库存现金                     | 1,919.10      | 235.45        |
| 可随时用于支付的银行存款                | 22,837,114.07 | 20,999,913.48 |
| 可随时用于支付的其他货币资金              | 9,067.00      | 1,499.00      |
| 二、现金等价物                     |               |               |
| 其中：三个月内到期的债券投资              |               |               |
| 三、期末现金及现金等价物余额              | 22,848,100.17 | 21,001,647.93 |
| 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31. 政府补助

#### 1. 政府补助基本情况

| 政府补助种类      | 本期发生额     | 计入当期损益的金额 | 备注          |
|-------------|-----------|-----------|-------------|
| 计入其他收益的政府补助 | 15,219.88 | 15,219.88 | 详见附注五、注释 25 |

## 六、合并范围的变更

### 1、其他原因的合并范围变动

无。

## 七、在其他主体中的权益

### (一) 在子公司中的权益

#### 1. 企业集团的构成

| 子公司名称           | 主要经营地 | 注册地 | 业务性质 | 持股比例(%) | 表决权比例(%) | 取得方式 |
|-----------------|-------|-----|------|---------|----------|------|
| 深圳市驰鸿网络技术有限公司   | 深圳    | 深圳  | 销售服务 | 100     | 100      | 投资设立 |
| 深圳市零点家园信息科技有限公司 | 深圳    | 深圳  | 技术开发 | 100     | 100      | 投资设立 |

注：深圳市驰鸿网络技术有限公司曾用名东莞市驰鸿网络技术有限公司。

## 八、与金融工具相关的风险披露

本公司的经营活动会面临各种金融风险：信用风险、流动风险和市场风险(主

要为汇率风险和利率风险)。本公司整体的风险管理计划针对金融市场的不可预见性,力求减少对本公司财务业绩的潜在不利影响。

### (一) 信用风险

本公司的信用风险主要来自货币资金、应收账款和其他应收款等。管理层已制定适当的信用政策,并且不断监察这些信用风险的敞口。

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。

对于应收账款和其他应收款,本公司设定相关政策以控制信用风险敞口。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。本公司会定期对客户信用记录进行监控,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,以确保本公司的整体信用风险在可控的范围内。

本公司所承受的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。

### (二) 流动性风险

流动性风险是指本公司无法及时获得充足资金,满足业务发展需要或偿付到期债务以及其他支付义务的风险。

本公司财务部门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。

本公司各项金融资产及金融负债以未折现的合同现金流量按到期日列示如下:

| 项目     | 期末余额          |               |               |              |              |       |
|--------|---------------|---------------|---------------|--------------|--------------|-------|
|        | 账面净值          | 账面原值          | 1 年以内         | 1-2 年        | 2-5 年        | 5 年以上 |
| 货币资金   | 22,848,100.17 | 22,848,100.17 | 22,848,100.17 |              |              |       |
| 应收账款   | 3,301,017.08  | 3,648,044.75  | 2,357,757.80  | 282,900.65   | 660,358.63   |       |
| 其他应收款  | 430,076.92    | 453,712.55    | 93,776.92     | 71,250.00    | 265,050.00   |       |
| 金融资产小计 | 26,579,194.17 | 26,949,857.47 | 25,299,634.89 | 354,150.65   | 925,408.63   |       |
| 应付账款   | 4,446,804.20  | 4,446,804.20  | 2,011,005.74  | 2,435,798.46 |              |       |
| 预收账款   | 72,541.90     | 72,541.90     | 72,541.90     |              |              |       |
| 其他应付款  | 3,142,752.14  | 3,142,752.14  | 36,110.00     | 245,036.47   | 2,861,605.67 |       |
| 金融负债小计 | 7,662,098.24  | 7,662,098.24  | 2,119,657.64  | 2,680,834.93 | 2,861,605.67 |       |

续：

| 项目     | 期初余额          |               |               |              |              |       |
|--------|---------------|---------------|---------------|--------------|--------------|-------|
|        | 账面净值          | 账面原值          | 1 年以内         | 1-2 年        | 2-5 年        | 5 年以上 |
| 货币资金   | 21,001,647.93 | 21,001,647.93 | 21,001,647.93 |              |              |       |
| 应收账款   | 4,337,231.95  | 4,703,310.37  | 2,351,113.64  | 1,848,340.67 | 137,777.64   |       |
| 其他应收款  | 725,755.57    | 1,786,139.98  | 161,854.57    | 26,600.00    | 537,301.00   |       |
| 金融资产小计 | 26,064,635.45 | 27,491,098.28 | 23,514,616.14 | 1,874,940.67 | 675,078.64   |       |
| 应付账款   | 7,027,865.96  | 7,027,865.96  | 7,027,865.96  |              |              |       |
| 预收账款   | 229.62        | 229.62        |               | 229.62       |              |       |
| 其他应付款  | 3,126,442.14  | 3,126,442.14  | 245,036.47    | 149,684.45   | 2,731,721.22 |       |
| 金融负债小计 | 10,154,537.72 | 10,154,537.72 | 7,272,902.43  | 149,914.07   | 2,731,721.22 |       |

## 九、关联方及关联交易

### (一) 存在控制关系关联方

| 关联方名称 | 与本公司的关系     | 对本公司的持股比例 |          |
|-------|-------------|-----------|----------|
|       |             | 直接持股 (%)  | 间接持股 (%) |
| 陈永洲   | 本公司股东、实际控制人 | 74.18     | 16.00    |

\*陈永洲通过控制深圳市裕沣投资合伙企业（有限合伙）间接持股 16.00%。

### (二) 其他关联方情况

| 其他关联方名称       | 其他关联方与本公司的关系 |
|---------------|--------------|
| 深圳市通网通信工程有限公司 | 实际控制人控制的公司   |
| 深圳市通网智能设备有限公司 | 实际控制人控制的公司   |
| 毛玉霞           | 实际控制人之前配偶    |
| 陈曙光           | 股东，董事        |
| 陈刚            | 股东，董事        |
| 陈强            | 股东，董事        |
| 谢堃            | 监事           |

### (三) 本公司的子公司情况详见附注七(一)在子公司中的权益

### (四) 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

| 关联方           | 关联交易内容  | 本期发生额      | 上期发生额      |
|---------------|---------|------------|------------|
| 深圳市通网通信工程有限公司 | 驻地网工程建设 | 140,602.05 | 893,743.40 |

## 3. 出售商品/提供劳务的关联交易

| 关联方           | 关联交易内容 | 本年发生额        | 上年发生额      |
|---------------|--------|--------------|------------|
| 深圳市通网通信工程有限公司 | 通信服务   | 1,665,105.25 | 980,853.61 |

## 4. 关联方应收应付款项

(1) 本公司应收关联方款项

无。

(2) 本公司应付关联方款项

| 项目名称  | 关联方           | 期末余额         | 期初余额         |
|-------|---------------|--------------|--------------|
| 应付账款  | 深圳市通网通信工程有限公司 | 1,828,491.91 | 3,494,554.91 |
| 其他应付款 | 深圳市通网通信工程有限公司 | 2,454,719.15 | 2,425,559.15 |
| 其他应付款 | 陈永洲           | 259,876.37   | 257,926.37   |

## 十、 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

本公司不存在需要披露的重要或有事项。

## 十一、 资产负债表日后事项

### (一) 其他资产负债表日后事项说明

截至财务报告批准报出日止，本公司无其他应披露未披露的重大资产负债表日后事项。

## 十二、 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    | 期末余额         | 期初余额         |
|-------|--------------|--------------|
| 1 年以内 | 2,481,850.32 | 2,474,856.46 |
| 1—2 年 | 314,334.06   | 2,053,711.86 |

| 账龄     | 期末余额         | 期初余额         |
|--------|--------------|--------------|
| 2—3 年  | 781,428.15   | 168,022.05   |
| 3—5 年  | 70,432.22    | 6,720.00     |
| 小计     | 3,648,044.75 | 4,703,310.37 |
| 减：坏账准备 | 347,027.67   | 366,078.42   |
| 合计     | 3,301,017.08 | 4,337,231.95 |

## (2) 按坏账准备计提方法分类披露

| 类别               | 期末余额         |           |            |             |              |
|------------------|--------------|-----------|------------|-------------|--------------|
|                  | 账面余额         |           | 坏账准备       |             | 账面价值         |
|                  | 金额           | 比例<br>(%) | 金额         | 计提比例<br>(%) |              |
| 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 | 3,648,044.75 | 100.00    | 347,027.67 | 9.51        | 3,301,017.08 |
| 其中：应收销售商品款项      |              |           |            |             |              |
| 应收提供服务款项         | 3,648,044.75 | 100.00    | 347,027.67 | 9.51        | 3,301,017.08 |
| 合计               | 3,648,044.75 | 100.00    | 347,027.67 | 9.51        | 3,301,017.08 |

续：

| 类别               | 期初余额         |           |            |             |              |
|------------------|--------------|-----------|------------|-------------|--------------|
|                  | 账面余额         |           | 坏账准备       |             | 账面价值         |
|                  | 金额           | 比例<br>(%) | 金额         | 计提比例<br>(%) |              |
| 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 | 4,703,310.37 | 100.00    | 366,078.42 | 7.78        | 4,337,231.95 |
| 其中：应收销售商品款项      |              |           |            |             |              |
| 应收提供服务款项         | 4,703,310.37 | 100.00    | 366,078.42 | 7.78        | 4,337,231.95 |
| 合计               | 4,703,310.37 | 100.00    | 366,078.42 | 7.78        | 4,337,231.95 |

## (3) 单项计提预期信用损失的应收账款

| 单位名称 | 期末余额 |      |          |      |
|------|------|------|----------|------|
|      | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例 (%) | 计提理由 |
| ---  | ---  | ---  | ---      | ---  |

| 单位名称 | 期末余额 |      |             |      |
|------|------|------|-------------|------|
|      | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例<br>(%) | 计提理由 |
| 合计   | ---  | ---  | ---         | ---  |

#### (4) 按组合计提预期信用损失的应收账款

##### 应收提供服务款项

| 账龄    | 期末余额         |            |          |
|-------|--------------|------------|----------|
|       | 账面余额         | 坏账准备       | 计提比例 (%) |
| 1 年以内 | 2,481,850.32 | 124,092.52 | 5.00     |
| 1—2 年 | 314,334.06   | 31,433.41  | 10.00    |
| 2—3 年 | 781,428.15   | 156,285.63 | 20.00    |
| 3—4 年 | 70,432.22    | 35,216.11  | 50.00    |
| 合计    | 3,648,044.75 | 347,027.67 | 9.51     |

#### (5) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

| 类别               | 期初余额       | 本期变动情况     |       |    |      | 期末余额       |
|------------------|------------|------------|-------|----|------|------------|
|                  |            | 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 | 366,078.42 | -19,050.75 |       |    |      | 347,027.67 |
| 其中：应收销售商品款项      |            |            |       |    |      |            |
| 应 收 提供服务款项       | 366,078.42 | -19,050.75 |       |    |      | 347,027.67 |
| 合计               | 366,078.42 | -19,050.75 |       |    |      | 347,027.67 |

#### (6) 按欠款方归集的期末余额前五名应收账款

| 单位名称                | 期末余额         | 占应收账款期末余额的比例 (%) | 已计提坏账准备    |
|---------------------|--------------|------------------|------------|
| 中国移动通信集团广东有限公司深圳分公司 | 1,752,806.19 | 48.05            | 124,587.97 |
| 中国电信股份有限公司深圳分公司     | 816,979.09   | 22.39            | 40,848.95  |
| 深圳市凯丰实业有限公司         | 408,748.59   | 11.20            | 81,749.72  |
| 中国移动通信集团广东有限公司广州分公司 | 220,000.00   | 6.03             | 22,000.00  |
| 深圳市喜乐地游艺娱乐有限公       | 120,000.00   | 3.29             | 24,000.00  |

| 单位名称 | 期末余额         | 占应收账款期末余额的比例 (%) | 已计提坏账准备    |
|------|--------------|------------------|------------|
| 司    |              |                  |            |
| 合计   | 3,318,533.87 | 90.96            | 293,186.64 |

## 注释2. 其他应收款

| 项目    | 期末余额         | 期初余额         |
|-------|--------------|--------------|
| 应收利息  |              |              |
| 应收股利  |              |              |
| 其他应收款 | 5,382,171.48 | 5,393,881.18 |
| 合计    | 5,382,171.48 | 5,393,881.18 |

### 1. 按账龄披露其他应收款

| 账龄     | 期末余额         | 期初余额         |
|--------|--------------|--------------|
| 1 年以内  | 5,049,440.77 | 4,908,866.24 |
| 1—2 年  | 75,000.00    | 80,000.00    |
| 2—3 年  | 64,000.00    | 25,000.00    |
| 3—4 年  | 23,000.00    | 75,500.00    |
| 4—5 年  | 68,000.00    | 223,700.00   |
| 5 年以上  | 125,000.00   | 1,136,800.35 |
| 小计     | 5,404,440.77 | 6,449,866.59 |
| 减：坏账准备 | 22,269.29    | 1,055,985.41 |
| 合计     | 5,382,171.48 | 5,393,881.18 |

### 2. 按款项性质分类情况

| 款项性质     | 期末余额         | 期初余额         |
|----------|--------------|--------------|
| 保证金及押金   | 304,490.00   | 511,600.00   |
| 备用金      | 81,000.00    | 128,000.00   |
| 关联方资金往来  | 4,978,055.02 | 4,751,706.61 |
| 非关联方资金往来 |              | 1,032,347.58 |
| 其他       | 40,895.75    | 26,212.40    |
| 合计       | 5,404,440.77 | 6,449,866.59 |

### 3. 按坏账准备计提方法分类披露

| 类别                   | 期末余额         |           |           |              | 账面价值        |
|----------------------|--------------|-----------|-----------|--------------|-------------|
|                      | 账面余额         |           | 坏账准备      |              |             |
|                      | 金额           | 比例<br>(%) | 金额        | 计提比<br>例 (%) |             |
| 单项计提预期信用<br>损失的其他应收款 | 1,000.00     | 0.02      | 1,000.00  | 100          |             |
| 按组合计提预期信             | 5,403,440.77 | 99.98     | 21,269.29 | 0.39         | 5,382,171.4 |

| 类别        | 期末余额         |        |           |          |              |
|-----------|--------------|--------|-----------|----------|--------------|
|           | 账面余额         |        | 坏账准备      |          | 账面价值         |
|           | 金额           | 比例 (%) | 金额        | 计提比例 (%) |              |
| 用损失的其他应收款 |              |        |           |          | 8            |
| 其中：保证金组合  | 303,490.00   | 5.62   | 15,174.50 | 5.00     | 288,315.50   |
| 账龄组合      | 121,895.75   | 2.25   | 6,094.79  | 5.00     | 115,800.96   |
| 无风险组合     | 4,978,055.02 | 92.11  |           |          | 4,978,055.02 |
| 合计        | 5,404,440.77 | 100    | 22,269.29 | 0.41     | 5,382,171.48 |

续：

| 类别                | 期初余额         |        |              |          |              |
|-------------------|--------------|--------|--------------|----------|--------------|
|                   | 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  | 1,021,186.75 | 15.83  | 1,021,186.75 | 100.00   |              |
| 按组合计提预期信用损失的其他应收款 | 5,428,679.84 | 84.17  | 34,798.66    | 0.64     | 5,393,881.18 |
| 其中：保证金组合          | 511,600.00   | 7.93   | 25,580.00    | 5.00     | 486,020.00   |
| 账龄组合              | 165,373.23   | 2.57   | 9,218.66     | 5.57     | 156,154.57   |
| 无风险组合             | 4,751,706.61 | 73.67  |              |          | 4,751,706.61 |
| 合计                | 6,449,866.59 | 100    | 1,055,985.41 | 16.37    | 5,393,881.18 |

#### 4. 单项计提预期信用损失的应收账款

| 单位名称 | 期末余额     |          |          |       |
|------|----------|----------|----------|-------|
|      | 账面余额     | 坏账准备     | 计提比例 (%) | 计提理由  |
|      |          |          |          |       |
| 拼多多  | 1,000.00 | 1,000.00 | 100      | 预计收不回 |

#### 5. 按组合计提预期信用损失的其他应收款

##### (1) 保证金组合其他应收款

| 账龄  | 账面余额       | 坏账准备      |
|-----|------------|-----------|
| 保证金 | 33,000.00  | 1,650.00  |
| 押金  | 270,490.00 | 13,524.50 |
| 合计  | 303,490.00 | 15,174.50 |

(2) 账龄组合其他应收款

| 账龄    | 期末余额       |          |          |
|-------|------------|----------|----------|
|       | 账面余额       | 坏账准备     | 计提比例 (%) |
| 1 年以内 | 45,895.75  | 2,294.79 | 5        |
| 1-2 年 | 73,000.00  | 3,650.00 | 5        |
| 3-4 年 | 3,000.00   | 150.00   | 5        |
| 合计    | 121,895.75 | 6,094.79 |          |

6. 其他应收款坏账准备计提情况

| 坏账准备    | 第一阶段           | 第二阶段                 | 第三阶段                 | 合计           |
|---------|----------------|----------------------|----------------------|--------------|
|         | 未来 12 个月预期信用损失 | 整个存续期预期信用损失(未发生信用减值) | 整个存续期预期信用损失(已发生信用减值) |              |
| 期初余额    | 1,055,035.41   |                      |                      | 1,055,035.41 |
| 期初余额在本期 | 1,055,035.41   |                      |                      | 1,055,035.41 |
| —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    | -11,579.37     |                      |                      | -11,579.37   |
| 本期转回    |                |                      |                      |              |
| 本期转销    | 1,021,186.75   |                      |                      | 1,021,186.75 |
| 本期核销    |                |                      |                      |              |
| 其他变动    |                |                      |                      |              |
| 期末余额    | 22,269.29      |                      |                      | 22,269.29    |

7. 本期无实际核销的其他应收款

8. 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 | 期末余额      | 账龄    | 占其他应收款期末余额的比例 (%) | 坏账准备     |
|---------------------|------|-----------|-------|-------------------|----------|
|                     |      |           |       |                   | 期末余额     |
| 中国移动通信集团广东有限公司深圳分公司 | 押金   | 2,000.00  | 1-2 年 | 26.89             | 100.00   |
|                     |      | 5,000.00  | 3-4 年 |                   | 250.00   |
|                     |      | 50,000.00 | 4-5 年 |                   | 2,500.00 |
|                     |      | 65,000.00 | 5 年以上 |                   | 3,250.00 |
| 张精                  | 备用金  | 70,000.00 | 1-2 年 | 15.43             | 3,500.00 |
| 中国联合网络通信有限公司深圳市分公司  | 押金   | 30,000.00 | 5 年以上 | 6.61              | 1,500.00 |
| 中国联合网络通信有限公司佛山市分公司  | 押金   | 30,000.00 | 2-3 年 | 6.61              | 1,500.00 |

| 单位名称               | 款项性质 | 期末余额       | 账龄    | 占其他应收款期末余额的比例(%) | 坏账准备      |
|--------------------|------|------------|-------|------------------|-----------|
|                    |      |            |       |                  | 期末余额      |
| 中国电信股份有限公司深圳计费帐务中心 | 押金   | 28,000.00  | 5 年以上 | 6.17             | 1,400.00  |
| 合计                 |      | 280,000.00 |       | 61.71            | 14,000.00 |

### 注释3. 长期股权投资

| 款项性质       | 期末余额       |            |      | 期初余额       |      |            |
|------------|------------|------------|------|------------|------|------------|
|            | 账面余额       | 减值准备       | 账面价值 | 账面余额       | 减值准备 | 账面价值       |
| 对子公司投资     | 800,000.00 | 800,000.00 |      | 800,000.00 |      | 800,000.00 |
| 对联营、合营企业投资 |            |            |      |            |      |            |
| 合计         | 800,000.00 | 800,000.00 |      | 800,000.00 |      | 800,000.00 |

#### 1. 对子公司投资

| 被投资单位           | 初始投资成本     | 期初余额       | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额       | 本期计提减值准备 | 减值准备期末余额 |
|-----------------|------------|------------|------|------|------------|----------|----------|
| 东莞市驰鸿网络技术有限公司   | 800,000.00 | 800,000.00 |      |      | 800,000.00 |          |          |
| 深圳市零点家园信息科技有限公司 |            |            |      |      |            |          |          |
| 合计              | 800,000.00 | 800,000.00 |      |      | 800,000.00 |          |          |

注：深圳市驰鸿网络技术有限公司曾用名东莞市驰鸿网络技术有限公司。

### 注释4. 营业收入及营业成本

#### 1. 营业收入、营业成本

| 项目   | 本期发生额        |              | 上期发生额        |              |
|------|--------------|--------------|--------------|--------------|
|      | 收入           | 成本           | 收入           | 成本           |
| 主营业务 | 7,886,220.23 | 2,905,320.06 | 9,122,962.07 | 4,885,413.90 |
| 其他业务 |              |              |              |              |
| 合计   | 7,886,220.23 | 2,905,320.06 | 9,122,962.07 | 4,885,413.90 |

## 2. 主营业务(分产品)

| 产品名称  | 本期发生额        |              | 上期发生额        |              |
|-------|--------------|--------------|--------------|--------------|
|       | 营业收入         | 营业成本         | 营业收入         | 营业成本         |
| 驻地网分成 | 4,195,680.99 | 1,645,592.34 | 5,600,318.00 | 2,777,494.42 |
| 通信服务  | 3,690,539.24 | 1,259,727.72 | 3,522,644.07 | 2,107,919.48 |
| 合计    | 7,886,220.23 | 2,905,320.06 | 9,122,962.07 | 4,885,413.90 |

## 3. 主营业务收入前五名

| 客户名称                | 营业收入总额       | 占全部营业收入的比例<br>(%) |
|---------------------|--------------|-------------------|
| 中国电信股份有限公司深圳分公司     | 1,535,847.10 | 19.48             |
| 中国移动通信集团广东有限公司深圳分公司 | 1,421,215.52 | 18.02             |
| 深圳市保润房地产开发有限公司      | 491,561.35   | 6.23              |
| 中国移动通信集团广东有限公司广州分公司 | 446,236.59   | 5.66              |
| 深圳市宏发商业管理有限公司       | 270,337.74   | 3.43              |
| 合计                  | 4,165,198.30 | 52.82             |

## 注释5. 投资收益

| 项目   | 本期发生额      | 上期发生额      |
|------|------------|------------|
| 理财收益 | 295,840.97 | 357,521.52 |
| 投资收益 |            |            |
| 合计   | 295,840.97 | 357,521.52 |

## 十三、 补充资料

### (一) 当期非经常性损益明细表

| 项目                                                   | 金额         | 说明 |
|------------------------------------------------------|------------|----|
| 非流动资产处置损益                                            | 468,051.94 |    |
| 越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免                                 |            |    |
| 计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）        | 15,219.88  |    |
| 计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费                                |            |    |
| 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 |            |    |
| 非货币性资产交换损益                                           |            |    |
| 委托他人投资或管理资产的损益                                       | 295,840.97 |    |

| 项目                                                                                         | 金额         | 说明 |
|--------------------------------------------------------------------------------------------|------------|----|
| 因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备                                                                |            |    |
| 债务重组损益                                                                                     |            |    |
| 企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等                                                                      |            |    |
| 交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益                                                                  |            |    |
| 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                                                                |            |    |
| 与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益                                                                      |            |    |
| 除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债、债权投资和其他债权投资取得的投资收益 |            |    |
| 单独进行减值测试的应收款项减值准备转回                                                                        |            |    |
| 对外委托贷款取得的损益                                                                                |            |    |
| 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                                                           |            |    |
| 根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响                                                       |            |    |
| 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                                                                         |            |    |
| 其他符合非经常性损益定义的损益项目                                                                          |            |    |
| 减：所得税影响额                                                                                   | 349.31     |    |
| 少数股东权益影响额（税后）                                                                              |            |    |
| 合计                                                                                         | 778,763.48 |    |

注：非经常性损益项目中的数字“+”表示收益及收入，“-”表示损失或支出。

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

## （二）净资产收益率及每股收益

| 报告期利润          | 加权平均<br>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 | 9.30              | 0.0395 | 0.0395 |
| 扣除非经常性损益后归属于公司 | 5.63              | 0.0239 | 0.0239 |

| 报告期利润     | 加权平均<br>净资产收益率（%） | 每股收益   |        |
|-----------|-------------------|--------|--------|
|           |                   | 基本每股收益 | 稀释每股收益 |
| 普通股股东的净利润 |                   |        |        |

#### 十四、财务报表的批准

本财务报表于 2025 年 04 月 11 日由董事会通过及批准发布。

公司名称：深圳市通网技术股份有限公司

法定代表人：陈永洲      主管会计工作负责人：吴      会计机构负责人：李文  
红丽

日期：2025 年 04 月 11 日    日期：2025 年 04 月 11 日    日期：2025 年 04 月 11 日

## 附件 会计信息调整及差异情况

### 一、 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

#### (一) 会计数据追溯调整或重述情况

☐ 会计政策变更 ☐ 会计差错更正 ☐ 其他原因 ☒ 不适用

#### (二) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

☐ 适用 ☒ 不适用

### 二、 非经常性损益项目及金额

单位：元

| 项目                                            | 金额                |
|-----------------------------------------------|-------------------|
| 非流动资产处置损益                                     | 468,051.94        |
| 计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外） | 15,219.88         |
| 委托他人投资或管理资产的损益                                | 295,840.97        |
| 除上述各项之外的其他营业外收入和支出                            | -                 |
| 其他符合非经常性损益定义的损益项目                             | -                 |
| <b>非经常性损益合计</b>                               | <b>779,112.79</b> |
| 减：所得税影响数                                      | 349.31            |
| 少数股东权益影响额（税后）                                 | -                 |
| <b>非经常性损益净额</b>                               | <b>778,763.48</b> |

### 三、 境内外会计准则下会计数据差异

☐ 适用 ☒ 不适用