



商安信

NEEQ : 832754

商安信（上海）企业发展股份有限公司

3ACredit Joint Stock Co.,Ltd.

半年度报告

2024

重要提示

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

公司专业从事商业资信调查与评估等信用风险管理服务。因公司业务涉及调查企业资信数据，存在一定的保密性质，公司与客户和供应商均在协议中包含保密条款，约定双方对合同的所有相关内容及其因履行合同所获知的各种甲方的具有保密性质的信息（包括但不限于经营、管理、商务、技术、营销、发展规划、客户信息等）负有保密义务。公司若披露客户或供应商的名称、发生金额和占比等信息，可能存在因上述信息披露导致潜在违约的风险，对公司的业务造成不利影响。为保护公司核心客户的商业信息，避免同行业间不正当竞争，公司特申请在披露 2024 半年度报告报时豁免披露公司客户和供应商的具体名称。

目录

| | | |
|-------|-----------------------------|----|
| 第一节 | 公司概况 | 5 |
| 第二节 | 会计数据和经营情况 | 6 |
| 第三节 | 重大事件 | 11 |
| 第四节 | 股份变动及股东情况 | 13 |
| 第五节 | 董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况 | 15 |
| 第六节 | 财务会计报告 | 18 |
| 附件 I | 会计信息调整及差异情况 | 91 |
| 附件 II | 融资情况 | 91 |

| | |
|--------|--|
| 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。 |
| | - |
| | 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 | 公司董事会秘书办公室 |

释义

| 释义项目 | | 释义 |
|------------|---|-------------------------------------|
| 报告期、本期 | 指 | 2024年1月1日—2024年6月30日 |
| 上年同期 | 指 | 2023年1月1日—2023年6月30日 |
| 公司、本公司、商安信 | 指 | 商安信（上海）企业发展股份有限公司 |
| 股东大会 | 指 | 商安信（上海）企业发展股份有限公司股东大会 |
| 董事会 | 指 | 商安信（上海）企业发展股份有限公司董事会 |
| 监事会 | 指 | 商安信（上海）企业发展股份有限公司监事会 |
| 三会 | 指 | 股东大会、董事会、监事会 |
| 公司章程 | 指 | 最近一次由股东大会会议通过的《商安信（上海）企业发展股份有限公司章程》 |
| 元、万元 | 指 | 人民币元、人民币万元 |
| 西藏安商 | 指 | 西藏安商信息技术有限公司 |
| 上海锐信 | 指 | 上海锐信投资管理有限公司 |
| 上海江熙 | 指 | 上海江熙资产管理合伙企业（有限合伙） |
| 西藏领飒 | 指 | 西藏领飒鑫服创业投资合伙企业（有限合伙） |
| 上海凡思 | 指 | 上海凡思资产管理合伙企业（有限合伙） |
| 上海樊范 | 指 | 上海樊范资产管理合伙企业（有限合伙） |
| 上海江秦 | 指 | 上海江秦资产管理合伙企业（有限合伙） |

第一节 公司概况

| 企业情况 | | | |
|-----------------|--|----------------|-----------------------------|
| 公司中文全称 | 商安信（上海）企业发展股份有限公司 | | |
| 英文名称及缩写 | 3ACredit Joint Stock Co.,Ltd. | | |
| | 3ACredit | | |
| 法定代表人 | 陈晓东 | 成立时间 | 2008年9月23日 |
| 控股股东 | 控股股东为西藏安商信息技术有限公司 | 实际控制人及其一致行动人 | 实际控制人为陈晓东，无一致行动人 |
| 行业（挂牌公司管理型行业分类） | 租赁与商业服务业（L）-商业服务业（L72）-其他商业服务业（L729）-信用服务（L7295） | | |
| 主要产品与服务项目 | 商业资信调查与评估、企业信用及营运能力认证、企业资信及合规报告、商业应收账款综合管理、企业风控制度建设及技术解决方案等信用风险管理服务。 | | |
| 挂牌情况 | | | |
| 股票交易场所 | 全国中小企业股份转让系统 | | |
| 证券简称 | 商安信 | 证券代码 | 832754 |
| 挂牌时间 | 2015年7月17日 | 分层情况 | 基础层 |
| 普通股股票交易方式 | 集合竞价交易 | 普通股总股本（股） | 69,238,452 |
| 主办券商（报告期内） | 长江承销保荐 | 报告期内主办券商是否发生变化 | 否 |
| 主办券商办公地址 | 湖北省武汉市江汉区淮海路88号 | | |
| 联系方式 | | | |
| 董事会秘书姓名 | 邱玮 | 联系地址 | 上海市普陀区凯旋北路1188号B栋1101室（11A） |
| 电话 | 021-36386226 | 电子邮箱 | vicky.qiu@3acredit.cn |
| 传真 | 021-36386226 | | |
| 公司办公地址 | 上海市普陀区凯旋北路1188号B栋1101室（11A） | 邮政编码 | 200063 |
| 公司网址 | www.3acredit.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 | 91310000679308430H | | |
| 注册地址 | 上海市普陀区云岭东路89号7层0702-A室 | | |
| 注册资本（元） | 69,238,452 | 注册情况报告期内是否变更 | 否 |

第二节 会计数据和经营情况

一、 业务概要

(一) 商业模式

商安信是全球商业信用信息服务提供商和核心风控技术输出的专业公司，是国内企业征信服务行业的领军企业。凭借在企业信息数据采集和分析评估方面的优势，以及企业风险综合管理领域的核心竞争力，结合中国市场的需求，为客户提供全方位的商业信用及风险管理的支持和优化服务。商安信的服务涵盖企业信用及营运能力认证、企业资信及合规报告、商业应收账款综合管理、商业信用评级（短期流动性风险及偿债能力 SI 评级+短期违约可能 PD 评级）、商业信用信息研究、企业风控制度建设及技术解决方案等。公司收入主要来自商业资信调查的征信服务、认证服务、咨询调查等信用风险管理的服务收入。

商安信拥有两大独角兽产品：全球商情信息查询平台和量化信用评级模型。全球商情信息平台涵盖全球 200 余个国家及地区，可在线查询超过 3.7 亿家企业，覆盖中国对外贸易超过 90%交易量的国家和地区，产品已在上海数据交易所上市。自主研发的达到国际先进标准的企业信用风险评估模型，是真正意义的基于统计模型的量化评估系统，具有独立知识产权，已得到国际上近十个评级体系的互认和评分互换。

商安信在 IT 方面拥有强大的实力，自建的全球企业信用信息数据库，在库中国企业超过 2.1 亿家，基本涵盖了全国所有活跃工商注册户，每个公司由 17 个模块 105 个维度来描绘。此外，商安信的 3Averify 全球信用认证中心可提供覆盖全美洲、24 个欧洲国家、部分非洲国家的实地服务，中国大陆地区的实地服务已覆盖至县乡级；3A 信用研究院发布中国企业信用管理指数、上市公司短期流动性风险及违约可能性榜单，可提供近 1000 个行业的风险分析报告。

凭借强大的数据资源库、领先的大数据分析和 AI 技术支持，以及对商业信用风险管理领域的认知和经验，公司推出 ESG PRO (ESG 镜界) 产品，通过建设基于大数据分析的通用 ESG 信用评价体系，从宏、中、微观实现对全层级 ESG 研究，从而推动绿色供应链、绿色金融、碳排放权交易领域的蓬勃发展，为企业、研究机构、金融机构及政府部门提供专业的 ESG 评估及配套服务。目前，ESG PRO (ESG 镜界) 产品已获得上海市发改委《2023 年度上海市信用体系建设专项资金》项目的支持。

报告期内，公司的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

| | |
|------------|--|
| “高新技术企业”认定 | √是 |
| 详细情况 | 公司于 2019 年 12 月被上海市科学技术委员会、上海市财政局、国家税务总局上海市税务局认定为高新技术企业，2022 年 11 月通过高新技术企业复审。 |

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 | 29,029,284.33 | 26,556,716.01 | 9.31% |
| 毛利率% | 48.51% | 43.75% | - |

| | | | |
|---|----------------|----------------|--------------|
| 归属于挂牌公司股东的净利润 | 4,493,853.01 | 4,132,255.98 | 8.75% |
| 归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润 | 4,260,552.71 | 4,105,821.26 | 3.77% |
| 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） | 4.43% | 3.88% | - |
| 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） | 4.20% | 3.85% | - |
| 基本每股收益 | 0.06 | 0.06 | 0.00% |
| 偿债能力 | 本期期末 | 上年期末 | 增减比例% |
| 资产总计 | 114,485,345.40 | 111,767,922.15 | 2.43% |
| 负债总计 | 10,333,236.06 | 12,334,458.48 | -16.22% |
| 归属于挂牌公司股东的净资产 | 103,972,840.00 | 99,284,685.84 | 4.72% |
| 归属于挂牌公司股东的每股净资产 | 1.50 | 1.43 | 4.72% |
| 资产负债率%（母公司） | 25.37% | 22.26% | - |
| 资产负债率%（合并） | 9.03% | 8.92% | - |
| 流动比率 | 10.54 | 9.41 | - |
| 利息保障倍数 | 0 | 0 | - |
| 营运情况 | 本期 | 上年同期 | 增减比例% |
| 经营活动产生的现金流量净额 | 11,318,206.96 | -1,887,544.57 | 699.63% |
| 应收账款周转率 | 2.64 | 2.29 | - |
| 存货周转率 | 0 | 0 | - |
| 成长情况 | 本期 | 上年同期 | 增减比例% |
| 总资产增长率% | 2.43% | -2.90% | - |
| 营业收入增长率% | 9.31% | 11.36% | - |
| 净利润增长率% | 9.52% | -1.04% | - |

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 | 金额 | 占总资产的 | |

| | | 比重% | | 比重% | |
|--------|---------------|--------|---------------|--------|---------|
| 货币资金 | 64,123,068.36 | 56.01% | 63,837,172.56 | 57.12% | -1.94% |
| 应收票据 | | | | | |
| 应收账款 | 10,480,001.29 | 9.15% | 11,074,061.78 | 9.91% | -7.61% |
| 长期股权投资 | 3,217,298.65 | 2.81% | 3,217,298.65 | 2.88% | -2.37% |
| 固定资产 | 676,524.03 | 0.59% | 663,119.05 | 0.59% | -0.40% |
| 使用权资产 | 1,842,837.20 | 1.61% | 2,295,700.40 | 2.05% | -21.63% |
| 无形资产 | 5,707,907.70 | 4.99% | 6,790,110.98 | 6.08% | -17.93% |
| 商誉 | 256,743.34 | 0.22% | 256,743.34 | 0.23% | -2.37% |
| 长期待摊费用 | 18,332,049.08 | 16.01% | 17,813,531.96 | 15.94% | 0.47% |
| 应交税费 | 120,588.98 | 0.11% | 804,353.30 | 0.72% | -85.36% |
| 其他应付款 | 2,975,326.16 | 2.60% | 2,640,103.85 | 2.36% | 10.02% |

项目重大变动原因

与上年期末相比，本期期末重要的资产负债项目无重大变动。

(二) 营业情况与现金流量分析

单位：元

| 项目 | 本期 | | 上年同期 | | 变动比例% |
|---------------|---------------|-----------|---------------|-----------|----------|
| | 金额 | 占营业收入的比重% | 金额 | 占营业收入的比重% | |
| 营业收入 | 29,029,284.33 | - | 26,556,716.01 | - | 9.31% |
| 营业成本 | 14,947,262.00 | 51.49% | 14,937,584.67 | 56.25% | 0.06% |
| 毛利率 | 48.51% | - | 43.75% | - | - |
| 销售费用 | 584,312.74 | 2.01% | 506,601.85 | 1.91% | 15.34% |
| 管理费用 | 5,257,799.37 | 18.11% | 4,810,066.81 | 18.11% | 9.31% |
| 研发费用 | 4,523,964.82 | 15.58% | 3,525,033.07 | 13.27% | 28.34% |
| 财务费用 | -593,306.60 | -2.04% | -1,378,167.55 | -5.19% | -56.95% |
| 信用减值损失 | 1,821.03 | 0.01% | 36,641.17 | 0.14% | -104.97% |
| 其他收益 | 276,842.94 | 0.95% | 30,711.47 | 0.12% | 801.43% |
| 营业利润 | 4,526,262.86 | 15.59% | 4,146,955.61 | 15.62% | 9.15% |
| 净利润 | 4,524,344.52 | 15.59% | 4,131,139.90 | 15.56% | 9.52% |
| 经营活动产生的现金流量净额 | 11,318,206.96 | - | -1,887,544.57 | - | 699.63% |
| 投资活动产生的现金流量净额 | -8,140,845.50 | - | -7,373,679.29 | - | -10.40% |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | -3,000,000.00 | - | -9,000,998.76 | - | 66.67% |

项目重大变动原因

本期占营业收入 10%以上的利润表项目无重大变动。

公司本期经营活动产生的现金流量净额变动的原因：主要是由于本期定期存款到期收回。

四、 投资状况分析

(一) 主要控股子公司、参股公司情况

√适用 □不适用

单位：元

| 公司名称 | 公司类型 | 主要业务 | 注册资本 | 总资产 | 净资产 | 营业收入 | 净利润 |
|-----------------|------|-----------|------------|---------------|---------------|--------------|--------------|
| 上海安尊企业管理咨询有限公司 | 子公司 | 商业应收账款管理 | 11,000,000 | 1,871,446.39 | 1,346,473.01 | 420,077.39 | 310,151.98 |
| 商安信（香港）有限公司 | 子公司 | 线上客户服务 | 10,000 | 59,928,390.82 | 27,831,999.39 | 8,019,256.27 | 1,119,228.57 |
| 西藏商安信企业管理咨询有限公司 | 子公司 | 征信相关服务 | 5,000,000 | 15,060,766.42 | 14,683,623.31 | 6,930,265.26 | -2,421.15 |
| 商安信（上海）征信有限公司 | 子公司 | 政务诚信第三方服务 | 5,000,000 | 1,387,934.86 | 1,326,654.97 | 265,707.57 | 80,281.04 |
| 百勤信用评级有限公司 | 子公司 | 商业信用评分 | 50,000,000 | 179,531.81 | 180,099.73 | 0 | -1,745.63 |

注：商安信（香港）有限公司的注册资本单位为港元。

主要参股公司业务分析

□适用 √不适用

(二) 公司控制的结构化主体情况

□适用 √不适用

五、 企业社会责任

□适用 √不适用

六、 公司面临的重大风险分析

| 重大风险事项名称 | 重大风险事项简要描述 |
|--------------|---|
| 战略转型过程中的投资风险 | 商安信在积极打造一个成熟的信用生态圈，不断拓宽产品边界，在深耕传统征信业务的同时，通过对外投资一些有成长空间的公司，从而对公司业务链闭环进行重要补充，这对完善商安信信用服务生态有积极的推动作用。但对外投资可能会受到 |

| | |
|---------------------|--|
| | 环境影响，联营公司个体在成立初期成本投入大，短时间内实现盈利较为困难，从而对公司业绩产生影响。公司会充分了解市场风险，控制行为风险，分散投资结果风险。 |
| 高端人才紧缺的风险 | 随着公司经营规模的不断发展，公司对信息安全、技术研发、业务拓展、营销等方面的高层次专业人才的需求将不断增加。如果各类专业人才，特别是高端人才的培养和引进方面滞后于总体发展速度，则公司的产品研发、市场开拓等都将受到限制，从而影响经营业绩稳健成长。 |
| 汇率波动风险 | 全球化趋势暂缓引发国际金融市场波动，而公司收入中约 30% 来自国际收入，因此将面临汇率波动引起的汇兑损益。 |
| 全球化趋势暂缓导致的对外贸易量波动风险 | 全球化暂缓趋势会影响对外贸易，公司的海外资信调查、资信评估的需求量可能会受到影响。 |
| 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.(二) |
| 是否存在关联交易事项 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |
| 是否存在经股东会审议通过的收购、出售资产、对外投资事项以及报告期内发生的企业合并事项 | <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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 | 三.二.(三) |
| 是否存在已披露的承诺事项 | <input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 | 三.二.(四) |
| 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 | |

二、 重大事件详情

(一) 诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

(二) 股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

本报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

(三) 股份回购情况

2024年5月21日,公司召开第四届董事会第三次会议,审议通过了《关于公司回购股份方案的议案》,公司拟使用自有资金不超过1500万元以要约方式回购公司股份,拟回购股份数量不超过1,428,571股,占公司目前总股本的比例不高于2.06%,回购价格为10.50元/股,回购股份用于实施股权激励。具体详见公司于2024年5月23日在全国股转公司指定信息披露平台披露的《回购股份方案公告》。

2024年6月11日,公司召开2024年第二次临时股东大会,审议通过了《关于公司回购股份方案的议案》等相关议案。本次回购股份的实施期限为自股东大会审议通过本次股份回购方案之日起不超过12个月,即2024年6月11日至2025年6月10日。

2024年7月4日,公司在全国股转公司指定信息披露平台披露了《关于要约回购开始接受申报的提示性公告》,要约回购期限为自本要约回购开始接受申报公告披露的次一交易日起30个自然日,即2024年7月5日起至2024年8月3日止。

2024年7月9日，公司在全国股转公司指定信息披露平台披露了《关于要约回购可预受要约的第一次提示性公告》。

2024年7月19日，公司在全国股转公司指定信息披露平台披露了《关于要约回购可预受要约的第二次提示性公告》。

2024年7月29日，公司在全国股转公司指定信息披露平台披露了《关于要约回购可预受要约的第三次提示性公告》。

2024年8月5日，公司在全国股转公司指定信息披露平台披露了《关于预受要约结果的公告》。

2024年8月12日，公司在全国股转公司指定信息披露平台披露了《回购股份结果公告》。本次预受股份数量10,332,254股，已回购股份数量1,428,571股，占总股本比例2.06%，占拟回购总数量比例100%，回购资金总额14,999,995.50元。

本次回购的股份将全部用于实施股权激励。公司将按规定申请办理股权激励业务。如发布股份回购结果公告后36个月内无法完成股份划转，将于上述期限届满前依法注销。

（四） 承诺事项的履行情况

| 临时公告索引 | 承诺主体 | 承诺类型 | 承诺开始日期 | 承诺结束日期 | 承诺履行情况 |
|---------|------------|--------|------------|--------|--------|
| 公开转让说明书 | 实际控制人或控股股东 | 同业竞争承诺 | 2015年7月17日 | - | 正在履行中 |
| 公开转让说明书 | 实际控制人或控股股东 | 资金占用承诺 | 2015年7月17日 | - | 正在履行中 |
| 公开转让说明书 | 董监高 | 同业竞争承诺 | 2015年7月17日 | - | 正在履行中 |
| 公开转让说明书 | 其他股东 | 同业竞争承诺 | 2015年7月17日 | - | 正在履行中 |

超期未履行完毕的承诺事项详细情况

无

第四节 股份变动及股东情况

一、普通股股本情况

(一) 普通股股本结构

单位：股

| 股份性质 | | 期初 | | 本期变动 | 期末 | | |
|---------|---------------|------------|--------|------|------------|--------|----|
| | | 数量 | 比例% | | 数量 | 比例% | |
| 无限售条件股份 | 无限售股份总数 | 33,840,508 | 48.88% | 0 | 33,840,508 | 48.88% | |
| | 其中：控股股东、实际控制人 | 7,022,865 | 10.14% | 0 | 7,022,865 | 10.14% | |
| | 董事、监事、高管 | 2,037,565 | 2.94% | 0 | 2,037,565 | 2.94% | |
| | 核心员工 | | | | | | |
| 有限售条件股份 | 有限售股份总数 | 35,397,944 | 51.12% | 0 | 35,397,944 | 51.12% | |
| | 其中：控股股东、实际控制人 | 28,739,869 | 41.51% | 0 | 28,739,869 | 41.51% | |
| | 董事、监事、高管 | 8,147,593 | 11.77% | 0 | 8,147,593 | 11.77% | |
| | 核心员工 | | | | | | |
| 总股本 | | 69,238,452 | - | 0 | 69,238,452 | - | |
| 普通股股东人数 | | | | | | | 16 |

股本结构变动情况

适用 不适用

(二) 普通股前十名股东情况

单位：股

| 序号 | 股东名称 | 期初持股数 | 持股变动 | 期末持股数 | 期末持股比例% | 期末持有限售股份数量 | 期末持有无限售股份数量 | 期末持有的质押股份数量 | 期末持有的司法冻结股份数量 |
|----|------|------------|--------|------------|----------|------------|-------------|-------------|---------------|
| 1 | 西藏安商 | 25,577,576 | 0 | 25,577,576 | 36.9413% | 20,592,276 | 4,985,300 | 0 | 0 |
| 2 | 上海锐信 | 16,328,407 | -1,000 | 16,327,407 | 23.5814% | 6,658,075 | 9,669,332 | 0 | 0 |
| 3 | 陈晓东 | 10,185,158 | 0 | 10,185,158 | 14.7103% | 8,147,593 | 2,037,565 | 0 | 0 |
| 4 | 上海江熙 | 3,933,000 | 0 | 3,933,000 | 5.6804% | 0 | 3,933,000 | 0 | 0 |
| 5 | 西藏领飒 | 3,721,119 | 0 | 3,721,119 | 5.3744% | 0 | 3,721,119 | 0 | 0 |
| 6 | 上海凡思 | 2,207,542 | 0 | 2,207,542 | 3.1883% | 0 | 2,207,542 | 0 | 0 |

| | | | | | | | | | |
|-----------|------|------------|---|------------|----------|------------|------------|-----------|---|
| 7 | 李永利 | 2,046,300 | 0 | 2,046,300 | 2.9554% | 0 | 2,046,300 | 1,432,410 | 0 |
| 8 | 上海樊范 | 1,860,982 | 0 | 1,860,982 | 2.6878% | 0 | 1,860,982 | 0 | 0 |
| 9 | 上海江秦 | 1,032,840 | 0 | 1,032,840 | 1.4917% | 0 | 1,032,840 | 0 | 0 |
| 10 | 许龙英 | 684,000 | 0 | 684,000 | 0.9879% | 0 | 684,000 | 0 | 0 |
| 合计 | | 67,576,924 | - | 67,575,924 | 97.5989% | 35,397,944 | 32,177,980 | 1,432,410 | 0 |

普通股前十名股东情况说明

√适用 □不适用

陈晓东持有西藏安商 53.00%的股权。除此之外，公司前十名股东相互间不存在关联关系。

二、 控股股东、实际控制人变化情况

报告期内控股股东、实际控制人未发生变化

三、 特别表决权安排情况

□适用 √不适用

第五节 董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况

一、 董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

单位：股

| 姓名 | 职务 | 性别 | 出生年月 | 任职起止日期 | | 期初持普通股股数 | 数量变动 | 期末持普通股股数 | 期末普通股持股比例% |
|-----|---------|----|----------|------------|------------|------------|------|------------|------------|
| | | | | 起始日期 | 终止日期 | | | | |
| 陈晓东 | 董事长、总经理 | 男 | 1967年11月 | 2024年4月18日 | 2027年4月17日 | 10,185,158 | 0 | 10,185,158 | 14.7103% |
| 陈晓宏 | 董事、副总经理 | 女 | 1970年3月 | 2024年4月18日 | 2027年4月17日 | 0 | 0 | 0 | 0.00% |
| 梅郁南 | 董事 | 男 | 1967年12月 | 2024年4月18日 | 2027年4月17日 | 0 | 0 | 0 | 0.00% |
| 吴剑军 | 董事 | 男 | 1968年4月 | 2024年4月18日 | 2027年4月17日 | 0 | 0 | 0 | 0.00% |
| 姚翔 | 董事、运营总监 | 男 | 1967年9月 | 2024年4月18日 | 2027年4月17日 | 0 | 0 | 0 | 0.00% |
| 徐建平 | 监事会主席 | 男 | 1954年8月 | 2024年4月18日 | 2027年4月17日 | 0 | 0 | 0 | 0.00% |
| 丁军华 | 监事 | 男 | 1978年11月 | 2024年4月18日 | 2027年4月17日 | 0 | 0 | 0 | 0.00% |
| 范琪骅 | 职工监事 | 女 | 1989年4月 | 2024年4月18日 | 2027年4月17日 | 0 | 0 | 0 | 0.00% |
| 龚星 | 财务负责人 | 女 | 1971年3月 | 2024年4月18日 | 2027年4月17日 | 0 | 0 | 0 | 0.00% |
| 邱玮 | 董事会秘书 | 女 | 1989年5月 | 2024年4月18日 | 2027年4月17日 | 0 | 0 | 0 | 0.00% |

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系

本公司董事、监事、高级管理人员相互之间，除陈晓东与陈晓宏为兄妹关系之外，不存在其他亲属关系。公司实际控制人陈晓东持有公司控股股东西藏安商 53.00%的股权。

(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 |
|-----|-------|------|-------|-----------|
| 沈斌 | 监事 | 离任 | 无 | 个人原因离任 |
| 丁军华 | 无 | 新任 | 监事 | 前任监事离任 |
| 董舒平 | 董事会秘书 | 离任 | 无 | 与公司解除劳动合同 |
| 邱玮 | 无 | 新任 | 董事会秘书 | 前任董事会秘书离任 |

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

丁军华，男，1978年11月出生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历。2001年9月至2004年4月在上海长江轮船公司信息部担任信息部经理；2004年5月至2007年9月在上海众大新技术有限公司开发部担任开发经理；2007年9月至2009年8月在上海英孚思为信息科技有限公司咨询部担任咨询顾问；2009年8月至2010年10月在金蝶国际软件集团汽车行业部担任首席顾问；2010年10月至2013年8月在科加诺（上海）软件商业智能部担任总监；2013年8月至2023年7月在上海恺鼎信息科技有限公司担任总经理；2023年8月至今在上海康音数据科技有限公司担任总经理。

邱玮，女，汉族，1989年5月生，中国国籍，无境外永久居留权，研究生学历，硕士学位。2012年5月至2012年12月于百岁新联物流（上海）有限公司，任程序员；2013年5月至2015年3月于杭州新世纪电子科技有限公司，任实施顾问；2015年4月至2016年4月于上海云图实践能源科技有限公司，任实施工程师；2016年4月至2024年2月于上海上实龙创智能科技股份有限公司，任董事会秘书助理；2024年3月至今于商安信（上海）企业发展股份有限公司，任总经理秘书。

(三) 董事、高级管理人员的股权激励情况

□适用 √不适用

二、 员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

| 按工作性质分类 | 期初人数 | 期末人数 |
|---------|------|------|
| 管理人员 | 4 | 4 |
| 行政人员 | 3 | 3 |
| 生产人员 | 43 | 31 |
| 销售人员 | 16 | 6 |
| 技术人员 | 2 | 25 |
| 财务人员 | 4 | 3 |
| 员工总计 | 72 | 72 |

(二) 核心员工(公司及控股子公司)基本情况及变动情况

适用 不适用

第六节 财务会计报告

一、 审计报告

| | |
|------|---|
| 是否审计 | 否 |
|------|---|

二、 财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

| 项目 | 附注 | 2024年6月30日 | 2023年12月31日 |
|---------------|-------|----------------------|----------------------|
| 流动资产： | | | |
| 货币资金 | 五、（一） | 64,123,068.36 | 63,837,172.56 |
| 结算备付金 | | | |
| 拆出资金 | | | |
| 交易性金融资产 | | | |
| 衍生金融资产 | | | |
| 应收票据 | | | |
| 应收账款 | 五、（二） | 10,480,001.29 | 11,074,061.78 |
| 应收款项融资 | | | |
| 预付款项 | 五、（三） | 3,328,911.00 | 1,248,589.35 |
| 应收保费 | | | |
| 应收分保账款 | | | |
| 应收分保合同准备金 | | | |
| 其他应收款 | 五、（四） | 3,342,973.59 | 447,924.29 |
| 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 | 五、（五） | 119,228.00 | 308,461.23 |
| 流动资产合计 | | 81,394,182.24 | 76,916,209.21 |
| 非流动资产： | | | |
| 发放贷款及垫款 | | | |
| 债权投资 | | | |
| 其他债权投资 | | | |
| 长期应收款 | | | |
| 长期股权投资 | 五、（六） | 3,217,298.65 | 3,217,298.65 |
| 其他权益工具投资 | | | |
| 其他非流动金融资产 | | | |

| | | | |
|----------------|--------|----------------|----------------|
| 投资性房地产 | | | |
| 固定资产 | 五、(七) | 676,524.03 | 663,119.05 |
| 在建工程 | | | |
| 生产性生物资产 | | | |
| 油气资产 | | | |
| 使用权资产 | 五、(八) | 1,842,837.20 | 2,295,700.40 |
| 无形资产 | 五、(九) | 5,707,907.70 | 6,790,110.98 |
| 其中：数据资源 | | | |
| 开发支出 | | | |
| 其中：数据资源 | | | |
| 商誉 | 五、(十) | 256,743.34 | 256,743.34 |
| 长期待摊费用 | 五、(十一) | 18,332,049.08 | 17,813,531.96 |
| 递延所得税资产 | 五、(十二) | 3,057,803.16 | 3,059,234.43 |
| 其他非流动资产 | 五、(十三) | | 755,974.13 |
| 非流动资产合计 | | 33,091,163.16 | 34,851,712.94 |
| 资产总计 | | 114,485,345.40 | 111,767,922.15 |
| 流动负债： | | | |
| 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 | 五、(十四) | 1,712,873.31 | 1,589,036.60 |
| 预收款项 | | | |
| 合同负债 | 五、(十五) | 612,511.61 | 1,623,327.82 |
| 卖出回购金融资产款 | | | |
| 吸收存款及同业存放 | | | |
| 代理买卖证券款 | | | |
| 代理承销证券款 | | | |
| 应付职工薪酬 | 五、(十六) | 994,841.94 | 1,121,689.77 |
| 应交税费 | 五、(十七) | 120,588.98 | 804,353.30 |
| 其他应付款 | 五、(十八) | 2,975,326.16 | 2,640,103.85 |
| 其中：应付利息 | | | |
| 应付股利 | | | |
| 应付手续费及佣金 | | | |
| 应付分保账款 | | | |
| 持有待售负债 | | | |
| 一年内到期的非流动负债 | 五、(十九) | 991,907.69 | 971,330.43 |
| 其他流动负债 | 五、(二十) | 316,167.78 | 474,446.04 |
| 流动负债合计 | | 7,724,217.47 | 9,224,287.81 |
| 非流动负债： | | | |
| 保险合同准备金 | | | |

| | | | |
|-------------------|---------|----------------|----------------|
| 长期借款 | | | |
| 应付债券 | | | |
| 其中：优先股 | | | |
| 永续债 | | | |
| 租赁负债 | 五、(二十一) | 953,853.31 | 1,455,005.39 |
| 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 | 五、(十二) | 1,655,165.28 | 1,655,165.28 |
| 其他非流动负债 | | | |
| 非流动负债合计 | | 2,609,018.59 | 3,110,170.67 |
| 负债合计 | | 10,333,236.06 | 12,334,458.48 |
| 所有者权益： | | | |
| 股本 | 五、(二十二) | 69,238,452.00 | 69,238,452.00 |
| 其他权益工具 | | | |
| 其中：优先股 | | | |
| 永续债 | | | |
| 资本公积 | 五、(二十三) | 676,347.76 | 676,347.76 |
| 减：库存股 | | | |
| 其他综合收益 | 五、(二十四) | 1,907,409.71 | 1,713,108.56 |
| 专项储备 | | | |
| 盈余公积 | 五、(二十五) | 3,673,728.80 | 3,673,728.80 |
| 一般风险准备 | | | |
| 未分配利润 | 五、(二十六) | 28,476,901.73 | 23,983,048.72 |
| 归属于母公司所有者权益合计 | | 103,972,840.00 | 99,284,685.84 |
| 少数股东权益 | | 179,269.34 | 148,777.83 |
| 所有者权益合计 | | 104,152,109.34 | 99,433,463.67 |
| 负债和所有者权益总计 | | 114,485,345.40 | 111,767,922.15 |

法定代表人：陈晓东

主管会计工作负责人：陈晓宏

会计机构负责人：龚星

(二) 母公司资产负债表

单位：元

| 项目 | 附注 | 2024年6月30日 | 2023年12月31日 |
|--------------|----|------------|-------------|
| 流动资产： | | | |

| | | | |
|---------------|------------|----------------------|----------------------|
| 货币资金 | | 19,124,006.20 | 16,114,487.40 |
| 交易性金融资产 | | | |
| 衍生金融资产 | | | |
| 应收票据 | | | |
| 应收账款 | 十二、 (一) | 5,552,590.16 | 5,265,629.10 |
| 应收款项融资 | | | |
| 预付款项 | | 2,837,415.07 | 1,132,778.46 |
| 其他应收款 | 十二、 (二) | 33,348,502.21 | 30,453,452.91 |
| 其中：应收利息 | | | |
| 应收股利 | 十二、 (二) | 30,005,528.62 | 30,005,528.62 |
| 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 | | 4,262.66 | 8.90 |
| 流动资产合计 | | 60,866,776.30 | 52,966,356.77 |
| 非流动资产： | | | |
| 债权投资 | | | |
| 其他债权投资 | | | |
| 长期应收款 | | | |
| 长期股权投资 | 十二、 (三) | 19,648,065.29 | 19,648,065.29 |
| 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 | | 612,535.06 | 639,508.71 |
| 在建工程 | | | |
| 生产性生物资产 | | | |
| 油气资产 | | | |
| 使用权资产 | | 1,842,837.20 | 2,295,700.40 |
| 无形资产 | | 4,908,531.92 | 5,907,667.75 |
| 其中：数据资源 | | | |
| 开发支出 | | | |
| 其中：数据资源 | | | |
| 商誉 | | | |
| 长期待摊费用 | | 12,428,766.17 | 11,877,062.96 |
| 递延所得税资产 | | 2,816,144.89 | 2,817,116.39 |
| 其他非流动资产 | | | 755,974.13 |

| | | | |
|----------------|--|----------------------|----------------------|
| 非流动资产合计 | | 42,256,880.53 | 43,941,095.63 |
| 资产总计 | | 103,123,656.83 | 96,907,452.40 |
| 流动负债： | | | |
| 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 | | 12,599,866.67 | 12,570,573.13 |
| 预收款项 | | | |
| 合同负债 | | 426,399.17 | 2,022,412.23 |
| 卖出回购金融资产款 | | | |
| 应付职工薪酬 | | 918,661.94 | 971,689.77 |
| 应交税费 | | 119,763.80 | 735,537.25 |
| 其他应付款 | | 9,832,943.49 | 3,480,621.95 |
| 其中：应付利息 | | | |
| 应付股利 | | | |
| 持有待售负债 | | | |
| 一年内到期的非流动负债 | | 991,907.69 | 971,330.43 |
| 其他流动负债 | | 316,167.78 | 474,446.04 |
| 流动负债合计 | | 25,205,710.54 | 21,226,610.80 |
| 非流动负债： | | | |
| 长期借款 | | | |
| 应付债券 | | | |
| 其中：优先股 | | | |
| 永续债 | | | |
| 租赁负债 | | 953,853.31 | 1,455,005.39 |
| 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 | | 953,853.31 | 1,455,005.39 |
| 负债合计 | | 26,159,563.85 | 22,681,616.19 |
| 所有者权益： | | | |
| 股本 | | 69,238,452.00 | 69,238,452.00 |
| 其他权益工具 | | | |
| 其中：优先股 | | | |
| 永续债 | | | |
| 资本公积 | | 193,834.89 | 193,834.89 |
| 减：库存股 | | | |
| 其他综合收益 | | | |
| 专项储备 | | | |

| | | | |
|-------------------|--|-----------------------|----------------------|
| 盈余公积 | | 3,673,728.80 | 3,673,728.80 |
| 一般风险准备 | | | |
| 未分配利润 | | 3,858,077.29 | 1,119,820.52 |
| 所有者权益合计 | | 76,964,092.98 | 74,225,836.21 |
| 负债和所有者权益合计 | | 103,123,656.83 | 96,907,452.40 |

(三) 合并利润表

单位：元

| 项目 | 附注 | 2024年1-6月 | 2023年1-6月 |
|----------------|---------|---------------|---------------|
| 一、营业总收入 | 五、(二十七) | 29,029,284.33 | 26,556,716.01 |
| 其中：营业收入 | 五、(二十七) | 29,029,284.33 | 26,556,716.01 |
| 利息收入 | | | |
| 已赚保费 | | | |
| 手续费及佣金收入 | | | |
| 二、营业总成本 | | 24,778,676.58 | 22,477,113.04 |
| 其中：营业成本 | 五、(二十七) | 14,947,262.00 | 14,937,584.67 |
| 利息支出 | | | |
| 手续费及佣金支出 | | | |
| 退保金 | | | |
| 赔付支出净额 | | | |
| 提取保险责任准备金净额 | | | |
| 保单红利支出 | | | |
| 分保费用 | | | |
| 税金及附加 | 五、(二十八) | 58,644.25 | 75,994.19 |
| 销售费用 | 五、(二十九) | 584,312.74 | 506,601.85 |
| 管理费用 | 五、(三十) | 5,257,799.37 | 4,810,066.81 |
| 研发费用 | 五、(三十一) | 4,523,964.82 | 3,525,033.07 |
| 财务费用 | 五、(三十二) | -593,306.60 | -1,378,167.55 |
| 其中：利息费用 | | | |
| 利息收入 | 五、(三十二) | -597,049.26 | -285,651.14 |
| 加：其他收益 | 五、(三十三) | 276,842.94 | 30,711.47 |

| | | | |
|-------------------------------|---------|--------------|--------------|
| 投资收益（损失以“-”号填列） | | | |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益 | | | |
| 以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列） | | | |
| 汇兑收益（损失以“-”号填列） | | | |
| 净敞口套期收益（损失以“-”号填列） | | | |
| 公允价值变动收益（损失以“-”号填列） | | | |
| 信用减值损失（损失以“-”号填列） | 五、（三十四） | -1,821.03 | 36,641.17 |
| 资产减值损失（损失以“-”号填列） | | | |
| 资产处置收益（损失以“-”号填列） | 五、（三十五） | 633.20 | |
| 三、营业利润（亏损以“-”号填列） | | 4,526,262.86 | 4,146,955.61 |
| 加：营业外收入 | 五、（三十六） | 1.06 | 7.96 |
| 减：营业外支出 | 五、（三十七） | 488.13 | |
| 四、利润总额（亏损总额以“-”号填列） | | 4,525,775.79 | 4,146,963.57 |
| 减：所得税费用 | 五、（三十八） | 1,431.27 | 15,823.67 |
| 五、净利润（净亏损以“-”号填列） | | 4,524,344.52 | 4,131,139.90 |
| 其中：被合并方在合并前实现的净利润 | | | |
| （一）按经营持续性分类： | - | - | - |
| 1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列） | | | |
| 2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列） | | | |
| （二）按所有权归属分类： | - | - | - |
| 1. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列） | | 30,491.51 | -1,116.08 |
| 2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列） | | 4,493,853.01 | 4,132,255.98 |
| 六、其他综合收益的税后净额 | | 194,301.15 | 765,297.97 |
| （一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额 | | 194,301.15 | 765,297.97 |
| 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 | | 194,301.15 | 765,297.97 |
| （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 | | 194,301.15 | 765,297.97 |
| (7) 其他 | | | |
| (二) 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额 | | | |
| 七、综合收益总额 | | 4,718,645.67 | 4,896,437.87 |
| (一) 归属于母公司所有者的综合收益总额 | | 4,688,154.16 | 4,897,553.95 |
| (二) 归属于少数股东的综合收益总额 | | 30,491.51 | -1,116.08 |
| 八、每股收益： | | | |
| (一) 基本每股收益（元/股） | | 0.06 | 0.06 |
| (二) 稀释每股收益（元/股） | | 0.06 | 0.06 |

法定代表人：陈晓东

主管会计工作负责人：陈晓宏

会计机构负责人：龚星

（四） 母公司利润表

单位：元

| 项目 | 附注 | 2024年1-6月 | 2023年1-6月 |
|-------------------------------|------------|---------------|---------------|
| 一、营业收入 | 十二、 (四) | 19,921,569.84 | 18,474,075.67 |
| 减：营业成本 | 十二、 (四) | 8,644,822.97 | 9,031,438.29 |
| 税金及附加 | | 58,115.95 | 75,990.58 |
| 销售费用 | | 467,567.24 | 323,642.20 |
| 管理费用 | | 3,651,101.41 | 3,443,495.23 |
| 研发费用 | | 4,496,057.84 | 3,460,868.41 |
| 财务费用 | | 169,545.94 | -382,060.94 |
| 其中：利息费用 | | | |
| 利息收入 | | -4,610.25 | -11,666.41 |
| 加：其他收益 | | 298,247.00 | 27,478.33 |
| 投资收益（损失以“-”号填列） | | | |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益 | | | |
| 以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列） | | | |
| 汇兑收益（损失以“-”号填列） | | | |
| 净敞口套期收益（损失以“-”号填列） | | | |
| 公允价值变动收益（损失以“-”号填列） | | | |
| 信用减值损失（损失以“-”号填列） | | 6,476.65 | 62,273.03 |
| 资产减值损失（损失以“-”号填列） | | | |

| | | | |
|----------------------------|--|--------------|--------------|
| 资产处置收益（损失以“-”号填列） | | 633.20 | |
| 二、营业利润（亏损以“-”号填列） | | 2,739,715.34 | 2,610,453.26 |
| 加：营业外收入 | | 1.06 | 7.96 |
| 减：营业外支出 | | 488.13 | |
| 三、利润总额（亏损总额以“-”号填列） | | 2,739,228.27 | 2,610,461.22 |
| 减：所得税费用 | | 971.50 | 9,340.95 |
| 四、净利润（净亏损以“-”号填列） | | 2,738,256.77 | 2,601,120.27 |
| （一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列） | | | |
| （二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列） | | | |
| 五、其他综合收益的税后净额 | | | |
| （一）不能重分类进损益的其他综合收益 | | | |
| 1. 重新计量设定受益计划变动额 | | | |
| 2. 权益法下不能转损益的其他综合收益 | | | |
| 3. 其他权益工具投资公允价值变动 | | | |
| 4. 企业自身信用风险公允价值变动 | | | |
| 5. 其他 | | | |
| （二）将重分类进损益的其他综合收益 | | | |
| 1. 权益法下可转损益的其他综合收益 | | | |
| 2. 其他债权投资公允价值变动 | | | |
| 3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额 | | | |
| 4. 其他债权投资信用减值准备 | | | |
| 5. 现金流量套期储备 | | | |
| 6. 外币财务报表折算差额 | | | |
| 7. 其他 | | | |
| 六、综合收益总额 | | 2,738,256.77 | 2,601,120.27 |
| 七、每股收益： | | | |
| （一）基本每股收益（元/股） | | | |
| （二）稀释每股收益（元/股） | | | |

（五）合并现金流量表

单位：元

| 项目 | 附注 | 2024年1-6月 | 2023年1-6月 |
|-----------------------|----|---------------|---------------|
| 一、经营活动产生的现金流量： | | | |
| 销售商品、提供劳务收到的现金 | | 29,727,003.74 | 30,406,133.48 |
| 客户存款和同业存放款项净增加额 | | | |
| 向中央银行借款净增加额 | | | |
| 向其他金融机构拆入资金净增加额 | | | |
| 收到原保险合同保费取得的现金 | | | |

| | | | |
|---------------------------|---------|----------------------|----------------------|
| 收到再保险业务现金净额 | | | |
| 保户储金及投资款净增加额 | | | |
| 收取利息、手续费及佣金的现金 | | | |
| 拆入资金净增加额 | | | |
| 回购业务资金净增加额 | | | |
| 代理买卖证券收到的现金净额 | | | |
| 收到的税费返还 | | | |
| 收到其他与经营活动有关的现金 | 五、(四十) | 908,334.59 | 301,958.29 |
| 经营活动现金流入小计 | | 30,635,338.33 | 30,708,091.77 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金 | | 5,583,136.74 | 5,335,950.84 |
| 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 | | 7,871,158.96 | 6,988,746.67 |
| 支付的各项税费 | | 1,229,308.57 | 1,439,263.46 |
| 支付其他与经营活动有关的现金 | 五、(四十) | 4,633,527.10 | 18,831,675.37 |
| 经营活动现金流出小计 | | 19,317,131.37 | 32,595,636.34 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | 五、(四十一) | 11,318,206.96 | -1,887,544.57 |
| 二、投资活动产生的现金流量： | | | |
| 收回投资收到的现金 | | | |
| 取得投资收益收到的现金 | | | |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 | | 925.00 | |
| 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额 | | 1,000,000.00 | 465,000.00 |
| 收到其他与投资活动有关的现金 | | | |
| 投资活动现金流入小计 | | 1,000,925.00 | 465,000.00 |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金 | | 9,141,770.50 | 7,838,679.29 |
| 投资支付的现金 | | | |
| 质押贷款净增加额 | | | |
| 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额 | | | |
| 支付其他与投资活动有关的现金 | | | |
| 投资活动现金流出小计 | | 9,141,770.50 | 7,838,679.29 |
| 投资活动产生的现金流量净额 | | -8,140,845.50 | -7,373,679.29 |
| 三、筹资活动产生的现金流量： | | | |
| 吸收投资收到的现金 | | | |

| | | | |
|---------------------------|---------|---------------|----------------|
| 其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金 | | | |
| 取得借款收到的现金 | | | |
| 发行债券收到的现金 | | | |
| 收到其他与筹资活动有关的现金 | | | |
| 筹资活动现金流入小计 | | | |
| 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 | | | 9,000,998.76 |
| 其中：子公司支付给少数股东的股利、利润 | | | |
| 支付其他与筹资活动有关的现金 | 五、（四十） | 3,000,000.00 | |
| 筹资活动现金流出小计 | | 3,000,000.00 | 9,000,998.76 |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | | -3,000,000.00 | -9,000,998.76 |
| 四、汇率变动对现金及现金等价物的影响 | | 108,534.34 | 1,912,517.72 |
| 五、现金及现金等价物净增加额 | 五、（四十一） | 285,895.80 | -16,349,704.90 |
| 加：期初现金及现金等价物余额 | 五、（四十一） | 63,837,172.56 | 50,243,690.60 |
| 六、期末现金及现金等价物余额 | 五、（四十一） | 64,123,068.36 | 33,893,985.70 |

法定代表人：陈晓东

主管会计工作负责人：陈晓宏

会计机构负责人：龚星

（六） 母公司现金流量表

单位：元

| 项目 | 附注 | 2024年1-6月 | 2023年1-6月 |
|---------------------------|----|---------------|---------------|
| 一、经营活动产生的现金流量： | | | |
| 销售商品、提供劳务收到的现金 | | 17,213,016.70 | 22,316,928.91 |
| 收到的税费返还 | | | |
| 收到其他与经营活动有关的现金 | | 7,933,689.12 | 4,708,106.25 |
| 经营活动现金流入小计 | | 25,146,705.82 | 27,025,035.16 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金 | | 1,641,793.96 | 920,119.08 |
| 支付给职工以及为职工支付的现金 | | 6,482,748.09 | 5,690,621.58 |
| 支付的各项税费 | | 1,151,688.54 | 1,410,901.49 |
| 支付其他与经营活动有关的现金 | | 4,275,346.05 | 2,848,014.56 |
| 经营活动现金流出小计 | | 13,551,576.64 | 10,869,656.71 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | | 11,595,129.18 | 16,155,378.45 |
| 二、投资活动产生的现金流量： | | | |
| 收回投资收到的现金 | | | |
| 取得投资收益收到的现金 | | | |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 | | 925.00 | |

| | | | |
|---------------------------|--|---------------|---------------|
| 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额 | | 1,000,000.00 | 465,000.00 |
| 收到其他与投资活动有关的现金 | | | |
| 投资活动现金流入小计 | | 1,000,925.00 | 465,000.00 |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金 | | 6,586,535.38 | 5,006,863.78 |
| 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 | | | |
| 投资活动现金流出小计 | | 6,586,535.38 | 5,006,863.78 |
| 投资活动产生的现金流量净额 | | -5,585,610.38 | -4,541,863.78 |
| 三、筹资活动产生的现金流量： | | | |
| 吸收投资收到的现金 | | | |
| 取得借款收到的现金 | | | |
| 发行债券收到的现金 | | | |
| 收到其他与筹资活动有关的现金 | | | |
| 筹资活动现金流入小计 | | | |
| 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 | | | 9,000,998.76 |
| 支付其他与筹资活动有关的现金 | | 3,000,000.00 | |
| 筹资活动现金流出小计 | | 3,000,000.00 | 9,000,998.76 |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | | -3,000,000.00 | -9,000,998.76 |
| 四、汇率变动对现金及现金等价物的影响 | | | |
| 五、现金及现金等价物净增加额 | | 3,009,518.80 | 2,612,515.91 |
| 加：期初现金及现金等价物余额 | | 16,114,487.40 | 10,285,176.11 |
| 六、期末现金及现金等价物余额 | | 19,124,006.20 | 12,897,692.02 |

三、 财务报表附注

(一) 附注事项索引

| 事项 | 是或否 | 索引 |
|--|--|--------|
| 1. 半年度报告所采用的会计政策与上年度财务报表是否变化 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |
| 2. 半年度报告所采用的会计估计与上年度财务报表是否变化 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |
| 3. 是否存在前期差错更正 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |
| 4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |
| 5. 存在控制关系的关联方是否发生变化 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |
| 6. 合并财务报表的合并范围是否发生变化 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |
| 7. 是否存在证券发行、回购和偿还情况 | <input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 | 五、(四十) |
| 8. 是否存在向所有者分配利润的情况 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |
| 9. 是否根据会计准则的相关规定披露分部报告 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |
| 10. 是否存在半年度资产负债表日至半年度财务报告批准报出日之间的非调整事项 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |
| 11. 是否存在上年度资产负债表日以后所发生的或有负债和或有资产变化情况 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |
| 12. 是否存在企业结构变化情况 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |
| 13. 重大的长期资产是否转让或者出售 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |
| 14. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |
| 15. 是否存在重大的研究和开发支出 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |
| 16. 是否存在重大的资产减值损失 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |
| 17. 是否存在预计负债 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |

附注事项索引说明

| |
|---|
| 无 |
|---|

(二) 财务报表项目附注

商安信（上海）企业发展股份有限公司

2024年1-6月财务报表附注

(金额单位：人民币元)

一、 公司基本情况

商安信（上海）企业发展股份有限公司（以下简称“本公司”），原名商安信（上海）管理咨询股份有限公司，是在商安信（上海）企业管理咨询有限公司基础上，以整体变更公司组织形式设立的股份有限公司，总股数 15,000,000 股，股票面值为人民币 1 元，注册资本为人民币 15,000,000.00 元，于 2015 年 3 月 26 日取得了上海市工商行政管理局颁发的注册号为 310000400584158 的企业法人营业执照。

根据公司 2015 年 12 月 23 日的股东大会决议和修改后的章程规定，公司发行人民币普通股 1,323,600 股，股票面值为人民币 1 元，发行价格为人民币 22.66 元/股，募集资金总额为人民币

29,992,776.00 元，公司申请增加注册资本 1,323,600.00 元，变更后的注册资本和实收资本（股本）为人民币 16,323,600.00 元，已经北京兴华会计师事务所（特殊普通合伙）以[2016]京会兴验字第 60000010 号验资报告验证。

根据公司 2016 年 9 月 19 日的股东大会决议，公司以 2016 年 6 月 30 日公司总股本 16,323,600 股为基数，以资本溢价形成的资本公积向全体股东每 10 股转增 17 股，共计转增 27,750,120 股。同时，以未分配利润向全体股东按照每 10 股派送 10 股，共计增加股本 16,323,600 股，变更后的注册资本和实收资本（股本）为人民币 60,397,320.00 元。

根据公司 2019 年 5 月 15 日的股东大会决议和修改后的章程规定，公司发行人民币普通股 338,165 股，股票面值为人民币 1 元，发行价格为 16.56 元/股，募集资金总额为人民币 5,600,012.40 元，公司申请增加注册资本人民币 338,165 元，变更后的注册资本人民币 60,735,485.00 元。

根据公司 2020 年 5 月 20 日的股东大会决议，公司以权益分派实施时股权登记日的总股本为基数，以资本溢价形成的资本公积金向全体股东每 10 股转增 1.4 股，共计增加股本 8,502,967 股，变更后的注册资本和实收资本（股本）为人民币 69,238,452.00 元。

截至 2024 年 06 月 30 日止，公司累计发行股本总数 69,238,452 股，注册资本为 69,238,452.00 元，注册地：上海市普陀区云岭东路 89 号 7 层 0702-A 室，总部地址：上海市普陀区凯旋北路 1188 号 B 栋 1101 室（11A）。

本公司主要经营活动为：许可项目：第二类增值电信业务。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动，具体经营项目以相关部门批准文件或许可证件为准）一般项目：从事计算机信息科技、网络科技、电子科技领域内的技术开发、技术转让、技术咨询、技术服务，计算机、软件及辅助设备批发、零售，计算机数据处理，计算机软件开发，企业征信服务，企业管理咨询，商务信息咨询，市场信息咨询与调查（不得从事社会调查、社会调研、民意调查、民意测验）。（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动）。

本公司的实际控制人为陈晓东。

本财务报表业经公司董事会于 2024 年 8 月 27 日批准报出。

二、 财务报表的编制基础

（一） 编制基础

本财务报表按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》的相关规定编制。

（二） 持续经营

本财务报表以持续经营为基础编制。

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

三、重要会计政策及会计估计

(一) 遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合财政部颁布的企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2024 年 06 月 30 日的合并及母公司财务状况以及 2024 年 1-6 月的合并及母公司经营成果和现金流量。

(二) 会计期间

自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止为一个会计年度。

(三) 营业周期

本公司营业周期为 12 个月。

(四) 记账本位币

本公司采用人民币为记账本位币。本公司下属子公司根据其经营所处的主要经济环境确定其记账本位币，商安信（香港）有限公司的记账本位币为港币。本财务报表以人民币列示。

(五) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

同一控制下企业合并：合并方在企业合并中取得的资产和负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉），按照合并日被合并方资产、负债在最终控制方合并财务报表中的账面价值为基础计量。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。

非同一控制下企业合并：合并成本为购买方在购买日为取得被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。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，计入当期损益。在合并中取得的被购买方符合确认条件的各项可辨认资产、负债及或有负债在购买日按公允价值计量。

为企业合并发生的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或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

(六) 控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

1、控制的判断标准

合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，合并范围包括本公司及全部子公司。控制，是指公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有

能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。

2、合并程序

本公司将整个企业集团视为一个会计主体，按照统一的会计政策编制合并财务报表，反映本企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。本公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易的影响予以抵销。内部交易表明相关资产发生减值损失的，全额确认该部分损失。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。

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。

（1）增加子公司或业务

在报告期内，因同一控制下企业合并增加子公司或业务的，将子公司或业务合并当期期初至报告期末的经营成果和现金流量纳入合并财务报表，同时对合并财务报表的期初数和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，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，因非同一控制下企业合并增加子公司或业务的，以购买日确定的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值为基础自购买日起纳入合并财务报表。

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，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的以后可重分类进损益的其他综合收益、权益法核算下的其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益。

（2）处置子公司

①一般处理方法

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，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以后可重分类进损益的其他综合收益、权益法核算下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。

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，通常表明该多次交易事项为一揽子交易：

- i. 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- ii. 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- iii. 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- iv. 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。

各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；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。

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

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

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。

(七) 合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排分为共同经营和合营企业。

共同经营，是指合营方享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。

本公司确认与共同经营中利益份额相关的下列项目：

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

本公司对合营企业的投资采用权益法核算，详见本附注“三、(十三) 长期股权投资”。

(八) 现金及现金等价物的确定标准

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

(九) 外币业务和外币报表折算

1、 外币业务

外币业务采用交易发生日的当月月末中国人民银行公布的银行间外汇市场人民币中间价作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。

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

2、 外币财务报表的折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生当期平均汇率折算。

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

(十) 金融工具

本公司在成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产、金融负债或权益工具。

1、 金融工具的分类

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

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

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

本公司将同时符合下列条件且未被指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）：

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

对于非交易性权益工具投资，本公司可以在初始确认时将其不可撤销地指定为以公允价值

计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）。该指定在单项投资的基础上作出，且相关投资从发行者的角度符合权益工具的定义。

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

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

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

- 1) 该项指定能够消除或显著减少会计错配。
- 2) 根据正式书面文件载明的企业风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在企业内部以此为基础向关键管理人员报告。
- 3) 该金融负债包含需单独分拆的嵌入衍生工具。

2、金融工具的确认依据和计量方法

（1）以摊余成本计量的金融资产

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

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

收回或处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额计入当期损益。

（2）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）

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

终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

（3）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）包括其他权益工具投

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

(4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

(5) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债包括交易性金融负债、衍生金融负债等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融负债按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

终止确认时，其账面价值与支付的对价之间的差额计入当期损益。

(6) 以摊余成本计量的金融负债

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

终止确认时，将支付的对价与该金融负债账面价值之间的差额计入当期损益。

3、 金融资产终止确认和金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一时，本公司终止确认金融资产：

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

本公司与交易对手方修改或者重新议定合同而且构成实质性修改的，则终止确认原金融资产，同时按照修改后的条款确认一项新金融资产。

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

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

- (1) 所转移金融资产的账面价值；
- (2) 因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额（涉及转移的

金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）的情形）之和。

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

（1）终止确认部分的账面价值；

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

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

4、 金融负债终止确认

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，则终止确认该金融负债或其一部分；本公司若与债权人签定协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，则终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

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

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

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

5、 金融资产和金融负债的公允价值的确定方法

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

6、 金融工具减值的测试方法及会计处理方法

本公司对以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）和财务担保合同等以预期信用损失为基础进行减值会计处理。

本公司考虑有关过去事项、当前状况以及对未来经济状况的预测等合理且有依据的信息，

以发生违约的风险为权重，计算合同应收的现金流量与预期能收到的现金流量之间差额的现值的概率加权金额，确认预期信用损失。

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

对于由《企业会计准则第 21 号——租赁》规范的交易形成的租赁应收款，本公司选择始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

对于其他金融工具，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的变动情况。

本公司通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的相对变化，以评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。通常逾期超过 30 日，本公司即认为该金融工具的信用风险已显著增加，除非有确凿证据证明该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。如果金融工具于资产负债表日的信用风险较低，本公司即认为该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备；如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，本公司按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备。由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。对于以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具），在其他综合收益中确认其损失准备，并将减值损失或利得计入当期损益，且不减少该金融资产在资产负债表中列示的账面价值。

如果有客观证据表明某项应收款项已经发生信用减值，则本公司在单项基础上对该应收款项计提减值准备。

除单项计提坏账准备的上述应收款项外，本公司依据信用风险特征将其余金融工具划分为若干组合，在组合基础上确定预期信用损失。本公司对应收账款、其他应收款等计提预期信用损失的组合类别及确定依据如下：

| 项目 | 组合类别 | 确定依据 |
|-------|------------------------------|----------|
| 应收账款 | 合并范围内关联方组合、外部客户组合 | 客户性质以及账龄 |
| 其他应收款 | 合并范围内关联方组合、保证金、押金及备用金组合、其他组合 | 款项性质 |

应收账款——外部客户组合的账龄与整个存续期预期信用损失率对照表

| 账龄 | 预期信用损失率（%） |
|---------|------------|
| 3 个月以内 | 2 |
| 4-12 个月 | 5 |

| 账龄 | 预期信用损失率 (%) |
|---------|-------------|
| 1 至 2 年 | 30 |
| 2 至 3 年 | 60 |
| 3 年以上 | 100 |

其他应收款——保证金、押金及备用金组合，根据款项逾期情况，参考历史信用损失经验，确定预期信用损失率

| 情形 | 预期信用损失率 (%) |
|-----|-------------|
| 未逾期 | 0 |
| 逾期 | 100 |

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。

(十一) 合同资产

1、 合同资产的确认方法及标准

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本公司已向客户转让商品或提供服务而有权收取对价的权利（且该权利取决于时间流逝之外的其他因素）列示为合同资产。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。本公司拥有的、无条件（仅取决于时间流逝）向客户收取对价的权利作为应收款项单独列示。

2、 合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

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、（十）、6、金融工具减值的测试方法及会计处理方法”。

(十二) 持有待售和终止经营

1、 持有待售

主要通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值的，划分为持有待售类别。

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：

- （1）根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；
- （2）出售极可能发生，即本公司已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。有关规定要求本公司相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，已经获得批准。

划分为持有待售的非流动资产（不包括金融资产、递延所得税资产、职工薪酬形成的资产）

或处置组，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。

2、 终止经营

终止经营是满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已被本公司处置或被本公司划归为持有待售类别：

- （1）该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；
- （2）该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分；
- （3）该组成部分是专为转售而取得的子公司。

持续经营损益和终止经营损益在利润表中分别列示。终止经营的减值损失和转回金额等经营损益及处置损益作为终止经营损益列报。对于当期列报的终止经营，本公司在当期财务报表中，将原来作为持续经营损益列报的信息重新作为可比会计期间的终止经营损益列报。

(十三) 长期股权投资

1、 共同控制、重大影响的判断标准

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

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

2、 初始投资成本的确定

（1）企业合并形成的长期股权投资

对于同一控制下的企业合并形成的对子公司的长期股权投资，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付对价账面价值之间的差额，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时，调整留存收益。因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资单位实施控制的，按上述原则确认的长期股权投资的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，调整股本溢价，股本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

对于非同一控制下的企业合并形成的对子公司的长期股权投资，按照购买日确定的合并成

本作为长期股权投资的初始投资成本。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，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初始投资成本。

(2) 通过企业合并以外的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。

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。

3、 后续计量及损益确认方法

(1) 成本法核算的长期股权投资

公司对子公司的长期股权投资，采用成本法核算，除非投资符合持有待售的条件。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，公司按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认当期投资收益。

(2) 权益法核算的长期股权投资

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

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

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

公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于公司的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益，但投出或出售的资产构成业务的除外。

与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于资产减值损失的，全额确认。

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

(3) 长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

部分处置权益法核算的长期股权投资，剩余股权仍采用权益法核算的，原权益法核算确认

的其他综合收益采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础按相应比例结转，其他所有者权益变动按比例结转入当期损益。

因处置股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，其他所有者权益变动在终止采用权益法核算时全部转入当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位控制权的，在编制个别财务报表时，剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或重大影响的，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，对于取得被投资单位控制权之前确认的其他综合收益采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础按比例结转，因采用权益法核算确认的其他所有者权益变动按比例结转入当期损益；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，确认为金融资产，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，对于取得被投资单位控制权之前确认的其他综合收益和其他所有者权益变动全部结转。

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，属于一揽子交易的，各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理；在丧失控制权之前每一次处置价款与所处置的股权对应得长期股权投资账面价值之间的差额，在个别财务报表中，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。不属于一揽子交易的，对每一项交易分别进行会计处理。

(十四) 固定资产

1、 固定资产的确认和初始计量

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

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

固定资产按成本（并考虑预计弃置费用因素的影响）进行初始计量。

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

2、 折旧方法

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

式为企业提供经济利益，则选择不同折旧率或折旧方法，分别计提折旧。

各类固定资产折旧方法、折旧年限、残值率和年折旧率如下：

| 类别 | 折旧方法 | 折旧年限（年） | 残值率（%） | 年折旧率（%） |
|------|-------|---------|--------|---------|
| 运输工具 | 年限平均法 | 5 | 5 | 19 |
| 电子设备 | 年限平均法 | 5 | 0 | 20 |
| 办公设备 | 年限平均法 | 5 | 5 | 19 |

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) 无形资产

1、 无形资产的计价方法

（1）公司取得无形资产时按成本进行初始计量；

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

（2）后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

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

2、 使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况

| 项目 | 预计使用寿命 | 摊销方法 | 残值率 | 依据 |
|-------|--------|-------|-----|--------|
| 软件及系统 | 3-10 年 | 年限平均法 | 0 | 预计使用年限 |

3、 研发支出的归集范围

公司进行研究与开发过程中发生的支出包括从事研发活动的人员的相关职工薪酬、耗用材料、相关折旧摊销费用、信息技术服务费等相关支出。

4、 划分研究阶段和开发阶段的具体标准

公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

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。

5、 开发阶段支出资本化的具体条件

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。开发阶段的支出同时满足下列条件的，确认为无形资产，不能满足下述条件的开发阶段的支出计入当期损益：

- (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。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

(十六) 长期资产减值

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

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

本公司进行商誉减值测试，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。相关的资产组或者资产组组合，是能够从企业合并的协同效应中受益的资产组或者资产组组合。

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。然后对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较其账面价值与可收回金额，如可收回金额低于账面价值的，减值损失金额首先抵减分摊至资产组或者资产组组合中商誉的账面价值，再根据资产组或者资产组组合中除商誉之外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

(十七) 长期待摊费用

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

各项费用的摊销期限及摊销方法为：

| 项目 | 摊销方法 | 摊销期限 |
|--------|-------|------|
| 信息数据成本 | 年数总和法 | 3年 |

(十八) 合同负债

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

(十九) 职工薪酬

1、 短期薪酬的会计处理方法

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

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

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

2、 离职后福利的会计处理方法

设定提存计划

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

3、 辞退福利的会计处理方法

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

(二十) 预计负债

与或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司将其确认为预计负债：

- (1) 该义务是本公司承担的现时义务；
- (2) 履行该义务很可能导致经济利益流出本公司；
- (3) 该义务的金额能够可靠地计量。

预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

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

所需支出存在一个连续范围，且该范围内各种结果发生的可能性相同的，最佳估计数按照该范围内的中间值确定；在其他情况下，最佳估计数分别下列情况处理：

- 或有事项涉及单个项目的，按照最可能发生金额确定。
- 或有事项涉及多个项目的，按照各种可能结果及相关概率计算确定。

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

本公司在资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核，有确凿证据表明该账面价值不能反映当前最佳估计数的，按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

(二十一) 收入

1、 收入确认和计量所采用的会计政策

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

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

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

满足下列条件之一的，属于在某一时段内履行履约义务，否则，属于在某一时点履行履约义务：

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

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

对于在某一时点履行的履约义务，本公司在客户取得相关商品或服务控制权时点确认收入。

在判断客户是否已取得商品或服务控制权时，本公司考虑下列迹象：

- 本公司就该商品或服务享有现时收款权利，即客户就该商品或服务负有现时付款义务。
- 本公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权。
- 本公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品。
- 本公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬。
- 客户已接受该商品或服务。

本公司根据在向客户转让商品或服务前是否拥有对该商品或服务的控制权，来判断从事交易时本公司的身份是主要责任人还是代理人。本公司在向客户转让商品或服务前能够控制该商品或服务的，本公司为主要责任人，按照已收或应收对价总额确认收入；否则，本公司为代理人，按照预期有权收取的佣金或手续费的金额确认收入。

2、按照业务类型披露具体收入确认方式及计量方法

对于基于服务数量按约定价格收费的服务，在相关征信服务成果提交给客户后确认收入。对于按客户使用征信服务所形成收入金额的一定比例计费的征信服务，在合同约定的服务期限内确认收入。对于按照包年计费的征信服务，相关收入在合同约定的服务期间按照直线法摊销确认收入。对于按项目计费的系统开发服务，在客户确认系统交付并完成安装调试（如需）的时点确认收入。

(二十二) 合同成本

合同成本包括合同履约成本与合同取得成本。

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

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

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

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

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

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

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

产在转回日的账面价值。

(二十三) 政府补助

1、 类型

政府补助，是本公司从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产，分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

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

2、 确认时点

政府补助在本公司能够满足其所附的条件并且能够收到时，予以确认。

3、 会计处理

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

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

(二十四) 递延所得税资产和递延所得税负债

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

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

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

对于应纳税暂时性差异，除特殊情况外，确认递延所得税负债。

不确认递延所得税资产或递延所得税负债的特殊情况包括：

- 商誉的初始确认；
- 既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额(或可抵扣亏损)，且初始确认的资

产和负债未导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的交易或事项。

对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，确认递延所得税负债，除非本公司能够控制该暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，当该暂时性差异在可预见的未来很可能转回且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额时，确认递延所得税资产。资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

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

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

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

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

(二十五) 租赁

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

合同中同时包含多项单独租赁的，本公司将合同予以分拆，并分别各项单独租赁进行会计处理。合同中同时包含租赁和非租赁部分的，承租人和出租人将租赁和非租赁部分进行分拆。

1、 本公司作为承租人

(1) 使用权资产

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

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

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

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

(2) 租赁负债

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

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

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

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

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

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

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

(3) 短期租赁和低价值资产租赁

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

属于低价值资产租赁。

（4）租赁变更

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

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

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

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

2、 本公司作为出租人

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

（1）经营租赁会计处理

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

（2）融资租赁会计处理

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

本公司按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。应收融资租赁款的终止确认和减值按照本附注“三、（十）金融工具”进行会计处理。

未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

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

- 该变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；

- 增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。
- 融资租赁的变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，本公司分别下列情形对变更后的租赁进行处理：
- 假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为经营租赁的，本公司自租赁变更生效日开始将其作为一项新租赁进行会计处理，并以租赁变更生效日前的租赁投资净额作为租赁资产的账面价值；
 - 假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为融资租赁的，本公司按照本附注“三、（十）金融工具”关于修改或重新议定合同的政策进行会计处理。

(二十六) 重要会计政策和会计估计的变更

1、 重要会计政策变更

本报告期，公司无重要会计政策变更。

2、重要会计估计变更

本报告期，公司无重要会计估计变更。

四、 税项

(一) 主要税种和税率

| 税种 | 计税依据 | 税率 |
|---------|---|---------|
| 增值税 | 按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税 | 6% |
| 城市维护建设税 | 按实际缴纳的增值税及消费税计缴 | 7% |
| 企业所得税 | 按应纳税所得额计缴 | 20%、15% |

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

| 纳税主体名称 | 所得税税率 |
|-------------------|-------|
| 商安信（上海）企业发展股份有限公司 | 15% |
| 西藏商安信企业管理咨询有限公司 | 20% |
| 商安信（上海）征信有限公司 | 20% |
| 百勤信用评级有限公司 | 20% |
| 上海安尊企业管理咨询有限公司 | 20% |

注：商安信（香港）有限公司系在香港注册成立的公司，根据香港相关税法，应按应纳税所得额的16.5%计缴企业所得税，因该公司本年度无来源于香港地区的收入，故无需计缴香港企业所得税。

(二) 税收优惠

1、 高新技术企业税收优惠

本公司于 2022 年 11 月 15 日再次被上海市科学技术委员会、上海市财政局、国家税务总局上海市税务局认定为高新技术企业，根据《中华人民共和国企业所得税法》及《中华人民共和国企业所得税法实施条例》，2022 年至 2024 年企业所得税减按 15% 计缴。

2、 小型微利企业税收优惠

根据《关于进一步实施小微企业所得税优惠政策的公告》（财政部、税务总局公告 2022 年第 13 号），对小型微利企业年应纳税所得额超过 100 万元但不超过 300 万元的部分，减按 25% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税，执行期限为 2022 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日。

根据《关于小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》（财政部、税务总局公告 2023 年第 6 号），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。

关于进一步实施小微企业“六税两费”减免政策的公告（财政部、税务总局公告 2022 年第 13 号），由省、自治区、直辖市人民政府根据本地区实际情况，以及宏观调控需要确定，对增值税小规模纳税人、小型微利企业和个体工商户可以在 50% 的税额幅度内减征资源税、城市维护建设税、房产税、城镇土地使用税、印花税（不含证券交易印花税）、耕地占用税和教育费附加、地方教育附加，执行期限为 2022 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日。

本公司的子公司西藏商安信企业管理咨询有限公司、商安信（上海）征信有限公司、百勤信用评级有限公司、上海安尊企业管理咨询有限公司为小型微利企业，享受上述税收优惠。

五、 合并财务报表项目注释

(一) 货币资金

| 项目 | 期末余额 | 上年年末余额 |
|---------------|---------------|---------------|
| 库存现金 | 3,672.40 | 794.05 |
| 银行存款 | 64,101,141.10 | 63,821,787.82 |
| 其他货币资金 | 18,254.86 | 14,590.69 |
| 合计 | 64,123,068.36 | 63,837,172.56 |
| 其中：存放在境外的款项总额 | 33,644,414.45 | 37,794,394.14 |

(二) 应收账款

1、 应收账款按账龄披露

| 账龄 | 期末余额 | 上年年末余额 |
|---------|---------------|---------------|
| 3 个月以内 | 10,239,381.42 | 11,300,063.04 |
| 4-12 个月 | 468,850.00 | |
| 1 至 2 年 | | |
| 2 至 3 年 | | |
| 3 年以上 | | |
| 小计 | 10,708,231.42 | 11,300,063.04 |
| 减：坏账准备 | 228,230.13 | 226,001.26 |
| 合计 | 10,480,001.29 | 11,074,061.78 |

2、 应收账款按坏账计提方法分类披露

| 类别 | 期末余额 | | | | | 上年年末余额 | | | | |
|-----------------|---------------|--------|------------|----------|---------------|---------------|--------|------------|----------|---------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 |
| | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 计提比例 (%) | | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 计提比例 (%) | |
| 按单项计提坏账准备 | | | | | | | | | | |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备 | 10,708,231.42 | 100.00 | 228,230.13 | 2.13 | 10,480,001.29 | 11,300,063.04 | 100.00 | 226,001.26 | 2.00 | 11,074,061.78 |
| 其中：外部客户组合 | 10,708,231.42 | 100.00 | 228,230.13 | 2.13 | 10,480,001.29 | 11,300,063.04 | 100.00 | 226,001.26 | 2.00 | 11,074,061.78 |
| 合计 | 10,708,231.42 | 100.00 | 228,230.13 | | 10,480,001.29 | 11,300,063.04 | 100.00 | 226,001.26 | | 11,074,061.78 |

按信用风险特征组合计提坏账准备：

组合计提项目：

外部客户组合：

| 账龄 | 期末余额 | | |
|--------|---------------|------------|---------|
| | 应收账款 | 坏账准备 | 计提比例（%） |
| 3个月以内 | 10,239,381.42 | 204,787.63 | 2 |
| 4-12个月 | 468,850.00 | 23,442.50 | 5 |
| 合计 | 10,708,231.42 | 228,230.13 | |

3、 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

| 类别 | 上年年末余额 | 本期变动金额 | | | | 期末余额 |
|--------|------------|----------|-------|-------|--------|------------|
| | | 计提 | 收回或转回 | 转销或核销 | 汇率变动 | |
| 外部客户组合 | 226,001.26 | 1,868.48 | | | 360.39 | 228,230.13 |

4、 本期无实际核销的应收账款情况。

5、 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

| 单位名称 | 应收账款 期末余额 | 合同资产 期末余额 | 应收账款 和合同资产 期末余额 | 占应收账款和合 同资产期末余额 合计数的比例 (%) | 应收账款坏账准备 和合同资产减值准 备期末余额 |
|------|---------------|--------------|-----------------------|-------------------------------------|-------------------------------|
| 客户 1 | 3,541,604.54 | | | 33.07 | 70,832.09 |
| 客户 2 | 2,757,657.33 | | | 25.75 | 55,153.15 |
| 客户 3 | 2,400,523.41 | | | 22.42 | 48,010.47 |
| 客户 5 | 752,600.00 | | | 7.03 | 26,341.00 |
| 客户 6 | 672,490.00 | | | 6.28 | 16,226.30 |
| 合计 | 10,124,875.28 | | | 94.55 | 216,563.01 |

(三) 预付款项

1、 预付款项按账龄列示

| 账龄 | 期末余额 | | 上年年末余额 | |
|------|--------------|--------|--------------|--------|
| | 金额 | 比例(%) | 金额 | 比例(%) |
| 1年以内 | 3,328,911.00 | 100.00 | 1,248,589.35 | 100.00 |
| 1至2年 | | | | |
| 2至3年 | | | | |
| 3年以上 | | | | |
| 合计 | 3,328,911.00 | 100.00 | 1,248,589.35 | 100.00 |

2、 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

按预付对象集中度归集的期末余额前五名预付款项汇总金额 2,749,465.92 元，占预付款项期末余额合计数的比例 82.59%。

(四) 其他应收款

| 项目 | 期末余额 | 上年年末余额 |
|--------|--------------|------------|
| 应收利息 | | |
| 应收股利 | | |
| 其他应收款项 | 3,342,973.59 | 447,924.29 |
| 合计 | 3,342,973.59 | 447,924.29 |

1、 其他应收款项

(1) 按账龄披露

| 账龄 | 期末余额 | 上年年末余额 |
|--------|--------------|------------|
| 1年以内 | 3,000,300.00 | 396,596.09 |
| 1至2年 | 291,345.39 | |
| 2至3年 | | 7,128.20 |
| 3年以上 | 51,328.20 | 44,200.00 |
| 小计 | 3,342,973.59 | 447,924.29 |
| 减：坏账准备 | | |
| 合计 | 3,342,973.59 | 447,924.29 |

(2) 按坏账计提方法分类披露

| 类别 | 期末余额 | | | | | 上年年末余额 | | | | |
|-----------------|--------------|--------|------|----------|--------------|------------|--------|------|----------|------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 |
| | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 计提比例 (%) | | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 计提比例 (%) | |
| 按单项计提坏账准备 | | | | | | | | | | |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备 | 3,342,973.59 | 100.00 | | | 3,342,973.59 | 447,924.29 | 100.00 | | | 447,924.29 |
| 其中：保证金、押金及备用金组合 | 3,342,973.59 | 100.00 | | | 3,342,973.59 | 447,924.29 | 100.00 | | | 447,924.29 |
| 合计 | 3,342,973.59 | 100.00 | | | 3,342,973.59 | 447,924.29 | 100.00 | | | 447,924.29 |

按信用风险特征组合计提坏账准备:

组合计提项目:

保证金、押金及备用金组合:

| 名称 | 期末余额 | | |
|--------------|--------------|------|----------|
| | 其他应收款项 | 坏账准备 | 计提比例 (%) |
| 保证金、押金及备用金组合 | 3,342,973.59 | - | - |

(3) 本期无计提、转回或收回的坏账准备情况。

(4) 本期无实际核销的其他应收款项情况。

(5) 按款项性质分类情况

| 款项性质 | 期末账面余额 | 上年年末账面余额 |
|--------|--------------|------------|
| 保证金及押金 | 3,342,973.59 | 447,924.29 |

(6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

| 单位名称 | 款项性质 | 期末余额 | 账龄 | 占其他应收款项期末余额合计数的比例(%) | 坏账准备期末余额 |
|---------------------|------|--------------|-------|----------------------|----------|
| 中国证券登记结算有限责任公司北京分公司 | 保证金 | 3,000,000.00 | 1 年以内 | 89.74 | |
| 单位 1 | 房租押金 | 225,721.47 | 1-2 年 | 6.75 | |
| 单位 2 | 房租押金 | 34,840.00 | 1-2 年 | 1.04 | |

| 单位名称 | 款项性质 | 期末余额 | 账龄 | 占其他应收款项期末余额合计数的比例(%) | 坏账准备期末余额 |
|------|------|--------------|-------|----------------------|----------|
| 单位 3 | 房租押金 | 32,000.00 | 3 年以上 | 0.96 | |
| 单位 4 | 物业押金 | 30,783.92 | 1-2 年 | 0.92 | |
| 合计 | | 3,323,345.39 | | 99.41 | |

(五) 其他流动资产

| 项目 | 期末余额 | 上年年末余额 |
|---------|------------|------------|
| 待抵扣进项税 | 4,262.66 | 8.90 |
| 增值税留抵税额 | 114,965.34 | 308,452.33 |
| 合计 | 119,228.00 | 308,461.23 |

(六) 长期股权投资

1、 长期股权投资情况

| 被投资单位 | 上年年末余额 | 减值准备 上年年末余额 | 本期增减变动 | | | | | | | | 期末余额 | 减值准备 期末余额 |
|-------|--------|----------------|--------|------|-----------------|--------------|------------|-----------------|------------|----|------|--------------|
| | | | 追加投资 | 减少投资 | 权益法下确认 的投资损益 | 其他综合 收益调整 | 其他权益 变动 | 宣告发放现金 股利或利润 | 计提减值 准备 | 其他 | | |
| 联营企业 | | | | | | | | | | | | |

| 被投资单位 | 上年年末余额 | 减值准备 上年年末余额 | 本期增减变动 | | | | | | | | 期末余额 | 减值准备 期末余额 |
|------------------|---------------|----------------|--------|------|-----------------|--------------|------------|-----------------|------------|----|---------------|--------------|
| | | | 追加投资 | 减少投资 | 权益法下确认 的投资损益 | 其他综合 收益调整 | 其他权益 变动 | 宣告发放现金 股利或利润 | 计提减值 准备 | 其他 | | |
| 北京微数智慧 科技有限公司 | 7,358,473.64 | 7,358,473.64 | | | | | | | | | 7,358,473.64 | 7,358,473.64 |
| 杭州易查数据 科技有限公司 | 3,217,298.65 | | | | | | | | | | 3,217,298.65 | |
| 合计 | 10,575,772.29 | 7,358,473.64 | | | | | | | | | 10,575,772.29 | 7,358,473.64 |

(七) 固定资产

1、 固定资产及固定资产清理

| 项目 | 期末余额 | 上年年末余额 |
|--------|------------|------------|
| 固定资产 | 676,524.03 | 663,119.05 |
| 固定资产清理 | | |
| 合计 | 676,524.03 | 663,119.05 |

2、 固定资产情况

| 项目 | 运输工具 | 电子设备 | 办公设备 | 合计 |
|--------------|--------------|--------------|------------|--------------|
| 1. 账面原值 | | | | |
| (1) 上年年末余额 | 1,258,899.20 | 1,674,347.16 | 420,714.24 | 3,353,960.60 |
| (2) 本期增加金额 | | 171,202.77 | 1,707.00 | 172,909.77 |
| —购置 | | 169,291.26 | 1,707.00 | 170,998.26 |
| —汇率变动 | | 1,911.51 | | 1,911.51 |
| (3) 本期减少金额 | | 78,962.72 | | 78,962.72 |
| —处置或报废 | | 78,962.72 | | 78,962.72 |
| (4) 期末余额 | 1,258,899.20 | 1,766,587.21 | 422,421.24 | 3,447,907.65 |
| 2. 累计折旧 | | | | |
| (1) 上年年末余额 | 985,690.72 | 1,316,789.37 | 388,361.46 | 2,690,841.55 |
| (2) 本期增加金额 | 63,079.02 | 92,760.40 | 3,373.57 | 159,212.99 |
| —计提 | 63,079.02 | 91,185.84 | 3,373.57 | 157,638.43 |
| —汇率变动 | | 1,574.56 | | 1,574.56 |
| (3) 本期减少金额 | | 78,670.92 | | 78,670.92 |
| —处置或报废 | | 78,670.92 | | 78,670.92 |
| (4) 期末余额 | 1,048,769.74 | 1,330,878.85 | 391,735.03 | 2,771,383.62 |
| 3. 减值准备 | | | | |
| (1) 上年年末余额 | | | | |
| (2) 本期增加金额 | | | | |
| —计提 | | | | |
| (3) 本期减少金额 | | | | |
| —处置或报废 | | | | |
| (4) 期末余额 | | | | |
| 4. 账面价值 | | | | |
| (1) 期末账面价值 | 210,129.46 | 435,708.36 | 30,686.21 | 676,524.03 |
| (2) 上年年末账面价值 | 273,208.48 | 357,557.79 | 32,352.78 | 663,119.05 |

3、 期末公司无暂时闲置的固定资产。

(八) 使用权资产

| 项目 | 房屋及建筑物 | 合计 |
|--------------|--------------|--------------|
| 1. 账面原值 | | |
| (1) 上年年末余额 | 2,717,179.12 | 2,717,179.12 |
| (2) 本期增加金额 | | |
| —新增租赁 | | |
| (3) 本期减少金额 | | |
| —处置 | | |
| (4) 期末余额 | 2,717,179.12 | 2,717,179.12 |
| 2. 累计折旧 | | |
| (1) 上年年末余额 | 421,478.72 | 421,478.72 |
| (2) 本期增加金额 | 452,863.20 | 452,863.20 |
| —计提 | 452,863.20 | 452,863.20 |
| (3) 本期减少金额 | | |
| —处置 | | |
| (4) 期末余额 | 874,341.92 | 874,341.92 |
| 3. 减值准备 | | |
| (1) 上年年末余额 | | |
| (2) 本期增加金额 | | |
| —计提 | | |
| (3) 本期减少金额 | | |
| —处置 | | |
| (4) 期末余额 | | |
| 4. 账面价值 | | |
| (1) 期末账面价值 | 1,842,837.20 | 1,842,837.20 |
| (2) 上年年末账面价值 | 2,295,700.40 | 2,295,700.40 |

(九) 无形资产

| 项目 | 软件及系统 | 合计 |
|--------------|---------------|---------------|
| 1. 账面原值 | | |
| (1) 上年年末余额 | 16,507,372.74 | 16,507,372.74 |
| (2) 本期增加金额 | 934,177.23 | 934,177.23 |
| —委外研发 | 922,735.85 | 922,735.85 |
| —汇率变动 | 11,441.38 | 11,441.38 |
| (3) 本期减少金额 | | |
| —处置 | | |
| (4) 期末余额 | 17,441,549.97 | 17,441,549.97 |
| 2. 累计摊销 | | |
| (1) 上年年末余额 | 9,717,261.76 | 9,717,261.76 |
| (2) 本期增加金额 | 2,016,380.51 | 2,016,380.51 |
| —计提 | 2,010,553.21 | 2,010,553.21 |
| —汇率变动 | 5,827.30 | 5,827.30 |
| (3) 本期减少金额 | | |
| —处置 | | |
| (4) 期末余额 | 11,733,642.27 | 11,733,642.27 |
| 3. 减值准备 | | |
| (1) 上年年末余额 | | |
| (2) 本期增加金额 | | |
| (3) 本期减少金额 | | |
| (4) 期末余额 | | |
| 4. 账面价值 | | |
| (1) 期末账面价值 | 5,707,907.70 | 5,707,907.70 |
| (2) 上年年末账面价值 | 6,790,110.98 | 6,790,110.98 |

(十) 商誉

1、 商誉变动情况

| 被投资单位名称或形成商誉的事项 | 上年年末余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|-------------------|------------|---------|------|------------|
| | | 企业合并形成的 | 处置 | |
| 账面原值 | 256,743.34 | | | 256,743.34 |
| 其中：上海安尊企业管理咨询有限公司 | 256,743.34 | | | 256,743.34 |
| 减值准备 | | | | |
| 其中：上海安尊企业管理咨询有限公司 | | | | |
| 账面价值 | 256,743.34 | | | 256,743.34 |
| 其中：上海安尊企业管理咨询有限公司 | 256,743.34 | | | 256,743.34 |

(十一) 长期待摊费用

| 项目 | 上年年末余额 | 本期增加金额 | 本期摊销金额 | 汇率变动 | 期末余额 |
|--------|---------------|--------------|--------------|-----------|---------------|
| 信息数据成本 | 17,813,531.96 | 8,522,647.56 | 8,024,422.36 | 20,291.92 | 18,332,049.08 |

(十二) 递延所得税资产和递延所得税负债

1、 未经抵销的递延所得税资产

| 项目 | 期末余额 | | 上年年末余额 | |
|--------------|---------------|--------------|---------------|--------------|
| | 可抵扣暂时性差异 | 递延所得税资产 | 可抵扣暂时性差异 | 递延所得税资产 |
| 减值准备 | 7,530,386.90 | 1,125,298.50 | 7,541,929.40 | 1,126,729.77 |
| 可抵扣亏损 | 7,174,066.58 | 1,008,526.39 | 7,174,066.58 | 1,008,526.39 |
| 与税法规定年限的摊销差异 | 5,389,815.15 | 759,065.68 | 5,389,815.15 | 759,065.68 |
| 收入税会差异 | 1,092,745.28 | 54,637.27 | 1,092,745.28 | 54,637.27 |
| 租赁负债 | 2,426,335.82 | 363,950.37 | 2,426,335.82 | 363,950.37 |
| 预付租金 | 119,602.56 | 17,940.38 | 119,602.56 | 17,940.38 |
| 广告宣传费支出 | 1,454,792.60 | 72,739.63 | 1,454,792.60 | 72,739.63 |
| 合计 | 25,187,744.89 | 3,402,158.22 | 25,199,287.39 | 3,403,589.49 |

2、 未经抵销的递延所得税负债

| 项目 | 期末余额 | | 上年年末余额 | |
|-----------------|---------------|--------------|---------------|--------------|
| | 应纳税暂时性差异 | 递延所得税负债 | 应纳税暂时性差异 | 递延所得税负债 |
| 预提香港公司未分配利润之所得税 | 11,034,435.20 | 1,655,165.28 | 11,034,435.20 | 1,655,165.28 |
| 使用权资产 | 2,295,700.40 | 344,355.06 | 2,295,700.40 | 344,355.06 |
| 合计 | 13,330,135.60 | 1,999,520.34 | 13,330,135.60 | 1,999,520.34 |

3、 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

| 项目 | 期末 | | 上年年末 | |
|---------|----------------|-----------------|----------------|-----------------|
| | 递延所得税资产和负债互抵金额 | 抵销后递延所得税资产或负债余额 | 递延所得税资产和负债互抵金额 | 抵销后递延所得税资产或负债余额 |
| 递延所得税资产 | 344,355.06 | 3,057,803.16 | 344,355.06 | 3,059,234.43 |
| 递延所得税负债 | 344,355.06 | 1,655,165.28 | 344,355.06 | 1,655,165.28 |

4、 未确认递延所得税资产明细

| 项目 | 期末余额 | 上年年末余额 |
|-------|--------------|--------------|
| 可抵扣亏损 | 5,959,528.90 | 5,959,528.90 |

5、 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

| 年份 | 期末余额 | 上年年末余额 | 备注 |
|---------|--------------|--------------|----|
| 2024 年度 | | | |
| 2025 年度 | | | |
| 2026 年度 | 3,019,851.19 | 3,019,851.19 | |
| 2027 年度 | 2,939,677.71 | 2,939,677.71 | |
| 2028 年度 | | | |
| 合计 | 5,959,528.90 | 5,959,528.90 | |

(十三) 其他非流动资产

| 项目 | 期末余额 | | | 上年年末余额 | | |
|---------|------|------|------|------------|------|------------|
| | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 |
| 预付系统开发款 | | | | 755,974.13 | | 755,974.13 |

(十四) 应付账款

1、 应付账款列示

| 项目 | 期末余额 | 上年年末余额 |
|---------|--------------|--------------|
| 应付数据采购款 | 1,712,873.31 | 1,589,036.60 |

2、 期末无账龄超过一年或逾期的重要应付账款。

(十五) 合同负债

| 项目 | 期末余额 | 上年年末余额 |
|-------|------------|--------------|
| 预收服务费 | 612,511.61 | 1,623,327.82 |

(十六) 应付职工薪酬

1、 应付职工薪酬列示

| 项目 | 上年年末余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|--------------|--------------|--------------|--------------|------------|
| 短期薪酬 | 1,001,432.40 | 6,482,494.07 | 6,603,433.45 | 880,493.02 |
| 离职后福利-设定提存计划 | 120,257.37 | 720,066.15 | 725,974.60 | 114,348.92 |
| 辞退福利 | | 443,400.50 | 443,400.50 | |
| 合计 | 1,121,689.77 | 7,645,960.72 | 7,772,808.55 | 994,841.94 |

2、 短期薪酬列示

| 项目 | 上年年末余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|-----------------|--------------|--------------|--------------|------------|
| (1) 工资、奖金、津贴和补贴 | 903,892.80 | 5,914,242.38 | 6,023,741.47 | 794,393.71 |
| (2) 职工福利费 | | 13,666.53 | 13,666.53 | |
| (3) 社会保险费 | 72,579.80 | 410,102.26 | 419,620.05 | 63,062.01 |
| 其中：医疗保险费 | 71,475.04 | 403,247.89 | 412,812.82 | 61,910.11 |
| 工伤保险费 | 1,104.76 | 6,854.37 | 6,807.23 | 1,151.90 |
| 其他 | | | | |
| (4) 住房公积金 | 24,959.80 | 144,482.90 | 146,405.40 | 23,037.30 |
| (5) 工会经费和职工教育经费 | | | | |
| 合计 | 1,001,432.40 | 6,482,494.07 | 6,603,433.45 | 880,493.02 |

3、 设定提存计划列示

| 项目 | 上年年末余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|--------|------------|------------|------------|------------|
| 基本养老保险 | 116,421.02 | 696,909.21 | 702,665.48 | 110,664.75 |
| 失业保险费 | 3,836.35 | 23,156.94 | 23,309.12 | 3,684.17 |
| 合计 | 120,257.37 | 720,066.15 | 725,974.60 | 114,348.92 |

(十七) 应交税费

| 税费项目 | 期末余额 | 上年年末余额 |
|---------|------------|------------|
| 增值税 | 91,206.82 | 635,573.48 |
| 企业所得税 | | 67,600.96 |
| 个人所得税 | 18,463.22 | 24,967.63 |
| 城市维护建设税 | 6,373.82 | 44,466.43 |
| 教育费附加 | 2,727.07 | 19,046.88 |
| 地方教育附加 | 1,818.05 | 12,697.92 |
| 合计 | 120,588.98 | 804,353.30 |

(十八) 其他应付款

| 项目 | 期末余额 | 上年年末余额 |
|--------|--------------|--------------|
| 应付利息 | | |
| 应付股利 | | |
| 其他应付款项 | 2,975,326.16 | 2,640,103.85 |
| 合计 | 2,975,326.16 | 2,640,103.85 |

1、 其他应付款项

| 项目 | 期末余额 | 上年年末余额 |
|------------|--------------|--------------|
| 中介服务费 | | 580,000.00 |
| 执照使用费 | 46,353.24 | 142,984.33 |
| 其他 | 198,521.58 | 186,668.18 |
| 预提税费 | 1,265,451.34 | 1,265,451.34 |
| 暂收股权转让款（注） | 1,465,000.00 | 465,000.00 |
| 合计 | 2,975,326.16 | 2,640,103.85 |

注：于 2023 年 4 月 15 日，本公司与叶超签订股权转让协议，本公司将持有的杭州易查数据科技有限公司 31.5% 股权作价 3,465,000.00 元转让给叶超，叶超同意在本协议签订之日起 2 年内，将转让款分批次支付给本公司。截止 2024 年 06 月 30 日，本公司已收到股权转让款 1,465,000.00 元。

(十九) 一年内到期的非流动负债

| 项目 | 期末余额 | 上年年末余额 |
|------------|------------|------------|
| 一年内到期的租赁负债 | 991,907.69 | 971,330.43 |

(二十) 其他流动负债

| 项目 | 期末余额 | 上年年末余额 |
|--------|------------|------------|
| 待转销项税额 | 316,167.78 | 474,446.04 |

(二十一) 租赁负债

| 项目 | 期末余额 | 上年年末余额 |
|--------------|--------------|--------------|
| 租赁付款额 | 2,023,434.00 | 2,549,269.58 |
| 减：未确认融资费用 | 77,673.00 | 122,933.76 |
| 减：一年内到期的租赁负债 | 991,907.69 | 971,330.43 |
| 合计 | 953,853.31 | 1,455,005.39 |

(二十二) 股本

| 项目 | 上年年末余额 | 本期变动增 (+) 减 (-) | | | | | 期末余额 |
|------|---------------|-----------------|----|-------|----|----|---------------|
| | | 发行新股 | 送股 | 公积金转股 | 其他 | 小计 | |
| 股份总额 | 69,238,452.00 | | | | | | 69,238,452.00 |

(二十三) 资本公积

| 项目 | 上年年末余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|------------------------|------------|------|------|------------|
| 资本溢价 (股本溢价) | 193,475.40 | | | 193,475.40 |
| 其他资本公积 | 482,872.36 | | | 482,872.36 |
| 其中：收购少数股权与取得净资产份额之间的差额 | 482,872.36 | | | 482,872.36 |
| 合计 | 676,347.76 | | | 676,347.76 |

(二十四) 其他综合收益

| 项目 | 上年年末余额 | 本期金额 | | | | | 期末余额 |
|--------------------|--------------|------------|--------------------|---------|------------|-----------|--------------|
| | | 本期所得税前发生额 | 减：前期计入其他综合收益当期转入损益 | 减：所得税费用 | 税后归属于母公司 | 税后归属于少数股东 | |
| 1. 不能重分类进损益的其他综合收益 | | | | | | | |
| 其中：重新计量设定受益计划变动额 | | | | | | | |
| 权益法下不能转损益的其他综合收益 | | | | | | | |
| 其他权益工具投资公允价值变动 | | | | | | | |
| 企业自身信用风险公允价值变动 | | | | | | | |
| 2. 将重分类进损益的其他综合收益 | 1,713,108.56 | 194,301.15 | | | 194,301.15 | | 1,907,409.71 |
| 其中：权益法下可转损益的其他综合收益 | | | | | | | |
| 其他债权投资公允价值变动 | | | | | | | |
| 金融资产重分类计入其他综合收益的金额 | | | | | | | |
| 其他债权投资信用减值准备 | | | | | | | |
| 现金流量套期储备 | | | | | | | |
| 外币财务报表折算差额 | 1,713,108.56 | 194,301.15 | | | 194,301.15 | | 1,907,409.71 |
| 其他综合收益合计 | 1,713,108.56 | 194,301.15 | | | 194,301.15 | | 1,907,409.71 |

(二十五) 盈余公积

| 项目 | 上年年末余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|--------|--------------|------|------|--------------|
| 法定盈余公积 | 3,673,728.80 | | | 3,673,728.80 |
| 任意盈余公积 | | | | |
| 合计 | 3,673,728.80 | | | 3,673,728.80 |

(二十六) 未分配利润

| 项目 | 本期金额 | 上期金额 |
|-----------------------|---------------|---------------|
| 调整前上年年末未分配利润 | 23,983,048.72 | 29,524,850.23 |
| 调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-） | | |
| 调整后年初未分配利润 | 23,983,048.72 | 29,524,850.23 |
| 加：本期归属于母公司所有者的净利润 | 4,493,853.01 | 4,132,255.98 |
| 减：提取法定盈余公积 | | |
| 提取任意盈余公积 | | |
| 提取一般风险准备 | | |
| 应付普通股股利 | | 9,000,998.76 |
| 转作股本的普通股股利 | | |
| 期末未分配利润 | 28,476,901.73 | 24,656,107.45 |

(二十七) 营业收入和营业成本**1、 营业收入和营业成本情况**

| 项目 | 本期金额 | | 上期金额 | |
|------|---------------|---------------|---------------|---------------|
| | 收入 | 成本 | 收入 | 成本 |
| 主营业务 | 29,029,284.33 | 14,947,262.00 | 26,556,716.01 | 14,937,584.67 |
| 其他业务 | | | | |
| 合计 | 29,029,284.33 | 14,947,262.00 | 26,556,716.01 | 14,937,584.67 |

营业收入明细：

| 项目 | 本期金额 | 上期金额 |
|-----------|---------------|---------------|
| 客户合同产生的收入 | 29,029,284.33 | 26,556,716.01 |
| 租赁收入 | | |
| 合计 | 29,029,284.33 | 26,556,716.01 |

(二十八) 税金及附加

| 项目 | 本期金额 | 上期金额 |
|---------|-----------|-----------|
| 城市维护建设税 | 34,219.62 | 44,331.45 |
| 教育费附加 | 14,654.78 | 18,997.65 |
| 地方教育附加 | 9,769.85 | 12,665.09 |
| 合计 | 58,644.25 | 75,994.19 |

(二十九) 销售费用

| 项目 | 本期金额 | 上期金额 |
|--------|------------|------------|
| 职工薪酬 | 445,127.92 | 310,834.88 |
| 交通及差旅费 | 102,542.43 | 95,133.47 |
| 执照使用费 | -5,906.76 | 40,575.67 |
| 网络运行费 | 33,328.75 | 47,875.51 |
| 其他 | 9,220.40 | 12,182.32 |
| 合计 | 584,312.74 | 506,601.85 |

(三十) 管理费用

| 项目 | 本期金额 | 上期金额 |
|-------------|--------------|--------------|
| 职工薪酬 | 2,548,015.98 | 2,009,741.12 |
| 中介机构服务费及顾问费 | 1,310,612.18 | 1,001,297.69 |
| 折旧及摊销 | 615,173.33 | 1,033,385.93 |
| 租赁及物业费 | 230,207.16 | 235,508.50 |
| 办公水电费 | 107,975.73 | 106,477.59 |
| 业务招待费 | 74,615.42 | 29,398.98 |
| 通讯费 | 24,367.32 | 21,262.92 |
| 其他 | 346,832.25 | 372,994.08 |
| 合计 | 5,257,799.37 | 4,810,066.81 |

注：租赁费系计入当期损益的简化处理的短期租赁。

(三十一) 研发费用

| 项目 | 本期金额 | 上期金额 |
|---------|--------------|--------------|
| 职工薪酬 | 2,403,206.68 | 2,106,191.94 |
| 无形资产摊销 | 446,392.76 | 508,769.03 |
| 委托开发费 | 538,415.84 | 28,301.89 |
| 信息技术服务费 | 1,135,949.54 | 881,770.21 |
| 合计 | 4,523,964.82 | 3,525,033.07 |

(三十二) 财务费用

| 项目 | 本期金额 | 上期金额 |
|-------------|-------------|---------------|
| 利息费用 | 45,260.74 | 43,377.16 |
| 其中：租赁负债利息费用 | 45,260.74 | 43,377.16 |
| 减：利息收入 | 597,049.26 | 285,651.14 |
| 汇兑损益 | -59,194.30 | -1,156,173.39 |
| 其他 | 17,676.22 | 20,279.82 |
| 合计 | -593,306.60 | -1,378,167.55 |

(三十三) 其他收益

| 项目 | 本期金额 | 上期金额 |
|--------------|------------|-----------|
| 政府补助 | 294,000.00 | 6,000.00 |
| 进项税加计抵减 | -21,489.01 | 20,753.61 |
| 代扣个人所得税手续费返还 | 4,331.95 | 3,957.86 |
| 合计 | 276,842.94 | 30,711.47 |

计入其他收益的政府补助：

| 补助项目 | 本期金额 | 上期金额 | 与资产相关/ 与收益相关 |
|-----------|------------|----------|-----------------|
| 普陀区产业扶持资金 | 290,000.00 | | 与收益相关 |
| 稳岗补贴 | 4,000.00 | 6,000.00 | 与收益相关 |
| 合计 | 294,000.00 | 6,000.00 | |

(三十四) 信用减值损失

| 项目 | 本期金额 | 上期金额 |
|----------|----------|------------|
| 应收账款坏账损失 | 1,821.03 | -36,641.17 |

(三十五) 资产处置收益

| 项目 | 本期金额 | 上期金额 | 计入当期非经常性损益的金额 |
|------------------------|--------|------|---------------|
| 非流动资产处置利得（损失以“-”填列） | 633.20 | | 633.20 |
| 其中：使用权资产处置利得（损失以“-”填列） | 633.20 | | 633.20 |

(三十六) 营业外收入

| 项目 | 本期金额 | 上期金额 | 计入当期非经常性损益的金额 |
|----|------|------|---------------|
| 其他 | 1.06 | 7.96 | 1.06 |

(三十七) 营业外支出

| 项目 | 本期金额 | 上期金额 | 计入当期非经常性损益的金额 |
|----|--------|------|---------------|
| 其他 | 488.13 | | 488.13 |

(三十八) 所得税费用

| 项目 | 本期金额 | 上期金额 |
|---------|----------|-----------|
| 当期所得税费用 | | 6,336.36 |
| 递延所得税费用 | 1,431.27 | 9,487.31 |
| 合计 | 1,431.27 | 15,823.67 |

(三十九) 每股收益

1、 基本每股收益

基本每股收益以归属于母公司普通股股东的合并净利润除以本公司发行在外普通股的加权平均数计算：

| 项目 | 本期金额 | 上期金额 |
|-------------------|---------------|---------------|
| 归属于母公司普通股股东的合并净利润 | 4,493,853.01 | 4,132,255.98 |
| 本公司发行在外普通股的加权平均数 | 69,238,452.00 | 69,238,452.00 |
| 基本每股收益 | 0.06 | 0.06 |
| 其中：持续经营基本每股收益 | 0.06 | 0.06 |
| 终止经营基本每股收益 | | |

2、 稀释每股收益

稀释每股收益以归属于母公司普通股股东的合并净利润（稀释）除以本公司发行在外普通股的加权平均数（稀释）计算：

| 项目 | 本期金额 | 上期金额 |
|-----------------------|---------------|---------------|
| 归属于母公司普通股股东的合并净利润（稀释） | 4,493,853.01 | 4,132,255.98 |
| 本公司发行在外普通股的加权平均数（稀释） | 69,238,452.00 | 69,238,452.00 |
| 稀释每股收益 | 0.06 | 0.06 |
| 其中：持续经营稀释每股收益 | 0.06 | 0.06 |
| 终止经营稀释每股收益 | | |

(四十) 现金流量表项目

1、 与经营活动有关的现金

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

| 项目 | 本期金额 | 上期金额 |
|--------|------------|------------|
| 其他收益 | 298,331.95 | 9,957.86 |
| 存款利息收入 | 597,049.26 | 285,651.14 |
| 营业外收入 | 1.06 | 7.96 |
| 其他 | 12,952.32 | 6,341.33 |
| 合计 | 908,334.59 | 301,958.29 |

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

| 项目 | 本期金额 | 上期金额 |
|-------------|--------------|---------------|
| 费用性支出 | 4,615,362.75 | 3,613,835.05 |
| 手续费支出 | 17,676.22 | 20,279.82 |
| 营业外支出 | 488.13 | |
| 支付押金、保证金等 | | |
| 存入定期存款支付的现金 | | 15,197,560.50 |
| 合计 | 4,633,527.10 | 18,831,675.37 |

2、 与筹资活动有关的现金

(1) 支付的其他与筹资活动有关的现金

| 项目 | 本期金额 | 上期金额 |
|--------------|--------------|------|
| 回购小股东股权支付的现金 | 3,000,000.00 | |

(四十一) 现金流量表补充资料

1、 现金流量表补充资料

| 补充资料 | 本期金额 | 上期金额 |
|----------------------------------|---------------|----------------|
| 1、将净利润调节为经营活动现金流量 | | |
| 净利润 | 4,524,344.52 | 4,131,139.90 |
| 加：信用减值损失 | 1,821.03 | -36,641.17 |
| 资产减值准备 | | |
| 固定资产折旧 | 157,638.43 | 153,573.11 |
| 油气资产折耗 | | |
| 使用权资产折旧 | 452,863.20 | 874,574.94 |
| 无形资产摊销 | 2,010,553.21 | 1,639,971.27 |
| 长期待摊费用摊销 | 8,024,422.36 | 7,871,531.16 |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列） | | |
| 固定资产报废损失（收益以“-”号填列） | | |
| 公允价值变动损失（收益以“-”号填列） | | |
| 财务费用（收益以“-”号填列） | -69,184.83 | 178,054.22 |
| 投资损失（收益以“-”号填列） | | |
| 递延所得税资产减少（增加以“-”号填列） | 1,431.27 | 9,487.31 |
| 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） | 2,422,301.70 | -13,033,105.58 |
| 经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列） | -6,207,983.93 | -3,676,129.73 |
| 其他 | | |
| 经营活动产生的现金流量净额 | 11,318,206.96 | -1,887,544.57 |
| 2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动 | | |
| 债务转为资本 | | |
| 一年内到期的可转换公司债券 | | |
| 承担租赁负债方式取得使用权资产 | | |
| 3、现金及现金等价物净变动情况 | | |
| 现金的期末余额 | 64,123,068.36 | 33,893,985.70 |
| 减：现金的期初余额 | 63,837,172.56 | 50,243,690.60 |
| 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 | 285,895.80 | -16,349,704.90 |

2、 现金和现金等价物的构成

| 项目 | 期末余额 | 上年年末余额 |
|----------------------------------|---------------|---------------|
| 一、现金 | 64,123,068.36 | 33,893,985.70 |
| 其中：库存现金 | 3,672.40 | 6,280.48 |
| 可随时用于支付的银行存款 | 64,101,141.10 | 33,869,931.25 |
| 可随时用于支付的其他货币资金 | 18,254.86 | 17,773.97 |
| 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 | 64,123,068.36 | 33,893,985.70 |
| 其中：持有但不能由母公司或集团内其他子公司使用的现金和现金等价物 | | |

六、 合并范围的变更

根据公司第三届董事会第十一次会议决议，商安信（中国）有限公司于 2023 年 10 月在香港完成税务注销，该公司注销前的债权债务由商安信（香港）有限公司承继，故商安信（中国）有限公司本报告期退出合并范围。

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 | 注册资本 (万元) | 主要 经营地 | 注册地 | 业务性质 | 持股比例(%) | | 取得方式 |
|------------------------------|--------------|-----------|-----|------|---------|----|-------------|
| | | | | | 直接 | 间接 | |
| 商安信（香港）有限公司 | HKD 2.00 | 香港 | 香港 | 信息咨询 | 100.00 | | 设立或投资 |
| 西藏商安信企业管理咨询有限公司（以下简称“西藏商安信”） | 500.00 | 西藏 | 西藏 | 征信服务 | 100.00 | | 设立或投资 |
| 商安信（上海）征信有限公司（以下简称“上海征信”） | 500.00 | 上海 | 上海 | 征信服务 | 100.00 | | 设立或投资 |
| 百勤信用评级有限公司（以下简称“百勤评级”） | 5,000.00 | 上海 | 上海 | 征信服务 | 70.00 | | 设立或投资 |
| 上海安尊企业管理咨询咨询有限公司（以下简称“安尊咨询”） | 1,100.00 | 上海 | 上海 | 信息咨询 | 90.00 | | 非同一控制下的企业合并 |

(二) 在合营安排或联营企业中的权益

1、 合营企业或联营企业

| 合营企业或联营 企业名称 | 主要经 营地 | 注册地 | 业务性质 | 持股比例(%) | | 对合营企业或联营企业投 资的会计处理方法 | 对本公司活动是 否具有战略性 |
|------------------|-----------|-----|------|---------|----|-------------------------|-------------------|
| | | | | 直接 | 间接 | | |
| 北京微数智慧科 技有限公司 | 北京 | 北京 | 信息技术 | 40.00 | | 权益法 | 否 |
| 杭州易查数据科 技有限公司 | 杭州 | 杭州 | 信息技术 | 31.50 | | 权益法 | 否 |

八、 关联方及关联交易

(一) 本公司的母公司情况

| 母公司名称 | 注册地 | 业务性质 | 注册资本 | 母公司对本公司的 持股比例(%) | 母公司对本公司的 表决权比例(%) |
|------------------|-----|--------|--------|---------------------|----------------------|
| 西藏安商信息技 术有限公司 | 上海 | 商务信息咨询 | 150 万元 | 36.94 | 36.94 |

本公司的最终控制方是陈晓东。

(二) 本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见本附注“七、在其他主体中的权益”。

(三) 本公司的合营和联营企业情况

本公司重要的合营或联营企业详见本附注“七、在其他主体中的权益”。

(四) 关联交易情况

2024 年 1-6 月期间，本公司无关联方往来金额。

(五) 关联方应收应付款项

截至 2024 年 06 月 30 日止，本公司无关联方往来余额。

九、 承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

截至资产负债表日，本公司无需要披露的重要承诺事项。

(二) 或有事项

截至资产负债表日，本公司无需要披露的重要或有事项。

十、 资产负债表日后事项

截至财务报表批准报出日，本公司无需要披露的重要的资产负债表日后非调整事项。

十一、 其他重要事项

截至资产负债表日，本公司无需要披露的其他对投资者决策有影响的重要事项。

十二、 母公司财务报表主要项目注释

(一) 应收账款

1、 应收账款按账龄披露

| 账龄 | 期末余额 | 上年年末余额 |
|---------|--------------|--------------|
| 3 个月以内 | 5,184,725.33 | 5,373,090.92 |
| 4-12 个月 | 468,850.00 | |
| 1 至 2 年 | | |
| 2 至 3 年 | | |
| 3 年以上 | | |
| 小计 | 5,653,575.33 | 5,373,090.92 |
| 减：坏账准备 | 100,985.17 | 107,461.82 |
| 合计 | 5,552,590.16 | 5,265,629.10 |

2、 应收账款按坏账计提方法分类披露

| 类别 | 期末余额 | | | | | 上年年末余额 | | | | |
|-----------------|--------------|--------|------------|----------|--------------|--------------|--------|------------|----------|--------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 |
| | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 计提比例 (%) | | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 计提比例 (%) | |
| 按单项计提坏账准备 | | | | | | | | | | |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备 | 5,653,575.33 | 100.00 | 100,985.17 | 1.79 | 5,552,590.16 | 5,373,090.92 | 100.00 | 107,461.82 | 2.00 | 5,265,629.10 |
| 其中：外部客户组合 | 4,345,983.33 | 76.87 | 100,985.17 | 2.32 | 4,244,998.16 | 5,373,090.92 | 100.00 | 107,461.82 | 2.00 | 5,265,629.10 |
| 合并范围内关联方组合 | 1,307,592.00 | 23.13 | | | 1,307,592.00 | | | | | |
| 合计 | 5,653,575.33 | 100.00 | 100,985.17 | | 5,552,590.16 | 5,373,090.92 | 100.00 | 107,461.82 | | 5,265,629.10 |

按信用风险特征组合计提坏账准备:

组合计提项目:

外部客户组合:

| 账龄 | 期末余额 | | |
|---------|--------------|------------|----------|
| | 应收账款 | 坏账准备 | 计提比例 (%) |
| 3 个月以内 | 3,877,133.33 | 77,542.67 | 2.00 |
| 4-12 个月 | 468,850.00 | 23,442.50 | 5.00 |
| 合计 | 4,345,983.33 | 100,985.17 | |

3、 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

| 类别 | 上年年末余额 | 本期变动金额 | | | | 期末余额 |
|--------|------------|-----------|-------|-------|------|------------|
| | | 计提 | 收回或转回 | 转销或核销 | 汇率变动 | |
| 外部客户组合 | 107,461.82 | -6,476.65 | | | | 100,985.17 |

4、 本期无实际核销的应收账款情况。

5、 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

按欠款方归集的期末余额前五名应收账款和合同资产汇总金额 5,576,219.33 元，占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例 98.63%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 99,438.05 元。

(二) 其他应收款

| 项目 | 期末余额 | 上年年末余额 |
|--------|---------------|---------------|
| 应收利息 | | |
| 应收股利 | 30,005,528.62 | 30,005,528.62 |
| 其他应收款项 | 3,342,973.59 | 447,924.29 |
| 合计 | 33,348,502.21 | 30,453,452.91 |

1、 应收股利

(1) 应收股利明细

| 项目(或被投资单位) | 期末余额 | 上年年末余额 |
|-------------|---------------|---------------|
| 商安信(香港)有限公司 | 30,005,528.62 | 30,005,528.62 |
| 小计 | 30,005,528.62 | 30,005,528.62 |
| 减: 坏账准备 | | |
| 合计 | 30,005,528.62 | 30,005,528.62 |

注: 商安信(中国)有限公司注销前的债务由商安信(香港)有限公司承继。

(2) 重要的账龄超过一年的应收股利

| 项目(或被投资单位) | 期末余额 | 账龄 | 是否发生减值及其判断依据 |
|-------------|---------------|------|--------------|
| 商安信(香港)有限公司 | 30,005,528.62 | 3年以上 | 未发生减值 |

2、 其他应收款项

(1) 按账龄披露

| 账龄 | 期末余额 | 上年年末余额 |
|---------|--------------|------------|
| 1年以内 | 3,000,300.00 | 396,596.09 |
| 1至2年 | 291,345.39 | |
| 2至3年 | | 7,128.20 |
| 3年以上 | 51,328.20 | 44,200.00 |
| 小计 | 3,342,973.59 | 447,924.29 |
| 减: 坏账准备 | | |
| 合计 | 3,342,973.59 | 447,924.29 |

(2) 按坏账计提方法分类披露

| 类别 | 期末余额 | | | | | 上年年末余额 | | | | |
|-----------------|--------------|--------|------|----------|--------------|------------|--------|------|----------|------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 |
| | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 计提比例 (%) | | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 计提比例 (%) | |
| 按单项计提坏账准备 | | | | | | | | | | |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备 | 3,342,973.59 | 100.00 | | | 3,342,973.59 | 447,924.29 | 100.00 | | | 447,924.29 |
| 其中：保证金、押金及备用金组合 | 3,342,973.59 | 100.00 | | | 3,342,973.59 | 447,924.29 | 100.00 | | | 447,924.29 |
| 合计 | 3,342,973.59 | 100.00 | | | 3,342,973.59 | 447,924.29 | 100.00 | | | 447,924.29 |

按信用风险特征组合计提坏账准备:

组合计提项目:

保证金、押金及备用金组合:

| 项目 | 期末余额 | | |
|--------------|--------------|------|----------|
| | 其他应收款项 | 坏账准备 | 计提比例 (%) |
| 保证金、押金及备用金组合 | 3,342,973.59 | - | - |

(4) 本期无计提、转回或收回的坏账准备情况。

(5) 本期无实际核销的其他应收款项情况。

(6) 按款项性质分类情况

| 款项性质 | 期末账面余额 | 上年年末账面余额 |
|--------|--------------|------------|
| 保证金及押金 | 3,342,973.59 | 447,924.29 |

(7) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

| 单位名称 | 款项性质 | 期末余额 | 账龄 | 占其他应收款项 期末余额合计数的 比例(%) | 坏账准备 期末余额 |
|---------------------|------|--------------|-------|------------------------------|--------------|
| 中国证券登记结算有限责任公司北京分公司 | 保证金 | 3,000,000.00 | 1 年以内 | 89.74 | - |
| 单位 1 | 房租押金 | 225,721.47 | 1-2 年 | 6.75 | - |
| 单位 2 | 房租押金 | 34,840.00 | 1-2 年 | 1.04 | - |
| 单位 3 | 房租押金 | 32,000.00 | 3 年以上 | 0.96 | - |
| 单位 4 | 物业押金 | 30,783.92 | 1-2 年 | 0.92 | - |
| 合计 | | 3,323,345.39 | | 99.41 | - |

(三) 长期股权投资

| 项目 | 期末余额 | | | 上年年末余额 | | |
|------------|---------------|--------------|---------------|---------------|--------------|---------------|
| | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 |
| 对子公司投资 | 16,430,766.64 | | 16,430,766.64 | 16,430,766.64 | | 16,430,766.64 |
| 对联营、合营企业投资 | 10,575,772.29 | 7,358,473.64 | 3,217,298.65 | 10,575,772.29 | 7,358,473.64 | 3,217,298.65 |
| 合计 | 27,006,538.93 | 7,358,473.64 | 19,648,065.29 | 27,006,538.93 | 7,358,473.64 | 19,648,065.29 |

1、对子公司投资

| 被投资单位 | 上年年末余额 | 减值准备 上年年末余额 | 本期增减变动 | | | | 期末余额 | 减值准备 期末余额 |
|-----------------|---------------|----------------|--------|------|----------|----|---------------|--------------|
| | | | 追加投资 | 减少投资 | 本期计提减值准备 | 其他 | | |
| 上海安尊企业管理咨询有限公司 | 1,650,000.00 | | | | | | 1,650,000.00 | |
| 西藏商安信企业管理咨询有限公司 | 100,000.00 | | | | | | 100,000.00 | |
| 商安信（上海）征信有限公司 | 100,000.00 | | | | | | 100,000.00 | |
| 百勤信用评级有限公司 | 350,000.00 | | | | | | 350,000.00 | |
| 商安信（香港）有限公司 | 14,230,766.64 | | | | | | 14,230,766.64 | |
| 合计 | 16,430,766.64 | | | | | | 16,430,766.64 | |

2、 对联营、合营企业投资

| 被投资单位 | 上年年末余额 | 减值准备 上年年末余额 | 本期增减变动 | | | | | | | | 期末余额 | 减值准备 期末余额 |
|------------------|---------------|----------------|--------|------|-----------------|--------------|------------|-----------------|------------|----|---------------|--------------|
| | | | 追加投资 | 减少投资 | 权益法下确认 的投资损益 | 其他综合 收益调整 | 其他权益 变动 | 宣告发放现金 股利或利润 | 计提减值 准备 | 其他 | | |
| 联营企业 | | | | | | | | | | | | |
| 北京微数智慧 科技有限公司 | 7,358,473.64 | 7,358,473.64 | | | | | | | | | 7,358,473.64 | 7,358,473.64 |
| 杭州易查数据 科技有限公司 | 3,217,298.65 | | | | | | | | | | 3,217,298.65 | |
| 合计 | 10,575,772.29 | 7,358,473.64 | | | | | | | | | 10,575,772.29 | 7,358,473.64 |

(四) 营业收入和营业成本

1、 营业收入和营业成本情况

| 项目 | 本期金额 | | 上期金额 | |
|------|---------------|--------------|---------------|--------------|
| | 收入 | 成本 | 收入 | 成本 |
| 主营业务 | 19,921,569.84 | 8,644,822.97 | 18,474,075.67 | 9,031,438.29 |
| 其他业务 | | | | |
| 合计 | 19,921,569.84 | 8,644,822.97 | 18,474,075.67 | 9,031,438.29 |

营业收入明细:

| 项目 | 本期金额 | 上期金额 |
|-----------|---------------|---------------|
| 客户合同产生的收入 | 19,921,569.84 | 18,474,075.67 |
| 租赁收入 | | |
| 合计 | 19,921,569.84 | 18,474,075.67 |

十三、补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

| 项目 | 金额 | 说明 |
|--|------------|----------------------------|
| 非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分 | 633.20 | |
| 计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外 | 294,000.00 | |
| 除上述各项之外的其他营业外收入和支出 | -487.07 | |
| 其他符合非经常性损益定义的损益项目 | -17,157.06 | 代扣个人所得税手续费返还和进项税加计抵减不能使用部分 |
| 小计 | 276,989.07 | |
| 所得税影响额 | -43,688.77 | |
| 少数股东权益影响额（税后） | - | |
| 合计 | 233,300.30 | |

(二) 净资产收益率及每股收益

| 报告期利润 | 加权平均净资产收益率 (%) | 每股收益 (元) | |
|-------------------------|-------------------|----------|--------|
| | | 基本每股收益 | 稀释每股收益 |
| 归属于公司普通股股东的净利润 | 4.43 | 0.06 | 0.06 |
| 扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润 | 4.20 | 0.06 | 0.06 |

商安信（上海）企业发展股份有限公司
(加盖公章)
二〇二四年八月二十七日

附件 I 会计信息调整及差异情况

一、 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

(一) 会计数据追溯调整或重述情况

会计政策变更 会计差错更正 其他原因 不适用

(二) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

适用 不适用

二、 非经常性损益项目及金额

单位：元

| 项目 | 金额 |
|---|-------------------|
| 非流动资产处置损益 | 633.20 |
| 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） | 294,000.00 |
| 除上述各项之外的其他营业外收入和支出 | -487.07 |
| 其他符合非经常性损益定义的损益项目 | -17,157.06 |
| 非经常性损益合计 | 276,989.07 |
| 减：所得税影响数 | 43,688.77 |
| 少数股东权益影响额（税后） | - |
| 非经常性损益净额 | 233,300.30 |

三、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

附件 II 融资情况

一、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

(一) 报告期内的股票发行情况

适用 不适用

(二) 存续至报告期的募集资金使用情况

适用 不适用

二、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

三、 存续至本期的债券融资情况

适用 不适用

四、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用