



华讯投资  
Huaxun Investment



华讯投资

NEEQ : 833924

2020

HUAXUN  
INVESTMENT

# 2020 半年度报告

大连华讯投资股份有限公司

Dalian Huaxun Investment Co.,Ltd.

## 公司半年度大事记

- 1、2020年2月，公司推出自主研发的证券投资分析软件“华讯股票”系列产品
- 2、2020年2月，公司举办疫情募捐活动，并向湖北浠水县进行定向捐赠
- 3、2020年3月，公司启动由传统投顾服务模式向软件信息服务模式转型的试点工作
- 4、2020年4月，子公司华讯网络取得“国家高新技术企业”资质证书
- 5、2020年4月30日，公司披露2019年度报告
- 6、2020年5月7日，公司推出证券投资实战策略平台，并举办“股王争霸赛”
- 7、2020年5月22日，公司召开2019年年度股东大会
- 8、2020年6月，公司全面启动由传统投顾服务模式向软件信息服务模式转型工作
- 9、2020年6月16日，成立全资子公司深圳华讯传媒有限公司

# 目 录

第一节	重要提示、目录和释义 .....	4
第二节	公司概况 .....	8
第三节	会计数据和经营情况 .....	10
第四节	重大事件 .....	16
第五节	股份变动和融资 .....	18
第六节	董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况 .....	20
第七节	财务会计报告 .....	23
第八节	备查文件目录 .....	85

## 第一节 重要提示、目录和释义

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。

公司负责人周垂富、主管会计工作负责人吴来芬及会计机构负责人（会计主管人员）吴来芬保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

本半年度报告未经会计师事务所审计。

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。

事项	是或否
是否存在控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员对半年度报告内容存在异议或无法保证其真实、准确、完整	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在未出席董事会审议半年度报告的董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在未按要求披露的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否审计	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否被出具非标准审计意见	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

### 【重大风险提示表】

重大风险事项名称	重大风险事项简要描述
1.合规性风险	公司依照中国证券监督管理委员会发放的经营证券期货业务许可证经营,主要提供证券投资咨询服务,受中国证券监督管理委员会及派出机构直接监管。在日常经营过程有可能存在因未详细了解而违反证券法规、规章及制度的经营行为。为此,公司依照《中华人民共和国证券法》、《证券投资顾问业务暂行规定》等法律、法规和规范性文件,制定了《合规管理制度》,并设置合规监察制度,负责确保公司所有经营行为符合法律、法规及制度的规定。
2.市场波动风险	公司是处于资本市场服务行业的证券投资咨询服务公司,主营业务为向投资者提供证券投资咨询服务。因投资者对证券投资咨询市场需求主要依托于经济形势与资本市场的繁荣状况,受此限制,公司目前难以有效应对市场行情波动带来的影响。如若未来证券市场不景气、交易活跃度不高,可能会导致公司营业收入出现波动,具有较大的风险。为此公司加强对客户的理财教育和培养销售团队的心态管理,以降低市场波动对客户、销售团队的冲击,同时加强投资顾问管理,提升投资顾问的经验和能力,减少市场波动对客户资产保值增值带来的影响,增强客户黏着性。
3.行业竞争加剧的风险	资本市场快速发展的同时,越来越多金融信息服务商加入到资本市场的服务领域,投资咨询服务市场内部同质化竞争激烈。

	<p>随着中国金融市场不断发展和投资品种逐步增多,投资者对金融信息服务的需求不断增加,行业内各大企业不断加大人力、资金和技术方面的投入,投资咨询行业面临市场竞争加剧的风险。为此公司努力创新,在巩固现有业务的前提下,积极探索创新业务,满足投资者日益增长的需求。</p>
4.人才流失的风险	<p>投资咨询行业属于知识密集型行业,人才和技术是企业的核心竞争力。在行业快速发展的背景下,核心人员相对稀缺且流动性较强,人才的流失会影响企业的产品质量和市场竞争力,从而对企业的未来发展造成重大不利影响。因此公司需要夯实管理,在公司形成良好的文化和氛围,建立有效的激励机制,提供有竞争力的薪酬待遇。</p>
5.运营管理风险	<p>公司分支机构数量已趋向稳定,子公司数量的增加及公司组织架构调整使得公司在经营管理、内部控制、决策贯彻执行、信息传递等方面的管理要求不断提高。如果公司不能同时完善管理体系和内控机制,将面临一定的管理风险,公司的品牌效应和管理优势有可能无法在各个分支机构及子公司之间得到充分有效发挥。为此公司必须加强内部控制管理,在控制经营风险的前提下确保经营目标达成。</p>
6.监管政策及许可风险	<p>公司主营业务为向投资者提供证券投资咨询服务,依法应当取得中国证监会颁发的《经营证券期货业务许可证》,并接受中国证监会及其派出机构、行业自律组织的监管,公司现持有该许可证,具备从事证券投资咨询业务的资格。如若未来关于证券投资咨询业务许可政策发生变化,可能出现公司当前证书失效等情形,直接导致主营业务无法开展。</p> <p>目前,我国对证券信息经营实行许可经营。公司目前经营中使用的证券信息均取得了上证信息公司、深圳信息公司等机构的授权,如果公司没有按协议约定提出展期或换发许可证的申请,或者上证信息公司、深圳信息公司对证券交易专有信息的有限经营许可政策发生变化,如增加或减少专有信息的许可品种、增加或减少被授权的金融信息服务商、改变信息服务商有关资质要求等,则可能影响公司现有产品和服务的经营。</p>
7.计算机系统及数据安全风险	<p>公司的产品和服务基于互联网提供,因此必须确保计算机系统和数据的安全。如果出现互联网系统安全运行问题,可能造成公司产品和服务不能正常使用等后果。虽然公司已制定了完善的数据库备份、数据安全传输和质量管理体系等措施,但由于第三方服务提供方而造成的互联网系统安全运行问题,将可能影响公司网站、产品的正常运行,降低用户体验和满意度,甚至给公司品牌形象带来不利影响。公司将制定完善的数据库本地与异地灾备制度,配备专业的数据库管理与系统运营维护人员,以保证数据库系统与网络系统平稳运行和数据安全。</p>
8.技术和产品创新风险	<p>为确保公司竞争优势地位,精确、高效的服务客户,公司需要及时把握市场动向,不断加强对各种技术的研究、创新,增强公司的核心竞争力。然而产品研发活动存在诸多不确定性因素,如果公司在产品研发过程中出现选择偏差、对市场发展趋势把握不</p>

	<p>准,导致新产品缺乏竞争力,难以实现预期收益,前期研发投入可能无法收回,因此公司面临着技术和产品未进行创新或者创新失败的风险。公司将努力不断更新技术水平、及时把握市场动态、准确了解用户需求,从而及时推出新的产品、服务,以提升自身的市场竞争力。</p>
9.知识产权风险	<p>公司拥有的品牌、商标、软件产品等知识产权是赢得市场的关键因素,是公司核心竞争力的重要组成部分。由于市场竞争激烈,公司的知识产权在未来可能遭受不同形式的侵犯,公司可能无法实施完全的知识产权保护措施,且实施保护措施的成本较高。因此,如果公司的知识产权不能得到充分保护,未来业务发展和经营业绩可能会受到不利影响。</p>
10.货币资金管理风险	<p>公司资产构成中货币资金比重较大,若公司不能采取适当的货币资金管理策略实现货币资金安全性、流动性和收益性的有效平衡,则可能出现货币资金利用率低、收益率低、本金损失等现金管理风险。公司将采取适当的货币资金管理策略实现货币资金安全性、流动性和收益性。</p>
11.税收优惠及政府补贴变动风险	<p>目前公司入驻园区享受区级财政扶持政策(增值税、企业所得税等),子公司注册地企业所得税享受 15%的税收优惠,且子公司华讯网络在取得软件企业证书的基础上继续获得国家高新技术企业资质,享受各类税收优惠。未来,若国家及地方政府主管机关对所得税、增值税的优惠政策或相关政府补贴政策作出对公司不利的调整,将对公司经营业绩和盈利能力产生不利影响。公司将及时关注国家及地方政府税收优惠和补贴政策的出台及变动,严格按照对企业要求,加大研发力度,加快产品迭代升级。</p>
本期重大风险是否发生重大变化:	否
本期重大风险因素分析:	<p>报告期内,公司重大风险未发生重大变化,将继续按照既定全年发展计划稳步经营。</p> <p>目前,公司已建立覆盖各环节的内部控制制度,分别为会计核算体系、财务管理体系、风险控制体系。公司内控体系能有效地应对日常经营过程中出现的问题,从而保证了公司生产经营的正常进行。</p>

## 释义

释义项目		释义
公司、本公司、股份公司、大连华讯、华讯投资、华讯股份	指	大连华讯投资股份有限公司，曾用名大连华讯投资咨询有限公司
华讯资管	指	深圳华讯资产管理有限公司
华讯网络	指	深圳华讯网络科技有限公司
华讯传媒	指	深圳华讯传媒有限公司
大赢家电子	指	深圳市大赢家电子信息技术有限公司
共青城天晟	指	共青城天晟投资合伙企业（有限合伙）
“三会”	指	公司股东大会、董事会、监事会的统称
高级管理人员	指	公司总经理、财务总监、董事会秘书
证监会	指	中国证券监督管理委员会
全国股份转让系统公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
上证信息公司	指	上证所信息网络有限公司
深证信息公司	指	深圳证券信息有限公司
主办券商	指	国海证券股份有限公司
报告期、本期	指	2020年1月1日-2020年6月30日
上年同期	指	2019年1月1日-2019年6月30日
上期期末	指	2019年12月31日
本期期末	指	2020年6月30日
元	指	人民币元(特指除外)

## 第二节 公司概况

### 一、 基本信息

公司中文全称	大连华讯投资股份有限公司
英文名称及缩写	Dalian Huaxun Investment Co.,Ltd.
	Huaxun Investment
证券简称	华讯投资
证券代码	833924
法定代表人	周垂富

### 二、 联系方式

信息披露事务负责人	李蓓蓓
联系地址	深圳市福田区福华三路 88 号财富大厦 29 层
电话	0755-23963105
传真	0755-82772458
电子邮箱	dmb@591hx.com
公司网址	www.huaxuntg.com
办公地址	深圳市福田区福华三路 88 号财富大厦 29 层
邮政编码	518000
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司半年度报告备置地	公司董事会秘书办公室

### 三、 企业信息

股票交易场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2000 年 11 月 6 日
挂牌时间	2015 年 10 月 29 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	J 金融业-67 资本市场服务-679 其他资本市场服务-6790 其他资本市场服务
主要业务	证券投资咨询
主要产品与服务项目	证券投资咨询产品及服务
普通股股票交易方式	集合竞价交易
普通股总股本（股）	46,058,824
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	李妮、周垂富
实际控制人及其一致行动人	实际控制人为李妮，一致行动人为周垂富

#### 四、 注册情况

项目	内容	报告期内是否变更
统一社会信用代码	91210200723491245U	否
注册地址	辽宁省大连市花园口经济区迎春街6号国贸中心办公室单元4层15号	否
注册资本（元）	46,058,824.00	否

#### 五、 中介机构

主办券商（报告期内）	国海证券
主办券商办公地址	广东省深圳市福田区竹子林四路光大银行大厦三楼
报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商（报告披露日）	国海证券

#### 六、 自愿披露

适用 不适用

#### 七、 报告期后更新情况

适用 不适用

### 第三节 会计数据和经营情况

#### 一、主要会计数据和财务指标

##### (一) 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	169,958,420.33	132,264,800.69	28.50%
毛利率%	89.47%	85.79%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	33,089,401.31	18,596,076.32	77.94%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	32,712,536.91	17,362,088.98	88.41%
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）	81.33%	463.97%	-
加权平均净资产收益率%（依据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）	80.41%	433.18%	-
基本每股收益	0.71	0.38	86.84%

##### (二) 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	120,036,289.92	82,754,125.78	45.05%
负债总计	62,808,041.96	58,615,279.13	7.15%
归属于挂牌公司股东的净资产	57,228,247.96	24,138,846.65	137.08%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.24	0.52	138.46%
资产负债率%（母公司）	194.55%	154.61%	-
资产负债率%（合并）	52.32%	70.83%	-
流动比率	169.51%	111.86%	-
利息保障倍数	-	-	-

##### (三) 营运情况

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
经营活动产生的现金流量净额	36,197,522.62	14,544,073.06	148.88%
应收账款周转率	-	-	-
存货周转率	-	-	-

#### （四） 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	45.05%	18.33%	-
营业收入增长率%	28.50%	17.47%	-
净利润增长率%	77.94%	168.24%	-

#### （五） 补充财务指标

适用 不适用

### 二、 主要经营情况回顾

#### （一） 商业模式

本公司主要业务是为投资者提供金融资讯、证券投资分析软件产品以及各类投资分析工具。基于自身在金融信息服务领域积累的客户资源、流量入口和营销优势，公司全力为投资者提供专业、严谨、优质的产品和服务。同时积极探索基于人工智能、大数据、云计算、金融工程、人机交互等前沿技术的产品和应用，助力业务发展。

报告期内，公司商业模式没有发生重大变化。

#### （二） 经营情况回顾

报告期内，公司实现营业收入 169,958,420.33 元，较上年同期增长 28.50%；营业总成本 142,372,999.95 元，较上年同期增长 21.33%。净利润 33,089,401.31 元，较上年同期增长 77.94%。

报告期末，公司资产总额为 120,036,289.92 元，较上年期末增长 45.05%；流动资产为 106,468,662.37 元，较上年期末增长 62.38%；净资产为 57,228,247.96 元，较上年期末增长 137.08%。

主要系：（1）证券市场繁荣发展。我国证券市场历经多年的发展，逐步进入了健康稳定发展、经济功能日益显现的良性轨道，市场交易量日益扩大。（2）国家产业政策支持。作为软件和信息技术行业与金融服务业的交叉行业，金融信息服务业的发展对于国家未来经济发展具有重要作用。（3）居民收入稳定增长，投资需求不断增强。在国内资本市场稳定、健康的发展背景下，居民收入的增长将带动居民金融投资意愿的增强和对金融信息需求的增长，从而推动金融信息服务业的发展。（4）互联网信息技术高速发展，用户规模持续增加。互联网产业的飞速发展为我国金融信息服务业的发展提供了有力的技术支持，推动了金融信息产品和服务的创新与发展，提升了用户的使用体验和获取金融信息的效率，促进了行业整体服务水平的发展。

#### （三） 财务分析

##### 1、 资产负债结构分析

适用 不适用

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	88,776,651.51	73.96%	55,648,969.28	67.25%	59.53%

应收账款	4,500.00	0.00%	56,360.55	0.07%	-92.02%
固定资产	1,961,790.35	1.63%	2,015,186.67	2.44%	-2.65%
无形资产	5,744,660.12	4.79%	8,832,249.53	10.67%	-34.96%
预收款项	53,036,168.67	44.18%	36,587,256.32	44.21%	44.96%
应付职工薪酬	6,112,404.10	5.09%	15,004,260.70	18.13%	-59.26%
其他应付款	453,985.81	0.38%	2,823,163.09	3.41%	-83.92%

#### 项目重大变动原因:

- 1、本期货币资金较上年期末上升 59.53%，主要系公司业绩上涨，收到资金增加所致；
- 2、本期应收账款较上年期末下降 92.02%，主要系公司本期无新增应收账款和期初应收账款收回所致；
- 3、本期无形资产较上年期末下降 34.96%，主要系公司本期无新增无形资产，同时无形资产摊销所致；
- 4、本期预收款项较上年期末上升 44.96%，主要系公司产品销售订单增加所致；
- 5、本期应付职工薪酬较上年期末下降 59.26%，主要系公司上年期末发放年终奖所致；
- 6、本期其他应付款较上年期末下降 83.92%，主要系公司上年支付了大赢家电子收购款尾款所致。

## 2、营业情况分析

√适用 □不适用

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	169,958,420.33	100%	132,264,800.69	100%	28.50%
营业成本	17,902,890.50	10.53%	18,800,371.84	14.21%	-4.77%
毛利率	16.23%	-	16.28%	-	-
销售费用	89,595,594.20	52.72%	70,238,616.55	53.10%	27.56%
管理费用	21,622,904.17	12.72%	23,194,231.43	17.54%	-6.77%
研发费用	11,322,607.38	6.66%	3,898,857.93	2.95%	190.41%
财务费用	573,790.51	0.34%	206,817.72	0.16%	177.44%
信用减值损失	-134,807.02	0.08%	0	0%	-
资产减值损失	0	0%	-132,636.22	0.10%	-
其他收益	4,688,549.64	2.76%	2,569,080.43	1.94%	82.50%
投资收益	573,373.91	0.34%	0	0%	-
公允价值变动收益	0	0%	64,481.94	0.05%	-
资产处置收益	-33,800.14	0.02%	-217,732.26	0.16%	-84.48%
营业利润	32,678,736.77	19.23%	17,208,900.21	13.01%	89.89%
营业外收入	513,666.25	0.30%	1,987,708.01	1.50%	-74.16%
营业外支出	103,001.71	0.06%	600,470.35	0.45%	-82.85%
净利润	33,089,401.31	19.47%	18,596,076.32	14.06%	77.94%

#### 项目重大变动原因:

- 1、本期营业收入较上年同期上升 28.50%，主要系公司上半年资本市场活跃度较高，加之扩充业务团队所致；

- 2、本期销售费用较上年同期上升 27.56%，主要系公司加大市场推广力度所致；
- 3、本期研发费用较上年同期上升 190.41%，主要系公司研究开发证券工具型软件终端所致；
- 4、本期财务费用较上年同期上升 177.44%，主要系公司公司微信和支付宝收款比例增加，微信和支付宝收款需扣除相应的手续费所致；
- 5、本期其他收益较上年同期上升 82.50%，主要系公司软件产品收入享受税收优惠政策所致；
- 6、本期资产处置收益较上年同期上升 84.48%，主要系公司上年同期注销分公司所致；
- 7、本期营业利润较上年同期上升 89.89%，主要系公司营业收入增加所致；
- 8、本期营业外收入较上年同期下降 74.16%，主要系公司享受的区域性税收返还未按期给公司返还所致；
- 9、本期营业外支出较上年同期下降 82.85%，主要系公司上期支付北京分公司行政处罚，本期未存在罚款所致；
- 10、本期净利润较上年同期上升 77.94%，主要系公司营业收入增加所致。

### 3、 现金流量状况

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	36,197,522.62	14,544,073.06	148.88%
投资活动产生的现金流量净额	-3,069,840.39	36,569.00	-8,294.65%
筹资活动产生的现金流量净额	0	0	

#### 现金流量分析：

- 1、本期经营活动产生的现金流量净额较上期上升 148.88%，主要系公司营业收入大幅增长所致；
- 2、本期投资活动产生的现金流量净额较上期下降 8294.65%，主要系子公司华讯网络对外股权投资所致；

### 三、 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	-33,800.14
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)	513,661.73
委托他人投资或管理资产的损益	-
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、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	-
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-102,997.19
<b>非经常性损益合计</b>	<b>376,864.40</b>
所得税影响数	-
少数股东权益影响额(税后)	-
<b>非经常性损益净额</b>	<b>376,864.40</b>

#### 四、 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

#### 五、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

#### 六、 主要控股参股公司分析

适用 不适用

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	与公司从事业务的关联性	持有目的	注册资本	总资产	净资产	营业收入	净利润
深圳华讯资产管理有限责任公司	子公司	受托资产管理、投资管理	无	未实际运营	20,000,000	8,290.78	-6,218.94	0	-43.51
深圳华讯网络科	子公司	计算机软硬件技术、信息技术	无	承担投顾产品、服务平台研发	10,000,000	145,088,014.04	116,151,880.89	57,436,041.71	49,718,172.53

技 有 限 公 司		术、 网 络 技 术 开 发						
深 圳 华 讯 传 媒 有 限 公 司	子 公 司	从 事 广 告 业 务	无	承 担 新 媒 体 运 营 及 推 广	3,000,000	0	0	0
深 圳 市 大 赢 家 电 子 信 息 技 术 有 限 公 司	子 公 司	信 息 网 络 传 播 视 听 节 目 业 务	无	建 立 客 户 资 源 储 备 池	10,000,000	709,488.57	-4,128,229.84	0
								-740,262.38

合并报表范围内是否包含私募基金管理人：

是 否

#### 七、 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

#### 八、 企业社会责任

##### (一) 精准扶贫工作情况

适用 不适用

##### (二) 其他社会责任履行情况

适用 不适用

## 第四节 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	四.二.(一)
是否存在对外担保事项	<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	
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在日常性关联交易事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在其他重大关联交易事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资、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	四.二.(二)
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	
是否存在自愿披露的其他重要事项	<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) 承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
公司	2015年10月1日		日常	其他承诺	其他(自行填写)	正在履行中
公司	2015年10月1日		日常	其他承诺	其他(自行填写)	正在履行中
董监高	2018年6月25日	2021年6月24日	日常	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	2016年9月7日		收购	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中

#### 承诺事项详细情况:

1、公司控股股东、实际控制人对未全员缴纳社保的风险承诺履行情况：截止报告期末，公司已为

全体员工缴纳社会保险。为员工缴纳社保是企业的法定义务，公司将严格履行法定义务，争做合格的企业公民。

2、公司实际控制人对证券交易信息使用风险的承诺履行情况：公司已分别与上证信息公司、深圳信息公司签订《专有信息经营许可合同》，该等合同签订后，在授权期内，公司有权使用上海、深圳证券交易所即时行情信息，公司将严格遵守相关规定，积极保持与上证信息公司、深圳信息公司等机构的良好合作关系，确保合法使用证券交易信息。

3、公司实际控制人、其他股东、董事、监事、高管人员关于避免同业竞争的承诺履行情况：报告期内，公司实际控制人、其他股东、董事、监事、高管人员未直接或间接参与任何与公司构成同业竞争的业务或活动。

4、李妮通过收购成为公司控股股东、实际控制人时做出的关于股份锁定、保持公众公司独立性、规范关联交易、避免同业竞争、不注入金融类资产的承诺履行情况：报告期内李妮未转让其持有的部分或全部股份；公众公司资产、人员、财务、机构、业务均保持独立；关联交易均按照《公司章程》及关联交易决策制度等的规定，履行法定程序和披露义务，并按照等价有偿、公平互利的原则，依法签订交易合同，参照市场同行的标准，公允确定关联交易价格；未在中国境内外以直接、间接或以其他方式，从事与公众公司主营业务相同或相似的业务或经营活动；未将类金融机构资产（包括但不限于私募基金管理机构、小额贷款公司、融资担保公司、融资租赁公司、商业保理公司、典当公司等具有金融属性的企业）注入公司。

## 第五节 股份变动和融资

### 一、普通股股本情况

#### (一) 报告期期末普通股股本结构

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	27,897,177	60.57%	0	27,897,177	60.57%
	其中：控股股东、实际控制人	5,973,000	12.97%	0	5,973,000	12.97%
	董事、监事、高管	5,973,000	12.97%	0	5,973,000	12.97%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
有限售 条件股 份	有限售股份总数	18,161,647	39.43%	0	18,161,647	39.43%
	其中：控股股东、实际控制人	18,161,647	39.43%	0	18,161,647	39.43%
	董事、监事、高管	18,161,647	39.43%	0	18,161,647	39.43%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
总股本		46,058,824	-	0	46,058,824	-
普通股股东人数		9				

#### 股本结构变动情况：

适用 不适用

#### (二) 报告期期末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 押或司 法冻结 股份数 量
1	李妮	20,116,000	0	20,116,000	43.67%	14,955,750	5,160,250	0
2	共青城天晟投资合伙企业（有限合伙）	6,899,000	0	6,899,000	14.98%	0	6,899,000	0
3	王惊	6,856,000	0	6,856,000	14.89%	0	6,856,000	0
4	周宏艳	4,605,000	0	4,605,000	10.00%	0	4,605,000	0
5	周垂富	4,018,647	0	4,018,647	8.73%	3,205,897	812,750	0
6	刘兆祝	2,210,500	0	2,210,500	4.80%	0	2,210,500	0
7	姚艳朵	902,677	0	902,677	1.96%	0	902,677	0
8	钟定秀	450,000	0	450,000	0.97%	0	450,000	0
9	郑有存	1,000	0	1,000	0.00%	0	1,000	0

合计	46,058,824	-	46,058,824	100%	18,161,647	27,897,177	0
----	------------	---	------------	------	------------	------------	---

普通股前九名股东间相互关系说明：

前九大股东中，李妮与周垂富系夫妻关系，为一致行动人。两人直接持有本公司 52.40%股份，通过“共青城天晟投资合伙企业（有限合伙）”间接持有本公司 8.82%股份。其他股东之间保持独立，无任何关系。

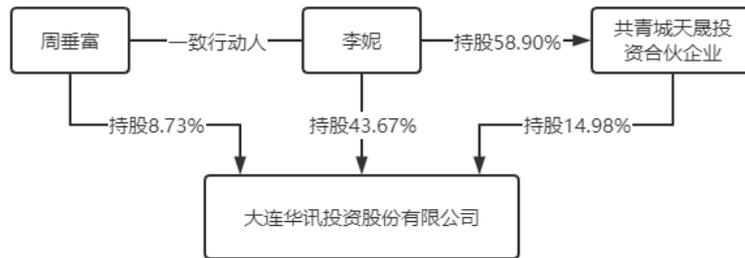
## 二、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

是 否

李妮，公司控股股东、实际控制人，与周垂富先生为一致行动人。直接持有公司 20,116,000 股，占比 43.67%；通过持有共青城天晟 58.90%的股权，间接持有公司 6,899,000 股，占比 14.98%；通过一致行动或以其他方式拥有权益 4,018,647 股，占比 8.73%。合计拥有权益 31,033,647 股，占比 67.38%。

周垂富，公司控股股东、实际控制人，与李妮女士为一致行动人。直接持有公司 4,018,647 股，占比 8.73%；间接持股 0 股，占比 0%；一致行动或以其他方式拥有权益 27,015,000 股，占比 58.65%。合计拥有权益 31,033,647 股，占比 67.38%。



## 三、 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

## 四、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

## 五、 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、 特别表决权安排情况

适用 不适用

## 第六节 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

姓名	职务	性别	出生年月	任职起止日期	
				起始日期	终止日期
李妮	董事	女	1977年6月	2018年6月25日	2021年6月24日
吴天平	董事	男	1976年6月	2019年5月22日	2021年6月24日
徐娜	董事、副总经理	女	1978年7月	2018年6月25日	2021年6月24日
胡蓉	董事	女	1967年12月	2018年6月25日	2021年6月24日
周垂富	董事长、总经理、董事	男	1964年7月	2018年6月25日	2021年6月24日
蔡述超	监事、监事会主席	男	1981年7月	2020年5月22日	2021年6月24日
刘强	职工监事	男	1979年10月	2018年6月25日	2021年6月24日
杜钰	监事	女	1986年1月	2018年6月25日	2021年6月24日
吴来芬	财务总监	女	1978年4月	2018年6月25日	2021年6月24日
董事会人数:					5
监事会人数:					3
高级管理人员人数:					3

#### 董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系:

董事、董事长、总经理李妮及董事周垂富为夫妻，且为公司控股股东、实际控制人。其他董事、监事、高级人员相互之间及与控股股东、实际控制人之间不存在关联关系。

#### (二) 持股情况

单位：股

姓名	职务	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%	期末持有股票期权数量	期末被授予的限制性股票数量
李妮	董事	20,116,000	0	20,116,000	43.67%	0	14,955,750
周垂富	董事长、总经理、董事	4,018,647	0	4,018,647	8.73%	0	3,205,897
合计	-	24,134,647	-	24,134,647	52.40%	0	18,161,647

#### (三) 变动情况

信息统计	董事长是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
------	-----------	--

	总经理是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	董事会秘书是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	财务总监是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

**报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：**

适用 不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
刘特兴	监事、监事会主席	离任	无	因个人原因辞职
蔡述超	无	新任	监事、监事会主席	新任监事、监事会主席

**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

蔡述超，男，1981年7月出生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历，毕业于武汉大学东湖学院。2007年3月至2012年6月，就职于华风集团（台资），担任人力资源科长。2012年7月至2015年4月，就职于深圳市盛联丰电子有限公司，担任行政人事经理。2015年8月至今担任大连华讯投资股份有限公司行政经理一职。
---

**(四) 董事、监事、高级管理人员股权激励情况**

适用 不适用

**二、 员工情况**

**(一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况**

按工作性质分类	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
管理人员	15	8		23
销售人员	562	88		650
技术人员	44		2	42
财务人员	8	2		10
行政人员	71	20		91
客服人员	147	8		155
市场人员	36	7		43
<b>员工总计</b>	<b>883</b>	<b>133</b>	<b>2</b>	<b>1,014</b>

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	8	13
本科	292	353
专科	386	416
专科以下	197	232
<b>员工总计</b>	<b>883</b>	<b>1,014</b>

(二) 核心员工（公司及控股子公司）基本情况

适用 不适用

三、 报告期后更新情况

适用 不适用

## 第七节 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	2020年6月30日	2019年12月31日
<b>流动资产：</b>			
货币资金	6、（1）	88,776,651.51	55,648,969.28
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	6、（2）	4,500,000.00	1,609,725.60
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	6、（4）	4,500.00	56,360.55
应收款项融资			
预付款项	6、（5）	7,777,302.88	2,548,820.82
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	6、（6）	1,079,506.33	1,108,208.42
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货			
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	6、（7）	4,330,701.65	4,597,036.52
<b>流动资产合计</b>		<b>106,468,662.37</b>	<b>65,569,121.19</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	6、(8)	1,961,790.35	2,015,186.67
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	6、(9)	5,744,660.12	8,832,249.53
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	6、(10)	5,861,177.08	6,337,568.39
递延所得税资产	6、(11)		
其他非流动资产	6、(12)		
<b>非流动资产合计</b>		13,567,627.55	17,185,004.59
<b>资产总计</b>		120,036,289.92	82,754,125.78
<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	6、(13)	807,531.75	754,693.46
预收款项	6、(14)	53,036,168.67	36,587,256.32
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	6、(15)	6,112,404.10	15,004,260.70
应交税费	6、(16)	2,397,951.63	1,752,443.56
其他应付款	6、(17)	453,985.81	2,823,163.09
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			
其他流动负债	6、(18)		1,693,462.00
<b>流动负债合计</b>		62,808,041.96	58,615,279.13
<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			
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>负债合计</b>		62,808,041.96	58,615,279.13
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本	6、（19）	46,058,824.00	46,058,824.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
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	6、（20）	11,169,423.96	-21,919,977.35
归属于母公司所有者权益合计		57,228,247.96	24,138,846.65
少数股东权益			
<b>所有者权益合计</b>		57,228,247.96	24,138,846.65
<b>负债和所有者权益总计</b>		120,036,289.92	82,754,125.78

法定代表人：周垂富

主管会计工作负责人：吴来芬

会计机构负责人：吴来芬

## （二） 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2020年6月30日	2019年12月31日
<b>流动资产：</b>			
货币资金		17,987,257.45	32,056,797.76
交易性金融资产			1,609,725.60
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	15、（1）	4,500.00	56,360.55
应收款项融资			
预付款项		7,166,391.09	2,259,412.25
其他应收款	15、（2）	5,917,716.05	1,802,718.14
其中：应收利息			

应收股利			
买入返售金融资产			
存货		4,787,978.53	4,162,297.71
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		3,123,993.05	4,525,495.51
<b>流动资产合计</b>		<b>38,987,836.17</b>	<b>46,472,807.52</b>
<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	15、（3）		
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		1,741,984.11	1,996,982.92
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		5,863,251.73	9,093,151.07
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		5,434,130.09	5,752,343.36
递延所得税资产			
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		<b>13,039,365.93</b>	<b>16,842,477.35</b>
<b>资产总计</b>		<b>52,027,202.10</b>	<b>63,315,284.87</b>
<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		43,142,893.46	7,563,493.46
预收款项		53,036,168.67	35,918,416.32
合同负债			
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		4,129,793.63	12,181,389.06
应交税费		480,686.41	757,580.66
其他应付款		429,607.02	39,779,663.09
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			
其他流动负债			1,693,462.00
<b>流动负债合计</b>		101,219,149.19	97,894,004.59
<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			
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>负债合计</b>		101,219,149.19	97,894,004.59
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本		46,058,824.00	46,058,824.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
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		-95,250,771.09	-80,637,543.72
<b>所有者权益合计</b>		-49,191,947.09	-34,578,719.72
<b>负债和所有者权益总计</b>		52,027,202.10	63,315,284.87

法定代表人：周垂富

主管会计工作负责人：吴来芬

会计机构负责人：吴来芬

### （三）合并利润表

单位：元

项目	附注	2020年1-6月	2019年1-6月
一、营业总收入	6、（21）	169,958,420.33	132,264,800.69
其中：营业收入		169,958,420.33	132,264,800.69
利息收入			

已赚保费			
手续费及佣金收入			
<b>二、营业总成本</b>		142,372,999.95	117,339,094.37
其中：营业成本	6、(21)	17,902,890.50	18,800,371.84
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	6、(22)	1,355,213.19	1,000,198.90
销售费用	6、(23)	89,595,594.20	70,238,616.55
管理费用	6、(24)	21,622,904.17	23,194,231.43
研发费用	6、(25)	11,322,607.38	3,898,857.93
财务费用	6、(26)	573,790.51	206,817.72
其中：利息费用			
利息收入			
加：其他收益	6、(27)	4,688,549.64	2,569,080.43
投资收益（损失以“-”号填列）	6、(28)	573,373.91	
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）	6、(29)		64,481.94
信用减值损失（损失以“-”号填列）	6、(30)	-134,807.02	
资产减值损失（损失以“-”号填列）	6、(31)		-132,636.22
资产处置收益（损失以“-”号填列）	6、(32)	-33,800.14	-217,732.26
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		32,678,736.77	17,208,900.21
加：营业外收入	6、(33)	513,666.25	1,987,708.01
减：营业外支出	6、(34)	103,001.71	600,470.35
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		33,089,401.31	18,596,137.87
减：所得税费用	6、(35)		61.55
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		33,089,401.31	18,596,076.32
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）		33,089,401.31	18,596,076.32
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			
2. 归属于母公司所有者的净利润		33,089,401.31	18,596,076.32

<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>		33,089,401.31	18,596,076.32
(一)归属于母公司所有者的综合收益总额		33,089,401.31	18,596,076.32
(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)		0.71	0.38
(二)稀释每股收益(元/股)		0.71	0.38

法定代表人：周垂富

主管会计工作负责人：吴来芬

会计机构负责人：吴来芬

#### (四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2020年1-6月	2019年1-6月
<b>一、营业收入</b>	15、(4)	169,327,439.22	132,264,800.69
减：营业成本	15、(4)	72,973,737.51	47,237,556.79
税金及附加		495,624.82	569,475.79
销售费用		84,753,876.09	68,370,880.15
管理费用		19,528,851.47	22,503,223.01
研发费用		6,421,736.41	
财务费用		586,168.88	283,820.55
其中：利息费用			
利息收入			
加：其他收益		415,849.92	

投资收益（损失以“-”号填列）	15、（5）	59,940.27	
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）			64,481.94
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-134,807.02	
资产减值损失（损失以“-”号填列）			-132,636.22
资产处置收益（损失以“-”号填列）			-217,732.26
<b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		-15,091,572.79	-6,986,042.14
加：营业外收入		615,147.27	1,177,438.74
减：营业外支出		136,801.85	630,441.51
<b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		-14,613,227.37	-6,439,044.91
减：所得税费用			
<b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		-14,613,227.37	-6,439,044.91
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-14,613,227.37	-6,439,044.91
（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>		-14,613,227.37	-6,439,044.91
<b>七、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

法定代表人：周垂富

主管会计工作负责人：吴来芬

会计机构负责人：吴来芬

(五) 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2020年1-6月	2019年1-6月
<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		201,140,849.07	151,269,751.81
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			
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		3,898,254.56	
收到其他与经营活动有关的现金	6、(36)	1,028,351.52	1,883,027.65
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>206,067,455.15</b>	<b>153,152,779.46</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		969,775.57	1,961,125.07
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		70,825,060.21	58,104,183.69
支付的各项税费		13,927,533.15	10,490,715.62
支付其他与经营活动有关的现金	6、(36)	84,147,563.60	68,052,682.02
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>169,869,932.53</b>	<b>138,608,706.40</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>36,197,522.62</b>	<b>14,544,073.06</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		139,467,113.45	
取得投资收益收到的现金		515,986.06	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			5,790,500.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>139,983,099.51</b>	<b>5,790,500.00</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		752,939.90	
投资支付的现金		142,300,000.00	217,931.00

质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			5,536,000.00
支付其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流出小计</b>		143,052,939.90	5,753,931.00
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		-3,069,840.39	36,569.00
<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			
<b>筹资活动现金流出小计</b>			
<b>筹资活动产生的现金流量净额</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>		33,127,682.23	14,580,642.06
加：期初现金及现金等价物余额		55,648,969.28	13,794,295.65
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		88,776,651.51	28,374,937.71

法定代表人：周垂富

主管会计工作负责人：吴来芬

会计机构负责人：吴来芬

#### (六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2020年1-6月	2019年1-6月
<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		200,694,998.11	151,269,751.81
收到的税费返还		142,411.14	
收到其他与经营活动有关的现金		8,790,360.27	1,800,801.40
<b>经营活动现金流入小计</b>		209,627,769.52	153,070,553.21
购买商品、接受劳务支付的现金		3,624,175.57	1,915,973.53
支付给职工以及为职工支付的现金		62,117,206.78	53,670,159.21
支付的各项税费		6,683,710.98	6,514,513.99
支付其他与经营活动有关的现金		152,448,364.47	86,349,755.90
<b>经营活动现金流出小计</b>		224,873,457.80	148,450,402.63
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		-15,245,688.28	4,620,150.58
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		1,667,113.45	
取得投资收益收到的现金		2,552.42	

处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			5,790,500.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流入小计</b>		1,669,665.87	5,790,500.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		493,517.90	1,317,931.00
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			5,536,000.00
支付其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流出小计</b>		493,517.90	6,853,931.00
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		1,176,147.97	-1,063,431.00
<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			
<b>筹资活动现金流出小计</b>			
<b>筹资活动产生的现金流量净额</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>		-14,069,540.31	3,556,719.58
加：期初现金及现金等价物余额		32,056,797.76	12,966,365.83
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		17,987,257.45	16,523,085.41

法定代表人：周垂富

主管会计工作负责人：吴来芬

会计机构负责人：吴来芬

### 三、 财务报表附注

#### (一) 附注事项索引

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

#### (二) 报表项目注释

##### 1、公司基本情况

大连华讯投资股份有限公司(以下简称“公司”或者“本公司”)系根据大连华讯投资咨询有限公司(以下简称“华讯投资有限公司”)截至2015年4月30日经审计后的净资产折股整体改制设立,统一社会信用代码:91210200723491245U,法定代表人周垂富,公司注册资本为4605.88万元,注册地址位于辽宁省大连市花园口经济区迎春街6号国贸中心办公室单元4层15号。根据全国中小企业股份转让系统下发的“股转系统函【2015】6548号”文件,公司于2015年10月29日在全国股份转让系统挂牌,股票代码为833924。

2015年5月19日,经股东会决议决定由华讯投资有限公司的全体股东共同作为发起人,以经审计的华讯投资有限公司截至2015年4月30日的净资产值37,095,239.95元折合成股份公司股本,共计折合股本3,000万股,每股面值人民币1元,净资产大于股本部分计入股份公司资本公积,将华讯投资有限公司整体变更为股份有限公司。

公司整体变更后,股权结构如下:

股东名称	持股数量(股)	持股比例
陈操	15,300,000.00	51.00%

刘兆祝	9,000,000.00	30.00%
周伟	<u>5,700,000.00</u>	<u>19.00%</u>
合计	<u>30,000,000.00</u>	<u>100.00%</u>

公司挂牌后经多次股权结构变化，截至 2020 年 6 月 30 日，公司股权结构如下：

<u>股东名称</u>	<u>持股数量（股）</u>	<u>持股比例</u>
李妮	20,116,000.00	43.67%
共青城天晟投资合伙企业（有限合伙）	6,899,000.00	14.98%
王惊	6,856,000.00	14.89%
周宏艳	4,605,000.00	10.00%
周垂富	4,018,647.00	8.73%
刘兆祝	2,210,500.00	4.80%
姚艳朵	902,677.00	1.96%
钟定秀	450,000.00	0.97%
郑有存	<u>1,000.00</u>	0.00%
合计	<u>46,058,824.00</u>	<u>100.00%</u>

公司经营范围：从事证券投资咨询业务；企业策划；工艺品销售；经营广告业务；计算机软硬件技术开发、销售及相关技术服务；教育信息咨询（不含专项审批）；第二类增值电信业务中的信息服务业务（仅限辽宁省内互联网信息服务）；呼叫中心业务（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。）

本财务报表业经本公司董事会于 2020 年 8 月 25 日决议批准报出，根据本公司章程规定，本财务报表将提交股东大会审议。

## 2、本年度合并财务报表范围

本公司合并财务报表范围包括本公司及全资子公司深圳华讯资产管理有限公司（以下简称“华讯资管”）、全资子公司深圳华讯网络科技有限公司（以下简称“华讯网络”）和全资子公司深圳市大赢家电子信息技术有限公司（以下简称“大赢家电子”）和全资子公司深圳华讯传媒有限公司（以下简称“华讯传媒”）。。

母公司包括大连总部、深圳分公司、上海富禧投资咨询分公司、西安分公司、武汉分公司、南京分公司、杭州分公司。

详见本附注“七、合并范围的变更”及本附注“八、在其他主体中的权益披露”相关内容。

## 3、财务报表的编制基础

### （1）编制基础

公司以持续经营为财务报表的编制基础，以权责发生制为记账基础。公司一般采用历史成本对会计要素进行计量，在保证所确定的会计要素金额能够取得并可靠计量的前提下采用重置成本、可变现净值、现

值及公允价值进行计量。

#### (2) 持续经营

本公司对自 2020 年 6 月 30 日起 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和情况。因此，本合并财务报表系在持续经营假设的基础上编制。

## 4、重要会计政策及会计估计

#### (1) 遵循企业会计准则的声明

公司财务报表及附注系按财政部颁布的《企业会计准则》、应用指南、企业会计准则解释、中国证券监督管理委员会发布的《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[2014 年修订]》以及相关补充规定的要求编制，真实、完整地反映了公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

#### (2) 会计期间

本公司的会计期间分为年度和中期，会计中期指短于一个完成的会计年度的报告期间。本公司会计制度采用公历年度，即每年自 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。本次财务报表涉及期间为 2020 年 1 月 1 日至 6 月 30 日止。

#### (3) 营业周期

本公司以 12 个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

#### (4) 记账本位币

人民币元。

#### (5) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

① 在同一控制下的企业合并中，公司作为购买方取得对其他参与合并企业的控制权，如以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益；如以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。为进行企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。为企业合并发行的债券或承担其他债务支付的手续费、佣金等，应当计入

所发行债券及其他债务的初始计量金额。企业合并中发行权益性证券发生的手续费、佣金等费用，应当抵减权益性证券溢价收入，溢价收入不足冲减的，冲减留存收益。

② 公司对外合并如属非同一控制下的企业合并，按下列情况确定长期股权投资的初始投资成本：

- A. 一次交换交易实现的企业合并，长期股权投资的初始投资成本为购买方在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值；
- B. 通过多次交换交易分步实现的企业合并，长期股权投资的初始投资成本为每一单项交易成本之和；
- C. 为进行企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益；作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额；
- D. 在合并合同或协议中对可能影响合并成本的未来事项作出约定的，在购买日如果估计未来事项很可能发生并且对合并成本的影响金额能够可靠计量的，将其计入长期股权投资的初始投资成本。

③ 公司对外合并如属非同一控制下的企业合并，对长期股权投资的初始投资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。

对长期股权投资的初始投资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，按照下列方法处理：

- A. 对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核；
- B. 经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额应当计入当期损益。

#### （6）合并财务报表的编制方法

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制，是指投资方拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。

母公司应当将其全部子公司纳入合并财务报表的合并范围。子公司，是指被公司控制的主体（含企业、被投资单位中可分割的部分，以及企业所控制的结构化主体等）。

如果母公司是投资性主体，则母公司应当仅将为其投资活动提供相关服务的子公司（如有）纳入合并范围并编制合并财务报表；其他子公司不应当予以合并，母公司对其他子公司的投资应当按照公允价值计量且其变动计入当期损益。当母公司同时满足下列条件时，该母公司属于投资性主体：

- ① 该母公司是以向投资者提供投资管理服务为目的，从一个或多个投资者处获取资金；
- ② 该母公司的唯一经营目的，是通过资本增值、投资收益或两者兼有而让投资者获得回报；
- ③ 该母公司按照公允价值对几乎所有投资的业绩进行考量和评价。

编制合并报表时，公司与被合并子公司采用的统一的会计政策和期间。合并财务报表以公司和子公司的财务报表为基础，在抵销公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易对合并财务报表的影响后，由

公司合并编制。公司在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司，编制合并资产负债表时，调整合并资产负债表的年初数。因非同一控制下企业合并增加的子公司，编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的年初数。公司在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司，将该子公司合并当期年初至报告期末的收入、费用、利润及现金流量纳入合并利润表及现金流量表。因非同一控制下企业合并增加的子公司，将该子公司购买日至报告期末的收入、费用、利润及现金流量纳入合并利润表及现金流量表。公司在报告期内处置子公司，将该子公司年初至处置日的收入、费用、利润及现金流量纳入合并利润表及现金流量表。

母公司购买子公司少数股东拥有的子公司股权，在合并财务报表中，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，应当调整资本公积(股本溢价)，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，在合并财务报表中，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，应当调整资本公积(股本溢价)，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

企业因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资方的控制权的，在编制合并财务报表时，对于剩余股权，应当按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，应当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。

#### (7) 现金及现金等价物的确定标准

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

#### (8) 金融工具

(自2019年1月1日起适用)

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。当公司成为金融工具合同的一方时，确认相关的金融资产或金融负债。

##### ① 金融资产

###### A. 分类和初始计量

公司根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产划分为：

以摊余成本计量的金融资产；

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产；

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

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

#### 债务工具

公司持有的债务工具是指从发行方角度分析符合金融负债定义的工具，分别采用以下三种方式进行计量：以摊余成本计量：

公司管理此类金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。公司对于此类金融资产按照实际利率法确认利息收入。此类金融资产主要包括货币资金、应收票据及应收账款、其他应收款、债权投资和长期应收款等。公司将自资产负债表日起一年内(含一年)到期的债权投资和长期应收款，列示为一年内到期的非流动资产；取得时期限在一年内(含一年)的债权投资列示为其他流动资产。

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益：

公司管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致。此类金融资产按照公允价值计量且其变动计入其他综合收益，但减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的利息收入计入当期损益。此类金融资产列示为其他债权投资，自资产负债表日起一年内(含一年)到期的其他债权投资，列示为一年内到期的非流动资产；取得时期限在一年内(含一年)的其他债权投资列示为其他流动资产。

以公允价值计量且其变动计入当期损益：

公司将持有的未划分为以摊余成本计量和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具，以公允价值计量且其变动计入当期损益，列示为交易性金融资产。在初始确认时，公司为了消除或显著减少会计错配，将部分金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。自资产负债表日起超过一年到期且预期持有超过一年的，列示为其他非流动金融资产。

#### 权益工具

公司将对其没有控制、共同控制和重大影响的权益工具投资按照公允价值计量且其变动计入当期损益，列示为交易性金融资产；自资产负债表日起预期持有超过一年的，列示为其他非流动金融资产。

此外，公司将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，列示为其他权益工具投资。该类金融资产的相关股利收入计入当期损益。该指定一经做出，不得撤销。

本公司在非同一控制下的企业合并中确认的或有对价构成金融资产的，该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。

对于非交易性权益工具投资，公司可在初始确认时将其不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。该指定在单项投资的基础上作出，且相关投资从发行者的角度符合权益工具的定义。

## B. 减值

公司对于以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资和财务担保合同等，以预期信用损失为基础确认损失准备。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。

于每个资产负债表日，公司对于处于不同阶段的金融工具的预期信用损失分别进行计量。金融工具自初始确认后信用风险未显著增加的，处于第一阶段，公司按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后信用风险已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备；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，公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

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

公司对于处于第一阶段和第二阶段、以及较低信用风险的金融工具，按照其未扣除减值准备的账面余额和实际利率计算利息收入。对于处于第三阶段的金融工具，按照其账面余额减已计提减值准备后的摊余成本和实际利率计算利息收入。

对于应收票据及应收账款和合同资产，无论是否存在重大融资成分，公司均可以按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

### 信用风险显著增加判断标准

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。

在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，公司考虑在无须付出不必要的额外成本或努力即可获得合理且有依据的信息，包括基于公司历史数据的定性和定量分析、外部信用风险评级以及前瞻性信息。公司以单项金融工具或者具有相似信用风险特征的金融工具组合为基础，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变化情况。

当触发以下一个或多个定量或定性标准时，公司认为金融工具的信用风险已发生显著增加：

定量标准主要为报告日剩余存续期违约概率较初始确认时上升超过一定比例。

定性标准主要为债务人经营或财务情况出现重大不利变化、预警客户清单等。

上限指标为债务人合同付款(包括本金和利息)一般逾期超过 30 天, 最长不超过 90 天。

#### 已发生信用减值资产的定义

为确定是否发生信用减值, 公司所采用的界定标准, 与内部针对相关金融工具的信用风险管理目标保持一致, 同时考虑定量、定性指标。公司评估债务人是否发生信用减值时, 主要考虑以下因素:

发行方或债务人发生重大财务困难;

债务人违反合同, 如偿付利息或本金违约或逾期等;

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;

债务人很可能破产或进行其他财务重组;

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;

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。

#### 预期信用损失计量的参数

根据信用风险是否发生显著增加以及是否已发生信用减值, 公司对不同的资产分别以 12 个月或整个存续期的预期信用损失计量减值准备。预期信用损失计量的关键参数包括违约概率、违约损失率和违约风险敞口。公司考虑历史统计数据(如交易对手评级、担保方式及抵质押物类别、还款方式等)的定量分析及前瞻性信息, 建立违约概率、违约损失率及违约风险敞口模型。

相关定义如下:

违约概率是指债务人在未来 12 个月或在整个剩余存续期, 无法履行其偿付义务的可能性。公司的违约概率以历史信用损失模型结果为基础进行调整, 加入前瞻性信息, 以反映当前宏观经济环境下债务人违约概率;

违约损失率是指公司对违约风险暴露发生损失程度作出的预期。根据交易对手的类型、追索的方式和优先级, 以及担保品的不同, 违约损失率也有所不同。违约损失率为违约发生时风险敞口损失的百分比, 以未来 12 个月内或整个存续期为基准进行计算;

违约风险敞口是指, 在未来 12 个月或在整个剩余存续期中, 在违约发生时, 公司应被偿付的金额。

#### 前瞻性信息

信用风险显著增加的评估及预期信用损失的计算均涉及前瞻性信息。公司通过进行历史数据分析, 识别出影响各业务类型信用风险及预期信用损失的关键经济指标。

当单项金融资产无法以合理成本评估预期信用损失的信息时, 公司依据信用风险特征将应收款项划分为若干组合, 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 确定组合依据

应收账款:

账龄组合 本公司根据以前年度与之相同或相类似的、按账龄段划分的具有类似信用风险特征的应收账款组合的预期信用损失为基础, 考虑前瞻性信息确定损失准备

其他应收款:

账龄组合 本公司根据以前年度与之相同或相类似的、按账龄段划分的具有类似信用风险特征的应收账款组合的预期信用损失为基础, 考虑前瞻性信息确定损失准备

对于划分为组合的应收票据, 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预测, 通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率, 计算预期信用损失。

对于划分为组合的应收账款, 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预测, 编制应收账款账期天数与整个存续期预期信用损失率对照表, 计算预期信用损失。

对于划分为组合的其他应收款, 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预测, 通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率, 计算预期信用损失。

为反映金融工具的信用风险自初始确认后的变化, 公司及其子公司在每个资产负债表日重新计量预期信用损失, 由此形成的损失准备的增加或转回金额, 应当作为减值损失或利得计入当期损益。对于以摊余成本计量的金融资产, 损失准备抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值; 对于以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资, 公司及其子公司在其他综合收益中确认其损失准备, 不抵减该金融资产的账面价值。

本公司应收款项包括应收账款、预付账款、其他应收款。

对于按照账期天数划分为账龄分析法组合的应收款项, 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预测, 编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表, 计算预期信用损失。

账龄	应收账款计提比例	其他应收款计提比例
1 年以内(含 1 年)	0.00%	0.00%
1-2 年(含 2 年)	10.00%	10.00%
2-3 年(含 3 年)	30.00%	30.00%
3 年以上	50.00%	50.00%

其他应收款、预付账款等的减值计提方法详见本节相关内容。

### C. 终止确认

金融资产满足下列条件之一的, 予以终止确认: i 收取该金融资产现金流量的合同权利终止; ii 该金融资产已转移, 且公司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; iii 该金融资产已转移,

虽然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，但是放弃了对该金融资产控制。

其他权益工具投资终止确认时，其账面价值与收到的对价以及原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额，计入留存收益；其余金融资产终止确认时，其账面价值与收到的对价以及原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额，计入当期损益。

#### D. 核销

如果公司及其子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，则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。这种情况通常发生在公司及其子公司确定债务人没有资产或收入来源可产生足够的现金流量以偿还将被减记的金额。但是，按照公司及其子公司收回到期款项的程序，被减记的金融资产仍可能受到执行活动的影响。

已减记的金融资产以后又收回的，作为减值损失的转回计入收回当期的损益。

#### ② 金融负债

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

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：

- A. 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和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。
- B. 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。
- C. 不属于本条第1)项或第2)项情形的财务担保合同，以及不属于本条第1)项情形的以低于市场利率贷款的贷款承诺。在非同一控制下的企业合并中，公司作为购买方确认的或有对价形成金融负债的，该金融负债按照以公允价值计量且其变动计入当期损益进行会计处理。

在初始确认时，为了提供更相关的会计信息，公司可以将金融负债指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，该指定满足下列条件之一：

- a) 能够消除或显著减少会计错配。
- b) 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，并在公司内部以此为基础向关键管理人员报告。该指定一经做出，不得撤销。

公司的金融负债主要为以摊余成本计量的金融负债，包括应付票据及应付账款、其他应付款、借款及应付债券等。该类金融负债按其公允价值扣除交易费用后的金额进行初始计量，并采用实际利率法进行后

续计量。期限在一年以下(含一年)的,列示为流动负债;期限在一年以上但自资产负债表日起一年内(含一年)到期的,列示为一年内到期的非流动负债;其余列示为非流动负债。

当金融负债的现时义务全部或部分已经解除时,公司终止确认该金融负债或义务已解除的部分。终止确认部分的账面价值与支付的对价之间的差额,计入当期损益。

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

### ③ 金融工具的公允价值确定

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,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。

### ④ 后续计量

初始确认后,公司对不同类别的金融资产,分别以摊余成本、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益或以公允价值计量且其变动计入当期损益进行后续计量。

初始确认后,公司对不同类别的金融负债,分别以摊余成本、以公允价值计量且其变动计入当期损益或以其他适当方法进行后续计量。

金融资产或金融负债的摊余成本,以该金融资产或金融负债的初始确认金额经下列调整后的结果确定:

- A. 扣除已偿还的本金。
- B. 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。
- C. 扣除累计计提的损失准备(仅适用于金融资产)。

公司按照实际利率法确认利息收入。利息收入根据金融资产账面余额乘以实际利率计算确定,但下列情况除外:

- a) 对于购入或源生的已发生信用减值的金融资产,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。
- b) 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,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。公司按照上述政策对金融资产的摊余成本运用实际利率法计算利息收入的,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,并且这一改善在客观上可与应用上述政策之后发生的某一事件相联系(如债务人的信用评级被上调),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。

## （9）存货

### ① 存货的分类

存货包括库存商品。

### ② 发出存货的计价方法

发出存货时按先进先出法计价。

### 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

于资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量，存货成本高于其可变现净值的，应当计提存货跌价准备，计入当期损益。可变现净值，是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。

各类存货可变现净值的确定依据如下：

- A. 产成品、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。
- B. 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。
- C. 资产负债表日，同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，应当分别确定其可变现净值，并与其相对应的成本进行比较，分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

存货跌价准备按单个存货项目(或存货类别)计提，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，合并计提存货跌价准备。

### ④ 存货的盘存制度

存货的盘存制度采用永续盘存制。

## （10）长期股权投资

长期股权投资是指公司对被投资单位实施控制、重大影响的权益性投资，以及对其合营企业的投资。

### ① 投资成本确定

除对外合并形成的长期股权投资以外，其他方式取得的长期股权投资，按照下列规定确定其初始投资成本：

- A. 以支付现金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；
- B. 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；
- C. 通过非货币性资产交换取得的长期股权投资，其初始投资成本应当按照《企业会计准则第7号—非

货币性资产交换》确定；

D. 通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本应当按照《企业会计准则第 12 号—债务重组》确定。

## ② 后续计量及损益确认方法

A. 下列长期股权投资采用成本法核算：

公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资。

采用成本法核算的长期股权投资按照初始投资成本计价。追加或收回投资应当调整长期股权投资的成本。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。

B. 对被投资单位具有共同控制(指合营企业)或重大影响的长期股权投资，按照采用权益法核算。

长期股权投资采用权益法核算时，对长期股权投资的投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的投资成本；对长期股权投资的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，对长期股权投资的账面价值进行调整，差额计入投资当期的损益。

在权益法核算时，当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，分别确认投资损益和其他综合收益，并调整长期股权投资的账面价值。投资企业按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应分得的部分，相应减少长期股权投资的账面价值。投资方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，应当调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限，公司对被投资企业负有承担额外损失义务的除外。被投资单位以后实现净利润的，投资企业在其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。

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。

长期股权投资按照权益法核算在确认投资损益时，先对被投资单位的净利润进行取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值、会计政策和会计期间方面的调整，再按应享有或应分担的被投资单位的净损益份额确认当期投资损益。

与联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照持股比例计算归属于公司的部分，在抵销基础上确认投资损益。

## ③ 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

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。在判断是否存在共同控制时，首先判断所有参与方或参与方组合是否集体

控制该安排，如果所有参与方或一组参与方必须一致行动才能决定某项安排的相关活动，则认为所有参与方或一组参与方集体控制该安排。其次再判断该安排相关活动的决策是否必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。如果存在两个或两个以上的参与方组合能够集体控制某项安排的，不构成共同控制。判断是否存在共同控制时，不考虑享有的保护性权利。

重大影响，是指对一个企业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。在确定能否对被投资单位施加重大影响时，考虑投资方直接或间接持有被投资单位的表决权股份以及投资方及其他方持有的当期可执行潜在表决权在假定转换为对被投资方单位的股权后产生的影响，包括被投资单位发行的当期可转换的认股权证、股份期权及可转换公司债券等的影响。

#### （11）持有待售资产

##### ① 持有待售的非流动资产和处置组确认标准

公司若主要通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换，下同）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值的，则将其划分为持有待售类别。具体标准为同时满足以下条件：

- A. 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；
- B. 出售极可能发生，即企业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。

其中，处置组是指在一项交易中作为整体通过出售或其他方式一并处置的一组资产，以及在该交易中转让的与这些资产直接相关的负债。处置组所属的资产组或资产组组合按照《企业会计准则第 8 号—资产减值》分摊了企业合并中取得的商誉的，该处置组应当包含分摊至处置组的商誉。

因出售对子公司的投资等原因导致丧失对子公司控制权的，无论出售后是否保留部分权益性投资，在拟出售的对子公司投资满足持有待售类别划分条件时，在母公司个别财务报表中将对子公司投资整体划分为持有待售类别，在合并财务报表中将子公司所有资产和负债划分为持有待售类别。

##### ② 会计处理方法

初始计量或在资产负债表日重新计量划分为持有待售的非流动资产和处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。对于处置组，所确认的资产减值损失先抵减处置组中商誉的账面价值，再按比例抵减该处置组内适用《企业会计准则第 42 号—持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》（以下简称“持有待售准则”）的计量规定的各项非流动资产的账面价值。

后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后适用持有待售准则计量规定的非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益，并根据处置组中除商誉外适用持有待售准则计量规定的各项非流动资产

账面价值所占比重按比例增加其账面价值；已抵减的商誉账面价值，以及适用持有待售准则计量规定的非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

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

非流动资产或处置组不再满足持有待售类别的划分条件时，不再将其继续划分为持有待售类别或将非流动资产从持有待售的处置组中移除，并按照以下两者孰低计量：

- A. 划分为持有待售类别前的账面价值，按照假定不划分为持有待售类别情况下本应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额；
- B. 可收回金额。

## （12）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。固定资产同时满足下列条件的，才能予以确认：

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

### ② 各类固定资产折旧方法

各类固定资产采用直线法并按下列使用寿命、预计净残值率及折旧率计提折旧：

<u>类别</u>	<u>使用年限</u>	<u>预计净残值率</u>	<u>年折旧率</u>
<u>运输设备</u>	<u>5年</u>	<u>3.00%-5.00%</u>	<u>19.00-19.40%</u>
<u>电子及办公设备</u>	<u>3-5年</u>	<u>3.00%-5.00%</u>	<u>19.00-32.33%</u>

### ③ 融资租入固定资产的认定依据、计价方法。

融资租入固定资产的认定依据：实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁。具体认定依据为符合下列一项或数项条件的：

- A. 在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人；
- B. 承租人有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定承租人会行使这种选择权；
- C. 即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分；
- D. 承租人在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值；
- E. 租赁资产性质特殊，如不作较大改造只有承租人才能使用。

融资租入固定资产的计价方法：融资租入固定资产初始计价为租赁期开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值较低者作为入账价值。

融资租入固定资产后续计价采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提折旧及减值准备。

### （13）借款费用

① 公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本。符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长的时间的(通常是指1年及1年以上)购建或者生产活动才能达到预定可使用可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。其他借款费用，应当在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。借款费用包括借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。

② 借款费用同时满足下列条件的，开始资本化：

A. 资产支出已发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而支付的现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；

B. 借款费用已经发生；

C. 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。

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。

符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断，且中断时间连续超过3个月的，暂停借款费用的资本化。在中断期间发生的借款费用确认为费用，计入当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始。如果中断是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可销售状态必要的程序，借款费用的资本化则继续进行。

③ 在资本化期间内，每一会计期间的利息(包括折价或溢价的摊销)资本化金额，按照下列规定确定：

A. 为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额确定。

B. 为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用了一般借款的，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的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确定。

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

在资本化期间内，每一会计期间的利息资本化金额，不超过当期相关借款实际发生的利息金额。

④ 专门借款发生的辅助费用，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之前发生的，在发生时根据其发生额予以资本化，计入符合资本化条件的资产的成本；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之后发生的，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。一般借款发生的辅助费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

#### (14) 无形资产

① 无形资产，是指企业拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。无形资产按照成本进行初始计量。于取得无形资产时分析判断其使用寿命。

② 公司确定无形资产使用寿命通常考虑的因素：

- A. 运用该资产生产的产品通常的寿命周期、可获得的类似资产使用寿命的信息；
- B. 技术、工艺等方面的现阶段情况及对未来发展趋势的估计；
- C. 以该资产生产的产品或提供服务的市场需求情况；
- D. 现在或潜在的竞争者预期采取的行动；
- E. 为维持该资产带来经济利益能力的预期维护支出，以及公司预计支付有关支出的能力；
- F. 对该资产控制期限的相关法律规定或类似限制，如特许使用期、租赁期等；
- G. 与企业持有其他资产使用寿命的关联性等。

无法预见无形资产为公司带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。

③ 对于使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内系统合理(或者直线法)摊销。公司于每年年度终了，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。无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计不同的，将改变摊销期限和摊销方法。

④ 对于使用寿命有限的无形资产，在采用直线法计算摊销额时，各项无形资产的使用寿命、预计净残值率如下：

<u>名称</u>	<u>使用年限</u>	<u>预计净残值率</u>
软件	2 年	0%

⑤ 内部研究开发

A. 内部研究开发项目的支出，包括研究阶段支出与开发阶段支出，其中：

- a) 研究是指为获取并理解新的科学或技术知识而进行的独创性的有计划调查。
- b) 开发是指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。

B. 内部研究开发项目在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：

- a) 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；
- b) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

- c) 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，应当证明其有用性；
- d) 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；
- e) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

#### （15）长期待摊费用

长期待摊费用是公司已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在1年以上(不含1年)的各项费用。长期待摊费用在受益期内平均摊销，如果长期待摊费用项目不能使以后会计期间受益的，则将其尚未摊销的摊余价值全部转入当期损益。

#### （16）职工薪酬

##### ① 职工薪酬的范围

职工薪酬，是指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。公司提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利，也属于职工薪酬。

② 短期薪酬是指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。

短期薪酬包括职工工资、奖金、津贴和补贴，职工福利费、医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费，住房公积金、工会经费和职工教育经费，短期带薪缺勤、短期利润分享计划，非货币性福利以及其他短期薪酬。

短期薪酬在职工为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。

③ 离职后福利是指公司为获得员工提供的服务而在职工退休或与公司解除劳动关系后，提供的各种形式的报酬和福利，短期薪酬和辞退福利除外。

离职后福利计划包括设定提存计划和设定受益计划。其中，设定提存计划，是指向独立的基金缴存固定费用后，公司不再承担进一步支付义务的离职后福利计划；设定受益计划，是指除设定提存计划以外的离职后福利计划。

设定提存计划包括基本养老保险、失业保险等。在职工提供服务的会计期间，根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

于报告期末，将设定受益计划产生的职工薪酬成本确认为下列组成部分：

- A. 服务成本，包括当期服务成本、过去服务成本和结算利得或损失。

B. 设定受益计划净负债或净资产的利息净额，包括计划资产的利息收益、设定受益计划义务的利息费用以及资产上限影响的利息。

C. 重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动。

除非其他会计准则要求或允许职工福利成本计入资产成本，上述第①项和第②项应计入当期损益；第③项应计入其他综合收益，并且在后续会计期间不允许转回至损益，但可以在权益范围内转移这些在其他综合收益中确认的金额。

在设定受益计划下，在下列日期孰早日将过去服务成本确认为当期费用：

a) 修改设定受益计划时。

b) 企业确认相关重组费用或辞退福利时。

在设定受益计划结算时，确认一项结算利得或损失。

#### ④ 辞退福利

是指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。

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。

#### ⑤ 其他长期职工福利

是指除短期薪酬、离职后福利、辞退福利之外所有的职工薪酬，包括长期带薪缺勤、长期残疾福利、长期利润分享计划等。

企业向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，适用于上述设定提存计划的有关规定进行处理。

除符合设定提存计划条件的情形外，按照设定受益计划的有关规定，确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。在报告期末，企业应当将其他长期职工福利产生的职工薪酬成本确认为下列组成部分：

A. 服务成本。

B. 其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额。

C. 重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动。

为简化相关会计处理，上述项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

#### (17) 预计负债

与或有事项相关的义务同时满足下列条件的，确认为预计负债：

① 该义务是企业承担的现时义务；

② 履行该义务很可能导致经济利益流出企业；

③ 该义务的金额能够可靠地计量。

预计负债应当按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量。

#### (18) 收入

① 营业收入包括销售商品收入、提供劳务收入以及让渡资产使用权收入。

##### ② 销售商品收入的确认

销售商品收入同时满足下列条件的，予以确认：

- A. 企业履行了合同义务；
- B. 企业既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；
- C. 收入的金额能够可靠地计量；
- D. 相关的经济利益很可能流入企业；
- E. 相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

##### ③ 提供劳务收入的确认

在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，采用完工百分比法确认提供劳务收入。

提供劳务交易的结果能够可靠估计，是指同时满足下列条件：

- A. 收入的金额能够可靠地计量；
- B. 相关的经济利益很可能流入企业；
- C. 交易的完工进度能够可靠地确定；
- D. 交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

确定提供劳务交易的完工进度，选用下列方法：

- a) 已完工作的测量；
- b) 已经提供的劳务占应提供劳务总量的比例；
- c) 已经发生的成本占估计总成本的比例。

在资产负债表日按照提供劳务收入总额乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认提供劳务收入后的金额，确认当期提供劳务收入；同时，按照提供劳务估计总成本乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认劳务成本后的金额，结转当期劳务成本。

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

- i. 已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本；

ii. 已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的，应当将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认提供劳务收入。

#### ④ 让渡资产使用权收入的确认

让渡资产使用权收入包括利息收入、使用费收入等。让渡资产使用权收入同时满足下列条件的，才能予以确认：

- A. 相关的经济利益很可能流入企业；
- B. 收入的金额能够可靠地计量。

公司分别下列情况确定让渡资产使用权收入金额：

- a) 利息收入金额，按照他人使用本企业货币资金的时间和实际利率计算确定。
- b) 使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

#### ⑤ 公司的收入类型及具体确认原则：

- A. 投资顾问收入分为软件销售和投资顾问咨询服务收入，其中软件销售在软件开通后按照软件销售价格确认收入，投资顾问咨询服务在提供的服务期内按天进行摊销确认收入。
- B. 投资教育收入分为打赏收入和课程服务收入，其中打赏收入在提供服务后按照打赏金额一次性确认，课程服务收入在课程开通后按照服务期间平均进行摊销。
- C. 广告收入分为开户收入和网站广告收入，其中开户收入根据合同约定在用户实际完成开户后根据结算单确认收入，网站广告业务在广告刊登发布后按照协议约定的广告价格确认收入。

### （19）政府补助

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

#### ① 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

与资产相关的政府补助，是指企业取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。

与资产相关的政府补助，应当确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的，应当在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，应当将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

与公司日常活动相关的政府补助，应当按照经济业务实质计入其他收益。与公司日常活动无关的政府补助，应当计入营业外收支。

## ② 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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。

企业对于综合性项目的政府补助，需要将其分解为与资产相关的部分和与收益相关的部分，分别进行会计处理；难以区分的，应当整体归类为与收益相关的政府补助。

与收益相关的政府补助，用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，取得时确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间计入当期损益；用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

与公司日常活动相关的政府补助，应当按照经济业务实质计入其他收益。与公司日常活动无关的政府补助，应当计入营业外收支。

## ③ 政府补助的确认时点

政府补助为货币性资产的，应当按照收到的金额计量。按照应收金额计量的政府补助，在期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金时予以确认；政府补助为非货币性资产的，应当按照取得非货币性资产所有权风险和报酬转移时确认政府补助实现。其中非货币性资产按公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

已确认的政府补助需要返还时，存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；不存在相关递延收益的，直接计入当期损益。

## (20) 递延所得税资产/递延所得税负债

所得税采用资产负债表债务法进行核算。于资产负债表日，分析比较资产、负债的账面价值与其计税基础，两者之间存在差异的，确认递延所得税资产、递延所得税负债及相应的递延所得税费用(或收益)。在计算确定当期所得税(即当期应交所得税)以及递延所得税费用(或收益)的基础上，将两者之和确认为利润表中的所得税费用(或收益)，但不包括直接计入所有者权益的交易或事项的所得税影响。

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

## (21) 经营租赁和融资租赁（尚未执行新租赁准则）

### ① 公司作为承租人对经营租赁的处理

#### A. 租金的处理

在经营租赁下需将支付或应付的租金计入相关资产成本或当期损益。

#### B. 初始直接费用的处理

对于承租人在经营租赁中发生的初始直接费用，计入当期损益。

### C. 或有租金的处理

在经营租赁下，承租人对或有租金在实际发生时计入当期损益。

### D. 出租人提供激励措施的处理

出租人提供免租期的，承租人应将租金总额在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法或其他合理的方法进行分摊，免租期内应当确认租金费用及相应的负债。出租人承担了承租人某些费用的，承租人将该费用从租金费用总额中扣除，按扣除后的租金费用余额在租赁期内进行分摊。

## ② 公司作为出租人对经营租赁的处理

### A. 租金的处理

出租人应采用直线法将收到的租金在租赁期内确认为收益。

### B. 初始直接费用的处理

经营租赁中出租人发生的初始直接费用，是指在租赁谈判和签订租赁合同的过程中发生的可归属于租赁项目的手续费、律师费、差旅费、印花税等，计入当期损益。金额较大的应当资本化，在整个经营租赁期内按照与确认租金收入相同的基础分期计入当期损益。

### C. 租赁资产折旧的计提

对于经营租赁资产中的固定资产，采用出租人对类似应折旧资产通常所采用的折旧政策计提折旧。

### D. 或有租金的处理

在实际发生时计入当期收益。

### E. 出租人对经营租赁提供激励措施的处理

出租人提供免租期的，出租人将租金总额在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法或其他合理的方法进行分配，免租期内出租人确认租金收入。出租人承担了承租人某些费用的，出租人将该费用自租金收入总额中扣除，按扣除后的租金收入余额在租赁期内进行分配。

### F. 经营租赁资产在财务报表中的处理

在经营租赁下，与资产所有权有关的主要风险和报酬仍然留在出租人一方，因此出租人将出租资产作为自身拥有的资产在资产负债表中列示，如果出租资产属于固定资产，则列在资产负债表固定资产项下，如果出租资产属于流动资产，则列在资产负债表有关流动资产项下。

## (22) 其他重要的会计政策和会计估计

### ① 终止经营

终止经营，是指满足下列条件之一的已被公司处置或划归为持有待售的、在经营和编制财务报表时能够单独区分的组成部分：

- A. 该组成部分代表一项独立的主要业务或一个主要经营地区；
- B. 该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个主要经营地区进行处置计划的一部分；
- C. 该组成部分是仅仅为了再出售而取得的子公司。

终止经营的会计处理方法参见本附注四、11“划分为持有待售资产”相关描述。

## （23）重要会计政策和会计估计的变更

### ① 会计政策变更

公司报告期内未发生会计政策变更事项。

### ② 会计估计变更

公司报告期内未发生会计估计变更事项。

## （24）重大会计判断和估计

公司在运用会计政策过程中，由于经营活动内在的不确定性，公司需要对无法准确计量的报表项目的账面价值进行判断、估计和假设。这些判断、估计和假设是基于公司管理层过去的历史经验，并在考虑其他相关因素的基础上做出的。这些判断、估计和假设会影响收入、费用、资产和负债的报告金额以及资产负债表日或有负债的披露。然而，这些估计的不确定性所导致的实际结果可能与公司管理层当前的估计存在差异，进而造成对未来受影响的资产或负债的账面金额进行重大调整。

公司对前述判断、估计和假设在持续经营的基础上进行定期复核，会计估计的变更仅影响变更当期的，其影响数在变更当期予以确认；既影响变更当期又影响未来期间的，其影响数在变更当期和未来期间予以确认。

于资产负债表日，公司需对财务报表项目金额进行判断、估计和假设的重要领域如下：

### ① 租赁的归类

公司根据《企业会计准则第 21 号—租赁》的规定，将租赁归类为经营租赁和融资租赁，在进行归类时，管理层需要对是否已将与租出资产所有权有关的全部风险和报酬实质上转移给承租人，或者公司是否已经实质上承担与租入资产所有权有关的全部风险和报酬，作出分析和判断。

### ② 金融工具减值

公司采用预期信用损失模型对金融工具的减值进行评估，应用预期信用损失模型需要做出重大判断和估计，需考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。在做出该等判断和估计时，公司根据历史还款数据结合经济政策、宏观经济指标、行业风险等因素推断债务人信用风险的预期变动。

### ③ 存货跌价准备

公司根据存货会计政策，按照成本与可变现净值孰低计量，对成本高于可变现净值及陈旧和滞销的存货，计提存货跌价准备。存货减值至可变现净值是基于评估存货的可售性及其可变现净值。鉴定存货减值要求管理层在取得确凿证据，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素的基础上作出判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响存货的账面价值及存货跌价准备的计提或转回。

### ④ 金融工具公允价值

对不存在活跃交易市场的金融工具，公司通过各种估值方法确定其公允价值。这些估值方法包括贴现现金流模型分析等。估值时公司需对未来现金流量、信用风险、市场波动率和相关性等方面进行估计，并选择适当的折现率。这些相关假设具有不确定性，其变化会对金融工具的公允价值产生影响。

### ⑤ 长期资产减值准备

公司于资产负债表日对除金融资产之外的非流动资产判断是否存在可能发生减值的迹象。对使用寿命不确定的无形资产，除每年进行的减值测试外，当其存在减值迹象时，也进行减值测试。其他除金融资产之外的非流动资产，当存在迹象表明其账面金额不可收回时，进行减值测试。

当资产或资产组的账面价值高于可收回金额，即公允价值减去处置费用后的净额和预计未来现金流量的现值中的较高者，表明发生了减值。

公允价值减去处置费用后的净额，参考公平交易中类似资产的销售协议价格或可观察到的市场价格，减去可直接归属于该资产处置的增量成本确定。

在预计未来现金流量现值时，需要对该资产（或资产组）的产量、售价、相关经营成本以及计算现值时使用的折现率等作出重大判断。公司在估计可收回金额时会采用所有能够获得的相关资料，包括根据合理和可支持的假设所作出有关产量、售价和相关经营成本的预测。

### ⑥ 折旧和摊销

公司对投资性房地产、固定资产和无形资产在考虑其残值后，在使用寿命内按直线法计提折旧和摊销。公司定期复核使用寿命，以决定将计入每个报告期的折旧和摊销费用数额。使用寿命是公司根据对同类资产的以往经验并结合预期的技术更新而确定的。如果以前的估计发生重大变化，则会在未来期间对折旧和摊销费用进行调整。

### ⑦ 递延所得税资产

在很可能有足够的应纳税利润来抵扣亏损的限度内，公司就所有未利用的税务亏损确认递延所得税资产。这需要公司管理层运用大量的判断来估计未来应纳税利润发生的时间和金额，结合纳税筹划策略，

以决定应确认的递延所得税资产的金额。

### ⑧ 所得税

公司在正常的经营活动中，有部分交易其最终的税务处理和计算存在一定的不确定性。部分项目是否能够在税前列支需要税收主管机关的审批。如果这些税务事项的最终认定结果同最初估计的金额存在差异，则该差异将对其最终认定期间的当期所得税和递延所得税产生影响。

### ⑨ 公允价值计量

公司的某些资产和负债在财务报表中按公允价值计量。公司的董事会已成立估价委员会（该估价委员会由公司的首席财务官领导），以便为公允价值计量确定适当的估值技术和输入值。在对某项资产或负债的公允价值作出估计时，公司采用可获得的可观察市场数据。如果无法获得第一层次输入值，公司会聘用第三方有资质的评估师来执行估价。估价委员会与有资质的外部估价师紧密合作，以确定适当的估值技术和相关模型的输入值。首席财务官每季度向公司董事会呈报估价委员会的发现，以说明导致相关资产和负债的公允价值发生波动的原因。在确定各类资产和负债的公允价值的过程中所采用的估值技术和输入值的相关信息在附注十、公允价值的披露中披露。

## 5、税项

### （1）主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	应税收入	16%、13%、6%、3%
城市维护建设税	流转税额	7%
教育费附加	流转税额	3%
地方教育费附加	流转税额	2%、1.5%、1%
企业所得税	应纳税所得额	25%

注：

- ① 根据财政部税务总局海关总署关于深化增值税改革有关政策的公告（财政部税务总局海关总署公告2019年第39号）文件，自2019年4月1日起，增值税一般纳税人发生增值税应税销售行为或者进口货物，原适用16%税率的，税率调整为13%；原适用10%税率的，税率调整为9%。
- ② 大连总部、深圳分公司、上海富禧投资咨询分公司、西安分公司、武汉分公司、南京分公司投资业务收入、广告服务收入适用6%的税率缴纳增值税。
- ③ 杭州分公司4月升为一般纳税人，投资业务收入、广告服务收入适用6%的税率缴纳增值税。
- ④ 大连总部、深圳分公司、上海富禧投资咨询分公司、南京分公司、西安分公司、子公司华讯网络为一般纳税人，软件销售收入适用16%或13%的税率缴纳增值税。

- ⑤ 地方教育费附加上海富禧投资咨询分公司自 2018 年 7 月份适用 1%的税率、武汉分公司适用 1.5%的税率，其他分公司适用 2%的税率。

(2) 税收优惠及批文

- ① 本公司全资子公司华讯网络通过深圳市软件行业协会的评审，认定为软件企业，并于 2018 年 4 月 27 日取得深圳市软件行业协会颁发“证书编号：深 RQ-2018-0170”的软件企业认定证书。根据财税财税〔2012〕27 号文件：我国境内新办的集成电路设计企业和符合条件的软件企业，经认定后，在 2018 年 12 月 31 日前自获利年度起计算优惠期，第一年至第二年免征企业所得税，第三年至第五年按照 25%的法定税率减半征收企业所得税，并享受至期满为止。华讯网络 2019 年和 2020 年度免征企业所得税。
- ② 根据《高新技术企业认定管理办法》、《国家重点支持的高新技术领域》（国科发火[2008]172 号）和《高新技术企业认定管理工作指引》（国科发火[2008] 362 号）有关规定，经深圳市科技创新委员会、深圳市财政局、国家税务总局深圳市税务局联合认定本公司为高新技术企业，证书编号 GR201944203333, 有效期：三年，2019 年度至 2021 年度执行 15%企业所得税优惠税率。
- ③ 根据国家税务总局 2019 年第 14 号《国家税务总局关于深化增值税改革有关事项的公告》第八条以及财政部 税务总局 海关总署 2019 年第 39 号《财政部 税务总局 海关总署关于深化增值税改革有关政策的公告》第七条的规定，自 2019 年 4 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日，允许生产、生活性服务业纳税人按照当期可抵扣进项税额加计 10%，抵减应纳税额。本公司自 2019 年 4 月 1 日起开始享受该增值税加计抵减优惠政策。

## 6、合并财务报表主要项目附注

以下注释项目（含公司财务报表主要项目注释）除非特别指出，“期末”指 2020 年 6 月 30 日，“期初”指 2019 年 12 月 31 日，“本期”指 2020 年 1 月至 6 月，“上期”指 2019 年 1 月至 6 月。

(1) 货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	1,614.74	1,614.74
银行存款	14,762,576.99	53,225,522.97
其他货币资金	<u>74,012,459.78</u>	<u>2,421,831.57</u>
合计	<u>88,776,651.51</u>	<u>55,648,969.28</u>

注：其他货币资金系公司在支付宝、财付通第三方支付公司的存款和银行活期理财产品。

(2) 交易性金融资产

- ① 交易性金融资产分类

项目	期末余额	期初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		1,609,725.60
其中：权益工具投资		<u>1,609,725.60</u>

(3) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

① 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产分类

项目	期末余额	期初余额
交易性金融资产	4,500,000.00	
其中：权益工具投资	<u>4,500,000.00</u>	

(4) 应收账款

① 按账龄披露

账龄	期末账面余额	期初余额
1年以内		51,860.55
1至2年	<u>5,000.00</u>	<u>5,000.00</u>
合计	<u>5,000.00</u>	<u>56,860.55</u>

② 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额		期初余额		账面价值
	账面余额 金额	比例 (%)	金额	坏账准备 计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	5,000.00	100	500	<u>10</u>	4,500.00
账龄组合	<u>5,000.00</u>	<u>100</u>	<u>500</u>	<u>10</u>	<u>4,500.00</u>
合计	<u>5,000.00</u>	<u>100</u>	<u>500</u>	<u>10</u>	<u>4,500.00</u>

类别	期初余额				
	账面余额	比例 (%)	坏账准备	计提比例 (%)	账面价值
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	56,860.55	100	500	0.88	56,360.55
其中：账龄组合	56,860.55	100	500	0.88	56,360.55
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	<u>56,860.55</u>	<u>100</u>	<u>500</u>	<u>0.88</u>	<u>56,360.55</u>

按组合计提坏账准备:

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内			
1-2 年	<u>5,000.00</u>	<u>500.00</u>	<u>10</u>
合计	<u>5,000.00</u>	<u>500</u>	<u>10</u>

③ 坏账准备的情况

类别	期初余额	计提	本期变动金额		其他变动	期末余额
			收回或转回	转销或核销		
按组合计提坏账准备	<u>500</u>	<u>0</u>				<u>500</u>

说明: 本期无重要的坏账准备收回或转回金额。

④ 本期实际核销的应收账款情况

本期无核销的应收账款。

⑤ 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

本报告期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额 5,000.00 元, 占应收账款期末余额合计数的比例 100%, 相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 500.00 元。

(5) 预付款项

① 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1 年以内	7,767,302.88	99.87%	2,543,820.82	99.80%
1 至 2 年	5,000.00	0.06%		
2 至 3 年	5,000.00	0.06%	5,000.00	0.20%
合计	<u>7,777,302.88</u>	<u>100.00%</u>	<u>2,548,820.82</u>	<u>100.00%</u>

② 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况:

本报告期按预付对象归集的期末余额前五名预付款项汇总金额 5,377,574.26 元, 占预付款项期末余额合计数的比例 69.14%。

(6) 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	<u>1,079,506.33</u>	<u>1,108,208.42</u>

① 其他应收款

A. 按账龄披露

账龄	期末账面余额
1 年以内	199,245.78
1 至 2 年	312,316.19
2 至 3 年	575,430.88
3 年以上	392,748.72
<u>合计</u>	<u>1,479,741.57</u>

B. 按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
押金及保证金	1,428,657.47	1,312,101.47
员工备用金及借款	49,480.00	18,434.90
<u>其他往来款</u>	<u>1,604.10</u>	<u>43,100.27</u>
<u>合计</u>	<u>1,479,741.57</u>	<u>1,373,636.64</u>

C. 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	1,479,741.57	100.00	400,235.24	27.05	1,079,506.33
其中:					
账龄组合	<u>1,479,741.57</u>	<u>100.00</u>	<u>400,235.24</u>	<u>27.05</u>	<u>1,079,506.33</u>
合计	<u>1,479,741.57</u>	<u>100.00</u>	<u>400,235.24</u>	<u>27.05</u>	<u>1,079,506.33</u>

(续上表)

类别	期初余额				账面价值
	账面余额	比例 (%)	坏账准备	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	1,374,136.64	100	265,928.22	19.32	1,108,208.42

其中: 账龄组合

单项金额不重大但单独计提坏账准备其他应收账款	<u>1,374,136.64</u>	<u>100</u>	<u>265,928.22</u>	<u>19.32</u>	<u>1,108,208.42</u>
合计	<u>1,374,136.64</u>	<u>100</u>	<u>265,928.22</u>	<u>19.32</u>	<u>1,108,208.42</u>

#### D. 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段 未来12个月预期信用损失	第二阶段 整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	第三阶段 整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	合计
2020年1月1日余额	265,928.22			265,928.22
2020年1月1日余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	134,307.02			134,307.02
本期转回				
本期转销				
本期核销	0.00			
其他变动	-			-
<u>2020年06月30日余额</u>	<u>400,235.24</u>			<u>400,235.24</u>

#### E. 坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
<u>账龄组合</u>	<u>265,928.22</u>	<u>134,307.02</u>		<u>0.00</u>		<u>400,235.24</u>

#### F. 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
安莉芳(上海)有限公司	押金	436,626.24	2-3年	29.51%	130,987.87
吴素琴	房屋押金	252,540.40	1-2年, 3-4年	17.07%	97,119.64
金鹰企业管理(中国)有限公司	押金	219,322.65	1-2年	14.82%	21,932.27
陈小玲	房屋押金	158,542.08	2-3年, 3-4年	10.71%	77,476.22
潘春晨	房屋押金	68,051.00	2-3年	4.60%	20,415.30
合计		<u>1,135,082.37</u>		<u>76.71%</u>	<u>347,931.30</u>

(7) 其他流动资产

<u>项目</u>	<u>期末余额</u>	<u>期初余额</u>
待摊费用	<u>4,330,701.65</u>	<u>4,597,036.52</u>

(8) 固定资产

<u>项目</u>	<u>期末余额</u>	<u>期初余额</u>
固定资产	<u>1,961,790.35</u>	<u>2,015,186.67</u>

① 固定资产情况

<u>项目</u>	<u>运输设备</u>	<u>电子及办公设备</u>	<u>合计</u>
A. 账面原值			
上年年末余额	1,393,344.44	6,567,878.51	7,961,222.95
本期增加金额	-	678,066.58	678,066.58
其中：购置		678,066.58	678,066.58
在建工程转入			-
企业合并增加			-
本期减少金额	-	220,854.91	220,854.91
其中：处置或报废		220,854.91	220,854.91
期末余额	1,393,344.44	7,025,090.18	8,418,434.62
B. 累计折旧			-
上年年末余额	681,701.21	5,264,335.07	5,946,036.28
本期增加金额	168,943.03	520,299.38	689,242.41
其中：计提	168,943.03	520,299.38	689,242.41
本期减少金额	0.00	178,634.42	178,634.42
其中：处置或报废		178,634.42	178,634.42
期末余额	850,644.24	5,606,000.03	6,456,644.27
C. 减值准备			-
上年年末余额			-
本期增加金额			-
其中：计提			-
本期减少金额			-

其中：处置或报废			-
期末余额			-
D. 账面价值			-
期末账面价值	542,700.20	1,419,090.15	1,961,790.35
期初账面价值	711,643.23	1,303,543.44	2,015,186.67

(9) 无形资产

① 无形资产情况

项目	软件		
A. 账面原值			
上年年末余额			26,838,090.59
本期增加金额			-
其中：购置			
本期减少金额			-
其中：处置			
期末余额			26,838,090.59
B. 累计摊销			
上年年末余额			18,005,841.06
本期增加金额			3,087,589.41
其中：计提			3,087,589.41
本期减少金额			-
其中：处置			
期末余额			21,093,430.47
C. 减值准备			
上年年末余额			
本期增加金额			
其中：计提			
本期减少金额			
其中：处置			
期末余额			
D. 账面价值			
期末账面价值			5,744,660.12
期初账面价值			8,832,249.53

(10) 长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	期末余额
装修费	2,664,968.88	1,311,478.00	705,149.02	3,271,297.86
机房搭建费	59,245.22		41,320.16	17,925.06
技术服务费	1,863,354.27	110,020.15	800,995.66	1,172,378.76
呼叫服务费	<u>1750000.02</u>	<u>2,830.19</u>	<u>353,254.81</u>	<u>1,399,575.40</u>
合计	<u>6,337,568.39</u>	<u>1,424,328.34</u>	<u>1,900,719.65</u>	<u>5,861,177.08</u>

(11) 递延所得税资产/递延所得税负债

① 未经抵销的递延所得税资产

本期无未抵消递延所得税资产

② 未确认递延所得税资产明细

项目	期末余额	期初余额
资产减值准备	400,235.24	265,928.22
预提费用	0.00	1,693,462.00
交易性金融资产公允价值变动	0.00	390,274.40
未实现内部交易	7,275,247.51	4,423,199.25
可抵扣亏损	<u>91,139,859.42</u>	<u>76,397,553.02</u>
合计	<u>98,815,342.17</u>	<u>83,170,416.89</u>

注：列示由于未来能否获得足够的应纳税所得额金额具有不确定性，因此没有确认为递延所得税资产的可抵扣暂时性差异和可抵扣亏损。

③ 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	期末金额	期初余额	备注
2021年	5,628.96	5,628.96	到期年度
2022年	3,000.23	3,000.23	到期年度
2023年	62,087,885.55	62,087,885.55	到期年度
2024年	14,301,038.28	14,301,038.28	到期年度
2025年	<u>14,742,306.40</u>		到期年度
合计	<u>91,139,859.42</u>	<u>76,397,553.02</u>	

(12) 其他非流动资产

本期无其他非流动资产

(13) 应付账款

① 应付账款列示

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

项目	期末余额	期初余额
技术服务费	634,493.46	633,493.46
培训费	-	68,000.00
律师费	-	50,000.00
办公费	39,838.29	-
房租	3,200.00	3,200.00
合计	<u>677,531.75</u>	<u>754,693.46</u>

#### (14) 预收款项

##### ① 预收款项列示

项目	期末余额	期初余额
预收投资服务款	53,036,168.67	35,918,416.32
预收广告款		668,840.00
合计	<u>53,036,168.67</u>	<u>36,587,256.32</u>

##### ② 重要的账龄超过1年的预收账款

期末预收账款中无超过1年的重要款项

#### (15) 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	15,004,260.70	58,200,250.51	67,092,107.11	6,112,404.10
离职后福利-设定提存计划		419,351.91	419,351.91	0.00
辞退福利		100,481.30	100,481.30	0.00
一年内到期的其他福利				0.00
合计	<u>15,004,260.70</u>	<u>58,720,083.72</u>	<u>67,611,940.32</u>	<u>6,112,404.10</u>

##### 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	15,004,260.70	57,225,444.50	66,117,301.10	6,112,404.10
职工福利费		0.00	0.00	
社会保险费	-	615,303.91	615,303.91	
其中：医疗保险费	-	543,561.17	543,561.17	
工伤保险费	-	4,765.75	4,765.75	
生育保险费	-	66,976.99	66,976.99	
住房公积金		359,502.10	359,502.10	
工会经费和职工教育经费				

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
合计	<u>15,004,260.70</u>	<u>58,200,250.51</u>	<u>67,092,107.11</u>	<u>6,112,404.10</u>

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		404,864.53	404,864.53	-
失业保险费		14,487.38	14,487.38	-
合计		<u>419,351.91</u>	<u>419,351.91</u>	<u>=</u>

(16) 应交税费

项目	期末余额	期初余额
企业所得税		
增值税	1,474,891.62	1,104,653.18
个人所得税	650,307.82	434,374.99
城市维护建设税	134,514.55	85,416.70
教育费附加	57,649.15	36,607.22
地方教育费附加	38,433.20	24,404.78
其他	<u>42,155.29</u>	<u>66,986.69</u>
合计	<u>2,397,951.63</u>	<u>1,752,443.56</u>

(17) 其他应付款

项目	期末余额	期初余额
其他应付款	<u>453,985.81</u>	<u>2,823,163.09</u>

① 其他应付款

A. 按款项性质列示其他应付款

项目	期末余额	期初余额
往来款	357,683.43	2,745,391.65
房租	56,000.00	
其他经营费用	<u>40,302.38</u>	<u>77,771.44</u>
合计	<u>453,985.81</u>	<u>2,823,163.09</u>

(18) 其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
预提费用		<u>1,693,462.00</u>

(19) 股本

项目	期初余额	本次变动增减(+、-)				期末余额
		发行新股	资本公积转增	净资产折股	小计	
股本总数	<u>46,058,824.00</u>					<u>46,058,824.00</u>

(20) 未分配利润

项目	本期	上期	提取或分配比例
调整前上期末未分配利润	-21,919,977.35	-51,348,798.28	
调整上年年末未分配利润合计数(调增+, 调减-)			
调整后上年年末未分配利润	-21,919,977.35	-51,348,798.28	
加: 本期归属于母公司所有者的净利润	33,089,401.31	29,428,820.93	
减: 提取法定盈余公积			10%
提取任意盈余公积			
应付普通股股利			
转作股本的普通股股利			
同一控制下企业合并			
期末未分配利润	<u>11,169,423.96</u>	<u>-21,919,977.35</u>	

(21) 营业收入和营业成本

① 营业收入和营业成本情况

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	169,212,670.57	17,851,614.67	131,959,603.27	18,787,387.40
其他业务	745,749.76	51,275.83	305,197.42	12,984.44
合计	<u>169,958,420.33</u>	<u>17,902,890.50</u>	<u>132,264,800.69</u>	<u>18,800,371.84</u>

② 营业收入和成本按业务列示

项目	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
投资顾问业务	169,148,251.62	17,851,614.67	131,250,831.46	18,686,873.15
投资教育业务	64,418.95	28,025.18	708,771.81	100,514.25
广告服务收入	745,749.76	23,250.65	305,197.42	12,984.44
合计	<u>169,958,420.33</u>	<u>17,902,890.50</u>	<u>132,264,800.69</u>	<u>18,800,371.84</u>

(22) 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	786,078.05	588,318.99
教育费附加	336,890.54	252,018.70

<u>项目</u>	<u>本期发生额</u>	<u>上期发生额</u>
地方教育费附加	224,594.20	158,953.22
印花税	<u>7,650.40</u>	<u>907.99</u>
合计	<u>1,355,213.19</u>	<u>1,000,198.90</u>

#### (23) 销售费用

<u>项目</u>	<u>本期发生额</u>	<u>上期发生额</u>
销售人员薪酬	39,011,374.49	37,311,626.03
推广费	41,860,323.82	25,758,680.84
咨询费	2,624,176.09	731,923.54
培训费	168,480.00	299.00
软件信息费	172,297.89	1,174,278.98
房租、物业及水电费	2,104,466.52	2,924,687.41
折旧费	269,212.98	399,955.90
办公费	3,130,342.05	0.00
其他	<u>254,920.36</u>	<u>1,937,164.85</u>
合计	<u>89,595,594.20</u>	<u>70,238,616.55</u>

#### (24) 管理费用

<u>项目</u>	<u>本期发生额</u>	<u>上期发生额</u>
职工薪酬	8,947,940.90	6,468,021.67
咨询服务费	3,051,089.12	2,999,963.56
房租、物业维修及水电费	4,374,888.35	5,080,626.71
中介机构费	221,127.92	204,617.33
办公费、会议费	3,380,808.09	4,895,933.20
差旅费	82,285.87	1,009,177.22
业务招待费	203,065.32	145,744.12
折旧费	341,779.66	538,094.67
招聘及培训费	885,975.34	1,099,172.78
其他	<u>133,943.60</u>	<u>752,880.17</u>
合计	<u>21,622,904.17</u>	<u>23,194,231.43</u>

#### (25) 研发费用

<u>项目</u>	<u>本期发生额</u>	<u>上期发生额</u>
职工薪酬	10,402,252.49	3,030,215.87
房租、物业维修及水电费	117,827.76	578,013.84
办公费	393,688.27	117,170.32
差旅费	10,579.28	2,177.31
业务招待费	397.00	2,045.58

折旧费	31,932.03	8,210.40
招聘及培训费	0.00	15,295.00
技术服务费	297,062.90	0.00
其他	68,867.65	145,729.61
合计	<u>11,322,607.38</u>	<u>3,898,857.93</u>

(26) 财务费用

<u>项目</u>	<u>本期发生额</u>	<u>上期发生额</u>
利息支出		
减：利息收入	36,637.09	94,751.82
加：银行手续费	610,427.60	301,569.54
合计	<u>573,790.51</u>	<u>206,817.72</u>

(27) 其他收益

<u>项目</u>	<u>本期发生额</u>	<u>上期发生额</u>
增值税即征即退	3,755,843.42	2,569,080.43
进项税加计扣除	932,706.22	0.00
合计	<u>4,688,549.64</u>	<u>2,569,080.43</u>

(28) 投资收益

<u>项目</u>	<u>本期发生额</u>	<u>上期发生额</u>
基金出售净收益	59,940.27	-
其他理财产品收益	513,433.64	-
合计	<u>573,373.91</u>	-

(29) 公允价值变动收益

<u>产生公允价值变动收益的来源</u>	<u>本期发生额</u>	<u>上期发生额</u>
交易性金融资产	0.00	64,481.94

(30) 信用减值损失

<u>项目</u>	<u>本期发生额</u>	<u>上期发生额</u>
应收账款坏账损失	500.00	
其他应收款坏账损失	134,307.02	
合计	<u>134,807.02</u>	

(31) 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失		<u>132,636.22</u>

### (32) 资产处置收益

项目	本期发生额	上期发生额
固定资产处置损益	-33,800.14	-217,732.26
无形资产处置损益	0.00	0.00
合计	<u>-33,800.14</u>	<u>-217,732.26</u>

### (33) 营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
政府补助	513,661.73	1,395,060.06	513,661.73
其他	<u>4.52</u>	<u>592,647.95</u>	<u>4.52</u>
合计	<u>513,666.25</u>	<u>1,987,708.01</u>	<u>513,666.25</u>

#### 计入当期损益的政府补助:

补助项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
税收返还	<u>96,663.16</u>	<u>1,395,060.06</u>	与收益相关

### (34) 营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
对外捐赠	100,000.00	0.00	100,000.00
其他	<u>3,001.71</u>	<u>600,470.35</u>	<u>3,001.71</u>
合计	<u>103,001.71</u>	<u>600,470.35</u>	<u>103,001.71</u>

### (35) 所得税费用

#### ① 所得税费用表

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用		61.55
递延所得税费用		<u>0</u>
合计		<u>61.55</u>

#### ② 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期发生额
利润总额	34,252,064.45
按法定/适用税率计算的所得税费用	8,563,016.11

项目	本期发生额
子公司适用不同税率的影响	-10,277,492.58
调整以前期间所得税的影响	
非应税收入的影响	
研发费用加计扣除的影响	-2,152,050.56
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	0.00
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	180,950.42
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	<u>3,685,576.60</u>
所得税费用	<u>0.00</u>

### (36) 现金流量表项目注释

#### ① 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
备用金及押金	988,793.39	1,243,502.17
利息收入	39,558.13	98,951.82
补贴收入	0.00	536,059.88
往来及其他	<u>0.00</u>	<u>4513.78</u>
合计	<u>1,028,351.52</u>	<u>1,883,027.65</u>

#### ② 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
付现费用	62,753,880.18	42,764,155.90
支付的押金保证金	116,556.00	370,775.45
往来款及其他	<u>21,277,127.42</u>	<u>24,917,750.67</u>
合计	<u>84,147,563.60</u>	<u>68,052,682.02</u>

### (37) 现金流量表补充资料

#### ① 将净利润调节为经营活动现金流量的情况

项目	本期金额	上期金额
A. 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	33,089,401.31	18,596,076.32
加: 资产减值损失	-	132,636.22
信用减值损失	-134,807.02	-
固定资产折旧	689,242.41	1,047,990.23
无形资产摊销	3,087,589.41	1,465,308.94
长期待摊费用摊销	1,900,719.65	1,912,153.25
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)	33800.14	217,732.26
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)		

项目	本期金额	上期金额
公允价值变动损失(收益以“－”号填列)		-64,481.94
财务费用(收益以“－”号填列)		
投资损失(收益以“－”号填列)	-573,373.91	
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)	-5,462,552.52	-807,326.61
经营性应付项目的增加(减少以“－”号填列)	4,723,561.69	-11,662,061.01
其他	-1,425,672.58	3,706,045.40
经营活动产生的现金流量净额	36,197,522.62	14,544,073.06
B. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:		
债务转为资本		
1年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
C. 现金及现金等价物净变动情况:		
现金的期末余额	88,776,651.51	28,374,937.71
减: 现金的年初余额	55,648,969.28	13,794,295.65
加: 现金等价物的期末余额		
减: 现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	<u>33,127,682.23</u>	<u>14,580,642.06</u>

## ② 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
A. 现金	88,776,651.51	55,648,969.28
其中: 库存现金	1,614.74	1,614.74
可随时用于支付的银行存款	14,762,576.99	53,225,522.97
可随时用于支付的其他货币资金	74,012,459.78	2,421,831.57
B. 现金等价物		
其中: 3个月内到期的债券投资		
C. 期末现金及现金等价物余额	<u>88,776,651.51</u>	<u>55,648,969.28</u>

## 7、合并范围的变更

本年度公司合并范围有变更,全资子公司天津市华胄网络科技有限公司2019年6月已注销,2020年6月16日新设立全资子公司深圳华讯传媒有限公司。

## 8、在其他主体中的权益

## (1) 在子公司中的权益

### ① 企业集团的构成

子公司名称	主要经	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
	营地			直接	间接	
深圳华讯资产管理有限公司	深圳	深圳	有限公司	100%		新设
深圳华讯网络科技有限公司	深圳	深圳	有限公司	100%		新设
深圳市大赢家信息技术有限公司	深圳	深圳	有限公司	100%	同一控制下企业合并	
深圳华讯传媒有限公司	深圳	深圳	有限公司	100%		新设

## 9、与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具包括股权投资、债权投资等，各项金融工具的详细情况说明见本附注六相关项目。

本公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，将风险对本公司经营业绩的负面影响降低到最低水平，使股东及其其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本公司风险管理的基本策略是确定和分析本公司所面临的各种风险，建立适当的风险承受底线和进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围之内。

### (1) 信用风险

信用风险是指金融工具的一方不履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。2020年6月30日，可能引起本公司财务损失的最大信用风险敞口主要来自于合同另一方未能履行义务而导致本公司金融资产产生的损失，主要为：合并资产负债表中已确认的金融资产的账面金额；对于以公允价值计量的金融工具而言，账面价值反映了其风险敞口，但并非最大风险敞口，其最大风险敞口将随着未来公允价值的变化而改变。

为控制银行存款相关风险，本公司采取将银行存款存放于信用评级较高的金融机构，故其信用风险较低。

### (2) 市场风险

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

#### ① 利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险，本公司目前利用自有资金购买相关金融产品，因此不存在利率风险。

#### ② 汇率风险

汇率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本公司未签署任何外汇合约或货币互换合约，因此不存在重大汇率风险。

### ③ 流动性风险

流动风险，是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。本公司的政策是确保拥有充足的现金以偿还到期债务。流动性风险由本公司的财务部门集中控制。财务部门通过监控现金余额、可随时变现的有价证券以及对未来现金流量的滚动预测，确保公司在所有合理预测的情况下拥有充足的资金偿还债务。

## 10、公允价值的披露

(1) 以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

本期期末无公允价值。

## 11、关联方及关联交易

(1) 关联方关系

控股股东及最终控制方

### ① 实际控制人

<u>控股股东及 实际控制人名称</u>	<u>注册地</u>	<u>业务性质</u>	<u>注册资本</u>	<u>对本公司 的持股比例</u>	<u>对本公司 表决权比例</u>
周垂富与李妮	-	自然人	-	61.22%	67.38%

注：周垂富与李妮系夫妇关系，两人直接持有本公司 52.40%股份，通过持有共青城天晟 58.90%的股权，间接持有本公司 8.82%股份。共青城天晟持有本公司 14.98%，周垂富与李妮合计拥有 67.38%的权益。

(2) 本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注“八、1、在子公司中的权益”相关内容。

(3) 其他关联方情况

<u>其他关联方名称</u>	<u>其他关联方与本企业关系</u>
共青城天晟投资合伙企业（有限合伙）	持股 14.98%的股东、股东李妮持股 58.90%的公司
周宏艳	直接及间接持股 10.52%的股东
王惊	持股 14.89%的股东
吴天平	公司董事、间接持股 4.60%的股东
刘兆祝	持股 4.80%的股东
姚艳朵	持股 1.96%的股东
钟定秀	持股 0.98%的股东
郑有存	持股 0.0022%的股东
徐娜	公司董事及副总经理、间接持股 1.04%的股东

胡蓉	公司董事
刘强	公司监事
杜钰	公司监事
蔡述超	公司监事
吴来芬	公司财务负责人、公司高管
深圳市大赢家网络有限公司	股东周垂富持股 86.53%、股东周宏艳持股 3.4%的公司、公司董事及副总经理徐娜持股 2.27%的公司、董事吴天平持股 7.8%的公司
深圳市世纪康达富传媒有限公司	公司员工詹洁、蒲小冬任股东的公司

#### (4) 关联交易情况

##### ① 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

###### A. 采购商品/接受劳务情况表:

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
深圳市世纪康达富传媒有限公司	市场推广费	<u>13,355,890.00</u>	

##### ② 关联租赁情况

###### A. 本公司作为承租方:

出租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁费	上期确认的租赁费
深圳市大赢家网络有限公司	房租	1,839,732.00	1,755,732.00
周垂富	房租	0.00	1,549,180.08

##### ③ 关键管理人员报酬

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	<u>916,457.23</u>	<u>714,165.17</u>

##### ④ 关联方应收应付款项

###### 应收项目

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
预付市场推广费	深圳市世纪康达富传媒有限公司			<u>234,000.00</u>	

###### 应付项目

截至 2020 年 6 月 30 日，本公司无需要披露的关联应付项目。

## 12、承诺及或有事项

### (1) 重大承诺事项

#### ① 经营租赁承诺

项目	经营租赁的付款额
2020年7-12月	6,391,319.06
2021年度	10,328,034.82
2022年度	2,680,796.16
2023年度	226,354.95
合计	<u>19,626,504.99</u>

### (2) 或有事项

截至2020年6月30日，本公司无需要披露的重大或有事项。

## 13、资产负债表日后事项

截至报告日，本公司无需披露的资产负债表日后事项。

## 14、其他重要事项

截至2020年6月30日，本公司无其他重大事项。

## 15、母公司财务报表主要项目附注

### (1) 应收账款

#### ① 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1年以内		51,860.55
1至2年	<u>5,000.00</u>	<u>5,000.00</u>
合计	<u>5,000.00</u>	<u>56,860.55</u>

#### ② 按坏账计提方法分类披露

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	5,000.00	100	500	<u>10</u>	4,500.00
账龄组合	<u>5,000.00</u>	<u>100</u>	<u>500</u>	<u>10</u>	<u>4,500.00</u>

合计	<u>5,000.00</u>	<u>100</u>	<u>500</u>	<u>10</u>	<u>4,500.00</u>
----	-----------------	------------	------------	-----------	-----------------

类别

期初余额

	账面余额	比例 (%)	坏账准备	计提比例 (%)	账面价值
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	56,860.55	100	500	0.88	56,360.55
其中：账龄组合	56,860.55	100	500	0.88	56,360.55
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	56,860.55	100	500	0.88	56,360.55

按组合计提坏账准备：

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内			
1-2 年	<u>5,000.00</u>	<u>500</u>	<u>10</u>
合计	<u>5,000.00</u>	<u>500</u>	<u>10</u>

③ 坏账准备的情况

类别	期初余额	计提	本期变动金额		其他变动	期末余额
			收回或转回	转销或核销		
按组合计提坏账准备	<u>500.00</u>					<u>500.00</u>

说明：本期无重要的坏账准备收回或转回金额。

④ 本期实际核销的应收账款情况

本期无核销的应收账款。

⑤ 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

本报告期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额 5,000.00 元，占应收账款期末余额合计数的比例 100%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 500.00 元。

(2) 其他应收款

项目	期末数	上年年末数
----	-----	-------

项目	期末数	上年年末数
其他应收款	<u>5,917,716.05</u>	<u>1,802,718.14</u>

① 其他应收款

A. 按账龄披露

账龄	期末账面余额
1 年以内	5,037,455.50
1 至 2 年	312,316.19
2 至 3 年	575,430.88
<u>3 年以上</u>	<u>392,748.72</u>
<u>合计</u>	<u>6,317,951.29</u>

B. 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
押金及保证金	1,428,657.47	1,312,101.47
员工备用金及借款	49,480.00	13,434.90
<u>其他往来款</u>	<u>4,839,813.82</u>	<u>742,609.99</u>
<u>合计</u>	<u>6,317,951.29</u>	<u>2,068,146.36</u>

C. 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	6,317,951.29	100	400,235.24	0.06	5,917,716.05
其中:					
账龄组合	<u>6,317,951.29</u>	<u>100</u>	<u>400,235.24</u>	<u>0.06</u>	<u>5,917,716.05</u>
合计	<u>6,317,951.29</u>	<u>100</u>	<u>400,235.24</u>	<u>0.06</u>	<u>5,917,716.05</u>

(续上表)

类别	年初余额				账面价值
	账面余额	比例(%)	坏账准备	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	2,068,646.36	100	265,928.22	12.83	1,802,718.14
其中: 账龄组合	2,068,646.36	100	265,928.22	12.83	1,802,718.14
单项金额不重大但单独计提					

坏账准备其他应收账款

合计	<u>2,068,646.36</u>	<u>100</u>	<u>265,928.22</u>	<u>12.83</u>	<u>1,802,718.14</u>
----	---------------------	------------	-------------------	--------------	---------------------

D. 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段 未来 12 个月预期信用损失	第二阶段 整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	第三阶段 整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	合计
2020 年 1 月 1 日余额	265,928.22			265,928.22
2020 年 1 月 1 日余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				-
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	134,307.02			134,307.02
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动	-		-	-
<u>2020 年 6 月 30 日余额</u>	<u>400,235.24</u>		-	<u>400,235.24</u>

E. 坏账准备的情况

类别	上年年末余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
<u>账龄组合</u>	<u>265,928.22</u>	<u>134,307.02</u>				<u>400,235.24</u>

F. 本报告期实际核销的其他应收款情况

本期无收回或转回坏账准备金额。

G. 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期		坏账准备
				末余额合计数的	期末余额	
				比例		
深圳市大赢家电子信息技术有限公司	合并内关联方	4,835,000.00	1 年以内	76.53%		-
安莉芳(上海)有限公司	押金	436,626.24	2-3 年	6.91%	130,987.87	
吴素琴	押金	252,540.40	1-2 年, 3-4 年	4.00%	97,119.64	

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期	坏账准备
				末余额合计数的	期末余额
				比例	
金鹰企业管理（中国）有限公司	押金	219,322.65	1-2年	3.47%	21,932.265
陈小玲	押金	158,542.08	2-3年, 3-4年	2.51%	77,476.22
合计		<u>5,902,031.37</u>		<u>93.42%</u>	<u>327,516.00</u>

### （3）长期股权投资

项目	期末余额			期末余额		
	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						
① 对子公司投资						
被投资单位	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额

长期股权投资的说明：：2016年公司投资设立深圳华讯资产管理有限公司，认缴出资2000万元，实缴资本为零。2017年公司投资设深圳华讯网络科技有限公司，认缴出资1000万元，实缴资本为零。2018年12月1日将深圳市大赢家电子信息技术有限公司作为同一控制下的企业合并纳入合并报表范围内，合并日的净资产为负数，故长期股权投资为零。2020年公司投资深圳华讯传媒有限公司，认缴出资300万，实缴资本为零。

### （4）营业收入和营业成本

#### ① 营业收入和营业成本按类别列示

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	169,242,066.80	72,936,505.40	131,959,603.27	47,224,572.35
其他业务	<u>85,372.42</u>	<u>37,232.11</u>	<u>305,197.42</u>	<u>12,984.44</u>
合计	<u>169,327,439.22</u>	<u>72,973,737.51</u>	<u>132,264,800.69</u>	<u>47,237,556.79</u>

#### ② 营业收入和营业成本按业务列示

项目	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
投资顾问业务	169,177,647.85	72,936,505.40	131,250,831.46	47,124,058.10
投资教育业务	64,418.95	28,025.18	708,771.81	100,514.25
广告服务收入	85,372.42	9,206.93	12,984.44	<u>2,414.90</u>
合计	<u>169,327,439.22</u>	<u>72,973,737.51</u>	<u>132,264,800.69</u>	<u>47,237,556.79</u>

### (5) 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
基金出售净收益	59,940.27	
其他理财产品收益		0.00
合计	<u>59,940.27</u>	<u>0.00</u>

## 16、补充资料

### (1) 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	-33,800.14	
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)	513,661.73	
委托他人投资或管理资产的损益		
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		
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、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
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		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-102,997.19	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
所得税影响额		
少数股东权益影响额		
合计	<u>376,864.40</u>	

### (2) 净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均	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	81.33%	0.72	0.72
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	80.41%	0.71	0.71

大连华讯投资股份有限公司

二〇二〇年六月三十日

## 第八节 备查文件目录

（一）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。

（二）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：

公司董事会办公室