

黑蜘蛛

产业互联网生态平台

ST 黑蜘蛛

NEEQ : 834304

河南黑蜘蛛电子商务股份有限公司

Henan Black Spider Electronic Commerce Co. Ltd



半年度报告

— 2020 —

目 录

第一节	重要提示、目录和释义	3
第二节	公司概况	6
第三节	会计数据和经营情况	8
第四节	重大事件	12
第五节	股份变动和融资	20
第六节	董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况	22
第七节	财务会计报告	25
第八节	备查文件目录	87

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。

公司负责人聂卫献、主管会计工作负责人周小丽及会计机构负责人（会计主管人员）周小丽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
宏观经济波动风险	目前中国已有的经济增长动力中固定资产投资的边际效应递减到了临界点，既有的成本优势在丧失，货币贷款超发造成的系统性风险已经若隐若现。同时，供给侧结构性改革、产能过剩和需求结构性升级矛盾突出，结构性失衡的问题突出，经济增长的内生动力不足，经济稳定运行面临的挑战增大。
市场竞争的风险	我国电子商务行业发展进入快速扩张阶段，数家大市场份额企业仍然处于增长当中，给业内其他企业带来了不可忽视的竞争压力。虽然公司通过技术经验以及产业资源积累在行业内具有自身的竞争优势和业务特性，但公司面临市场竞争的风险依然存在。
互联网安全风险	互联网具有开放性，若受到网络恶意攻击等人为破坏行为，将有可能导致在信息的存储、处理、发布、传递过程中出现失真、迟滞、被破坏等现象。同时互联网基础设施出现的故障、软件漏洞等其他系统风险也会影响互联网环境的稳定性，涉及到交易与支付结算的安全问题。
实际控制人不当控制的风险	控股股东聂卫献先生持有公司 52.727%的股份，为公司的实际控制人，对公司的经营管理活动有着重大影响。若公司控股股东利用其对公司的实际控制权，对公司的经营决策、人事、财务等进行不当控制，可能给公司经营和其他股东利益带来风险

经营连续亏损的风险	<p>公司目前公司正处于业务转型期，由于各地的产业互联网生态平台项目处于建设期，在平台实地建设方面需要有一定成本投入，加之在整体运营环节上并未正式进入收益期，从而导致公司报告期内经营出现连续亏损。根据审计机构出具的审计报告，公司截止 2019 年 12 月 31 日累计未分配利润为-16,813,160.82 元，2019 年度经营活动产生的现金流量净额为 26,259.82 元，公司 2019 年发生净亏损 1,261,375.20 元，截止 2019 年 12 月 31 日净资产为-6,285,427.64 元，合并报表资产负债率为 395.63%。另外公司 2018 年发生净亏损 1,323,689.50 元，已经连续三年出现大额亏损情况。上述事项导致黑蜘蛛持续经营能力存在重大不确定性。</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>1、受新冠肺炎疫情影响，公司至今业务处于停滞状态，客户复工晚，原仓储合作方经营出现问题，合作仓储无法进行，原有的集包工厂合作方设备搬迁，无法开展电商仓配一体化服务，但员工工资等费用正常发生。</p> <p>2、公司近两年处于战略转型期，新项目处在前期合作和建设期，公司产业互联网生态平台和共享仓配平台的建设运营需要一定的时间和周期，前期建设、研发和公司日常运营费用需要持续投入，而新的收入来源没有形成，造成战略性亏损，使得公司的未弥补亏损继续累积。</p> <p>目前正在和战略投资者洽谈，拓展新的业务合作，对方有客户和业务资源，我方发挥品牌、在政府的资源，目前在洽谈中。如果合作成功，将会改变公司现有的经营情况，提升公司的盈利水平。</p>

释义

释义项目		释义
公司、黑蜘蛛	指	河南黑蜘蛛电子商务股份有限公司
中国登记结算、中国结算	指	中国证券登记结算有限责任公司
股转系统	指	全国中小企业股份转让系统
股转公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
股东大会	指	河南黑蜘蛛电子商务股份有限公司股东大会
董事会	指	河南黑蜘蛛电子商务股份有限公司董事会
监事会	指	河南黑蜘蛛电子商务股份有限公司监事会
公司章程	指	河南黑蜘蛛电子商务股份有限公司公司章程
三会	指	股东大会、董事会、监事会

三会议事规则	指	《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》
报告期	指	2020 年 1 月 1 日至 2020 年 6 月 30 日
元、万元	指	人民币元、人民币万元
主办券商	指	第一创业证券股份有限公司
会计师事务所、会计机构	指	中勤万信会计师事务所(特殊普通合伙)
公司高级管理人员	指	公司总经理、董事会秘书、财务负责人

第二节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	河南黑蜘蛛电子商务股份有限公司
英文名称及缩写	Henan Black Spider Electronic Commerce Co. Ltd BSE
证券简称	ST 黑蜘蛛
证券代码	834304
法定代表人	聂卫献

二、 联系方式

董事会秘书	柴伯韬
联系地址	郑州市郑东新区商都路 166 号 A、B 塔楼 20 层 AB2001
电话	18903829966
传真	0371-65717557
电子邮箱	chaibotao@163.com
公司网址	http://www.bsicms.com/
办公地址	郑州市郑东新区商都路 166 号 A、B 塔楼 20 层 AB2001
邮政编码	480008
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	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	2011 年 11 月 14 日
挂牌时间	2015 年 11 月 18 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	I 信息传输、软件和信息技术服务业-64 互联网和相关服务-649 其他互联网服务-6490 其他互联网服务
主要业务	公司定位为产业互联网生态平台。产品和服务包括推广服务、经销服务、仓储物流服务等，依托各地特色产业集聚优势，通过互联网技术搭建全流程一站式交易平台，建立品牌认知、实现产品销售，降低流通成本、提高配送效率、促进企业转型升级。
主要产品与服务项目	仓储服务，物流服务，推广服务，经销服务
普通股股票交易方式	集合竞价交易
普通股总股本（股）	10,000,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	聂卫献

实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（聂卫献），无一致行动人
--------------	--------------------

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	914101005860452647	否
注册地址	河南省郑州市郑东新区商都路 166号A、B塔楼20层AB2001	否
注册资本（元）	10,000,000	否

五、 中介机构

主办券商（报告期内）	第一创业
主办券商办公地址	深圳市福田区福华一路115号投行大厦20层
报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商（报告披露日）	第一创业

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	-	25,200.00	-100%
毛利率%	0%	7.59%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-1,462,504.92	-340,998.47	-328.89%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-1,462,504.92	-340,998.47	-328.89%
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）	0%	-6.56%	-
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）	0%	-6.56%	-
基本每股收益	-0.15	-0.03	-400.00%

(二) 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	823,584.49	2,126,086.46	-61.26%
负债总计	8,571,517.05	8,411,514.10	1.90%
归属于挂牌公司股东的净资产	-7,747,932.56	-6,285,427.64	23.27%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	-0.77	-0.53	46.19%
资产负债率%（母公司）	1,129.26%	336.47%	-
资产负债率%（合并）	1,040.76%	335.91%	-
流动比率	0.06	0.24	-
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	-208.45	9,320.34	-102.24%
应收账款周转率	-	0.02	-
存货周转率	-	4.13	-

（四） 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	-61.26%	-3.63%	-
营业收入增长率%	-100%	-73.29%	-
净利润增长率%	-100%	-62.27%	-

（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

黑蜘蛛定位为产业互联网生态平台，是产业和互联网之间的“+”号和联结器，黑蜘蛛将传统企业与互联网联结在一起，通过智慧物流区块链技术搭建平台，实现全流程一站式交易服务，在各地建立分布式产业互联网平台网络。生态平台由本地产品交易馆、智能物流地接网和金融结算网组成，依托各地特色产业集聚优势，建立城市智能物流地接网络，打通产品双向销售渠道。黑蜘蛛将线上推广结合线下体验、虚拟展示结合实物展示、订单处理结合共享仓配平台模式，改变了传统的商品流通与贸易形式。黑蜘蛛产业互联网平台是以引导产业、服务产业、促进产业为核心，实现产业与互联网的融合。

黑蜘蛛-产业互联网平台采用“前馆后仓”的形式，打造一站式交易服务平台，前馆为商品交易馆，以“展示+交易+仓储”方式布局，交易展示中心直接与入驻企业对接，将企业产品进行全方位的数字化包装，达到能够在线上推广和销售的要求，并通过交易展示中心与其他各地的终端店联结实现产品的推广。共享仓配平台提供城市仓储和配送共享，将过去分散的碎片化城市仓储集中共享，帮企业降低仓储配送成本，提升效率。

黑蜘蛛-产业互联网生态平台依托多元产业间的联动，通过建立城市智能物流地接网络，整合当地闲散的配送资源，联合各地经销商、生产商和品牌商，改变分散存储的传统仓储模式，依靠强大的信息管理系统以及现代化的物流仓储硬件设施，建立城市共享仓配平台，对商品进行有计划的存储、分拣、配送。同时为用户提供全方位一站式的推广和配送服务，商家和消费者也将清晰地了解其产品流通的每一个环节，不仅能够降低物流成本、提升配送效率，也能够帮助供应商扩大市场覆盖、掌握终端数据。同时带动本地特色产业发展，促进企业与当地产业转型升级。

（二） 经营情况回顾

报告期内，受商业零售变革、经济全球化和电子商务发展的多重推动，传统的经营方式已经不能满足产业发展的需要，更多产业正逐步从传统经营模式向产业+互联网迅速转型，并成为当前产业转型升级发展的必然趋势；同时，为扩大自身业务规模、增强持续经营能力，公司在互联网渠道运营服务的基础上，将传统企业与互联网联结在一起，通过互联网技术搭建全流程一站式交易服务，形成了独具特色的“黑蜘蛛产业互联网生态平台”。

黑蜘蛛产业互联网生态平台由本地产品交易馆、智能物流地接网组成，依托各地特色产业集聚优势，通过黑蜘蛛基于区块链的一体化智慧供应链平台，建立城市智能物流地接网络和共享仓配平台，打通产品双向销售渠道。公司通过产业与互联网的融合，将线上推广结合线下体验、虚拟展示结合实物展示、通过各地分布式的共享仓配平台，通过订单处理结合共享仓配平台，改变了传统的商品流通与贸易形式。

黑蜘蛛产业互联网生态平台采用“前馆后仓”的形式，依托多元产业间的联动，通过建立城市智能物流地接网络，整合当地闲散的配送资源，联合各地经销商、生产商和品牌商，改变分散存储的传统仓储模式，依靠强大的信息管理系统以及现代化的物流仓储硬件设施，对产品进行有计划的存储、分拣、配送。同时为用户提供全方位一站式的推广和配送服务，商家和消费者也将清晰地了解其产品流通的每一个环节，不仅能够降低物流成本、提升配送效率，也能够帮助供应商扩大市场覆盖、掌握终端数据。同时带动本地特色产业发展，促进企业与当地产业转型升级。

2019年公司在郑州泰浦物流园，建立了试验和样板仓，构建了共享仓配平台，实现城市快速消费品和电子商务产品的集中入仓，存储，分拣，打包，发货和配送服务。2020年上半年受疫情影响加上合作方资产受限，原有的仓储业务无法正常开展，目前业务处于暂停状态，正在洽谈新的合作商。

（三） 财务分析

1、 资产负债结构分析

适用 不适用

2、 营业情况分析

适用 不适用

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	-208.45	9,320.34	-102.24%
投资活动产生的现金流量净额	-	-8,178.00	-100%
筹资活动产生的现金流量净额	-	-	-

现金流量分析：

报告期内，经营活动产生的现金流量净额-208.45元，较上年度同期减少102.24%，主要系受新冠肺炎疫情影响和合作方资产受限，公司经营仍未恢复，未产生现金流。

三、 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
-	
-	
非经常性损益合计	
所得税影响数	
少数股东权益影响额（税后）	
非经常性损益净额	

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

财政部于 2017 年发布了《关于修订印发〈企业会计准则第 14 号-收入〉的通知》(财会〔2017〕22 号), 以下简称“新收入准则”, 对于在境内外同时上市的企业以及在境外上市并采用国际财务报告准则或企业会计准则编制财务报表的企业, 自 2018 年 1 月 1 日起执行新收入准则, 这一要求与国际财务报告准则第 15 号的生效日期保持一致, 避免该类上市公司境内外报表出现差异; 对于其他在境内上市的企业, 要求自 2020 年 1 月 1 日起执行新收入准则。本公司于 2020 年 1 月 1 日起适用新收入准则, 根据新收入准则中衔接规定相关要求, 对首次执行新收入准则的累积影响数, 调整首次执行当年年初留存收益及财务报表其他相关项目金额, 对可比期间信息不予调整。根据新收入准则的相关规定, 本公司首次执行该准则对首次执行当年年初财务数据未产生影响。

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

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

正在参与河南省委组织部合作搭建“第一书记”河南扶贫成果服务中心。

(二) 其他社会责任履行情况

适用 不适用

公司在服务国家脱贫攻坚战略, 和河南省委组织部建设“第一书记”扶贫成果服务中心, 支持各地扶贫成果转化落地, 实现可持续发展。

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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input 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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四. 二. (三)
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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四. 二. (四)
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

1、 报告期内发生的诉讼、仲裁事项

报告期内发生的诉讼、仲裁事项涉及的累计金额是否占净资产 10%及以上

是 否

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

注：如报告期内无应当披露的重大诉讼、仲裁事项，应当在此处明确说明“本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项”，并在“2、报告期内未结案的重大诉讼、仲裁事项”、“3、报告期内结案的重大诉讼、仲裁事项”中勾选“不适用”

如报告期内存在应当披露的重大诉讼、仲裁事项，请选择【模块】-【删除模块】。

2、 报告期内未结案的重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

单位：元

原告/申请人	被告/被申请人	案由	涉及金额	占期末净资产比例%	是否形成预计负债	临时公告披露时间
河南省远林软件科技有	河南黑蜘蛛电子商	借款合同纠纷	1,603,346.67	75.41%	是	2019年1月22日

限公司	务股份有 限公司					
刘雅娟、赵 凤菊、齐建 新、侯琳 茹、郭少 东、王帅、 张君、尹占 杰、张畅、 李星争、蔡 凯歌、汤静	河南黑蜘蛛电 子商务股份有 限公司	劳动争议	504,659.39	23.74%	是	2019年1月 22日
总计	-	-	2,108,006.06	99%	-	-

未结案的重大诉讼、仲裁事项的进展情况及对公司的影响：

尚未支付上述资金，公司被纳入失信被执行人，影响公司对外声誉，公司法人限制高消费，会有出行不便，对公司经营有一定影响。

3、 报告期内结案的重大诉讼、仲裁事项

√适用 □不适用

单位：元

原告/申请人	被告/被申请人	案由	涉及金额	判决或仲裁结果	临时公告披露时间
韩莹	河南黑蜘蛛电 子商务股份有 限公司	劳动争议	31,013.00	履行完义务结案	2020年8月 31日
毕波、曹方 方、南丹蕊、 王凯丽	河南黑蜘蛛电 子商务股份有 限公司	劳动争议	82,996.00	履行完义务结案	2020年8月 31日
余腾、秦宛珍	河南黑蜘蛛电 子商务股份有 限公司	劳动争议	40,291.00	履行完义务结案	2020年8月 31日
李庆娟	河南黑蜘蛛电 子商务股份有 限公司	劳动争议	114,435.42	聂卫献垫付部分 履约	2020年8月 31日
总计	-	-	268,735.42	-	-

报告期内结案的重大诉讼、仲裁事项的执行情况及对公司的影响：

报告期内公司车辆资产被拍卖，部分与员工劳动争议执行案件履行义务完毕结案，减少了公司执行案件，对公司发展有积极影响。

(二) 承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始	承诺结束	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情
------	------	------	------	------	--------	-------

	日期	日期				况
实际控制人或控股股东	2014/10/8		挂牌	同业竞争承诺	<p>控股股东、实际控制人聂卫献于 2014 年 10 月 8 日出具《避免同业竞争承诺函》，承诺内容如下：</p> <p>“（1）本人现时与将来不在中华人民共和国境内外任何地方直接或间接从事与股份公司相同或相似的业务或活动，以避免与股份公司产生同业竞争。（2）在未来发展中，本人有任何商业机会可从事、参与任何可能与股份公司的生产经营构成竞争的业务或活动，则立即将上述商业机会通知股份公司，在通知中所指定的合理期间内，股份公司做出愿意利用该商业机会的肯定答复的，本人将无条件地将该商业机会给予股份公司。（3）本人不会利用对股份公司的控股优势地位从事任何损害股份公司及其他股东，特别是</p>	正在履行中

					<p>中小股东利益的行为。(4) 本人在作为股份公司控股股东及实际控制人期间，上述承诺对本人及本人直系亲属、本人及本人直系亲属拥有控制权的公司、企业都具有约束力。</p> <p>(5) 本人愿意承担因本人及本人的直系亲属违反上述承诺而给公司造成的全部经济损失。”</p>	
其他股东	2014/10/8		挂牌	关于规范关联交易承诺	<p>公司股东签署了承诺函，其中涉及避免关联交易的内容如下：“在公司今后经营活动中，本人将尽最大的努力减少与公司之间的关联交易。若本人与公司发生无法避免的关联交易，包括但不限于商品交易，相互提供服务或作为代理，则此种关联交易的条件必须按正常的商业条件进行，本人不要求或接受公司给予任何优于在一项市场公平交易中的第三者给予或</p>	正在履行中

					给予第三者的条件。若需要与该项交易具有关联关系的公司的股东及 / 或董事回避表决, 本人将促成该等关联股东及 / 或董事回避表决。”	
董监高	2014/10/8		挂牌	关于规范关联交易承诺	董事、监事、高级管理人员分别签署了承诺函, 其中涉及避免关联交易的内容如下: “在公司今后经营活动中, 本人将尽最大的努力减少与公司之间的关联交易。若本人与公司发生无法避免的关联交易, 包括但不限于商品交易, 相互提供服务或作为代理, 则此种关联交易的条件必须按正常的商业条件进行, 本人不要求或接受公司给予任何优于在一项市场公平交易中的第三者给予或给予第三者的条件。若需要与该项交易具有关联关系的公司的股东及 / 或董事回避表决, 本人将促成该等关	正在履行中

					联股东及 / 或董事回避表决。”	
董监高	2014/10/8		挂牌	资金占用承诺	<p>公司董事、监事、高级管理人员于 2014 年 10 月 8 日签署以下承诺：</p> <p>“（1）公司资金不存在被控股股东、实际控制人及其控制的其他企业占用的情况和对外担保情况及相关承诺；（2）公司董事、监事、高级管理人员之间不存在亲属关系，未在公司或其他任何关联方领薪；</p> <p>（3）避免同业竞争；（4）规范和减少关联方占款。”</p> <p>报告期内，公司进一步加强治理，完善内控制度，严格执行审批程序，严格执行《关联方交易管理制度》并督促公司控股股东和实际控制人，严格执行公司各项内控制度，避免占用资金事件发生。</p>	正在履行中

承诺事项详细情况：

1、避免同业竞争的承诺

控股股东、实际控制人聂卫献于 2014 年 10 月 8 日出具《避免同业竞争承诺函》，承诺内容如下：“（1）本人现时与将来不在中华人民共和国境内外任何地方直接或间接从事与股份公司相同或相

似的业务或活动，以避免与股份公司产生同业竞争。(2) 在未来发展中，本人有任何商业机会可从事、参与任何可能与股份公司的生产经营构成竞争的业务或活动，则立即将上述商业机会通知股份公司，在通知中所指定的合理期间内，股份公司做出愿意利用该商业机会的肯定答复的，本人将无条件地将该商业机会给予股份公司。(3) 本人不会利用对股份公司的控股优势地位从事任何损害股份公司及其他股东，特别是中小股东利益的行为。(4) 本人在作为股份公司控股股东及实际控制人期间，上述承诺对本人及本人直系亲属、本人及本人直系亲属拥有控制权的公司、企业都具有约束力。(5) 本人愿意承担因本人及本人的直系亲属违反上述承诺而给公司造成的全部经济损失。”

报告期内，控股股东、实际控制人聂卫献严格遵守上述承诺，不存在经营与公司业务存在同业竞争的情形。

2、关于规范关联交易承诺

公司股东、董事、监事、高级管理人员分别签署了承诺函，其中涉及避免关联交易的内容如下：“在公司今后经营活动中，本人将尽最大的努力减少与公司之间的关联交易。若本人与公司发生无法避免的关联交易，包括但不限于商品交易，相互提供服务或作为代理，则此种关联交易的条件必须按正常的商业条件进行，本人不要求或接受公司给予任何优于在一项市场公平交易中的第三者给予或给予第三者的条件。若需要与该项交易具有关联关系的公司的股东及 / 或董事回避表决，本人将促成该等关联股东及 / 或董事回避表决。”

报告期内，上述人员均遵守上述承诺。

3、避免资金占用的承诺

公司董事、监事、高级管理人员于 2014 年 10 月 8 日签署以下承诺：“(1) 公司资金不存在被控股股东、实际控制人及其控制的其他企业占用的情况和对外担保情况及相关承诺；(2) 公司董事、监事、高级管理人员之间不存在亲属关系，未在公司的其他任何关联方领薪；(3) 避免同业竞争；(4) 规范和减少关联方占款。”

报告期内，公司进一步加强治理，完善内控制度，严格执行审批程序，严格执行《关联方交易管理制度》并督促公司控股股东和实际控制人，严格执行公司各项内控制度，避免占用资金事件发生。

(三) 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产名称	资产类别	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例%	发生原因
银行货币	货币	冻结	1,611,875.69	195.71%	河南省远林软件科技有限公司债务纠纷
总计	-	-	1,611,875.69	195.71%	-

资产权利受限事项对公司的影响：

公司银行账户被冻结，对公司对外经营产生一定的影响，但不影响其他银行账户正常使用，公司会尽快和债权人达成和解，消除对公司经营的不利影响。

(四) 失信情况

根据企查查网站查询到公司失信情况如下

1	(2019)豫 0191 执 4625 号	郑州高新技术产业开发区人民法院	全部未履行	2019-09-28
2	(2019)豫 0191 执 4614 号	郑州高新技术产业开发区人民法院	全部未履行	2019-09-28

3	(2019)豫0191执4613号	郑州高新技术产业开发区人民法院	全部未履行	2019-09-28
4	(2019)豫0191执3744号	郑州高新技术产业开发区人民法院	全部未履行	2019-08-29
5	(2019)豫0191执12101号	郑州高新技术产业开发区人民法院	全部未履行	2019-08-21
6	(2019)豫0191执4603号	郑州高新技术产业开发区人民法院	全部未履行	2019-07-25
7	(2019)豫0191执4602号	郑州高新技术产业开发区人民法院	全部未履行	2019-07-25
8	(2019)豫0191执4601号	郑州高新技术产业开发区人民法院	全部未履行	2019-07-08
9	(2019)豫0191执4593号	郑州高新技术产业开发区人民法院	全部未履行	2019-05-15
10	(2019)豫0191执4988号	郑州高新技术产业开发区人民法院	全部未履行	2019-04-22
11	(2019)豫0191执1931号	郑州高新技术产业开发区人民法院	全部未履行	2019-03-28

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	3,336,225	33.36%	0	3,336,225	33.36%
	其中：控股股东、实际控制人	1,317,425	13.17%	0	1,317,425	13.17%
	董事、监事、高管	462,500	4.63%	0	462,500	4.63%
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%
有限售 条件股 份	有限售股份总数	6,663,775	66.64%	0	6,663,775	66.64%
	其中：控股股东、实际控制人	3,955,275	39.55%	0	3,955,275	39.55%
	董事、监事、高管	270,150	27.02%	0	2,701,500	27.02%
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%
总股本		10,000,000	-	0	10,000,000	-
普通股股东人数		28				

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	聂卫献	5,272,700	0	5,272,700	52.73%	3,955,275	1,317,425	0
2	张恒	2,364,000	0	2,364,000	23.64%	2,099,250	26,475	0
3	杨华	1,000,000	0	1,000,000	10.00%	0	1,000,000	0
4	赵秋实	798,000	0	798,000	7.98%	600,750	197,250	0
5	杨悦辉	400,000	0	400,000	4.00%	0	400,000	0
6	深圳华恒 远大资产 管理有限 责任公司 - 易富恒 盈私募证 券投资基 金	35,000	0	35,000	0.35%	0	0	0

7	周双	33,000	0	33,000	0.33%	0	0	0
8	王菊芬	25,000	0	25,000	0.25%	0	0	0
9	胡溢	10,000	0	10,000	0.10%	0	0	0
10	申桂芹	8,000	0	8,000	0.08%	0	0	0
合计		9,945,700	-	9,945,700	99.46%	6,655,275	2,941,150	0

普通股前十名股东间相互关系说明：公司股东不存在关联关系。

二、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

是 否

聂卫献先生，董事长，1972年出生，中国籍，无境外永久居留权，毕业于西安交通大学，硕士学位；1996年7月至2003年4月，于郑州市电信局任高级经理；2003年4月至2004年4月，于河南金盾计算机安全技术有限公司任常务副总经理；2004年4月至2005年4月，于大河网任运营部主任；2005年4月至2011年11月，于郑州智富信息科技有限公司任执行董事；2011年11月发起黑蜘蛛有限任执行董事、总经理，2014年9月25日被公司股东大会选举为董事会成员；同日，经股份有限公司第一届董事会第一次会议选举为董事长，任期三年；2015年3月26日经公司2014年度董事会选举为公司总经理；2016年12月9日辞去总经理职位，继续担任公司董事长、董事。聂卫献先生目前持有公司的52.727%的股份，为公司控股股东及实际控制人。公司成立至今，聂卫献先生能对公司的重大经营决策施加决定性影响，公司的控股股东及实际控制人在报告期内未发生变化。

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

募集资金用途变更情况：

注：如存在债券募集资金用途变更的，应当说明变动的具体情况及履行的决策程序。如不存在，请删除此文本框。

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
聂卫献	董事长	男	1972年11月	2017年9月21日	2020年9月20日
聂卫献	总经理	男	1972年11月	2017年12月14日	2020年9月20日
张恒	董事	男	1973年4月	2017年9月21日	2020年9月20日
赵秋实	董事	男	1966年11月	2017年9月21日	2020年9月20日
周小丽	董事	女	1973年6月	2017年9月21日	2020年9月20日
周小丽	财务总监	女	1973年6月	2017年3月6日	2020年9月20日
柴伯韬	董事	男	1968年11月	2017年9月21日	2020年9月20日
柴伯韬	董事会秘书	男	1968年11月	2018年8月10日	2020年9月20日
刘威威	监事	男	1987年8月	2017年6月5日	2020年9月20日
王栋	监事	男	1968年9月	2017年6月5日	2020年9月20日
张畅	监事	男	1982年7月	2017年9月21日	2020年9月20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、监事、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人间无其他关联关系。

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

聂卫献	董事长/董事/总经理	5,272,700	0	5,272,700	52.73%	0	0
张恒	董事	2,364,000	0	2,364,000	23.64%	0	0
赵秋实	董事	798,000	0	798,000	7.98%	0	0
柴伯韬	董事	0	0	0	0.00%	0	0
周小丽	董事/财务总监	0	0	0	0.00%	0	0
刘威威	监事/监事会主席	7,000	0	7,000	0.07%		0
王栋	监事	0	0	0	0%	0	0
张畅	监事	0	0	0	0.00%	0	0
合计	-	8,441,700	-	8,441,700	84.42%	0	0

(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

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

(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
行政管理人员	3	0	0	3
销售人员	1	0	0	1
技术人员	1	0	0	1
财务人员	1	0	0	1
生产人员	2	0	0	2
员工总计	8	0	0	8

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	2	2

本科	3	3
专科	2	2
专科以下	1	1
员工总计	8	8

(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
流动资产：			
货币资金	六、（一）	28,801.13	29,009.58
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	六、（二）	-	1,216,769.11
应收款项融资		-	-
预付款项		-	-
应收保费		-	-
应收分保账款		-	-
应收分保合同准备金		-	-
其他应收款	六、（三）	448,259.60	510,741.91
其中：应收利息		-	-
应收股利		-	-
买入返售金融资产		-	-
存货	六、（四）	-	-
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	六、（五）	5,488.18	5,488.18
流动资产合计		482,548.91	1,762,008.78
非流动资产：		-	-
发放贷款及垫款		-	-
债权投资		-	-
其他债权投资		-	-
长期应收款		-	-
长期股权投资		-	-
其他权益工具投资		-	-
其他非流动金融资产		-	-
投资性房地产		-	-

固定资产	六、(六)	117,794.82	119,159.58
在建工程		-	-
生产性生物资产		-	-
油气资产		-	-
使用权资产		-	-
无形资产	六、(七)	223,240.76	244,918.10
开发支出		-	-
商誉		-	-
长期待摊费用		-	-
递延所得税资产		-	-
其他非流动资产		-	-
非流动资产合计		341,035.58	364,077.68
资产总计		823,584.49	2,126,086.46
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	六、(八)	1,012,995.78	1,012,995.78
预收款项	六、(九)	262,366.09	262,366.09
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	六、(十)	2,882,216.92	2,770,213.97
应交税费		-	-
其他应付款	六、(十一)	4,413,938.26	4,365,938.26
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		-	-
流动负债合计		8,571,517.05	8,411,514.10
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		-	-
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		-	-
负债合计		8,571,517.05	8,411,514.10
所有者权益（或股东权益）：			
股本	六、（十二）	10,000,000.00	10,000,000.00
其他权益工具		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
资本公积	六、（十三）	527,733.18	527,733.18
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	六、（十四）	-18,275,665.74	-16,813,160.82
归属于母公司所有者权益合计		-7,747,932.56	-6,285,427.64
少数股东权益		-	-
所有者权益合计		-7,747,932.56	-6,285,427.64
负债和所有者权益总计		823,584.49	2,126,086.46

法定代表人：聂卫献

主管会计工作负责人：周小丽

会计机构负责人：周小丽

（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
流动资产：			
货币资金		2,435.82	2,432.20
交易性金融资产		-	-
衍生金融资产		-	-
应收票据		-	-
应收账款		-	1,216,769.11
应收款项融资		-	-
预付款项		-	-
其他应收款		423,515.59	448,851.26
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		4,979.62	4,979.62
流动资产合计		430,931.03	1,673,032.19
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		-	-
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		90,506.69	90,576.59
在建工程		-	-
生产性生物资产		-	-
油气资产		-	-
使用权资产		-	-
无形资产		223,240.76	244,918.10
开发支出		-	-
商誉		-	-
长期待摊费用		-	-
递延所得税资产		-	-
其他非流动资产		-	-
非流动资产合计		313,747.45	335,494.69
资产总计		744,678.48	2,008,526.88
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		1,012,995.78	1,012,995.78
应付账款		252,445.32	252,445.32
预收款项		-	-
合同负债		-	-
卖出回购金融资产款		-	-
应付职工薪酬		2,664,089.29	2,571,086.34
应交税费		-	-
其他应付款		4,479,799.62	4,431,799.62
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		-	-
流动负债合计		8,409,330.01	8,268,327.06
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		-	-
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		-	-
负债合计		8,409,330.01	8,268,327.06
所有者权益（或股东权益）：			
股本		10,000,000.00	10,000,000.00
其他权益工具		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
资本公积		527,733.18	527,733.18
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		-18,192,384.71	-16,787,533.36
所有者权益合计		-7,664,651.53	-6,259,800.18
负债和所有者权益总计		744,678.48	2,008,526.88

法定代表人：聂卫献

主管会计工作负责人：周小丽

会计机构负责人：周小丽

（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		-	25,200.00

其中：营业收入	六、(十五)	-	25,200.00
利息收入		-	-
已赚保费		-	-
手续费及佣金收入		-	-
二、营业总成本	六、(十五)	183,253.50	366,144.02
其中：营业成本	六、(十五)	-	23,286.00
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		-	-
销售费用	六、(十六)	126,700.25	86,928.33
管理费用	六、(十七)	56,286.61	255,485.16
研发费用		-	-
财务费用	六、(十八)	266.64	444.53
其中：利息费用		-	-
利息收入		-	-
加：其他收益		-	-
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）	六、(十九)	-1,279,251.42	-
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-	-54.45
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-	-
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	六、(十九)	-1,462,504.92	-340,998.47
加：营业外收入		-	-
减：营业外支出		-	-
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	六、(十九)	-1,462,504.92	-340,998.47
减：所得税费用		-	-
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	六、(十九)	-1,462,504.92	-340,998.47
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）	六、(十九)	-1,462,504.92	-340,998.47
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	六、(十九)	-1,462,504.92	-340,998.47
六、其他综合收益的税后净额		-	-
(一) 归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-	-
1. 不能重分类进损益的其他综合收益		-	-
(1) 重新计量设定受益计划变动额		-	-
(2) 权益法下不能转损益的其他综合收益		-	-
(3) 其他权益工具投资公允价值变动		-	-
(4) 企业自身信用风险公允价值变动		-	-
(5) 其他		-	-
2. 将重分类进损益的其他综合收益		-	-
(1) 权益法下可转损益的其他综合收益		-	-
(2) 其他债权投资公允价值变动		-	-
(3) 金融资产重分类计入其他综合收益的金额		-	-
(4) 其他债权投资信用减值准备		-	-
(5) 现金流量套期储备		-	-
(6) 外币财务报表折算差额		-	-
(7) 其他		-	-
(二) 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		-	-
七、综合收益总额	六、(十九)	-1,462,504.92	-340,998.47
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额	六、(十九)	-1,462,504.92	-340,998.47
(二) 归属于少数股东的综合收益总额		-	-
八、每股收益：			
(一) 基本每股收益（元/股）		-0.15	-0.03
(二) 稀释每股收益（元/股）		-0.15	-0.03

法定代表人：聂卫献

主管会计工作负责人：周小丽

会计机构负责人：周小丽

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2020年1-6月	2019年1-6月
一、营业收入		-	-
减：营业成本		-	-
税金及附加		-	-
销售费用		125,512.10	85,575.09
管理费用		37,229.90	245,664.72
研发费用		-	-
财务费用		4.57	100.91

其中：利息费用		-	-
利息收入		-	3.09
加：其他收益		-	-
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）		-1,242,104.78	-
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-	-
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-	-
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-1,404,851.35	-331,340.72
加：营业外收入		-	-
减：营业外支出		-	-
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-1,404,851.35	-331,340.72
减：所得税费用		-	-
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-1,404,851.35	-331,340.72
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-1,404,851.35	-331,340.72
（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		-1,404,851.35	-331,340.72
七、每股收益：			

(一) 基本每股收益 (元/股)		-	-
(二) 稀释每股收益 (元/股)		-	-

法定代表人：聂卫献

主管会计工作负责人：周小丽

会计机构负责人：周小丽

(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
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		-	25,200.00
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		-	-
收到其他与经营活动有关的现金	六、(二十)(1)	3.83	24,203.44
经营活动现金流入小计		3.83	49,403.44
购买商品、接受劳务支付的现金		-	-
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		-	-
支付的各项税费		-	-
支付其他与经营活动有关的现金	六、(二十)(2)	212.28	40,083.10
经营活动现金流出小计		212.28	40,083.10
经营活动产生的现金流量净额		-208.45	9,320.34
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		-	-
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		-	-
收到其他与投资活动有关的现金		-	-
投资活动现金流入小计		-	-
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		-	8,178.00
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		-	8,178.00
投资活动产生的现金流量净额		-	-8,178.00
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		-	-
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		-	-
筹资活动现金流出小计		-	-
筹资活动产生的现金流量净额		-	-
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		-208.45	1,142.34
加：期初现金及现金等价物余额		29,009.58	480.9
六、期末现金及现金等价物余额		28,801.13	1,623.24

法定代表人：聂卫献

主管会计工作负责人：周小丽

会计机构负责人：周小丽

(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
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		-	-
收到的税费返还		-	-
收到其他与经营活动有关的现金		3.62	203.09
经营活动现金流入小计		3.62	203.09

购买商品、接受劳务支付的现金		-	-
支付给职工以及为职工支付的现金		-	-
支付的各项税费		-	-
支付其他与经营活动有关的现金		-	118.00
经营活动现金流出小计		-	118.00
经营活动产生的现金流量净额		3.62	85.09
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		-	-
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		-	-
收到其他与投资活动有关的现金		-	-
投资活动现金流入小计		-	-
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		-	-
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		-	-
投资活动产生的现金流量净额		-	-
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		-	-
支付其他与筹资活动有关的现金		-	-
筹资活动现金流出小计		-	-
筹资活动产生的现金流量净额		-	-
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		3.62	85.09
加：期初现金及现金等价物余额		2,432.20	177.34
六、期末现金及现金等价物余额		2,435.82	262.43

法定代表人：聂卫献

主管会计工作负责人：周小丽

会计机构负责人：周小丽

第八节 财务报表附注

一、 附注事项

(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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四（二）
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 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	

河南黑蜘蛛电子商务股份有限公司

2020年1-6月财务报表附注

（除特别说明外，金额单位为人民币元）

一、 公司基本情况

(一) 公司概况

1. 企业注册地和总部地址

注册地址：郑州市郑东新区商都路166号A、B塔楼20层AB2001。

2. 企业的业务性质

公司所属行业为其他互联网服务业。

3. 主要经营活动

经营范围：企业营销策划；预包装食品、日用百货、服装、鞋帽、电子产品、电器、五金电料、孕婴日用品、玉器、玩具、体育用品、皮革、钟表、家具、汽车配件、机械设备、工艺品、饰品、厨卫用品、化妆品、初级农产品、塑料制品、环保设备、消防器材、水产品、家居用品、计算机、移动电话、通讯设备、家用电器、数码产品、电子元器件、安防器材的网上批发零售；从事技术和货物的进出口业务；网页设计；会务会展服务；道路普通货物运输；仓储服务；装卸搬运；企业管理咨询；互联网技术推广。

4. 财务报告的批准报出日

本财务报表经公司董事会于 2020 年 8 月 31 日批准报出。

(二) 合并财务报表范围

截至报告期末，纳入合并财务报表范围的子公司共计 1 家，详见本附注八、在其他主体中的权益(一) 在子公司中的权益。

二、 财务报表的编制基础

1、 编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》（财政部令第 33 号发布、财政部令第 76 号修订）、于 2006 年 2 月 15 日及其后颁布和修订的 42 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（2014 年修订）》的披露规定编制。

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

2、 持续经营

公司截止 2020 年 6 月 30 日累计未分配利润为 -18,275,665.74 元，2020 年 1-6 经营活动产生的现金流量净额为-208.45 元，另外黑蜘蛛 2020 年 1-6 月发生净亏损 1,462,504.92 元，截止 2020 年 6 月 30 日净资产为-7,747,932.56 元，合并报表资产负债率为 1040.76%。已经连续出现大额亏损情况，上述事项导致黑蜘蛛持续经营能力存在重大不确定性。

三、 遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2020 年 6 月 30 日的财务状况及 2020 年 1-6 月的经营成果和现金流量等有关信息。

四、重要会计政策和会计估计

本公司及子公司主要从事网上批发零售以及互联网技术推广。本公司及子公司根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对收入确认等交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计，详见本附注四、（二十五）“收入”各项描述。关于管理层所作出的重大会计判断和估计的说明，请参阅附注四、（三十一）“重大会计判断和估计”。

（一）会计期间

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

（二）营业周期

正常营业周期，是指企业从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。本公司正常营业周期短于一年。

正常营业周期短于一年的，自资产负债表日起一年内变现的资产或自资产负债表日起一年内到期应予以清偿的负债归类为流动资产或流动负债。

（三）记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。人民币为本公司及子公司经营所处的主要经济环境中的货币，本公司及子公司以人民币为记账本位币。本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

（四）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

企业合并，是指将两个或两个以上单独的企业合并形成一个报告主体的交易或事项。企业合并分为同一控制下企业合并和非同一控制下企业合并。

1. 同一控制下企业合并

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

合并方取得的资产和负债均按合并日在被合并方的账面价值计量。合并方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（股本溢价）；资本公积（股本溢价）不足以冲减的，调整留存收益。

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

2. 非同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。非

同一控制下的企业合并，在购买日取得对其他参与合并企业控制权的一方为购买方，参与合并的其他企业为被购买方。购买日，是指为购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

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

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

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第 5 号的通知》（财会〔2012〕19 号）和《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准（参见本附注四、（五）、2），判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注四、（十四）“长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转入当期投资收益）。

在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其

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

(五) 合并财务报表的编制方法

1. 合并财务报表范围的确定原则

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响该回报金额。相关活动是指对被投资方的回报产生重大影响的活动。被投资方的相关活动根据具体情况进行判断，通常包括商品或劳务的销售和购买、金融资产的管理、资产的购买和处置、研究与开发活动以及融资活动等。

合并范围包括本公司及全部子公司。子公司，是指被本公司控制的主体。

一旦相关事实和情况的变化导致上述控制定义涉及的相关要素发生了变化，本公司将进行重新评估。

2. 合并财务报表编制的方法

本公司以自身和子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并财务报表。

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

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

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

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

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失

控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外，其余一并转为当期投资收益）。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》或《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注四、（十四）“长期股权投资”或本附注四、（九）“金融工具”。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”（详见本附注四、（十四、2、（4））和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

（六）合营安排分类及共同经营会计处理方法

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

本公司对合营企业的投资采用权益法核算，按照本附注四、十四（2）②“权益法核算的长期股权投资”中所述的会计政策处理。

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

当本公司作为合营方向共同经营投出或出售资产（该资产不构成业务，下同）、或者自共同经营购买

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

(七) 现金及现金等价物的确定标准

现金流量表的现金指企业库存现金及可以随时用于支付的存款。现金等价物指持有的期限短（一般是指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

(八) 外币业务和外币报表折算

1. 外币交易的折算方法

本公司发生的外币交易在初始确认时，按交易日的即期汇率（通常指中国人民银行公布的当日外汇牌价的中间价，下同）折算为记账本位币金额，但公司发生的外币兑换业务或涉及外币兑换的交易事项，按照实际采用的汇率折算为记账本位币金额。

2. 对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除：①属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理；②可供出售的外币货币性项目除摊余成本之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额计入其他综合收益之外，均计入当期损益。

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

以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算的记账本位币金额计量。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动（含汇率变动）处理，计入当期损益或确认为其他综合收益。

3. 外币财务报表的折算方法

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

境外经营的外币财务报表按以下方法折算为人民币报表：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；股东权益类项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率

折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。年初未分配利润为上一年折算后的期末未分配利润；年末未分配利润按折算后的利润分配各项目计算列示；折算后资产类项目与负债类项目和股东权益类项目合计数的差额，作为外币报表折算差额，确认为其他综合收益。处置境外经营并丧失控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

外币现金流量，采用现金流量发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列报。

年初数和上年实际数按照上年财务报表折算后的数额列示。

在处置本公司在境外经营的全部所有者权益或因处置部分股权投资或其他原因丧失了对境外经营控制权时，将资产负债表中股东权益/所有者权益项目下列示的、与该境外经营相关的归属于母公司所有者权益的外币报表折算差额，全部转入处置当期损益。

在处置部分股权投资或其他原因导致持有境外经营权益比例降低但不丧失对境外经营控制权时，与该境外经营处置部分相关的外币报表折算差额将归属于少数股东权益，不转入当期损益。在处置境外经营为联营企业或合营企业的部分股权时，与该境外经营相关的外币报表折算差额，按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

如有实质上构成对境外经营净投资的外币货币性项目，在合并财务报表中，其因汇率变动而产生的汇兑差额，作为“外币报表折算差额”确认为其他综合收益；处置境外经营时，计入处置当期损益。

(九) 金融工具

在本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

1. 金融资产分类和计量

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

- (1) 以摊余成本计量的金融资产。
- (2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。
- (3) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

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

对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益，其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。

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

（1）分类为以摊余成本计量的金融资产

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

（2）分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

本公司管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致。本公司对此类金融资产按照公允价值计量且其变动计入其他综合收益，但减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的利息收入计入当期损益。

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

（3）分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

2. 金融负债分类和计量

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

（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

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

被指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，该负债由本公司自身信用风险变动引

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

（2）其他金融负债

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

3. 金融资产和金融负债的终止确认

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

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

4. 金融资产转移的确认依据和计量方法

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

若企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，且未放弃对该金融资产的控制的，则按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

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

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

本公司对采用附追索权方式出售的金融资产，或将持有的金融资产背书转让，需确定该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬是否已经转移。已将该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转

入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产；既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则继续判断企业是否对该资产保留了控制，并根据前面各段所述的原则进行会计处理。

5. 金融资产和金融负债公允价值的确定方法

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

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

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

6. 金融工具减值

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

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

对由收入准则规范的交易形成的应收款项，本公司运用简化计量方法，按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

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

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

(1) 如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，处于第一阶段，则按照相当于该金融

工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备，并按照账面余额和实际利率计算利息收入。

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

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

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

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

7. 金融资产及金融负债的抵销

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

- (1) 本公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；
- (2) 本公司计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

(十) 应收款项融资

对单项金额超过 50 万元且在初始确认后已经发生信用减值的应收款项融资单独确定其信用损失。

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

组合名称	确定组合的依据	计提方法
组合一	银行承兑汇票	参考历史信用损失经验不计提坏账准备
组合二	商业承兑汇票	按照原应收账款确认日起账龄的原则计提坏账准备

(十一) 应收款项

1、对信用风险显著不同的应收款项单项评价信用风险，本公司按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

2、除了单项评估信用风险的应收款项外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

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

对于包含重大融资成分的应收款项，本公司选择始终按照相当于存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

项目	计量预期信用损失的方法
应收款项--账龄组合	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

(十二) 存货

1. 存货的类别

存货包括在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。

本公司存货包含如下种类：原材料、在产品、库存商品等。

2. 存货取得和发出的计价方法

存货领用和发出时，其他存货采用月末一次加权平均法确定其实际成本。

3. 确定不同类别存货可变现净值的依据及存货跌价准备的计提方法

资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低计量，按照存货类别成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备。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。公司确定存货的可变现净值，以取得的确凿证据为基础，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。

直接用于出售的存货，在正常生产经营过程中以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；需要经过加工的存货，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；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，分别确定其可变现净值，并与其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。

4. 存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制。

5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品于领用时按照一次摊销法进行摊销。包装物于领用时按照一次摊销法进行摊销。

(十三) 持有待售资产

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

流动资产或处置组根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；本公司已经就出售计划作出决议且获得确定的购买承诺；预计出售将在一年内完成。其中，处置组是指在一项交易中作为整体通过出售或其他方式一并处置的一组资产，以及在该交易中转让的与这些资产直接相关的负债。处置组所属的资产组或资产组组合按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》分摊了企业合并中取得的商誉的，该处置组应当包含分摊至处置组的商誉。

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

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

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

（十四）长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为可供出售金融资产或以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其会计政策详见附注四、（九）“金融工具”。

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

1. 投资成本的确定

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

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

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

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本公司实际支付的现金购买价款、本公司发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出也计入投资成本。对于因追加投资能够对被投资单位实施重大影响或实施共同控制但不构成控制的，长期股权投

资成本为按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权投资的公允价值加上新增投资成本之和。

2. 后续计量及损益确认方法

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

（1）成本法核算的长期股权投资

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

（2）权益法核算的长期股权投资

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

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

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和其他实质上构成对被投资

单位净投资的长期权益减记至零为限。此外，如本公司对被投资单位负有承担额外损失的义务，则按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，本公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

对于本公司首次执行新会计准则之前已经持有的对联营企业和合营企业的长期股权投资，如存在与该投资相关的股权投资借方差额，按原剩余期限直线摊销的金额计入当期损益。

（3）收购少数股权

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

（4）处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注四、（五）、2“合并财务报表编制的方法”中所述的相关会计政策处理。

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

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

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

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值之间

的差额计入当期损益。对于本公司取得对被投资单位的控制之前，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，在丧失对被投资单位控制时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动在丧失对被投资单位控制时结转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在终止采用权益法时全部转入当期投资收益。

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

(十五) 投资性房地产

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

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

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

投资性房地产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、（二十一）长期资产减值”。

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

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

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

(十六) 固定资产

1. 固定资产确认条件

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

本公司的固定资产分为：运输设备、电子设备及其他等。

2. 各类固定资产的折旧方法

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

类别	折旧方法	折旧年限	残值率	年折旧率
运输设备	年限平均法	5	5	19.00
电子设备及其他	年限平均法	3-5	5	19.00-31.67

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

3. 固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、(二十一)“长期资产减值”。

4. 融资租入固定资产的认定依据及计价方法

融资租赁为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，其所有权最终可能转移，也可能不转移。以融资租赁方式租入的固定资产采用与自有固定资产一致的政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产使用寿命内计提折旧；无法合理确定租赁期届满能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

5. 其他说明

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

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

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

(十七) 在建工程

在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项工程支出、工程达到预定可使用状态前的资本化的借款费用以及其他相关费用等。在建工程在达到预定可使用状态后结转为固定资产。

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、(二十一)“长期资产减值”。

(十八) 借款费用

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

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

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

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

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

(十九) 无形资产

1. 无形资产

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

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

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

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

类别	摊销方法	摊销年限（年）
软件	年限平均法	10
商标	年限平均法	1-3

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

2. 研究与开发支出

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

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。

3. 无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、(二十一)“长期资产减值”。

(二十) 长期待摊费用

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

(二十一) 长期资产减值

对于固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产、以成本模式计量的投资性房地产及对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资等非流动非金融资产，本公司于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

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

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

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

(二十二) 职工薪酬

本公司职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利以及其他长期职工福利。其中：

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

离职后福利主要包括基本养老保险、失业保险以及年金等。离职后福利计划包括设定提存计划及设定受益计划。采用设定提存计划的，相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。本公司聘请独立精算师根据预期累计福利单位法，采用无偏且相互一致的精算假设对有关人口统计变量和财务变量等作出估计，计量设定受益计划所产生的义务，并确定相关义务的归属期间。于资产负债表日，本公司将设定受益计划所产生的义务按现值列示，并将当期服务成本计入当期损益。

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，在本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时，和本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

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

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

(二十三) 预计负债

当与或有事项相关的义务同时符合以下条件，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；（3）该义务的金额能够可靠地计量。

在资产负债表日，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，按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行计量。

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

1. 亏损合同

亏损合同是履行合同义务不可避免会发生的成本超过预期经济利益的合同。待执行合同变成亏损合同，且该亏损合同产生的义务满足上述预计负债的确认条件的，将合同预计损失超过合同标的资产已确认的减值损失（如有）的部分，确认为预计负债。

2. 重组义务

对于有详细、正式并且已经对外公告的重组计划，在满足前述预计负债的确认条件的情况下，按照与重组有关的直接支出确定预计负债金额。对于出售部分业务的重组义务，只有在本公司承诺出售部分业务（即签订了约束性出售协议时），才确认与重组相关的义务。

(二十四) 股份支付

3. 股份支付的会计处理方法

股份支付是为了获取职工或其他方提供服务而授予权益工具或者承担以权益工具为基础确定的负债的交易。股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

(1) 以权益结算的股份支付

用以换取职工提供的服务的权益结算的股份支付，以授予职工权益工具在授予日的公允价值计量。该公允价值的金额在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的情况下，在等待期内以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按直线法计算计入相关成本或费用/在授予后立即可行权时，在授予日计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

在等待期内每个资产负债表日，本公司根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息做出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。上述估计的影响计入当期相关成本或费用，并相应调整资本公积。

用以换取其他方服务的权益结算的股份支付，如果其他方服务的公允价值能够可靠计量，按照其他方服务在取得日的公允价值计量，如果其他方服务的公允价值不能可靠计量，但权益工具的公允价值能够可靠计量的，按照权益工具在服务取得日的公允价值计量，计入相关成本或费用，相应增加股东权益。

(2) 以现金结算的股份支付

以现金结算的股份支付，按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础确定的负债的公允价值计量。如授予后立即可行权，在授予日计入相关成本或费用，相应增加负债；如须完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权，在等待期的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按照本公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用，相应增加负债。

在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

4. 修改、终止股份支付计划的相关会计处理

本公司对股份支付计划进行修改时，若修改增加了所授予权益工具的公允价值，按照权益工具公允价值的增加相应确认取得服务的增加。权益工具公允价值的增加是指修改前后的权益工具在修改日的公允价值之间的差额。若修改减少了股份支付公允价值总额或采用了其他不利于职工的方式，则仍继续对取得的服务进行会计处理，视同该变更从未发生，除非本公司取消了部分或全部已授予的权益工具。

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

5. 涉及本公司与本公司股东或实际控制人的股份支付交易的会计处理

涉及本公司与本公司股东或实际控制人的股份支付交易，结算企业与接受服务企业中其一在本公司内，另一在本公司外的，在本公司合并财务报表中按照以下规定进行会计处理：

(1) 结算企业以其本身权益工具结算的，将该股份支付交易作为权益结算的股份支付处理；除此之外，作为现金结算的股份支付处理。

结算企业是接受服务企业的投资者的，按照授予日权益工具的公允价值或应承担负债的公允价值确认为对接受服务企业的长期股权投资，同时确认资本公积（其他资本公积）或负债。

(2) 接受服务企业没有结算义务或授予本企业职工的是其本身权益工具的，将该股份支付交易作为权益结算的股份支付处理；接受服务企业具有结算义务且授予本企业职工的并非其本身权益工具的，将该股份支付交易作为现金结算的股份支付处理。

本公司内各企业之间发生的股份支付交易，接受服务企业和结算企业不是同一企业的，在接受服务企业和结算企业各自的个别财务报表中对该股份支付交易的确认和计量，比照上述原则处理。

(二十五) 收入

1. 收入确认原则

(1) 销售商品

在已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给买方，既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售商品实施有效控制，收入的金额能够可靠地计量，相关的经济利益很可能流入企业，相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认商品销售收入的实现。

(2) 提供劳务

网络渠道基础服务费收入确认方法：根据公司收取的网络渠道基础服务费按照公司需要为客户提供

的服务期间内进行分摊确认收入。网络渠道运营服务费收入确认方法：根据当月的销售总额按照约定计算运营服务费，并将相关运营服务费确认表交由客户进行确认，公司以双方核对结果确认收入。其中，公司销售总额的确认依据为客户在第三方交易平台上开立的账户中销售商品货款到账金额。

（3）使用费收入

根据有关合同或协议，按权责发生制确认收入。

（4）利息收入

按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定。

（二十六）政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府以投资者身份并享有相应所有者权益而投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。本公司将所取得的用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助界定为与资产相关的政府补助；其余政府补助界定为与收益相关的政府补助。若政府文件未明确规定补助对象，则采用以下方式将补助款划分为与收益相关的政府补助和与资产相关的政府补助：（1）政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；（2）政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

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

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产的使用寿命内按照合理、系统的方法分期

计入当期损益或冲减相关资产的账面价值。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿已经发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。

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

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

已确认的政府补助需要退回时，存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益或（对初始确认时冲减相关资产账面价值的与资产相关的政府补助）调整资产账面价值；属于其他情况的，直接计入当期损益。

(二十七) 递延所得税资产/递延所得税负债

1. 当期所得税

资产负债表日，对于当期和以前期间形成的当期所得税负债（或资产），以按照税法规定计算的预期应交纳（或返还）的所得税金额计量。计算当期所得税费用所依据的应纳税所得额系根据有关税法规定对本年度税前会计利润作相应调整后计算得出。

2. 递延所得税资产及递延所得税负债

某些资产、负债项目的账面价值与其计税基础之间的差额，以及未作为资产和负债确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的账面价值与计税基础之间的差额产生的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税资产及递延所得税负债。

与商誉的初始确认有关，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的应纳税暂时性差异，不予确认有关的递延所得税负债。此外，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，如果本公司能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回，也不予确认有关的递延所得税负债。除上述例外情况，本公司确认其他所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的可抵扣暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产。此外，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，如果暂时性差异在可预见的未来不是很可能转回，或者未来不是很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额，不予确认有关的递延所得税资产。

除上述例外情况，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认其他可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

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。

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。

于资产负债表日，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。

3. 所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

除确认为其他综合收益或直接计入股东权益的交易和事项相关的当期所得税和递延所得税计入其他综合收益或股东权益，以及企业合并产生的递延所得税调整商誉的账面价值外，其余当期所得税和递延所得税费用或收益计入当期损益。

(二十八) 租赁

融资租赁为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，其所有权最终可能转移，也可能不转移。融资租赁以外的其他租赁为经营租赁。

6. 本公司作为承租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金支出在租赁期内的各个期间按直线法计入相关资产成本或当期损益。初始直接费用计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

2. 本公司作为出租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金收入在租赁期内的各个期间按直线法确认为当期损益。对金额较大的初始直接费用于发生时予以资本化，在整个租赁期间内按照与确认租金收入相同的基础分期计入当期损益；其他金额较小的初始直接费用于发生时计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

3. 本公司作为承租人记录融资租赁业务

于租赁期开始日，将租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。此外，

在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的初始直接费用也计入租入资产价值。最低租赁付款额扣除未确认融资费用后的余额分别长期负债和一年内到期的长期负债列示。

未确认融资费用在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资费用。或有租金于实际发生时计入当期损益。

4. 本公司作为出租人记录融资租赁业务

于租赁期开始日，将租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。应收融资租赁款扣除未实现融资收益后的余额分别长期债权和一年内到期的长期债权列示。

未实现融资收益在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资收入。或有租金于实际发生时计入当期损益。

(二十九) 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本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：①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；②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；③该组成部分是仅仅为了再出售而取得的子公司。

(三十) 重要会计政策和会计估计的变更

1. 企业会计准则变化引起的会计政策变更

本报告期内无会计政策变更

2. 会计估计变更

本报告期内无会计估计变更。

3. 会计差错更正情况

本报告期无会计差错更正。

(三十一) 重大会计判断和估计

本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，本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、估计和假设是基于本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本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。

本公司对前述判断、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，本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）坏账准备计提

本公司根据应收款项的会计政策，采用备抵法核算坏账损失。应收款项减值是基于评估应收款项的可收回性。鉴定应收款项减值要求管理层的判断和估计。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应收款项的账面价值及应收款项坏账准备的计提或转回。

（2）折旧和摊销

本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。本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。使用寿命是本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。

（3）所得税

本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。

五、 税项

（一）主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	应税销售收入	13%
城市维护建设税	实际的流转税	7%
教育费附加	实际的流转税	3%
地方教育费附加	实际的流转税	2%
企业所得税	应纳税所得额	25%

六、 合并财务报表项目注释

以下注释项目(含母公司财务报表主要项目注释)除特别注明之外,“期初”系指 2019 年 12 月 31 日,

“期末”系指 2020 年 6 月 30 日，“本期”系指 2020 年 1 月 1 日至 6 月 30 日，“上期”系指 2019 年 1 月 1 日至 6 月 30 日，货币单位为人民币元。

(一) 货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	22,786.78	26,386.75
银行存款	6,014.35	2,622.83
其中：人民币	6,013.46	2,621.94
外币	0.89	0.89
其他货币资金	-	-
合计	28,801.13	29,009.58
其中：存放在境外的款项总额	-	-

截至 2020 年 6 月 30 日，本公司因抵押、质押或冻结等对使用有限制的银行存款金额为 2272.48 元，无存放在境外有潜在回收风险的款项。

(二) 应收账款

(1) 按账龄披露

账龄	年末余额
1 年以内	-
1 至 2 年	-
2 至 3 年	-
3 年以上	1,546,739.91
小计	1,546,739.91
减：坏账准备	1,546,739.91
合计	-

(2) 按坏账计提方法分类列示

类别	年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	预期信用损失比例 (%)	
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	1,546,739.91	100.00	1,546,739.91	100.00	-
纳入合并范围内的关联方应收款项组合单独计提坏	-	-	-	-	-

类别	年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	预期信用损失比例 (%)	
账准备的应收款项					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
合计	1,546,739.91	100.00	1,546,739.91	100.00	-

(续)

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	预期信用损失比例 (%)	
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	1,546,739.91	100.00	329,970.80	21.33	1,216,769.11
纳入合并范围内的关联方应收款项组合单独计提坏账准备的应收款项	-	-	-	-	-
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
合计	1,546,739.91	100.00	329,970.80	21.33	1,216,769.11

(3) 坏账准备的情况

类别	年初余额	本年变动金额				年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
按组合计提坏账准备	329,970.80	1,216,769.11	-	-	-	1,546,739.91
合计	329,970.80	1,216,769.11	-	-	-	1,546,739.91

(4) 本期无实际核销的应收账款

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占应收账款总额的比例 (%)	坏账准备期末余额
河南易星科技有限公司	货款	403,415.10	3年以上	26.08	403,415.10
河南梓勋贸易有限公司	货款	277,770.06	3年以上	17.96	277,770.06
郑州美之源企业管理咨询有限公司	货款	175,358.00	3年以上	11.34	175,358.00
河南通瑞电子科技有限公司	货款	123,055.00	3年以上	7.96	123,055.00

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占应收账款总额的比例 (%)	坏账准备期末余额
郑州市二七区乐家美生活超市	货款	115,038.00	3年以上	7.44	115,038.00
合计	/	1,094,636.16	/	70.78	1,094,636.16

(6) 本期无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

(7) 本期无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额。

(三) 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息	-	-
应收股利	-	-
其他应收款	448,259.60	510,741.91
合计	448,259.60	510,741.91

1. 应收利息

本期末应收利息无余额。

2. 应收股利

本期末应收股利无余额。

3. 其他应收款情况

(1) 按账龄披露

账龄	年末余额
1年以内	0.00
1至2年	54,416.42
2至3年	473,335.33
3年以上	38,627.14
小计	566,378.89
减：坏账准备	118,119.29
合计	448,259.60

(2) 按款项性质披露

款项性质	期末余额	期初余额
保证金及押金	21,120.00	21,120.00
备用金	-	-
其他往来款	545,258.89	545,258.89
小计	566,378.89	566,378.89
减：坏账准备	118,119.29	55,636.98

合 计	448,259.60	510,741.91
-----	------------	------------

(3) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
2020 年 1 月 1 日余额	55,636.98	-	-	55,636.98
2020 年 1 月 1 日余额在本年：	-	-	-	-
——转入第二阶段	-	-	-	-
——转入第三阶段	-	-	-	-
——转回第二阶段	-	-	-	-
——转回第一阶段	-	-	-	-
本年计提	62,482.31	-	-	62,482.31
本年转回	-	-	-	-
本年转销	-	-	-	-
本年核销	-	-	-	-
其他变动	-	-	-	-
2020 年 6 月 30 日余额	118,119.29	-	-	118,119.29

(4) 坏账准备的情况

类别	年初余额	本年变动金额				年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
按组合计提坏账准备	55,636.98	62,482.31	-	-	-	118,119.29
合计	55,636.98	62,482.31	-	-	-	118,119.29

(5) 本期无实际核销的其他应收款

(6) 按欠款方归集的大额其他应收款情况

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款年末余额合计数的比例 (%)	坏账准备年末余额
无锡霞舒电子商务有限公司	资金往来	465,837.49	2-3 年	82.25	46,583.75
郑州索克开来物业服务有 限公司	保证金	10,000.00	3 年以上	1.77	2,500.00
阿里云计算有限公司	资金往来	7,211.63	3 年以上	1.27	1,183.81

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款年末余额合计数的比例(%)	坏账准备年末余额
王帅	资金往来	5,000.00	3年以上	0.88	750.00
河南亿恩科技股份有限公司	资金往来	4,795.00	3年以上	0.85	719.25
合计	/	492,844.12	/	87.02	51,736.81

(7) 本报告期无涉及政府补助的应收款项。

(8) 本报告期无因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

(9) 本报告期无转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额。

(四) 存货

1. 存货分类

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
库存商品	816.97	816.97	-	816.97	816.97	-
周转材料	4,817.26	4,817.26	-	4,817.26	4,817.26	-
合计	5,634.23	5,634.23	-	5,634.23	5,634.23	-

2. 存货跌价准备

项目	年初余额	本年增加金额		本年减少金额		年末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
库存商品	816.97	-	-	-	-	816.97
周转材料	4,817.26	-	-	-	-	4,817.26
合计	5,634.23	-	-	-	-	5,634.23

3. 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

无

(五) 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
税金重分类	5,488.18	5,488.18
合计	5,488.18	5,488.18

(六) 固定资产

项目	期末余额	期初余额
固定资产	117,794.82	119,159.58

项目	期末余额	期初余额
固定资产清理	-	-
合 计	117,794.82	119,159.58

1. 固定资产情况

项目	运输设备	电子设备及其他	合计
一、账面原值：			
1.期初余额	714,200.00	838,045.61	1,552,245.61
2.本期增加金额	-	-	-
(1) 购置	-	-	-
(2) 在建工程转入	-	-	-
(3) 其他增加	-	-	-
3.本期减少金额	-	-	-
(1) 处置或报废	-	-	-
(2) 其他减少	-	-	-
4.期末余额	714,200.00	838,045.61	1,552,245.61
二、累计折旧			
1.期初余额	678,490.00	754,596.03	1,433,086.03
2.本期增加金额	-	1,364.76	1,364.76
(1) 计提	-	1,364.76	1,364.76
3.本期减少金额	-	-	-
(1) 处置或报废	-	-	-
(2) 其他减少	-	-	-
4.期末余额	678,490.00	755,960.79	1,434,450.79
三、减值准备			
1.期初余额	-	-	-
2.本期增加金额	-	-	-
(1) 计提	-	-	-
3.本期减少金额	-	-	-
(1) 处置或报废	-	-	-
4.期末余额	-	-	-
四、账面价值			
1.期末账面价值	35,710.00	82,084.82	117,794.82
2.期初账面价值	35,710.00	83,449.58	119,159.58

2. 截至 2020 年 6 月 30 日，本公司无通过融资租赁租入的固定资产。
3. 截至 2020 年 6 月 30 日，本公司无暂时闲置的固定资产。
4. 截至 2020 年 6 月 30 日，本公司无未办妥产权证书的固定资产情况。
5. 固定资产清理

固定资产清理本期无余额。

(七) 无形资产

1. 无形资产的分类

项目	软件	商标（聚宝库）	黑蜘蛛插秧机商 标	合计
一、账面原值				
1.期初余额	241,987.01	302,500.00	3,000.00	547,487.01
2.本期增加金额	-	-	-	-
(1) 购置	-	-	-	-
(2) 内部研发	-	-	-	-
(3) 企业合并增加	-	-	-	-
3.本期减少金额	-	-	-	-
(1) 处置	-	-	-	-
(2) 政府征收	-	-	-	-
4.期末余额	241,987.01	302,500.00	3,000.00	547,487.01
二、累计摊销				
1.期初余额	176,235.58	123,333.33	3,000.00	302,568.91
2.本期增加金额	6,677.34	15,000.00	-	21,677.34
(1) 计提	6,677.34	15,000.00	-	21,677.34
3.本期减少金额	-	-	-	-
(1) 处置	-	-	-	-
(2) 政府征收	-	-	-	-
4.期末余额	182,912.92	138,333.33	3,000.00	324,246.25
三、减值准备				
1.期初余额	-	-	-	-
2.本期增加金额	-	-	-	-
(1) 计提	-	-	-	-
3.本期减少金额	-	-	-	-
(1) 处置	-	-	-	-

项目	软件	商标（聚宝库）	黑蜘蛛插秧机商 标	合计
4.期末余额	-	-	-	-
四、账面价值				
1. 期末账面价值	59,074.09	164,166.67	-	223,240.76
2. 期初账面价值	65,751.43	179,166.67	-	244,918.10

(八) 应付账款

(1) 应付账款列示

账龄	期末余额	期初余额
1年以内（含1年，以下同）	-	-
1至2年	-	-
2至3年	-	540,135.00
3年以上	1,012,995.78	472,860.78
合计	1,012,995.78	1,012,995.78

(2) 账龄超过1年的重要应付账款

债权单位名称	与本公司关系	期末余额	账龄	占应付账款总额的比例(%)
安阳三强食品有限公司	非关联方	3年以上	825,241.00	81.47
长垣县胜佰利商贸有限公司	非关联方	3年以上	56,346.49	5.56
漯河市润益商贸有限公司	非关联方	3年以上	39,188.24	3.87
郑州非吃不可商贸有限公司	非关联方	3年以上	31,048.51	3.07
新乡市鑫瑶商贸有限公司	非关联方	3年以上	22,334.33	2.20
合计	/	/	974,158.57	96.17

(九) 预收款项

1. 预收账款列示

账龄	期末余额	期初余额
1年以内（含1年，以下同）	-	-
1至2年	-	-
2至3年	-	-
3年以上	262,366.09	262,366.09
合计	262,366.09	262,366.09

2. 本期账龄超过1年的重要预收账款。

单位名称	与本公司关系	账龄	金额	占预收账款总额的比例(%)
长垣金博大购物广场有限公司	非关联方	3年以上	214,112.88	81.61
河南鑫之泉新能源科技有限公司	非关联方	3年以上	28,000.00	10.67
合计	/	/	242,112.88	92.28

(十) 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
一、短期薪酬	2,409,164.86	112,002.95	-	2,521,167.81
二、离职后福利-设定提存计划	361,049.11	-	-	361,049.11
三、辞退福利	-	-	-	-
四、一年内到期的其他福利	-	-	-	-
合计	2,770,213.97	112,002.95	-	2,882,216.92

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
一、工资、奖金、津贴和补贴	2,147,654.69	110,150.00	-	2,257,804.69
二、职工福利费	-	-	-	-
三、社会保险费	146,150.17	1,852.95	-	148,003.12
其中：医疗保险费	125,536.85	1,647.00	-	127,183.85
工伤保险费	5,886.98	-	-	5,886.98
生育保险费	14,726.34	205.95	-	14,932.29
四、住房公积金	115,360.00	-	-	115,360.00
五、工会经费和职工教育经费	-	-	-	-
六、短期带薪缺勤	-	-	-	-
七、短期利润分享计划	-	-	-	-
八、因解除劳动关系给予的补偿	-	-	-	-
合计	2,409,164.86	112,002.95	-	2,521,167.81

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
1、基本养老保险	347,936.38	-	-	347,936.38
2、失业保险费	13,112.73	-	-	13,112.73
3、企业年金缴费	-	-	-	-

合计	361,049.11	-	-	361,049.11
----	------------	---	---	------------

(十一) 其他应付款

1. 按款项性质列示

项 目	年末余额	年初余额
其他应付款	4,413,938.26	4,365,938.26
其中：押金保证金	-	-
单位往来款	3,357,755.51	3,309,755.51
个人往来款	1,056,182.75	1,056,182.75
应付利息	-	-
应付股利	-	-
合 计	4,413,938.26	4,365,938.26

2. 按账龄列示其他应付款

账龄	期末余额	期初余额
1年以内（含1年，以下同）	48,000.00	807,500.99
1至2年	807,500.99	661,748.53
2至3年	661,748.53	2,411,471.03
3年以上	2,896,688.74	485,217.71
合 计	4,413,938.26	4,365,938.26

3. 按其他应付对象归集的期末余额前五名情况

单位名称	与本公司关系	账龄	金额	占其他应付款总额的比例(%)
河南省远林软件科技有限公司	非关联方	1-2年、3年以上	1,689,333.33	38.27
郑州国家干线公路物流港建设开发投资有限公司	非关联方	2-3年、3年以上	1,030,555.02	23.35
聂卫献	关联方	2-3年、3年以上	827,848.30	18.76
冉宪海	非关联方	3年以上	200,000.00	4.53
郑州索克开来物业服务有限公司	非关联方	2-3年、3年以上	138,457.26	3.14
合 计	/	/	3,886,193.91	88.05

4. 应付利息情况

本期末应付利息无余额。

5. 应付股利情况

本期末应付股利无余额。

(十二) 股本

股东名称/类别	期初金额		本期变动					期末金额	
	金额	比例 (%)	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	金额	比例 (%)
股本	10,000,000.00	100.00	-	-	-	-	-	10,000,000.00	100.00
合计	10,000,000.00	100.00	-	-	-	-	-	10,000,000.00	100.00

(十三) 资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、资本（股本）溢价	527,733.18	-	-	527,733.18
二、其他资本公积	-	-	-	-
合计	527,733.18	-	-	527,733.18

(十四) 未分配利润

项目	本期金额	上期金额
调整前上期末未分配利润	-16,813,160.82	-15,551,785.62
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）	-	-
调整后期初未分配利润	-16,813,160.82	-15,551,785.62
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-1,462,504.92	-1,261,375.20
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	-	-
转作股本的普通股股利	-	-
其他	-	-
期末未分配利润	-18,275,665.74	-16,813,160.82

(十五) 营业收入、营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	-	-	25,200.00	23,286.00
其他业务	-	-	-	-
合计	-	-	25,200.00	23,286.00

1. 主营业务—按类别分类

行业名称	本期金额		上期金额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
内销收入	-	-	25,200.00	23,286.00
出口外销收入	-	-	-	-
服务费、加盟费	-	-	-	-
合计	-	-	25,200.00	23,286.00

(十六) 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
差旅费	-	3,492.41
折旧及摊销	126,700.25	83,435.92
合计	126,700.25	86,928.33

(十七) 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	47,080.05	126,783.03
办公费	-	680.00
租赁费	-	4,000.00
折旧与摊销	1,606.56	124,022.13
聘请中介机构费	7,600.00	-
合计	56,286.61	255,485.16

(十八) 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	-	-
减：利息收入	2.94	3.44
汇兑损益	-	0.13
银行手续费支出及其他	269.58	447.84
合计	266.64	444.53

(十九) 信用减值损失

项目	本年发生额	上年发生额
坏账损失	-1,279,251.42	54.45
合计	-1,279,251.42	54.45

(二十) 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
利息收入	2.94	3.44
政府补助	-	-
往来款项及其他	0.89	24,200.00
合计	3.83	24,203.44

(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
期间费用付现支出	212.28	11,739.13
其他付现支出	-	28,343.97
合计	212.28	40,083.10

(二十一) 现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

项目	本期发生额	上期发生额
1.将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	-1462504.92	-340,998.47
加: 资产减值准备	1279251.42	54.45
固定资产折旧	1364.76	74,558.05
无形资产摊销	21677.34	21,677.35
长期待摊费用摊销	-	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益以“-”填列)	-	-
固定资产报废损失(收益以“-”填列)	-	-
公允价值变动损益(收益以“-”填列)	-	-
财务费用(收益以“-”填列)	-	-
投资损失(收益以“-”填列)	-	-
递延所得税资产的减少(增加以“-”填列)	-	-
递延所得税负债的增加(减少以“-”填列)	-	-
存货的减少(增加以“-”填列)	-	-
经营性应收项目的减少(增加以“-”填列)	-	12,412.16
经营性应付项目的增加(减少以“-”填列)	160002.95	241,616.80
其他	-	-
经营活动产生的现金流量净额	-208.45	9,320.34
2.不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:		-

项目	本期发生额	上期发生额
债务转为资本	-	-
一年内到期的可转换公司债券	-	-
融资租入固定资产	-	-
3.现金及现金等价物净变动情况：		-
现金的期末余额	28801.13	1,623.24
减：现金的期初余额	29009.58	480.90
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	-208.45	1,142.34

(2) 现金和现金等价物的构成

项目	本期发生额	上期发生额
一、现金	28801.13	1,623.24
其中：库存现金	22,786.78	182.44
可随时用于支付的银行存款	6,014.35	1,440.80
可随时用于支付的其他货币资金	-	-
可随时用于支付的存放中央银行款项	-	-
存放同业款项	-	-
拆放同业款项	-	-
二、现金等价物	-	-
其中：三个月内到期的债券投资	-	-
三、期末现金及现金等价物余额	28801.13	1,623.24

七、合并范围的变更

(一) 非同一控制下企业合并

本报告期未发生非同一控制下企业合并。

(二) 同一控制下企业合并

本报告期未发生同一控制下企业合并

(三) 处置子公司

本报告期不存在处置子公司的情形。

(四) 本期未发生吸收合并。

(五) 本期无其他原因的合并范围变动

八、 在其他主体中的权益

（一）在子公司中的权益

1. 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	持股比例(%)		取得方式
			直接	间接	
郑州黑蜘蛛供应链管理有限公司	河南省郑州市	郑州市郑东新区商都路166号AB塔20层AB2001	100.00	-	投资设立

2. 重要的非全资子公司

无

3. 重要的非全资子公司的主要财务信息

无

（二）在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

无

（三）重要的共同经营

无

（四）在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

无

九、 与金融工具相关的风险

无

十、 关联方及关联交易

（一）本公司的子公司情况

详见附注八（一）在子公司中的权益

（二）本公司的合营和联营企业情况

无

（三）其他关联方情况

1. 关联自然人

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
聂卫献	董事、持有发行在外有表决权股份 5%以上股东
张恒	董事、持有发行在外有表决权股份 5%以上股东
杨华	持有发行在外有表决权股份 5%以上股东
赵秋实	董事、持有发行在外有表决权股份 5%以上股东
孙亚杰	董事

闫举建	董事、总经理
刘威威	监事
王栋	监事
南丹蕊	监事

2、关联法人

其他关联方名称	与本公司关系
郑州智富信息科技有限公司	同一控股股东
陕西华恒远大实业有限公司	公司董事投资并任职的其他公司
杨凌福泽园人文自然公园有限公司	公司董事任职的其他公司
宝鸡华气远大新能源有限公司	公司董事任职的其他公司
西峡美术馆	公司董事任职的其他单位
南阳海纳春秋文化传播有限公司	公司董事任职的其他公司
万荣县天天香食品有限公司	公司董事控制并任职的其他公司
西峡县华信商贸有限公司	公司董事控制并任职的其他公司
郑州布里兰特家居用品有限公司	公司董事控制并任职的其他公司
鹤壁市新地标商贸有限公司	公司董事控制并任职的其他公司
郑州永乐房地产营销策划有限公司	公司董事投资的其他公司
永城新地标商贸有限公司	公司董事投资的其他公司
深圳华恒远大资产管理有限责任公司	持有本公司 0.35%的股份
上海殷商资产管理有限公司	持有本公司 0.20%的股份

(五) 关联方交易

1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

(1) 采购商品/接受劳务情况表

无

(2) 出售商品/提供劳务情况表

无

2. 关联托管情况

无

3. 关联租赁情况

(1) 本公司作为出租方

无

(2) 本公司作为承租方

无

4. 关联担保情况

无

(六) 关联方应收应付款项

1. 应收项目

无

2. 应付项目

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
其他应付款	聂卫献	827,848.30	827,848.30
	合计	827,848.30	827,848.30

(七) 关联方承诺

无

十一、 股份支付

本公司报告期内无股份支付。

十二、 承诺及或有事项

截至 2020 年 6 月 30 日，本公司无需要披露的重大财务承诺及其他或有事项。

十三、 资产负债表日后事项

截至 2020 年 6 月 30 日，本公司无其他需披露的重大资产负债表日后事项。

十四、 其他重要事项

无

十五、 母公司会计报表的主要项目

(一) 应收账款

(1) 按账龄披露

账龄	年末余额
1 年以内	-
1 至 2 年	-
2 至 3 年	-
3 年以上	1,546,739.91

账龄	年末余额
小计	1,546,739.91
减：坏账准备	1,546,739.91
合计	-

(2) 按坏账计提方法分类列示

类别	年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	预期信用损失比例 (%)	
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	1,546,739.91	100.00	1,546,739.91	100.00	-
纳入合并范围内的关联方应收款项组合单独计提坏账准备的应收款项	-	-	-	-	-
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
合计	1,546,739.91	100.00	1,546,739.91	100.00	-

(续)

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	预期信用损失比例 (%)	
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	1,546,739.91	100.00	329,970.80	21.33	1,216,769.11
纳入合并范围内的关联方应收款项组合单独计提坏账准备的应收款项	-	-	-	-	-
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
合计	1,546,739.91	100.00	329,970.80	21.33	1,216,769.11

(3) 坏账准备的情况

类别	年初余额	本年变动金额				年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
按组合计提坏账准备	329,970.80	1,216,769.11	-	-	-	1,546,739.91
合计	329,970.80	1,216,769.11	-	-	-	1,546,739.91

(4) 本期无实际核销的应收账款

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占应收账款总额的比例 (%)	坏账准备期末余额
河南易星科技有限公司	货款	403,415.10	3 年以上	26.08	100,853.78
河南梓勋贸易有限公司	货款	277,770.06	3 年以上	17.96	69,442.52
郑州美之源企业管理咨询有限公司	货款	175,358.00	3 年以上	11.34	43,839.50
河南通瑞电子科技有限公司	货款	123,055.00	3 年以上	7.96	30,763.75
郑州市二七区乐家美生活超市	货款	115,038.00	3 年以上	7.44	17,255.70
合计	/	1,094,636.16	/	70.78	262,155.25

(6) 本期无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

(7) 本期无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额。

(二) 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息	-	-
应收股利	-	-
其他应收款	423,515.59	448,851.26
合 计	423,515.59	448,851.26

1. 应收利息

本期末应收利息无余额。

2. 应收股利

本期末应收股利无余额。

3. 其他应收款情况

(1) 按账龄披露

账龄	年末余额
1 年以内	-
1 至 2 年	-
2 至 3 年	469,247.49
3 年以上	32,873.63
小 计	502,121.12
减：坏账准备	78,605.53
合 计	423,515.59

(2) 按款项性质披露

款项性质	期末余额	期初余额
保证金及押金	13,120.00	10,000.00
备用金	-	-
其他往来款	489,001.12	492,121.12
小 计	502,121.12	502,121.12
减：坏账准备	78,605.53	28,768.76
合 计	423,515.59	473,352.36

(3) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
2019 年 1 月 1 日余额	53,269.86	-	-	53,269.86
2019 年 1 月 1 日余额在本年：	-	-	-	-
——转入第二阶段	-	-	-	-
——转入第三阶段	-	-	-	-
——转回第二阶段	-	-	-	-
——转回第一阶段	-	-	-	-
本年计提	25,335.67	-	-	25,335.67
本年转回	-	-	-	-
本年转销	-	-	-	-
本年核销	-	-	-	-
其他变动	-	-	-	-
2019 年 12 月 31 日余额	78,605.53	-	-	78,605.53

(4) 坏账准备的情况

类别	年初余额	本年变动金额				年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
按组合计提坏账准备	28,768.76	25,335.67	-	-	-	78,605.53
合计	28,768.76	25,335.67	-	-	-	78,605.53

(5) 本期无实际核销的其他应收款

(6) 按欠款方归集的大额其他应收款情况

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款年末余额合计数的比例(%)	坏账准备年末余额
无锡霞舒电子商务有限公司	资金往来	465,837.49	2-3 年	92.77	46,583.75
郑州索克开来物业服务有 限公司	保证金	10,000.00	3 年以上	1.99	2,500.00
阿里云计算有限公司	资金往来	7,211.63	3 年以上	1.44	1,183.81
王帅	资金往来	5,000.00	3 年以上	1.00	750.00
河南亿恩科技股份有限公司	资金往来	4,795.00	3 年以上	0.95	719.25
合计	/	492,844.12	/	98.15	51,736.81

(7) 本报告期无涉及政府补助的应收款项。

(8) 本报告期无因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

(9) 本报告期无转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额。

十六、 补充资料

(一) 净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	20.84%	-0.15	-0.15
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	20.84%	-0.15	-0.15

十七、 财务报告批准

本财务报告于 2020 年 8 月 31 日由本公司董事会批准报出。

河南黑蜘蛛电子商务股份有限公司

2020 年 8 月 30 日

第九节 备查文件目录

2020 年半年度报告

文件备置地址：

河南黑蜘蛛电子商务股份有限公司办公室