



锐网科技

NEEQ : 839980

天津锐网科技股份有限公司

Tianjin Riwon Technology Co., Ltd.



半年度报告

2021

公司半年度大事记



2021年4月，天津锐网科技股份有限公司与医卫行业领先企业北京冠新医卫软件科技有限公司签订战略合作协议。双方针对医疗卫生领域数据可视化分析展开合作。



2021年6月，天津锐网科技股份有限公司与河钢数字技术股份有限公司达成生态合作伙伴关系。双方就智慧政务、智慧城市领域展开合作。



2021年1月，天津锐网科技股份有限公司进入华为技术有限公司服务商体系，成为华为云精英服务商。

目 录

公司半年度大事记	2
第一节 重要提示、目录和释义	5
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	17
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	22
天津锐网科技股份有限公司	34
2021 年半年报财务报表附注	34
一、公司的基本情况	34
二、本年度合并财务报表范围及其变化情况	36
三、财务报表的编制基础	36
四、遵循企业会计准则的声明	36
五、重要会计政策及会计估计	36
3、前期差错更正	61
六、税项	61
七、财务报表项目注释	61
八、合并范围的变更	74

九、在其他主体中的权益	75
十、与金融工具相关的风险	76
十一、公允价值的披露	77
十二、关联方及关联交易	77
十三、股份支付.....	78
十四、承诺及或有事项	78
十五、资产负债表日后事项	78
十六、其他重要事项	78
十七、母公司财务报表主要项目注释	78
十八、补充资料.....	84
第八节 备查文件目录.....	86

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。

公司负责人刘建卫、主管会计工作负责人张艳霜及会计机构负责人（会计主管人员）张艳霜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	☐ 是 ☒ 否
是否存在未出席董事会审议半年度报告的董事	☐ 是 ☒ 否
是否存在未按要求披露的事项	☐ 是 ☒ 否
是否审计	☐ 是 ☒ 否
是否被出具非标准审计意见	☐ 是 ☒ 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、实际控制人控制不当的风险	公司控股股东、实际控制人刘建卫直接和间接控制公司 83.20% 股份，同时刘建卫担任公司董事长、总经理，能够对公司经营决策施予重大影响。若公司实际控制人不能有效执行内部控制制度，利用控股地位，对公司经营、人事、财务等进行不当控制，可能给公司的正常运营和其他中小股东的利益带来不利的风险。
2、开拓新产品可能导致公司短期内持续亏损的风险	公司正处于业务发展阶段，为适应市场的发展动向，完善公司业务体系，公司 2021 年自主研发的数据分析及可视化引擎 5.0 版本上线。公司虽已为多家大型企业提供了产品及相关服务，并与多家大型的云服务厂商、央企建立了战略合作关系，选择最适合公司的业务拓展模式，但开拓市场及项目建设都需投入大量的人员及资金，如果未来市场推广不及预期，公司仍面临因业务开拓所带来的技术、资金及管理等方面的经营风险，以及业绩下滑、持续亏损的风险。
3、技术升级的风险	互联网、软件行业的技术更新换代较快，要求公司的技术具备快速更新的能力。尽管公司对技术要求较为严格，十分重视日常经验的积累和技术创新，并培养了一支高素质的研发团队，但随着技术的不断进步和客户需求的不断变化，公司仍可能面临因技术创新不足而导致竞争力下降的风险。

4、公司供应商相对集中的风险	报告期内主要供应商较为集中，主要是因公司与主要供应商建立了相对稳定的合作关系。虽然公司对外采购的服务、产品等，市场上供应商较多，竞争比较充分，但公司仍存在供应商相对集中的风险。
5、盈利能力较弱的风险	近几年公司营业收入较少，主要是因为公司产品转型升级所致，公司持续根据国家产业政策导向进行研发投入，而新产品需要较长时间的研发，并且拓展市场也需要一定的周期。
6、公司持续亏损的风险	近几年公司持续亏损，主要是因为公司产品转型升级，公司大力投入研发所致，公司开发了数据可视化分析引擎“Data ET”。随着公司数据可视化分析引擎的不断完善及公司数据服务业务的开展，公司持续亏损风险有望得到改善。
本期重大风险是否发生重大变化：	否

释义

释义项目		释义
公司、本公司、股份公司、锐网科技	指	天津锐网科技股份有限公司
锐景网络、子公司、北京锐景	指	天津锐网科技股份有限公司全资子公司北京锐景网络科技有限公司
锐网数据、控股子公司	指	天津锐网科技股份有限公司控股公司天津锐网数据科技有限公司
桐梧数据、子公司、桐城桐梧	指	天津锐网科技股份有限公司全资子公司桐城桐梧数据科技有限公司
本公司控股股东、实际控制人	指	刘建卫
千帆咨询	指	本公司股东，天津智通易达企业管理咨询中心（有限合伙）
信达思顺	指	本公司股东，天津信达思顺企业管理咨询中心（有限合伙）
智通易达	指	本公司股东，天津智通易达企业管理咨询中心（有限合伙）
科中新创	指	本公司股东，天津科中新创企业管理咨询中心（有限合伙）
高级管理人员	指	本公司总经理、副总经理、财务负责人、董事会秘书
移动端	指	移动互联网终端，可以在移动中使用的计算机设备，广义的讲包括手机、笔记本、平板电脑、POS 机甚至包括车载电脑。但是大部分情况下是指手机或者具有多种应用功能的智能手机以及平板电脑。
SaaS	指	Software-as-a-Service 的简称，即软件即服务，是一种基于互联网提供软件服务的应用模式。
三会	指	股东大会、董事会、监事会
主办券商、申万宏源	指	申万宏源证券承销保荐有限责任公司
全国股份转让系统	指	全国中小企业股份转让系统
公司法	指	《中华人民共和国公司法》
证券法	指	《中华人民共和国证券法》
报告期	指	2020 年半年度
“Data ET 引擎”、引擎工具	指	公司自主研发的数据可视化分析引擎。
数据服务	指	公司依据自主研发的数据可视化分析引擎为大中型企业提供数据采集、分析及可视化的一站式服务。

第二节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	天津锐网科技股份有限公司
英文名称及缩写	Tianjin Riwon Technology Co., Ltd. —
证券简称	锐网科技
证券代码	839980
法定代表人	刘建卫

二、 联系方式

董事会秘书	沈金凤
联系地址	天津华苑产业区榕苑路 1 号 A 区（鑫茂天财酒店）9 层。
电话	022-58920566
传真	022-58920566
电子邮箱	shenjf@riwon.com.cn
公司网址	www.riwon.com.cn
办公地址	天津华苑产业区榕苑路 1 号 A 区（鑫茂天财酒店）9 层。
邮政编码	300134
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	天津华苑产业区榕苑路 1 号 A 区（鑫茂天财酒店）9 层。

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	2012 年 5 月 24 日
挂牌时间	2016 年 11 月 29 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-65 软件和信息技术服务业-652 信息系统集成服务-6520 信息系统集成服务
主要业务	大数据可视化分析
主要产品与服务项目	大数据可视化分析引擎“Data ET”软件产品及数据采集、分析、可视化的一站式服务。
普通股股票交易方式	☐ 连续竞价交易 ☒ 集合竞价交易 ☐ 做市交易
普通股总股本（股）	25,000,000
优先股总股本（股）	—
做市商数量	—
控股股东	控股股东为（刘建卫）
实际控制人及其一致行动人	实际控制人为刘建卫，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	911201165961285069	否
注册地址	天津市滨海新区华苑产业区榕苑路1号A区（鑫茂天财酒店）9层	否
注册资本（元）	25,000,000	否

五、 中介机构

主办券商（报告期内）	申万宏源承销保荐
主办券商办公地址	上海市徐汇区长乐路989号。
报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商（报告披露日）	申万宏源承销保荐

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	3,687,840.00	1,804,978.82	104.31%
毛利率%	83.13%	85.30%	—
归属于挂牌公司股东的净利润	-1,410,949.69	-2,903,816.65	51.41%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-1,434,323.33	-3,051,261.78	52.99%
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）	-55.04%	-45.56%	—
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）	-57.20%	-47.88%	—
基本每股收益	-0.06	-0.12	50.00%

(二) 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例%
资产总计	3,527,377.85	4,777,617.96	-26.17%
负债总计	1,709,980.01	1,580,101.25	8.22%
归属于挂牌公司股东的净资产	1,847,806.10	3,258,755.79	-43.30%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	0.07	0.13	-46.15%
资产负债率%（母公司）	27.21%	16.71%	—
资产负债率%（合并）	48.48%	33.07%	—
流动比率	202.47%	297.20%	—
利息保障倍数	0	0	—

(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	-1,585,859.07	-2,960,670.44	46.44%
应收账款周转率	1.92	5.25	—
存货周转率	0	0	—

（四） 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	-26.17%	-27.61%	-
营业收入增长率%	104.31%	208.93%	-
净利润增长率%	55.47%	-15.66%	-

（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

锐网科技目前属于软件与技术服务业，公司主营业务为大数据可视化分析技术服务提供商，致力于为大中型企事业客户提供大数据可视化分析技术服务。

公司主要产品为自主研发的大数据可视化分析引擎“Data ET”，公司主要服务为政府及大中型企业提供数据采集、处理、分析及可视化服务。报告期内，公司大数据分析及可视化引擎“Data ET” 5.0 上线，公司的引擎工具已完善，后期将以深入行业，研发具有行业特色的可视化分析模块为主要方向，目前公司已针对智慧城市 IOC、智慧医疗方向进行深入研究。报告期内，我公司已经与战略合作伙伴中电云脑针对大型医院合作完成了一体化医疗数据平台项目，目前该平台正在进行市场推广，并已与多家医院达成合作意向。

公司大数据服务团队日趋成熟，具备承接大型数据分析项目的能力。报告期内，公司不仅承接了中汽研、中环置业等数字化中心建设项目，还与冠新软件、河钢数字等企业达成了战略合作。

公司目前主要客户类型为政府及中大型企业。

公司关键资源为国家大力倡导的“新基建”、“智能制造 2025”、5G 及大数据产业政策，尤其是党的十九届四中全会，将数据列为生产要素，未来几年大数据市场将迎来爆发式增长。广阔的市场空间及公司成熟、高效的产品研发及技术团队。

公司在报告期内，虽受疫情影响，但公司大数据业务依然实现了显著的增长，伴随着公司大数据可视化分析引擎的不断完善及公司开拓市场的力度加大，本年度公司营业收入将实现快速增长，有望实现扭亏。

（二） 经营情况回顾

1、 资产负债结构分析

☒适用 ☐不适用

单位：元

项目	本期期末		本期期初		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	1,067,783.34	30.27%	544,533.71	11.40%	96.09%
交易性金融资产	0.00	0.00%	2,070,000.00	43.33%	-100.00%
其他流动资产	30,129.47	0.85%	22,926.78	0.48%	31.42%

固定资产	65,259.25	1.85%	81,581.03	1.71%	-20.01%
合同负债	540,628.31	15.33%	512,780.45	10.73%	5.43%
应付职工薪酬	486,855.52	13.80%	652,704.48	13.66%	-25.41%
其他流动负债	32,437.69	0.92%	30,766.82	0.64%	5.43%

项目重大变动原因：

1、报告期末公司货币资金为 1,067,783.34 元，较上年同期增加 96.09%，主要是公司赎回理财，用于项目和公司日常运营所致。
2、公司交易性金融资产减少 100%，原因是公司赎回公司银行理财所致。

2、 营业情况与现金流量分析

√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	3,687,840.00	-	1,804,978.82	-	104.31%
营业成本	622,157.32	16.87%	265,245.24	14.70%	134.56%
毛利率	83.13%	-	85.30%	-	-
税金及附加	14,482.15	0.39%	3,498.98	0.19%	313.90%
销售费用	295,593.96	8.02%	100,457.49	5.57%	194.25%
管理费用	1,866,027.34	50.60%	1,769,042.86	98.01%	5.48%
研发费用	2,346,889.49	63.64%	2,908,944.67	161.16%	-19.32%
财务费用	2,593.28	0.07%	2,904.50	0.16%	-10.72%
投资收益	39,108.70	1.06%	90,530.32	5.02%	-56.80%
信用减值损失	-16,513.80	-0.45%	-1,525.00	-0.08%	-982.87%
营业利润	-	-38.67%	-	-174.86%	54.82%
	1,426,041.02		3,156,109.60		
营业外收入	45,935.19	1.25%	61,914.81	3.43%	-25.81%
营业外支出	13.04	0%	5,000.00	0.28%	-99.74%
净利润	-	-37.42%	-	-171.70%	55.47%
	1,380,118.87		3,099,194.79		
经营活动产生的现金流量净额	-	-	-	-	46.44%
	1,585,859.07		2,960,670.44		
投资活动产生的现金流量净额	2,109,108.70	-	2,826,031.33	-	-25.37%
筹资活动产生的现金流量净额	0.00	-	490,000.00	-	-

项目重大变动原因：

1、报告期内公司营业收入 3,687,840.00 元，较去年同期增加 104.31%，主要是因为公司产品已完善，公司数据服务团队已成熟，公司加大了市场拓展所致；

2、报告期内公司营业成本 622,157.32 元，较去年同期增加 134.56%，主要是因为公司所承接项目部分需要采购第三方的软硬件所致；

3、报告期内销售费用为 295,593.96 元，较去年同期增加 194.25%，主要是因为公司增加了销售人员，并且加大了开拓市场的范围，公司目前项目已拓展至河北、山东、安徽、江西等地，故销售费用显著增加；

4、报告期内，投资收益 39,108.70 元，较去年同期减少-56.80%，主要是公司因项目前期投入都较大，公司赎回了公司理财，投入项目所致；

5、报告期内，公司营业利润为-1,426,041.02 元，较去年同期增加 54.82%，亏损显著收窄，主要是因为公司产品及服务得到了市场认可，公司营业收入显著增加所致；

6、报告期内，公司净利润为-1,380,118.87 元，亏损显著收窄，主要是因为公司产品及服务得到了市场认可，公司营业收入显著增加所致；

7、报告期内，经营活动产生的现金流量净额-1,585,859.07 元，较去年同期有所改善，主要是因为公司项目增加，营业收入增加所致；同时，因公司项目多周期较长，所以较为占用现金流，随着公司项目下半年进入验收期，公司现金流有望得到进一步改善。

三、 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
委托他人投资或管理资产的损益	39,113.13
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	45,922.15
非经常性损益合计	85,035.28
所得税影响数	
少数股东权益影响额（税后）	30,830.82
非经常性损益净额	54,204.46

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 2018 年 12 月 7 日发布了《企业会计准则第 21 号——租赁(2018 年修订)》(财会[2018]35 号) (以下简称“新租赁准则”)。本集团于 2021 年 1 月 1 日起执行前述新租赁准则，并依据新租赁准则的规定对相关会计政策进行变更。

根据新租赁准则的规定，对于首次执行日前已存在的合同，本集团选择不重新评估其是否为租赁或者包含租赁。

本集团选择仅对 2021 年 1 月 1 日尚未完成的租赁合同的累计影响数进行调整。首次执行的累积

影响金额调整首次执行当期期初（即 2021 年 1 月 1 日）的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。

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

（一） 主要控股参股公司基本情况

☒适用 ☐不适用

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	净利润
北京锐景数据科技有限公司	子公司	数据服务	500 万	28,761.29	-80,338.71	0	0
天津锐网数据科技有限公司	参股公司	数据服务及软件服务	500 万	996,708.62	227,292.33	1,181,915.12	62,920.05
桐城桐梧数据科技有限公司	子公司	数据服务	500 万	49,985,000.00	-1,500	0	-1,500

（二） 主要参股公司业务分析

☒适用 ☐不适用

公司名称	与公司从事业务的关联性	持有目的
天津锐网数据科技有限公司	该公司为锐网科技控股子公司，主要承接与浪潮合作项目及部分软件实施项目。	拓展市场及业务类型，完善公司管理，更好的服务与合作伙伴。
桐城桐梧数据科技有限公司	该公司为锐网科技全资子公司，主要为政府机构及大型企业提供数据服务。	承接电科云在安徽桐城智慧城市项目，并进一步推展安徽、江苏等中部市场。

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
是否存在重大诉讼、仲裁事项	☐ 是 ☒ 否	四.二.（一）
是否存在对外担保事项	☐ 是 ☒ 否	
是否对外提供借款	☐ 是 ☒ 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	☐ 是 ☒ 否	四.二.（二）
是否存在日常性关联交易事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在其他重大关联交易事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资以及报告期内发生的企业合并事项	☒ 是 ☐ 否	四.二.（三）
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	☐ 是 ☒ 否	
是否存在股份回购事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在已披露的承诺事项	☐ 是 ☒ 否	四.二.（四）
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	☐ 是 ☒ 否	
是否存在被调查处罚的事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在失信情况	☐ 是 ☒ 否	
是否存在破产重整事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在自愿披露的其他事项	☐ 是 ☒ 否	

二、 重大事件详情

（一） 重大诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、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

2、 以临时公告形式披露的重大诉讼、仲裁事项

☐适用 ☒不适用

（二） 股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

本报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

（三） 经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资事项、企业合并事项

单位：元

事项类型	临时公告索引	交易/投资/合并标的	对价金额	是否构成关联交易	是否构成重大资产重组
对外投资	2021-005 号	桐城桐梧数据科技公司	500 万元	否	否

事项详情及对公司业务连续性、管理层稳定性及其他方面的影响

公司此次对外投资主要是为了拓展中部市场，承接战略合作伙伴电科云（北京）科技有限公司桐城智慧城市项目。此次投资有利于公司业务连续性及公司管理层稳定，对公司发展有积极意义。

（四） 承诺事项的履行情况

公司无已披露的承诺事项

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	19,075,000	76.30%	0	19,075,000	76.30%
	其中：控股股东、实际控制人	1,975,000	7.90%	0	1,975,000	7.90%
	董事、监事、高管	-	-	-	-	-
	核心员工	-	-	-	-	-
有限售条件股份	有限售股份总数	5,925,000	23.70%	0	5,925,000	23.70%
	其中：控股股东、实际控制人	5,925,000	23.70%	0	5,925,000	23.70%
	董事、监事、高管	-	-	-	-	-
	核心员工	-	-	-	-	-
总股本		25,000,000	-	0	25,000,000	-
普通股股东人数		5				

股本结构变动情况：

☐适用 ☒不适用

（二） 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有有限售股份数量	期末持有无限售股份数量	期末持有的质押股份数量	期末持有的司法冻结股份数量
1	刘建卫	7,900,000	0	7,900,000	31.60%	5,925,000	1,975,000	0	0
2	千帆（天津）企业	7,500,000	0	7,500,000	30.00%	0	7,500,000	0	0

	管理咨询有限公司								
3	天津智通易达企业管理咨询中心（有限合伙）	4,200,000	0	4,200,000	16.80%	0	4,200,000	0	0
4	天津科中新创企业管理咨询中心（有限合伙）	3,000,000	0	3,000,000	12.00%	0	3,000,000	0	0
5	天津信达思顺企业管理咨询中心（有限合伙）	2,400,000	0	2,400,000	9.60%	0	2,400,000	0	0
合计		25,000,000	0	25,000,000	100%	5,925,000	19,075,000	0	0
普通股前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明： 公司控股股东刘建卫是千帆咨询的控股股东及执行董事，同时也是科中新创、信达思顺的执行事务合伙人。刘建卫的弟弟刘建星持有千帆咨询 1%的股份，持有信达思顺 39.86%的股份。智通易达的执行事务合伙人高鑫娟为刘建卫的弟弟刘建星的妻子。除此以外，公司现有股东之间不存在其他关联关系。									

二、 控股股东、实际控制人变化情况

报告期内控股股东、实际控制人未发生变化

三、 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、 存续至本期的债券融资情况

☐适用 ☒不适用

募集资金用途变更情况：

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
刘建卫	董事长、总经理	男	1978 年 12 月	2019 年 1 月 3 日	2022 年 1 月 2 日
张寿权	董事	男	1977 年 5 月	2019 年 1 月 3 日	2022 年 1 月 2 日
张保银	董事	男	1974 年 2 月	2020 年 5 月 18 日	2022 年 1 月 2 日
刘建星	董事	男	1984 年 1 月	2019 年 1 月 3 日	2022 年 1 月 2 日
沈金凤	董事、董事会秘书	男	1981 年 7 月	2019 年 1 月 3 日	2022 年 1 月 2 日
胡晓晨	监事会主席	女	1985 年 11 月	2019 年 1 月 3 日	2022 年 1 月 2 日
戚斌	监事	男	1989 年 7 月	2019 年 1 月 3 日	2022 年 1 月 2 日
殷瑛	监事	女	1987 年 2 月	2019 年 1 月 3 日	2022 年 1 月 2 日
张艳霜	财务负责人	女	1981 年 10 月	2019 年 1 月 3 日	2022 年 1 月 2 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:

董事刘建星与控股股东、实际控制人刘建卫为兄弟关系，其他董事、监事、高级管理人员相互间及与控股股东、实际控制人之间不存在亲属关系。

（二） 变动情况

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

（三） 报告期内新任董事、监事、高级管理人员情况

☐适用 ☒不适用

（四） 董事、高级管理人员的股权激励情况

☐适用 ☒不适用

二、 员工情况

（一） 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
行政管理人员	4	3

技术人员	51	30
财务人员	1	2
销售人员	2	4
员工总计	58	39

(二) 核心员工(公司及控股子公司)基本情况及变动情况

☐适用 ☒不适用

第七节 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	2021 年 6 月 30 日	2021 年 1 月 1 日
流动资产：			
货币资金	七、1	1,067,783.34	544,533.71
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	七、2		2,070,000.00
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	七、3	2,076,305.64	1,756,543.44
应收款项融资			
预付款项	七、4	126,080.00	30,080.00
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	七、5	161,820.15	271,953.00
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	七、6	30,129.47	22,926.78
流动资产合计		3,462,118.60	4,696,036.93
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	七、7	65,259.25	81,581.03
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产			
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		65,259.25	81,581.03
资产总计		3,527,377.85	4,777,617.96
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	七、8	40,000.00	
预收款项			
合同负债	七、9	540,628.31	512,780.45
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	七、10	486,855.52	652,704.48
应交税费	七、11		60,291.01
其他应付款	七、12	610,058.49	323,558.49
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	七、13	32,437.69	30,766.82
流动负债合计		1,709,980.01	1,580,101.25
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		1,709,980.01	1,580,101.25
所有者权益（或股东权益）：			
股本	七、14	25,000,000.00	25,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	七、15	3,922,100.27	3,922,100.27
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	七、16	-27,074,294.17	-25,663,344.48
归属于母公司所有者权益合计		1,847,806.10	3,258,755.79
少数股东权益		-30,408.26	-61,239.08
所有者权益（或股东权益）合计		1,817,397.84	3,197,516.71
负债和所有者权益（或股东权益）总计		3,527,377.85	4,777,617.96

法定代表人：刘建卫

主管会计工作负责人：张艳霜

会计机构负责人：张艳霜

（二） 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2021年6月30日	2021年1月1日
流动资产：			
货币资金		555,650.56	254,190.01
交易性金融资产			2,070,000.00
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	十七、1	1,996,517.14	1,844,975.44
应收款项融资			
预付款项		126,000.00	30,000.00
其他应收款	十七、2	185,907.15	104,040.00
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		30,129.47	
流动资产合计		2,894,204.32	4,303,205.45
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十七、3	1,764,125.00	1,474,775.00
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		62,303.62	77,913.08
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产			
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		1,826,428.62	1,552,688.08
资产总计		4,720,632.94	5,855,893.53
流动负债：			
短期借款			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		40,000	
预收款项			
合同负债		387,684.91	409,855.92
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		324,059.23	473,988.62
应交税费			60,291.01
其他应付款		509,558.49	9,558.49
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		23,261.09	24,591.35
流动负债合计		1,284,563.72	978,285.39
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		1,284,563.72	978,285.39
所有者权益（或股东权益）：			
股本		25,000,000.00	25,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		3,922,100.27	3,922,100.27
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		-25,486,031.05	-24,044,492.13
所有者权益（或股东权益）合计		3,436,069.22	4,877,608.14
负债和所有者权益（或股东权益）总计		4,720,632.94	5,855,893.53

（三） 合并利润表

单位：元

项目	附注	2021 年 1-6 月	2020 年 1-6 月
一、营业总收入	七、17	3,687,840.00	1,804,978.82
其中：营业收入	七、17	3,687,840.00	1,804,978.82

利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		5,147,743.54	5,050,093.74
其中：营业成本	七、17	622,157.32	265,245.24
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	七、18	14,482.15	3,498.98
销售费用	七、19	295,593.96	100,457.49
管理费用	七、20	1,866,027.34	1,769,042.86
研发费用	七、21	2,346,889.49	2,908,944.67
财务费用	七、22	2,593.28	2,904.50
其中：利息费用			
利息收入		990.72	517.50
加：其他收益	七、23	11,263.19	
投资收益（损失以“-”号填列）	七、24	39,113.13	90,530.32
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）	七、25	-16,513.80	-1,525.00
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-1,426,041.02	-3,156,109.60
加：营业外收入	七、26	45,935.19	61,914.81
减：营业外支出	七、27	13.04	5,000.00
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-1,380,118.87	-3,099,194.79
减：所得税费用			
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-1,380,118.87	-3,099,194.79
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
（一）按经营持续性分类：	-	-	-
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-1,380,118.87	-3,099,194.79
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1.少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		30,830.82	-195,378.14

2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		-1,410,949.69	-2,903,816.65
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		-1,380,118.87	-3,099,194.79
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		-1,410,949.69	-2,903,816.65
（二）归属于少数股东的综合收益总额		30,830.82	-195,378.14
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		-0.06	-0.12
（二）稀释每股收益（元/股）		-0.06	-0.12

法定代表人：刘建卫

主管会计工作负责人：张艳霜

会计机构负责人：张艳霜

（四） 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2021年1-6月	2020年1-6月
一、营业收入	十七、4	2,505,924.88	1,804,978.82
减：营业成本	十七、4	622,157.32	265,245.24
税金及附加		8,432.66	3,248.98
销售费用		295,593.96	100,457.49
管理费用		1,340,224.23	1,582,146.26
研发费用		1,736,898.22	2,697,437.65
财务费用		1,271.96	2,827.22

其中：利息费用			
利息收入			303.28
加：其他收益		11,263.19	
投资收益（损失以“-”号填列）	十七、5	39,108.70	90,530.32
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）		-16,944.30	-1,525.00
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）		-1,465,225.88	-2,757,378.70
加：营业外收入		23,700.00	61,914.81
减：营业外支出		13.04	5,000.00
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-1,441,538.92	-2,700,463.89
减：所得税费用			
四、净利润（净亏损以“-”号填列）			
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
六、综合收益总额		-1,441,538.92	-2,700,463.89
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		-0.06	-0.12

(二) 稀释每股收益 (元/股)		-0.06	-0.12
------------------	--	-------	-------

(五) 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2021 年 1-6 月	2020 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		3,864,784.35	1,891,450.00
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			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	七、27	2,024,907.64	494,657.25
经营活动现金流入小计		5,889,691.99	2,386,107.25
购买商品、接受劳务支付的现金		1,209,000.00	99,016.00
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		3,707,928.13	2,789,021.14
支付的各项税费		301,700.39	27,326.24
支付其他与经营活动有关的现金	七、27	2,256,922.54	2,431,414.31
经营活动现金流出小计		7,475,551.06	5,346,777.69
经营活动产生的现金流量净额	七、28	-1,585,859.07	-2,960,670.44
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		2,070,000.00	3,540,000.00
取得投资收益收到的现金		39,108.70	90,530.32
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		2,109,108.70	3,630,530.32
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金			4,498.99
投资支付的现金			800,000
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			804,498.99
投资活动产生的现金流量净额		2,109,108.70	2,826,031.33
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			490,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			490,000.00
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			490,000.00
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		523,249.63	355,360.89
加：期初现金及现金等价物余额		544,533.71	168,366.49
六、期末现金及现金等价物余额		1,067,783.34	523,727.38

法定代表人：刘建卫

主管会计工作负责人：张艳霜

会计机构负责人：张艳霜

（六） 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2021 年 1-6 月	2020 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		2,464,324.35	1,891,450.00
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		1,312,532.92	494,443.03
经营活动现金流入小计		3,776,857.27	2,385,893.03
购买商品、接受劳务支付的现金		1,209,000.00	99,016.00
支付给职工以及为职工支付的现金		2,595,492.20	2,554,162.46
支付的各项税费		240,859.17	27,076.24
支付其他与经营活动有关的现金		1,249,804.05	2,422,141.11

经营活动现金流出小计		5,295,155.42	5,102,395.81
经营活动产生的现金流量净额		-1,518,298.15	-2,716,502.78
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		2,070,000.00	3,490,000.00
取得投资收益收到的现金		39,108.70	90,530.32
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		2,109,108.70	3,580,530.32
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		289,350.00	510,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		289,350.00	510,000.00
投资活动产生的现金流量净额		1,819,758.70	3,070,530.32
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		301,460.55	354,027.54
加：期初现金及现金等价物余额		254,190.01	166,340.91
六、期末现金及现金等价物余额		555,650.56	520,368.45

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	☒ 是 ☐ 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	☐ 是 ☒ 否	
3. 是否存在前期差错更正	☐ 是 ☒ 否	
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	☐ 是 ☒ 否	
5. 存在控制关系的关联方是否发生变化	☐ 是 ☒ 否	
6. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	☒ 是 ☐ 否	
7. 是否存在证券发行、回购和偿还情况	☐ 是 ☒ 否	
8. 是否存在向所有者分配利润的情况	☐ 是 ☒ 否	
9. 是否根据会计准则的相关规定披露分部报告	☒ 是 ☐ 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	☐ 是 ☒ 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	☐ 是 ☒ 否	
12. 是否存在企业结构变化情况	☐ 是 ☒ 否	
13. 重大的长期资产是否转让或者出售	☐ 是 ☒ 否	
14. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	☐ 是 ☒ 否	
15. 是否存在重大的研究和开发支出	☐ 是 ☒ 否	
16. 是否存在重大的资产减值损失	☐ 是 ☒ 否	
17. 是否存在预计负债	☐ 是 ☒ 否	

附注事项索引说明:

无

(二) 财务报表项目附注

天津锐网科技股份有限公司

2021 年半年报财务报表附注

一、公司的基本情况

(一) 公司历史沿革

天津锐网科技股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”）原名称为天津光宏科技有限公司，系由吕东、吕润臻和朱如森于 2012 年 5 月 24 日共同出资组建的有限责任公司。原注册资本为人民币 100 万元，后经历次股权变更注册资本增加至 2,500 万元。公司《法人营业执照》号码为 120193000060580；法定代表人：刘建卫；注册地址：天津华苑产业园区榕苑路 1 号 A 区 9 层。

(1) 2012 年 5 月首次出资

本公司初始注册资本为人民币 100 万元，分二期缴足，其中：吕东出资 70 万元，持股比例为 70.00%，出资方式为：货币资金；吕润臻出资 15 万元，持股比例为 15.00%，出资方式为：货币资金；朱如森出资 15 万元，持股比例为 15.00%，出资方式为：货币资金。

2012 年 5 月，本公司全体股东缴纳第一期出资合计金额为人民币 20 万元，占初始注册资本总额的 20.00%，经天津鑫相和会计师事务所审验，并于 2012 年 5 月 21 日出具津鑫相和验字[2012]第 374 号验资报告。全体股东第一期出资情况如下：

股东名称	实缴注册资本（万元）	出资方式	占注册资本比例（%）
吕东	20.00	货币资金	20.00
合 计	20.00		20.00

(2) 2012 年 7 月第二次出资

2012 年 7 月，经公司股东会决议，吸收马伟睿为新股东，增加注册资本至 110 万元，增加实收资本至 110 万元。本公司全体股东缴纳第二期出资合计金额为人民币 90 万元，占注册资本的 81.82%，全体股东出资情况如下：

股东名称	实缴注册资本（万元）	出资方式	占注册资本比例（%）
吕东	50.00	货币资金	45.45
吕润臻	15.00	货币资金	13.64
朱如森	15.00	货币资金	13.64
马伟睿	10.00	货币资金	9.09
合 计	90.00		81.82

上述第二期出资及增资情况，经天津滨海火炬会计师事务所有限公司审验，并于 2012 年 7 月 25 日出具滨海验内字[2012]第 096 号验资报告。

(3) 2014 年 11 月股权转让

2014 年 11 月，本公司全体股东同天津千帆互动科技有限公司签订股权转让协议，转让公司全部股权

给天津千帆互动科技有限公司。股权转让后公司实收情况如下：

股东名称	实缴注册资本（万元）	占注册资本比例（%）
天津千帆互动科技有限公司	110.00	100.00
合 计	110.00	100.00

（4）2015 年 10 月增资

2015 年 10 月，经公司股东会决议，吸收刘建卫、天津科中新创企业管理咨询中心（有限合伙）、天津信达思顺企业管理咨询中心（有限合伙）、天津智通易达企业管理咨询中心（有限合伙）为新股东，同时增加注册资本至 2,500 万元。本公司全体股东缴纳增资款金额为人民币 2,390 万元，占注册资本的 95.60%，全体股东出资情况如下：

股东名称	实缴注册资本（万元）	出资方式	占注册资本比例（%）
刘建卫	790.00	货币资金	31.60
天津科中新创企业管理咨询中心（有限合伙）	300.00	货币资金	12.00
天津信达思顺企业管理咨询中心（有限合伙）	240.00	货币资金	9.60
天津智通易达企业管理咨询中心（有限合伙）	420.00	货币资金	16.80
天津千帆互动科技有限公司	640.00	货币资金	25.60
合 计	2,390.00		95.60

出资完成后，全体股东出资情况如下：

股东名称	实缴注册资本（万元）	出资方式	占注册资本比例（%）
刘建卫	790.00	货币资金	31.60
天津科中新创企业管理咨询中心（有限合伙）	300.00	货币资金	12.00
天津信达思顺企业管理咨询中心（有限合伙）	240.00	货币资金	9.60
天津智通易达企业管理咨询中心（有限合伙）	420.00	货币资金	16.80
天津千帆互动科技有限公司	750.00	货币资金	30.00
合 计	2,500.00		100.00

（5）2015 年 12 月股改

根据天津千帆互动网络技术有限公司 2015 年 12 月 22 日股东大会决议和章程规定，拟由原全体股东作为发起人将企业类型变更为股份有限公司，股本金额按以 2015 年 10 月 31 日为审计基准日审定后的净资产 28,922,100.27 元计算。上述净资产计算折合股本 2,500 万股，每股人民币 1.00 元，其余部分 3,922,100.27 元转入资本公积。各发起人所享有的股份比例与原有限公司股东出资比例一致。公司名称由天津千帆互动网络技术有限公司变更为天津千帆互动网络技术股份有限公司。

本次股份制改制由中审亚太会计师事务所（特殊普通合伙）审验，并出具中审亚太验字（2015）020488 号《验资报告》。

公司在 2017 年 1 月 11 日召开的 2017 年第一次临时股东大会上审议通过了《关于公司名称变更的

议案》、《关于公司变更证券简称的议案》。公司全称由“天津千帆互动网络技术股份有限公司”变更为“天津锐网科技股份有限公司”，公司证券简称由“千帆网络”变更为“锐网科技”，公司证券代码为 839980，保持不变。

（二）公司经营范围

经营范围：科学研究和技术服务业；批发和零售业；软件和信息技术服务业；互联网信息服务。（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）

二、本年度合并财务报表范围及其变化情况

截至报告期末，纳入合并财务报表范围的子公司共计 3 家，详见本附注九、1。

本报告期合并财务报表范围变化情况详见本附注八。

三、财务报表的编制基础

本集团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 41 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，本集团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。

四、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 12 月 31 日的财务状况及 2020 年度的经营成果和现金流量等有关信息。此外，本公司的财务报表在所有重大方面符合中国证券监督管理委员会 2014 年修订的《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》有关财务报表及其附注的披露要求。

五、重要会计政策及会计估计

（一）会计期间

本公司会计期间分为年度采用公历年度，即每年 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

（二）营业周期

正常营业周期是指本公司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。

（三）记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

（四）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1、同一控制下的企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。通常情况下，同一控制下的企业合并是指发生在同一企业集团内部企业之间的合并，除此之外，一般不作为同一控制下的企业合并。

同一控制下的企业合并，合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，应当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。被合并方在合并日的净资产账面价值为负数的，长期股权投资成本按零确定。如果被合并方在被合并以前，是最终控制方通过非同一控制下的企业合并所控制的，则合并方长期股权投资的初始投资成本还应包含相关的商誉金额。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，应当调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并方以发行权益性证券作为合并对价的，应当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，应当调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

本公司作为合并方为进行企业合并发生的各项直接相关费用，包括支付的审计费用、评估费用、法律服务费等，于发生时计入当期损益。与发行权益性工具作为合并对价直接相关的交易费用，冲减资本公积（股本溢价），资本公积（股本溢价）不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。与发行债务性工具作为合并对价直接相关的交易费用，计入债务性工具的初始确认金额。

通过多次交易分步实现同一控制下企业合并，属于一揽子交易的，合并方应当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，在母公司财务报表中，以合并日持股比例计算的合并日应享有被合并方账面所有者权益份额作为该项投资的初始投资成本，初始投资成本与其原长期股权投资账面价值加上合并日取得进一步股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积（股本溢价），资本公积不足冲减的，冲减留存收益。

在合并财务报表中，合并方在达到合并之前持有的长期股权投资，在取得日与合并方与被合并方向处于同一最终控制之日孰晚日与合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他所有者权益变动，应分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

2、非同一控制下的企业合并

参与合并的各方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。

一次交换交易实现的企业合并，合并成本为本公司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之和。

通过多次交换交易分步实现的企业合并，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；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权益法核算下的其他综合收益等的，与其相关的其他综合收益等应当转为购买日所属当期收益，不能重分类计入当期损益的其他综合收益除外。

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，应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工具或债务性工具的交易费用，应当计入权益性工具或债务性工具的初始确认金额。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，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，本公司将其计入合并成本。

非同一控制下的企业合并中，企业合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；在吸收合并情况下，该差额在母公司个别财务报表中确认为商誉；在控股合并情况下，该差额在合并财务报表中列示为商誉。企业合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，本公司计入合并当期损益（营业外收入）。在吸收合并情况下，该差额计入合并当期母公司个别利润表；在控股合并情况下，该差额计入合并当期的合并利润表。

（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，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（含企业、被投资单位中可分割的部分，以及本公司所控制的结构化主体等）。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其回报金额。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、资产的购买和处购、研究与开发活动以及融资活动等。

2、合并财务报表编制的方法

母公司编制合并财务报表，将整个企业集团视为一个会计主体；合并财务报表以母公司和纳入合并范围的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，以反映企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。

（1）合并母公司与子公司的资产、负债、所有者权益、收入、费用和现金流等项目。

（2）抵销母公司对子公司的长期股权投资与母公司在子公司所有者权益中所享有的份额。

（3）抵销母公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易的影响。内部交易表明相关资产发生减值损失的，应当全额确认该部分损失。

（4）站在企业集团角度对特殊交易事项予以调整。

少数股东权益，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“少数股东权益”项目列示。少数股东损益，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。在合并财务报表中，子公司少数股东分担的当

期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额的，其余额仍应当冲减少数股东权益。

本公司在编制合并财务报表时，如果子公司所采用的会计政策、会计期间与母公司不一致的，需要按照母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；或者要求子公司按照母公司的会计政策和会计期间另行编报财务报表。

母公司在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，编制合并资产负债表时，应当调整合并资产负债表的期初数，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。因非同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数。母公司在报告期内处置子公司以及业务，编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数。

母公司在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，将该子公司以及业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表。同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。因非同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，将该子公司以及业务购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表。母公司在报告期内处置子公司以及业务，将该子公司以及业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表。

母公司在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，将该子公司以及业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。因非同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，将该子公司以及业务购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。母公司在报告期内处置子公司，将该子公司以及业务期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

子公司持有母公司的长期股权投资，视为企业集团的库存股，作为所有者权益的减项，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“减：库存股”项目列示。子公司相互之间持有的长期股权投资，比照母公司对子公司的股权投资的抵销方法，将长期股权投资与其对应的子公司所有者权益中所享有的份额相互抵销。

3、合并财务报表编制特殊交易的会计处理

（1）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，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

（2）企业因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资方实施控制的，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权益法核算下的其他综合收益等的，与其相关的其他综合收益等转为购买日所属当期收益。

（3）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（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

（4）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，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。

（5）企业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，如果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款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合下列一种或多种情况，将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

- ①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的。
- ②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果。
- ③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生。
- ④一项交易单独考虑时是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

（六）合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

1、合营安排的分类

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。合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指合营方享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业，是指合营方仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

2、共同经营的会计处理方法

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

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

（七）现金及现金等价物的确定标准

现金，是指企业库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物，是指企业持有的同时具备期限短（一般指从购入日起不超过3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、发生外币交易时折算汇率的确定方法

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）折算为人民币金额。

2、在资产负债表日对外币项目的折算方法、汇兑损益的处理方法

外币货币性项目，采用资产负债表日即期汇率折算。因资产负债表日即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，除了按照《企业会计准则第 17 号——借款费用》的规定，与购建或生产符合资本化条件的资产相关的外币借款产生的汇兑差额予以资本化外，计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。以公允价值计量的股票、基金等外币非货币性项目，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。

3、外币报表折算的会计处理方法

本公司按照以下规定，将以外币表示的财务报表折算为人民币金额表示的财务报表。

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；所有者权益类项目除“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。按照上述方法折算产生的外币财务报表折算差额，在资产负债表中所有者权益项目“其他综合收益”中单独列示。以外币表示的现金流量表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。

（九）金融工具

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。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）金融资产及金融负债的分类确认和初始计量

金融资产和金融负债在本公司成为相关金融工具合同条款的一方时，于资产负债表内确认。除不具有重大融资成分的应收账款外，在初始确认时，金融资产及金融负债均以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，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或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

（2）金融资产的分类和后续计量

本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及以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

A、以摊余成本计量的金融资产

金融资产同时符合以下条件的，分类为以摊余成本计量的金融资产：本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；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

此类金融资产按照实际利率法以摊余成本进行后续计量，其摊销或减值产生的利得或损失，均计入当期损益。

B、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

金融资产同时符合以下条件的，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；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

此类金融资产采用公允价值进行后续计量，与该金融资产相关的减值损失或利得、汇兑损益及采用实际利率法计算的该金融资产的利息，计入当期损益，除此以外的该类金融资产的公允价值变动均计入其他综合收益。该类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应当从其他综合收益中转出，计入当期损益。在初始确认时，公司可以将非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，除了获得的股利收入计入当期损益外，其他相关利得和损失（包括汇兑损益）均计入其他综合收益。当该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

C、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

本公司将持有的未划分为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。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量，所有公允价值变动计入当期损益。

（3）金融资产减值

本公司需确认减值损失的金融资产系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、租赁应收款，主要包括应收票据、应收账款、其他应收款等。此外，对合同资产，也按照本部分所述会计政策计提减值准备和确认信用减值损失。

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，对于公司购买或源生的已发生信用减值的金融资产，按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

本公司对由收入准则规范的交易形成的未包含重大融资成分或不考虑不超过一年的合同中的融资成分的应收账款、租赁应收款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。

对于其他金融工具，除购买或源生的已发生信用减值的金融资产外，本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后的变动情况。若该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备；若该金融工具的

信用风险自初始确认后并未显著增加，本公司按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备。信用损失准备的增加或转回金额，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，作为减值损失或利得计入当期损益。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，并将减值损失或利得计入当期损益，且不减少该金融资产在资产负债表中列示的账面价值。

本公司利用可获得的合理且有依据的前瞻性信息，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

在评估信用风险是否显著增加时考虑的因素包括：

- (a) 本公司对金融工具信用管理方法是否发生变化；
- (b) 债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化；
- (c) 预期将导致债务人履行其偿债义务的能力是否发生显著变化的业务、财务或经济状况的不利变化；
- (d) 债务人经营成果实际或预期是否发生显著变化；
- (e) 债务人所处的监管、经济或技术环境是否发生显著不利变化；
- (f) 作为债务抵押的担保物价值或第三方提供的担保或信用增级质量是否发生显著变化。

于资产负债表日，若本公司判断金融工具只具有较低的信用风险的，则假设该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

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

- (a) 发行方或债务人发生重大财务困难；
- (b) 债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；
- (c) 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；
- (d) 债务人很可能破产或进行其他财务重组；
- (e) 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；

本公司对信用风险显著不同的金融资产单项评价信用风险，如：应收关联方款项；与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等。

除了单项评估信用风险的金融资产外，本公司基于共同风险特征将金融资产划分为不同的组别，在组合的基础上评估信用风险。

本公司依据信用风险特征的相似性和相关性将应收款项分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

- (a) 应收账款

对于不含重大融资成分的应收账款，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。

除了单项评估信用风险的应收账款外，基于其账龄信用风险特征，将应收账款划分为账龄组合。

对于账龄组合应收账款，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计算预期信用损失。

（b）其他应收款

本公司依据其他应收款信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来 12 个月内、或整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。除了单项评估信用风险的其他应收款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项目	确定组合的依据
组合 1	本组合为日常活动中应收取的非关联方往来款项，以账龄为信用风险特征
组合 2	本组合为日常经营活动中应收取的备用金、保证金、押金，具有较低信用风险特征

对于上述各组合的其他应收款，本公司参考公司历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况计算预期信用损失。

预期信用损失准备的列报

为反映金融工具的信用风险自初始确认后的变化，本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。

核销

如果本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回，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本公司确定债务人，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，按照本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。

（4）金融资产转移确认依据和计量

金融资产转移，是指将金融资产让与或交付给该金融资产发行方以外的另一方（转入方）。

本公司已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，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。

本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产并确认产生的资产和负债；未放弃对该金融资产控制的，按照其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。

（5）金融负债的分类、确认和计量

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

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。该类金融负债以公允价值计量，公允价值变动形成的利得或损失，计入当期损益。

以摊余成本计量的金融负债，采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量。

（6）金融负债的终止确认

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

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

（7）金融资产和金融负债的抵销

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不相互抵销。但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：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；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。不满足终止确认条件的金融资产转移，转出方不得将已转移的金融资产和相关负债进行抵销。

（8）金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。金融工具存在活跃市场的，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。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，使用不可输入值。

（十）存货

1、存货类别

公司存货主要包括原材料、低值易耗品及软件开发支出等。

2、发出存货的计价方法

原材料、低值易耗品的发出按加权平均法；软件开发支出按单个软件实际发生的支出计价。

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

本公司对原材料、低值易耗品按照成本与可变现净值孰低计量，当可变现净值低于其账面价值时，计提存货跌价准备，并计入当期损益。

本公司按照单个软件项目对软件开发支出计提存货跌价准备，可变现净值为在正常生产过程中，以软件的预计可收回金额减去至完工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。

4、存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制。

5、低值易耗品的摊销方法

低值易耗品于领用时一次摊销法摊销。

（十一）持有待售类别的确认标准和会计处理方法

1、持有待售类别的确认标准

公司主要通过出售（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，将其划分为持有待售类别。非流动资产或处置组划分为持有待售类别，同时满足下列条件：

①根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；

②出售极可能发生，即公司已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。有关规定要求公司相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，应当已经获得批准。确定的购买承诺，是指公司与其他方签订的具有法律约束力的购买协议，该协议包含交易价格、时间和足够严厉的违约惩罚等重要条款，使协议出现重大调整或者撤销的可能性极小。

公司专为转售而取得的非流动资产或处置组，在取得日满足“预计出售将在一年内完成”的规定条件，且短期（通常为3个月）内很可能满足持有待售类别的其他划分条件的，在取得日将其划分为持有待售类别。

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。

2、持有待售类别的会计处理方法

公司对于被分类为持有待售类别的非流动资产和处置组，以账面价值与公允价值减去处置费用后的净额孰低进行初始计量或重新计量。公允价值减去处置费用后的净额低于原账面价值的，其差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；对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额，先抵减处置组中商誉的账面价值，再根据处置组中适用持有待售类别计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例抵减其账面价值。后续资产负债表日持有待售的非流动资产公允价值减

去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额予以恢复，并在划分为持有待售类别后确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不予转回。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，以前减记的金额予以恢复，并在划分为持有待售类别后适用持有待售类别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。已抵减的商誉账面价值，以及适用持有待售类别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予转回。持有待售的处置组确认的资产减值损失后续转回金额，根据处置组中除商誉外适用持有待售类别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。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。

递延所得税资产、《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》规范的金融资产、以公允价值计量的投资性房地产和生物资产、保险合同中产生的合同权利、从职工福利中所产生的资产不适用于持有待售类别的计量方法，而是根据相关准则或公司制定的相应会计政策进行计量。处置组包含适用持有待售类别的计量方法的非流动资产的，持有待售类别的计量方法适用于整个处置组。处置组中负债的计量适用相关会计准则。

非流动资产或处置组因不再满足持有待售类别的划分条件而不再继续划分为持有待售类别或非流动资产从持有待售的处置组中移除时，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。

（十二）长期股权投资

长期股权投资指投资方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权益性投资。

1、共同控制、重大影响的判断标准

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。

重大影响，是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。在确定能否对被投资单位施加重大影响时，应当考虑投资方和其他方持有的被投资单位当期可转换公司债券、当期可执行认股权证等潜在表决权因素。投资方能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为其联营企业。

2、初始投资成本确定

（1）本公司合并形成的长期股权投资，按照附注四（五）确定其初始投资成本。

（2）除本公司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：

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

以发行权益性证券取得的长期股权投资，应当按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。与发行权益性证券直接相关的费用，按照《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》的有关规定确定。

通过非货币性资产交换取得的长期股权投资，其初始投资成本按照《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》的有关规定确定。

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照《企业会计准则第 12 号——债务重组》的有关规定确定。

3、后续计量及损益确认方法

投资方能够对被投资单位实施控制的长期股权投资应当采用成本法核算；对被投资单位具有共同控制或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算，投资方对联营企业的权益性投资，其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的，无论以上主体是否对这部分投资具有重大影响，都可以对间接持有的该部分投资选择以公允价值计量且其变动计入损益，并对其余部分采用权益法核算。

(1) 采用成本法核算的长期股权投资，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。

(2) 采用权益法核算的长期股权投资，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；长期股权投资的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。被投资单位可辨认净资产的公允价值，比照《企业会计准则第 20 号——企业合并》的有关规定确定。

本公司取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位当年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；本公司于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配之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。在确认应享有或应分担被投资单位的净损益份额时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础，对被投资单位净利润进行调整后确认。对被投资单位采用的与本公司不一致的会计政策及会计期间、以本公司取得投资时被投资单位固定资产及无形资产的公允价值为基础计提的折旧额或摊销额，以及以本公司取得投资时有关资产的公允价值为基础计算确定的资产减值准备金额等对被投资单位净利润的影响进行调整，并且将本公司与联营企业及合营企业之间发生的内部交易损益予以抵销，在此基础上确认投资损益和其他综合收益等。本公司与被投资单位发生的内部交易损失，按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》等规定属于资产减值损失的则全额确认。

在确认应分担的被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资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（投资企业负有承担额外损失义务的除外）；如果被投资单位以后各期实现盈利的，在收益分享额超过未确认的亏损分担额以后，按超过未确认的亏损分担额的金额，依次恢复长期权益、长期股权投资的账面价值。

（十三）投资性房地产

1、投资性房地产种类和计量模式

本公司投资性房地产的种类：出租的土地使用权、出租的建筑物、持有并准备增值后转让的土地使用权。本公司采用成本模式对投资性房地产进行计量。

2、采用成本模式的折旧或摊销方法

本公司投资性房地产中出租的建筑物采用年限平均法计提折旧，具体核算政策与固定资产部分相同。投资性房地产中出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权采用直线法摊销，具体核算政策与无形资产部分相同。

（十四）固定资产

1、固定资产的确认条件

本公司固定资产指为生产商品、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。在同时满足下列条件时才能确认固定资产：

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

2、固定资产分类和折旧方法

本公司固定资产分为运输工具、办公设备。

固定资产折旧采用年限平均法计提折旧。按固定资产的类别、使用寿命和预计净残值率确定的年折旧率如下：

类 别	使用年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
办公设备	3	5	31.67
运输工具	4	5	23.75

已计提减值准备的固定资产折旧计提方法：已计提减值准备的固定资产，按该项固定资产的原价扣除预计净残值、已提折旧及减值准备后的金额和剩余使用寿命，计提折旧。已达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的固定资产，按照估计价值确定其成本，并计提折旧；待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不需要调整原已计提的折旧额。

本公司至少于每年年度终了时，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如果发现固定资产使用寿命预计数与原先估计数有差异的，进行相应的调整。

3、融资租入固定资产的认定依据、计价方法和折旧方法

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：①在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人；②承租人有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款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；③即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分；④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；⑤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。

（十五）在建工程

本公司在建工程分为自营方式建造和出包方式建造两种。

本公司在建工程在工程完工达到预定可使用状态时，结转固定资产。预定可使用状态的判断标准，应符合下列情况之一：

- （1）固定资产的实体建造（包括安装）工作已经全部完成或实质上已经全部完成；
- （2）已经试生产或试运行，并且其结果表明资产能够正常运行或能够稳定地生产出合格产品，或者试运行结果表明其能够正常运转或营业；
- （3）该项建造的固定资产上的支出金额很少或者几乎不再发生；
- （4）所购建的固定资产已经达到设计或合同要求，或与设计或合同要求基本相符。

（十六）借款费用资本化

1、借款费用资本化的确认原则

借款费用同时满足下列条件的，才能开始资本化：

- （1）资产支出已经发生。
- （2）借款费用已经发生。
- （3）为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

2、资本化期间

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

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者可销售状态必要的程序，借款费用的资本化继续进行。

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。在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所发生的借款费用，在发生时计入当期损益。

3、资本化金额的计算方法

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：

（1）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，减去将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。

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

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

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。

（十七）无形资产

1、无形资产的计价方法

本公司无形资产按照成本进行初始计量。购入的无形资产，按实际支付的价款和相关支出作为实际成本。投资者投入的无形资产，按投资合同或协议约定的价值确定实际成本，但合同或协议约定价值不公允的，按公允价值确定实际成本。自行开发的无形资产，其成本为达到预定用途前所发生的支出总额。

本公司无形资产后续计量，分别为：①使用寿命有限无形资产采用直线法摊销，并在年度终了，对无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整；②使用寿命不确定的无形资产不摊销，但在年度终了，对使用寿命进行复核，当有确凿证据表明其使用寿命是有限的，则估计其使用寿命，按直线法进行摊销。

2、使用寿命有限的无形资产，使用寿命估计情况

本公司对使用寿命有限的无形资产，估计其使用寿命时通常考虑以下因素：①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；②技术、工艺等方面的现阶段情况及对未来发展趋势的估计；③以该资产生产的产品或提供劳务的市场需求情况；④现在或潜在的竞争者预期采取的行动；⑤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；⑥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；⑦与公司持有其他资产使用寿命的关联性。

使用寿命有限的无形资产，其应摊销金额在使用寿命内系统合理摊销。本公司采用直线法摊销。

3、使用寿命不确定的无形资产，使用寿命不确定的判断依据以及对其寿命的复核程序

本公司将无法预见该资产为公司带来经济利益的期限，或使用期限不确定等无形资产确定为使用寿命不确定的无形资产。

使用寿命不确定的判断依据：①来源于合同性权利或其他法定权利，但合同规定或法律规定无明确使用年限；②综合同行业情况或相关专家论证等，仍无法判断无形资产为公司带来经济利益的期限。

每年年末，对使用寿命不确定无形资产使用寿命进行复核，主要采取自下而上的方式，由无形资产使用相关部门进行基础复核，评价使用寿命不确定判断依据是否存在变化等。

4、内部研究、开发支出会计政策

内部研究开发项目研究阶段的支出，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：(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。

划分内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段的具体标准：为获取新的技术和知识等进行的有计划的调查阶段，应确定为研究阶段，该阶段具有计划性和探索性等特点；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、产品等阶段，应确定为开发阶段，该阶段具有针对性和形成成果的可能性较大等特点。

(十八) 资产减值

1、长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、采用成本模式计量的生产性生物资产、油气资产、无形资产、商誉等长期资产的减值测试方法及会计处理方法：

(1) 公司在资产负债表日按照单项资产是否存在可能发生减值的迹象。存在减值迹象的，进行减值测试，估计资产的可收回金额。资产的可收回金额低于其账面价值的，将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。资产减值损失确认后，减值资产的折旧或者摊销费用应当在未来期间作相应调整，以使该资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的资产账面价值（扣除预计净残值）。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

(2) 存在下列迹象的，表明资产可能发生了减值：

①资产的市价当期大幅度下跌，其跌幅明显高于因时间的推移或者正常使用而预计的下跌。

②公司经营所处的经济、技术或者法律等环境以及资产所处的市场在当期或者将在近期发生重大变

化，从而对公司产生不利影响。

③市场利率或者其他市场投资报酬率在当期已经提高，从而影响公司计算资产预计未来现金流量现值的折现率，导致资产可收回金额大幅度降低。

④有证据表明资产已经陈旧过时或者其实体已经损坏。

⑤资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置。

⑥公司内部报告的证据表明资产的经济绩效已经低于或者将低于预期，如资产所创造的净现金流量或者实现的营业利润（或者亏损）远远低于（或者高于）预计金额等。

⑦其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

2、有迹象表明一项资产可能发生减值的，公司应当以单项资产为基础估计其可收回金额。公司难以对单项资产的可收回金额进行估计的，应当以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。同时，在认定资产组时，考虑公司管理层管理生产经营活动的方式（如是按照生产线、业务种类还是按照地区或者区域等）和对资产的持续使用或者处置的决策方式等。资产组一经确定，各个会计期间应当保持一致，不得随意变更。

3、因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产以及未探明矿区权益，无论是否存在减值迹象，每年都应当进行减值测试。

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

（十九）长期待摊费用

长期待摊费用是指公司已经发生但应由本期和以后各期分担的分摊期限在一年以上（不含一年）的各项费用，包括以经营租赁方式租入的固定资产改良支出等。

长期待摊费用按实际支出入账，在项目受益期内平均摊销。若长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益，则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

（二十）职工薪酬

职工薪酬，是指企业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。

本公司短期薪酬具体包括：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。本公司离职后福利，是指企业为获得职工提供的服务而在职工退休或与企业解除劳动关系后，提供的各种形式的报酬和福利，短期薪酬和辞退福利除外。辞退福利，是指企业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。本公司其他长期职工福利，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。

1、短期薪酬的会计处理方法

公司在职工为公司提供的会计期间，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。

2、离职后福利的会计处理方法

离职后福利分为设定提存计划和设定受益计划。

(1) 公司在职工为公司提供服务的会计期间，将根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

(2) 对设定受益计划的会计处理通常包括如下步骤：

①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，并确定相关义务的所属期间；

②设定受益计划存在资产的，将设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的，以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产。资产上限是指公司可从设定受益计划退款或减少未来对设定受益计划缴存资金而获得的经济利益的现值；

③期末，将设定受益计划产生的职工薪酬成本确认为服务成本、设定受益计划净负债或净资产的利息净额以及重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动，其中服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本，重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益，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确认的金额；

④在设定受益计划结算时，确认一项结算利得或损失。

3、辞退福利的会计处理方法

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：①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；②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。

4、其他长期职工福利的会计处理方法

公司向职工提供的其他长期福利，符合设定提存计划条件的，按照设定提存计划进行会计处理；除此之外的其他长期福利，按照设定受益计划进行会计处理，但是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计入当期损益后相关资产成本。

(二十一) 预计负债

1、预计负债的确认标准

当与对外担保、未决诉讼或仲裁、产品质量保证、裁员计划、亏损合同、重组义务、固定资产弃置义务等或有事项相关的业务同时符合以下条件时，确认为负债：

(1) 该义务是本公司承担的现时义务。

(2) 该义务的履行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。

2、预计负债的计量方法

预计负债按照履行现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量。所需支出存在一个连续范围，且该范围内各种结果发生的可能性相同的最佳估计数按该范围的中间值确定；在其他情况下，最佳估计数按如下方法确定：

(1) 或有事项涉及单个项目时，最佳估计数按最可能发生金额确定。

(2) 或有事项涉及多个项目时，最佳估计数按各种可能发生额及其发生概率计算确定。

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

公司资产负债表日对预计负债账面价值进行复核，有确凿证据表明该账面价值不能真实反映当前最佳估计数，按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

(二十二) 收入

本公司与客户之间的合同同时满足下列条件时，在客户取得相关商品控制权时确认收入：合同各方已批准该合同并承诺将履行各自义务；合同明确了合同各方与所转让商品或提供劳务相关的权利和义务；合同有明确的与所转让商品相关的支付条款；合同具有商业实质，即履行该合同将改变本公司未来现金流量的风险、时间分布或金额；本公司因向客户转让商品而有权取得的对价很可能收回。

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

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

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

本公司的收入包括软件开发收入、软件服务收入和让渡资产使用权收入。

1、软件开发收入

公司对于提供软件开发服务，公司在履约过程中若满足以下任一条件：客户在本集团履约的同时即取得并消耗本集团履约所带来的经济利益；客户能够控制公司履约过程中在建的商品；或公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项（成本和合理利润）。满足上述条件之一的，该项履约义务属于在某一时段内履行履约义务，公司在服务期内按照履约进度确认收入；履约进度不能合理确定且已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。对不满足某一时段内履行的履约义务，公司在客户取得相关商品控制权时点确认收入。

2、软件服务收入

本公司为客户提供软件服务，包括软件运营维护、技术咨询、技术支持等产品解决方案服务，此类服务在合同中约定了服务期限。公司根据服务合同约定提供了相关服务，且客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益，与公司相关的经济利益很可能流入，服务成本能够可靠计量，公司按照合同约定在服务期内分期确认收入。

3、让渡资产使用权收入

让渡资产使用权收入包括利息收入、使用费收入等。

本公司在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时，确认让渡资产使用权收入。

（二十三）政府补助的确认和计量

本公司的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。与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。如果政府补助文件未明确确定补助对象，以取得该补助必须具备的基本条件为基础进行判断，以购建或以其他方式形成长期资产为基本条件的作为与资产相关的政府补助，除此之外的划分为与收益相关的政府补助。

1、政府补助的确认

政府补助同时满足下列条件时，予以确认：

- ①能够满足政府补助所附条件；
- ②能够收到政府补助。

2、政府补助的计量

- ①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：公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

②与资产相关的政府补助，取得时确认为递延收益，自相关资产达到预定可使用状态时，在该资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。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，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，取得时确认为递延收益，在确认相关成本费用或损失的期间计入当期损益；用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，取得时直接计入当期损益。

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

③取得政策性优惠贷款贴息，财政将贴息资金直接拨付给本公司的，将对应的贴息冲减相关借款费用；

④财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向本公司提供贷款的，以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

⑤已确认的政府补助需要返还的，分别下列情况处理：

A、存在相关递延收益的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益。

B、属于其他情况的，直接计入当期损益。

（二十四）递延所得税资产和递延所得税负债

1、暂时性差异

暂时性差异包括资产与负债的账面价值与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。暂时性差异分为应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异。

2、递延所得税资产的确认依据

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

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

（2）对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

3、递延所得税负债的确认依据

对于各种应纳税暂时性差异均据以确认递延所得税负债，除非应纳税暂时性差异是在以下交易中产生的：

（1）商誉的初始确认，或者具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业

合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

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

4、递延所得税资产的减值

在资产负债表日应当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取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。除原确认时计入所有者权益的递延所得税资产部分，其减记金额也应计入所有者权益外，其他的情况应计入当期的所得税费用。在很可能取得足够的应纳税所得额时，减记的递延所得税资产账面价值可以恢复。

（二十五）租赁

租赁是指本集团让渡或取得了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取或支付对价的合同。在一项合同开始日，本集团评估合同是否为租赁或包含租赁。

（1）本集团作为承租人

①初始计量

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

②后续计量

本集团参照《企业会计准则第4号——固定资产》有关折旧规定对使用权资产计提折旧（详见本附注五、十四“固定资产”），能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本集团在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，本集团在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

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

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

③短期租赁和低价值资产租赁

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

（2）本集团作为出租人

本集团在租赁开始日，基于交易的实质，将租赁分为融资租赁和经营租赁。融资租赁是指实质上转

移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁。经营租赁是指除融资租赁以外的其他租赁。

①经营租赁

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

②融资租赁

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

（3）新冠肺炎疫情相关租金减让会计处理。

本集团的全部租赁合同，只要符合《新冠肺炎疫情相关租金减让会计处理规定》（财会[2020]10号）适用范围和条件的（即，减让后的租赁对价较减让前减少或基本不变；减让仅针对2021年6月30日前的应付租赁付款额；综合考虑定性和定量因素后认定租赁的其他条款和条件无重大变化），其租金减免、延期支付等租金减让，自2020年1月1日起均采用如下简化方法处理。

本集团作为承租人：

继续按照与减让前一致的折现率计算租赁负债的利息费用并计入当期损益，继续按照与减让前一致的方法对使用权资产进行计提折旧等后续计量。本集团将减免的租金作为可变租赁付款额，在达成减让协议等解除原租金支付义务时，按未折现金额冲减相关资产成本或费用，同时相应调整租赁负债；延期支付租金的，在实际支付时冲减前期确认的租赁负债。对于采用简化处理的短期租赁和低价值资产租赁，本集团继续按照与减让前一致的方法将原合同租金计入相关资产成本或费用，将减免的租金作为可变租赁付款额，在减免期间冲减相关资产成本或费用；延期支付租金的，在原支付期间将应支付的租金确认为应付款项，在实际支付时冲减前期确认的应付款项。

本集团作为出租人：

①如果租赁为经营租赁，本集团继续按照与减让前一致的方法将原合同租金确认为租赁收入。将减免的租金作为可变租赁付款额，在减免期间冲减租赁收入；延期收取租金的，在原收取期间将应收取的租金确认为应收款项，并在实际收到时冲减前期确认的应收款项。

②如果租赁为融资租赁，本集团继续按照与减让前一致的折现率计算利息并确认为租赁收入。本集团将减免的租金作为可变租赁付款额，在达成减让协议等放弃原租金收取权利时，按未折现金额冲减原确认的租赁收入，不足冲减的部分计入投资收益，同时相应调整应收融资租赁款；延期收取租金的，在实际收到时冲减前期确认的应收融资租赁款。

（二十六）终止经营

终止经营，是指满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已经处置或划分为持有待售类别：

(1) 该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；

(2) 该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分；

(3) 该组成部分是专为转售而取得的子公司。

公司在合并利润表和利润表中分别列示持续经营损益和终止经营损益。不符合终止经营定义的持有待售的非流动资产或处置组，其减值损失和转回金额及处置损益作为持续经营损益列报。终止经营的减值损失和转回金额等经营损益及处置损益作为终止经营损益列报。

对于当期列报的终止经营，在当期财务报表中，将原来作为持续经营损益列报的信息重新作为可比会计期间的终止经营损益列报。拟结束使用而非出售的处置组满足终止经营定义中有关组成部分的条件，自停止使用日起作为终止经营列报。因出售对子公司的投资等原因导致其丧失对子公司控制权，且该子公司符合终止经营定义的，在合并利润表中列报相关终止经营损益。

(二十七) 合同资产与合同负债

1、合同资产

本公司将客户尚未支付合同对价，但本公司已经依据合同履行了履约义务，且不属于无条件（即仅取决于时间流逝）向客户收款的权利，在资产负债表中列示为合同资产。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。

2、合同负债

合同负债，是指本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。如果在本公司向客户转让商品之前，客户已经支付了合同对价或本公司已经取得了无条件收款权，本公司在客户实际支付款项和到期应支付款项孰早时点，将该已收或应收款项列示为合同负债。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。

(二十八) 合同成本

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

为履行合同发生的成本不属于《企业会计准则第 14 号——收入（2017 年修订）》之外的其他企业会计准则规范范围且同时满足下列条件的，作为合同履约成本确认为一项资产：①该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；②该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源；③该成本预期能够收回。

与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。

(二十九) 重要会计政策和会计估计变更

1、重要会计政策变更

财政部于 2018 年 12 月 7 日发布了《企业会计准则第 21 号——租赁（2018 年修订）》（财会[2018]35

号) (以下简称“新租赁准则”)。本集团于 2021 年 1 月 1 日起执行前述新租赁准则, 并依据新租赁准则的规定对相关会计政策进行变更。

根据新租赁准则的规定, 对于首次执行日前已存在的合同, 本集团选择不重新评估其是否为租赁或者包含租赁。

本集团选择仅对 2021 年 1 月 1 日尚未完成的租赁合同的累计影响数进行调整。首次执行的累积影响金额调整首次执行当期期初 (即 2021 年 1 月 1 日) 的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。

2、重要会计估计变更

无。

3、前期差错更正

无

六、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	应税收入按 6%、13% 的税率计算销项税, 并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税	6%、13%
城市维护建设税	应缴增值税	7%
教育费附加	应缴增值税	3%
地方教育费附加	应缴增值税	2%
所得税税率	应纳税所得额	25%

七、财务报表项目注释

以下注释项目除特别注明之外, 金额单位为人民币元; “期初余额”指 2021 年 1 月 1 日, “期末余额”指 2021 年 6 月 30 日, “上期发生额”指 2020 年 1-6 月, “本期发生额”指 2021 年 1-6 月。

1、货币资金

项 目	期末余额	期初余额
现金	14,128.65	5,707.65
银行存款	1,052,592.96	537,300.62
其他货币资金	1,061.73	1,525.44
合 计	1,067,783.34	544,533.71

期末货币资金不存在被抵押、冻结等受到限制的情况。

2、交易性金融资产

项 目	期末余额	期初余额
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		2,070,000.00
其中：银行理财产品投资		2,070,000.00
合 计		2,070,000.00

3、应收账款

(1) 按账龄披露：

账 龄	期末余额
1 年以内	2,185,584.88
1 至 2 年	
2 至 3 年	
3 至 4 年	
4 至 5 年	
5 年以上	15,750.00
小 计	2,201,334.88
减：坏账准备	125,237.99
合 计	2,076,305.64

(2) 按坏账计提方法分类列示：

类 别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率(%)	
单项计提坏账准备的应收账款	15,750.00	0.72	15,750.00	100.00	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	2,185,584.88	99.28	109,279.24	5.00	2,076,305.64
合 计	2,201,334.88	100.00	125,029.24	5.68	2,076,305.64

(续)

类 别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率(%)	
单项计提坏账准备的应收账款	15,750.00	0.84	15,750.00	100.00	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	1,849,308.88	99.16	92,765.44	5.02	1,756,543.44
合 计	1,865,058.88	100.00	108,515.44	5.82	1,756,543.44

(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	
单项计提坏账准备	15,750.00					15,750.00
信用风险特征组合计提坏账准备	92,765.44	16,513.80				109,279.24
合 计	108,515.44	16,513.80				125,029.24

(4) 组合中按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账 龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	2,185,584.88	109,279.24	5.00
1 至 2 年			
2 至 3 年			
3 至 5 年			
5 年以上			
合 计	2,185,584.88	109,279.24	5.00

(续)

账 龄	期初余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	1,843,308.88	92,165.44	5.00
1 至 2 年	6,000.00	600.00	10.00
2 至 3 年			
3 至 5 年			
5 年以上			
合 计	1,849,308.88	92,765.44	5.02

(5) 期末单项计提坏账准备的应收账款

单位名称	与本公司关系	账龄	期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备
中国建材工业对外经济技术合作公司	非关联方	5 年以上	15,750.00	0.71	15,750.00
合 计			15,750.00	0.71	15,750.00

(6) 本报告期无实际核销的应收账款

(7) 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	与本公司关系	期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备
浪潮通用软件有限公司	非关联方	1,123,280.00	51.03	56,164.00
中汽数据(天津)有限公司	非关联方	460,328.88	20.91	23,016.44
天津银龙预应力材料股份有限公司	非关联方	259,776.00	11.80	12,988.80
天津市中环电子信息集团置业服务有限公司	非关联方	185,000.00	8.40	9,250.00

青岛鑫金州互联网科技有限公司	非关联方	105,000.00	4.77	5,250.00
合 计		2,133,384.88	96.91	106,669.24

(8) 本报告期应收账款中无应收持有公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位或关联方款项的情况。

4、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	126,000.00	99.94	30,000.00	99.73
1 至 2 年			80.00	0.27
2 至 3 年	80.00	0.06		
3 年以上				
合 计	126,080.00	100.00	30,080.00	100.00

(2) 预付款项期末余额前五名单位情况：

单位名称	期末余额	占预付款项期末余额的比例(%)	账龄	未结算原因
天津景信科技发展有限公司	74,000.00	58.69	1 年以内	尚未完成结算
天津筑美装饰工程有限公司	40,000.00	31.73	1 年以内	尚未完成结算
天津和易佳科技有限公司	10,000.00	7.93	1 年以内	尚未完成结算
天津市大数据协会	2,000.00	1.59	1 年以内	尚未完成结算
中国联合网络通信有限公司北京市分公司	80.00	0.06	2-3 年	尚未完成结算
合 计	126,080.00	100.00		

(3) 本报告期预付款项中无预付持有公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位或关联方款项的情况。

5、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	161,820.15	271,953.00
合 计	161,820.15	271,953.00

(1) 按账龄披露

账 龄	期末余额
1 年以内	42,867.15
1 至 2 年	

账 龄	期末余额
2 至 3 年	
3 至 4 年	26,913.00
4 至 5 年	82,040.00
5 年以上	16,000.00
小 计	167,820.15
减：坏账准备	6,000.00
合 计	161,820.15

(2) 按款项性质分类情况：

款项性质	期末余额	期初余额
押金备用金	79,780.15	118,953.00
长期挂账预付款项	6,000.00	6,000.00
保证金	82,040.00	153,000.00
小 计	167,820.15	277,953.00
减：坏账准备	6,000.00	6,000.00
合 计	161,820.15	271,953.00

(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）	
2021 年 1 月 1 日余额			6,000.00	6,000.00
2021 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				
本年转回				
本年转销				
本年核销				
其他变动				
2021 年 6 月 30 日余额			6,000.00	6,000.00

(4) 坏账准备的情况：

期初余额	本年变动金额				期末余额
	计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
6,000.00					6,000.00

(5) 期末单项评估预期信用损失的其他应收款:

单位名称	期末余额	计提金额	计提比例	计提原因
国际创业中心	2,000.00	2,000.00	100%	预计无法收回
天津市捷路通知识产权代理有限公司	4,000.00	4,000.00	100%	预计无法收回
合 计	6,000.00	6,000.00	100%	

(6) 本报告期无实际核销的其他应收账。

(7) 其他应收款期末余额前五名单位情况:

单位名称	与本公司关系	款项性质	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
天津鑫茂天财酒店有限公司	非关联方	保证金	82,040.00	3-4 年	48.89	
金基旺(北京)商贸有限公司	非关联方	押金	26,913.00	2-3 年	16.04	
海尔数字科技(天津)有限公司	非关联方	押金	25,500.00	1 年以内	15.19	
北京新网数码信息技术有限公司	非关联方	押金	10,000.00	5 年以上	5.96	
天津市津能工程管理有限公司	非关联方	押金	10,000.00	1 年以内	5.96	
合 计			154,453.00		92.03	

(8) 本报告期其他应收款中无持有公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位。

6、其他流动资产

项 目	期末余额	期初余额
期末留抵税额	30,129.47	22,926.78
合 计	30,129.47	22,926.78

7、固定资产

(1) 固定资产情况:

项 目	运输工具	办公设备	合 计
一、账面原值:			
1.期初余额	450,000.00	457,093.26	907,093.26
2.本期增加金额			
(1) 购置			
(2) 在建工程转入			
(3) 企业合并增加			
3.本期减少金额			
(1) 处置或报废			
(2) 处置子公司			
4.期末余额	450,000.00	457,093.26	907,093.26
二、累计折旧			

项 目	运输工具	办公设备	合 计
1.期初余额	427,500.00	398,012.23	825,512.23
2.本期增加金额		16,321.78	16,321.78
（1）计提		16,321.78	16,321.78
3.本期减少金额			
（1）处置或报废			
（2）处置子公司			
4.期末余额	427,500.00	414,334.01	841,834.01
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	22,500.00	42,759.25	65,259.25
2.期初账面价值	22,500.00	59,081.03	81,581.03

2021 年 1-6 月固定资产计提折旧 16,321.78 元。

（2）暂时闲置的固定资产情况：无

（3）通过融资租赁租入的固定资产情况：无

（4）通过经营租赁租出的固定资产：无

（5）未办妥产权证书的固定资产情况：无

（6）本报告期无固定资产抵押情况：无

（7）本期固定资产不存在减值迹象，无需计提减值准备。

8、应付账款

（1）应付账款列示：

项 目	期末余额	期初余额
服务费	40,000.00	
合 计	40,000.00	

（2）期末无重要的账龄超过 1 年的应付账款

9、合同负债

（1）合同负债情况：

项 目	期末余额	期初余额
预收服务费	540,628.31	512,780.45

项 目	期末余额	期初余额
合 计	540,628.31	512,780.45

10、应付职工薪酬

（1）应付职工薪酬分类列示

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	612,966.39	3,373,679.83	3,508,861.12	477,785.10
二、离职后福利-设定提存计划	39,738.09	208,169.59	238,837.26	9,070.42
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合 计	652,704.48	3,581,849.42	3,747,698.38	486,855.52

（2）短期薪酬

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	556,739.83	3,175,295.60	3,260,592.31	471,443.12
二、职工福利费	-	17,440.00	17,440.00	-
三、社会保险费	19,884.31	67,749.15	84,681.48	2,951.98
医疗保险费	17,887.48	54,700.52	70,204.59	2,383.41
工伤保险费	570.52	3,728.18	4,136.25	162.45
生育保险费	1,426.31	9,320.45	10,340.64	406.12
四、住房公积金	14,012.00	66,068.00	76,690.00	3,390.00
五、职工教育经费和工会经费	22,330.25	47,127.08	69,457.33	-
六、辞退福利				
七、其他				
合 计	612,966.39	3,373,679.83	3,508,861.12	477,785.10

（3）设定提存计划

设定提存计划项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、基本养老保险	38,311.79	198,849.14	228,496.63	8,664.30
二、失业保险金	1,426.30	9,320.45	10,340.63	406.12
合 计	39,738.09	208,169.59	238,837.26	9,070.42

11、应交税费

项 目	期末余额	期初余额
增值税		54,013.20
城建税		3,662.06
教育费附加		1,569.45
地方教育费附加		1,046.30
合 计		60,291.01

12、其他应付款

项 目	期末余额	期初余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款	610,058.49	323,558.49
合 计	610,058.49	323,558.49

(1) 其他应付款列示：

项 目	期末余额	期初余额
往来款	600,500.00	314,000.00
备付金	3,558.49	3,558.49
保证金	6,000.00	6,000.00
合 计	610,058.49	323,558.49

(2) 本报告期末无重要的账龄超过 1 年的其他应付款。

13、其他流动负债

项 目	期末余额	期初余额
待转销项税	32,437.69	30,766.82
合 计	32,437.69	30,766.82

14、股本

项 目	期初余额		本次变动增减（+、—）					期末余额	
	金额	比例（%）	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	金额	比例（%）
千帆（天津）企业管理咨询有限公司	7,500,000.00	30.00						7,500,000.00	30.00
刘建卫	7,900,000.00	31.60						7,900,000.00	31.60
天津科中新创企业管理咨询中心（有限合伙）	3,000,000.00	12.00						3,000,000.00	12.00
天津信达思顺企业管理咨询中心（有限合伙）	2,400,000.00	9.60						2,400,000.00	9.60
天津智通易达企业管理咨询中心（有限合伙）	4,200,000.00	16.80						4,200,000.00	16.80
合计	25,000,000.00	100.00						25,000,000.00	100.00

15、资本公积

项 目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
股本溢价	3,922,100.27			3,922,100.27
合 计	3,922,100.27			3,922,100.27

16、未分配利润

项 目	金 额	提取或分配比例
调整前上期末未分配利润	-25,663,344.48	--
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	-25,663,344.48	--
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-1,410,949.69	--
减：提取法定盈余公积		10%
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		
转增资本		
期末未分配利润	-27,074,294.17	

17、营业收入和营业成本

（1）营业收入和营业成本

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收 入	成 本	收 入	成 本
主营业务	3,687,840.00	622,157.32	1,804,978.82	265,245.24
其他业务				
合 计	3,687,840.00	622,157.32	1,804,978.82	265,245.24

（2）主营业务（分产品）

产品名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
技术开发费	122,924.54	20,737.99	42,452.83	17,809.68
信息技术费	2,898,278.26	488,954.25	1,430,141.52	148,384.10
系统软件	666,637.20	112,465.08	332,384.47	99,051.46
合计	3,687,840.00	622,157.32	1,804,978.82	265,245.24

（3）主营业务（分地区）

地区名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
华北地区	3,687,840.00	622,157.32	1,804,978.82	265,245.24
合 计	3,687,840.00	622,157.32	1,804,978.82	265,245.24

（4）公司前五名客户的营业收入情况

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例(%)
浪潮通用软件有限公司	1,167,292.45	31.65
天津市中环电子信息集团置业服务有限公司	653,773.58	17.73
浪潮软件集团有限公司	625,849.06	16.97
天津银龙预应力材料股份有限公司	373,160.38	10.12
天津融商科技有限公司	356,603.77	9.67
合 计	3,176,679.24	86.14

18、税金及附加

项 目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	7,737.20	1,667.91
教育费附加	3,315.93	714.82
地方教育费附加	2,210.62	476.55
印花税	1,218.40	639.70
合 计	14,482.15	3,498.98

19、销售费用

项 目	本期发生额	上期发生额
职工费用	174,163.73	93,077.49
招待费	48,439.27	4,380.00
交通费	13,983.92	
差旅费	59,007.04	3,000.00
合 计	295,593.96	100,457.49

20、管理费用

项 目	本期发生额	上期发生额
职工费用	1,035,077.57	806,516.72
办公费	42,044.34	99,802.09
业务招待费	85,927.93	38,202.14
差旅费	7,021.00	
折旧摊销	2,937.36	64,470.89
服务费	269,431.69	385,075.46
交通费	68,220.74	40,372.65
通讯费	39,840.25	40,186.33
房屋、水电、物业	301,717.07	293,756.68
其他	13,809.39	659.90
合 计	1,866,027.34	1,769,042.86

21、研发费用

项 目	本期发生额	上期发生额
职工费用	2,324,615.11	2,001,126.08
运行维护费	8,889.96	893,529.71
折旧及摊销	13,384.42	14,288.88
合 计	2,346,889.49	2,908,944.67

22、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	990.72	517.50
汇兑损益		
减：汇兑收益		
手续费支出	3,584.00	3,422.00
合 计	2,593.28	2,904.50

23、其他收益

项 目	本期发生额	上期发生额
增值税加计抵扣	11,263.19	
合 计	11,263.19	

24、投资收益

项 目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益		
处置长期股权投资产生的投资收益		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产在持有期间的投资收益		
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益		
持有至到期投资在持有期间的投资收益		
处置持有至到期投资取得的投资收益		
可供出售金融资产在持有期间的投资收益		
处置可供出售金融资产取得的投资收益		
其他	39,113.13	90,530.32
合 计	39,113.13	90,530.32

25、信用减值损失

项 目	本期发生额	上期发生额
应收票据及应收账款坏账损失	-16,513.80	-1,525.00
其他应收款坏账损失		

项 目	本期发生额	上期发生额
合 计	-16,513.80	-1,525.00

注：损失以“－”号填列

26、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
非流动资产处置利得合计			
其中：固定、无形、投资性房地产资产处置利得			
债务重组利得			
非货币性资产交换利得			
接受捐赠			
与日常活动无关的政府补助	44,800.00		44,800.00
其他	1,135.19	51,747.50	1,135.19
合 计	45,935.19	10,167.31	45,935.19

27、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
非流动资产毁损、报废损失			
债务重组损失			
非货币性资产交换损失			
对外捐赠		5,000.00	
非常损失			
滞纳金			
诉讼赔偿			
其他	13.04		13.04
合 计	13.04	5,000.00	13.04

28、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	-1,380,118.87	-3,099,194.79
加：信用减值损失	12,547.55	1,525.00
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	16,321.78	78,759.77
无形资产摊销		
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		
固定资产报废损失		

项 目	本期发生额	上期发生额
公允价值变动损失		
财务费用		
投资损失	-39,113.13	-90,530.32
递延所得税资产减少		
递延所得税负债增加		
存货的减少		
经营性应收项目的减少	1,825,960.51	1,246.25
经营性应付项目的增加	-2,022,956.91	147,523.65
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-1,585,859.07	-2,960,670.44
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	1,067,783.34	523,727.38
减：现金的期初余额	544,533.71	168,366.49
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	523,249.63	355,360.89

（2）现金和现金等价物的构成

项 目	期末余额	上期余额
一、现金	1,067,783.34	523,727.38
其中：库存现金	14,128.65	4,327.42
可随时用于支付的银行存款	1,052,592.96	517,874.52
可随时用于支付的其他货币资金	1,061.73	1,525.44
可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：三个月内到期的理财产品		
三、期末现金及现金等价物余额	1,067,783.34	523,727.38
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

八、合并范围的变更

1、非同一控制下企业合并

本期无非同一控制下企业合并。

2、同一控制下企业合并

本期无同一控制下合并。

3、反向购买

本期无反向收购。

4、处置子公司

报告期无处置子公司情况。

5、其他合并范围的变更

本公司于 2021 年 4 月 23 日独立出资组建桐城桐梧数据科技有限公司（以下简称“桐城数据”），桐城数据注册资本 500 万元，桐城数据为本公司控股子公司，本公司于 2021 年 4 月 30 日，将其纳入合并报表。

九、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	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		表决权比例(%)	取得方式
				直接	间接		
北京锐景网络科技有限公司	北京	北京	互联网服务	100.00		100.00	投资设立
天津锐网数据科技有限公司	天津	天津	互联网服务	51.00		51.00	投资设立
桐城桐梧数据科技有限公司	安徽省安庆市	安徽省安庆市	互联网服务	100.00		100.00	投资设立

说明：北京锐景网络科技有限公司由公司出资组建，注册资本 500 万元，截至 2021 年 6 月 30 日实际缴纳注册资本 964,775.00 元。根据章程规定，认缴出资额在 2037 年 1 月 13 号前缴齐。

本公司与自然人潘勇出资组建天津锐网数据科技有限公司（以下简称“锐网科技”），注册资本 500 万元，本公司认缴出资人 255 万，占注册资本的 51%。截至 2021 年 6 月 30 日本公司已实际缴纳注册资本 799,350.00 元。根据章程规定，剩余出资额在 2030 年 4 月 2 号日前缴齐。

桐城桐梧数据科技有限公司由公司出资组建，注册资本 500 万元，截至 2021 年 6 月 30 日暂未实缴，根据章程规定，需在 2030 年 4 月 2 号日前缴齐。

（2）重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东的持股比例（%）	本年归属于少数股东的损益	本年向少数股东分派的股利	年末少数股东权益余额
天津锐网数据科技有限公司	49%	30,830.82	0.00	-30,408.26

2、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

3、在合营安排或联营企业中的权益

无

十、与金融工具相关的风险

本公司在经营活动中面临的金融风险主要包括：信用风险、市场风险和流动性风险。公司经营管理层全面负责风险管理目标和政策的确定，并对风险管理目标和政策承担最终责任。

本公司风险管理的总体目标是在保证公司必要竞争力和应变力的情况下，制定尽可能降低金融工具风险的风险管理政策，将风险对本公司经营业绩的负面影响降低到最低水平，具体内容如下：

（一）信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不能履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。本公司的信用风险来自银行存款、应收款项和其他应收款。为控制上述相关风险，本公司分别采取了以下措施。

1. 银行存款

本公司的银行存款主要存放于国有银行、大中型上市银行和国际主要银行，在正常经济环境下，信用风险较低。

2. 应收款项

本公司主要采用按账期收款模式，仅与经认可的、信誉良好的第三方进行交易，在与新客户签订合同之前，本公司会对新客户的信用风险进行评估，超过内控限额的赊销合同，需要经营管理层会签。另外，本公司对应收账款余额进行持续监控，以确保不致面临重大坏账风险。

3. 其他应收款

本公司的其他应收款主要系应收押金、备用金等，公司对此等款项主要采用备用金管理、定期检查清收管理、单项判断等，确保公司其他应收款不存在潜亏和信用风险控制合理范围。

（二）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、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。本公司无外币金融资产和负债，无汇率风险。

2、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。

本公司无银行借款，不存在利率风险。

3、其他价格风险

其他价格风险，是指汇率风险和利率风险以外的市场价格变动而发生波动的风险，无论这些变动是由于与单项金融工具或其发行方有关的因素而引起的，还是由于与市场内交易的所有类似金融工具有关的因素而引起的。

本公司无高风险投资，无重大的其他市场风险。

（三）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。公司的政策是确保拥有充足的现金以偿还到期债务。本公司资金充足，不存在资金短缺风险。

本公司各项金融负债按未折现的合同现金流量所作的到期期限分析如下：

（1）本公司流动负债包括其他应付款，金额较小，预计在 1 年内到期偿付。

（2）本公司无非流动负债（含一年内到期的非流动负债）。

十一、公允价值的披露

无

十二、关联方及关联交易

1、本企业实际控制人

公司实际控制人为刘建卫，截至 2021 年 6 月 30 日直接和间接控制公司 83.20%股权。

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注“九、1、在子公司中的权益”。

3、本企业合营和联营企业情况

无

4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
千帆（天津）企业管理咨询有限公司	本公司之股东单位

千帆（天津）企业管理咨询有限公司，原名天津千帆互动科技有限公司，2019 年 1 月 23 日更名为千帆（天津）企业管理咨询有限公司。

5、关联交易情况

（1）购销商品、提供和接受劳务的关联交易

无

（2）关联托管情况

无

（3）关联承包情况

无

（4）关联租赁情况

无

（5）关联担保情况

无

（6）关联方资金拆借

无

（7）关联方资产转让

无

6、关联方应收应付款项

无

7、关联方承诺

无

十三、股份支付

无

十四、承诺及或有事项

1、重大承诺事项

本公司之子公司北京锐景网络科技有限公司由公司出资组建，注册资本 500 万元，截至 2020 年 12 月 31 日实际缴纳注册资本 964,775.00 元。根据章程规定，剩余出资额在 2037 年 1 月 13 日前缴齐。

天津锐网数据科技有限公司由公司及自然人潘勇出资组建，注册资本 500 万元，截至 2020 年 12 月 31 日本公司已实际缴纳注册资本 510,000.00 元。根据章程规定，剩余出资额在 2030 年 4 月 2 日前缴齐。

桐城桐梧数据科技有限公司由公司出资组建，注册资本 500 万元，截至 2021 年 6 月 30 日暂未实缴，根据章程规定，需在 2030 年 4 月 2 号日前缴齐。

2、或有事项

无。

十五、资产负债表日后事项

无

十六、其他重要事项

无

十七、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 按账龄披露：

账 龄	期末余额
1 年以内	2,080,354.88
1 至 2 年	
2 至 3 年	
3 至 4 年	
4 至 5 年	
5 年以上	15,750.00
小 计	2,096,104.88
减：坏账准备	99,587.74
合 计	1,996,517.14

(2) 按坏账计提方法分类列示:

类 别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率(%)	
单项计提坏账准备的应收账款	419,350.00	20.01	15,750.00	3.76	403,600.00
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	1,676,754.88	79.99	83,837.74	5.00	1,592,917.14
合 计	2,096,104.88	100.00	99,587.74	9.00	1,996,517.14

(续)

类 别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率(%)	
单项计提坏账准备的应收账款	595,750.00	30.91	15,750.00	2.64	580,000.00
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	1,331,868.88	69.09	66,893.44	5.02	1,264,975.44
合 计	1,927,618.88	100.00	82,643.44	4.29	1,844,975.44

(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	
单项计提坏账准备	15,750.00					15,750.00
信用风险特征组合计提坏账准备	66,893.44	16,944.30				83,837.74
合 计	82,643.44	16,944.30				99,587.74

(4) 组合中按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账 龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	1,676,754.88	83,837.74	5.00
1 至 2 年			
2 至 3 年			
3 至 5 年			
5 年以上			
合 计	1,676,754.88	83,837.74	5.00

(续)

账 龄	期初余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	1,325,868.88	66,293.44	5.00
1 至 2 年	6,000.00	600.00	10.00
2 至 3 年			

3至5年			
5年以上			
合 计	1,331,868.88	66,893.44	5.02

(5) 期末单项计提坏账准备的应收账款

单位名称	与本公司关系	账龄	期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备
天津锐网数据科技有限公司	子公司	1年以内	403,600.00	19.25	
中国建材工业对外经济技术合作公司	非关联方	5年以上	15,750.00	0.75	15,750.00
合 计			419,350.00	20.00	15,750.00

(6) 本报告期无实际核销的应收账款

(7) 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	与本公司关系	期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备
浪潮通用软件有限公司	非关联方	638,850.00	30.48	31,942.50
中汽数据(天津)有限公司	非关联方	460,328.88	21.96	23,016.44
天津锐网数据科技有限公司	子公司	403,600.00	19.25	
天津银龙预应力材料股份有限公司	非关联方	259,776.00	12.39	12,988.80
天津市中环电子信息集团置业服务有限公司	非关联方	185,000.00	8.83	9,250.00
合 计		1,947,554.88	92.91	77,197.74

(8) 本报告期应收账款中无应收持有公司5%(含5%)以上表决权股份的股东单位或关联方款项的情况。

2、其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	185,907.15	104,040.00
合 计	185,907.15	104,040.00

(1) 按账龄披露

账 龄	期末余额
1年以内	93,867.15
1至2年	
2至3年	
3至4年	
4至5年	82,040.00
5年以上	16,000.00

账 龄	期末余额
小 计	191,907.15
减：坏账准备	6,000.00
合 计	185,907.15

(2) 按款项性质分类情况：

款项性质	期末余额	期初余额
押金	103,867.15	92,040.00
长期挂账预付款项	6,000.00	6,000.00
保证金	82,040.00	12,000.00
小 计	191,907.15	110,040.00
减：坏账准备	6,000.00	6,000.00
合 计	185,907.15	104,040.00

(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			6,000.00	6,000.00
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				
本年转回				
本年转销				
本年核销				
其他变动				
2020 年 12 月 31 日余额			6,000.00	6,000.00

(4) 坏账准备的情况

期初余额	本年变动金额				期末余额
	计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
6,000.00					6,000.00

(5) 期末单项评估预期信用损失的其他应收款

单位名称	期末余额	计提金额	计提比例	计提原因
国际创业中心	2,000.00	2,000.00	100%	预计无法收回
天津市捷路通知识产权代理有限公司	4,000.00	4,000.00	100%	预计无法收回

合 计	6,000.00	6,000.00	100%	
-----	----------	----------	------	--

(6) 本报告期无实际核销的其他应收账。

(7) 其他应收款期末余额前五名单位情况：

单位名称	与本公司关系	款项性质	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
天津鑫茂天财酒店有限公司	非关联方	保证金	82,040.00	4-5 年年	42.75	
天津锐网数据科技有限公司	子公司	往来款	51,000.00	1 年以内	26.58	
海尔数字科技(天津)有限公司	非关联方	押金	25,500.00	1 年以内	13.29	
天津市津能工程管理有限公司	非关联方	押金	10,000.00	1 年以内	5.21	
北京新网数码信息技术有限公司	非关联方	押金	10,000.00	5 年以上	5.21	
合 计			178,540.00		93.03	

(8) 本报告期其他应收款中无持有公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位。

3、长期股权投资

(1) 长期股权投资分类披露

项 目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	1,764,125.00		1,764,125.00	1,474,775.00		1,474,775.00
对联营、合营企业投资						
合 计	1,764,125.00		1,764,125.00	1,474,775.00		1,474,775.00

(2) 对子公司投资

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
北京锐景网络科技有限公司	964,775.00					964,775.00
天津锐网数据科技有限公司	510,000.00	289,350.00				799,350.00
合 计	1,474,775.00	289,350.00				1,764,125.00

(3) 对联营、合营企业投资

无

4、营业收入和营业成本

(1) 营业收入和营业成本

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收 入	成 本	收 入	成 本
主营业务	2,505,924.88	622,157.32	1,804,978.82	265,245.24
其他业务				

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收 入	成 本	收 入	成 本
合 计	2,505,924.88	622,157.32	1,804,978.82	265,245.24

(2) 主营业务（分产品）

产品名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
技术开发费	122,924.54	30,519.03	42,452.83	17,809.68
信息技术费	1,716,363.14	426,129.25	1,430,141.52	148,384.10
系统软件	666,637.20	165,509.04	332,384.47	99,051.46
合 计	2,505,924.88	622,157.32	1,804,978.82	265,245.24

(3) 主营业务（分地区）

地区名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
华北地区	2,505,924.88	622,157.32	1,804,978.82	265,245.24
合 计	2,505,924.88	622,157.32	1,804,978.82	265,245.24

(4) 公司前五名客户的营业收入情况

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例(%)
天津市中环电子信息集团置业服务有限公司	653,773.58	26.09
浪潮通用软件有限公司	611,226.42	24.39
天津银龙预应力材料股份有限公司	373,160.38	14.89
天津融商科技有限公司	356,603.77	14.23
中电云脑（天津）科技有限公司	183,962.26	7.34
合 计	2,178,726.41	86.94

5、投资收益

项 目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益		
处置长期股权投资产生的投资收益		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产在持有期间的投资收益		
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益		
持有至到期投资在持有期间的投资收益		
处置持有至到期投资取得的投资收益		
可供出售金融资产在持有期间的投资收益		
处置可供出售金融资产取得的投资收益		
其他	39,108.70	90,530.32
合 计	39,108.70	90,530.32

十八、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		
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）		
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益	39,113.13	
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	45,922.15	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小 计	85,035.28	
减：所得税影响额		
少数股东权益影响额（税后）	30,830.82	
合 计	54,204.46	

2、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	-55.04	-0.06	-0.06
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-57.20	-0.06	-0.06

（此页无正文）

天津锐网科技股份有限公司

法定代表人：刘建卫

主管会计机构负责人：张艳霜

会计机构负责人：张艳霜

二〇二一年八月十八日

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）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件（如有）。

（三）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：

天津华苑产业区榕苑路1号A区九层