

证券代码：430443

证券简称：将至发展

主办券商：国融证券



将至发展

NEEQ : 430443

北京将至信息科技发展股份有限公司

Beijing Jiangzhi Information Technology Co.,Ltd

半年度报告

— 2021 —

公司半年度大事记

公司在本报告期内未发生大事记。

目 录

第一节	重要提示、目录和释义	4
第二节	公司概况	8
第三节	会计数据和经营情况	10
第四节	重大事件	17
第五节	股份变动和融资	19
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	24
第八节	备查文件目录	85

第一节 重要提示、目录和释义

公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

公司负责人李明、主管会计工作负责人李明及会计机构负责人（会计主管人员）李明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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input 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

1、未按要求披露的事项及原因

本报告期内客户前 5 名、供应商前 5 名，以及期末预付账款前 5 名，应收账款、预收账款（新收入准则列示为“合同负债”）前 5 名，分别为公司主要供应商和客户，由于涉及公司重大商业秘密，未以客户、供应商实际名称列示。

【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、新业务拓展达不到预期的风险	<p>报告期内，公司业务稳步增长，虽然公司目前正在积极地开拓市场，以进一步扩大销售，但由于市场存在诸多不确定性，且社交媒体营销行业的竞争日益激烈，公司进一步扩大销售的愿望并不一定能够实现，新业务拓展存在不达预期的风险。</p> <p>针对此风险，公司在大力推进新业务拓展的同时，也将根据市场反馈不断调整产品策略和市场策略，通过加强战略布局，市场拓展及渠道建设，进行合理的风险控制，以实现公司的经营业绩不断稳定快速上升。</p>
2、对外投资未达预期的风险	公司在报告期内及未来计划通过投资、并购、参股等方式

	<p>对产业链上下游企业进行整合，如果不能有效发挥协同效应，将影响公司业绩。对外投资活动还可能受宏观经济环境、行业经营、项目进度等因素影响，后续存在投资标的的经营利润未达预期目标的风险。</p> <p>针对此风险：公司将审慎选择投资公司，在投资前对投资标的的产品和服务是否符合成长市场的需求，是否占据市场主导地位展开调查和项目可行性分析，深入了解投资标的的经营管理水平及财务报表状况。交易完成后，积极开展整合协调工作，成立专门的整合项目小组，制定整合计划，进行有效的沟通后整合职能和部门，建立公司文化，实现协同效应，努力使投资标的的经营达到预期目标。</p>
3、人才短缺的风险	<p>公司未来几年将处于高速发展和快速扩张阶段，管理人员、技术人员都可能出现不足，优秀的人才对于产业的发展至关重要，而流动性最强的是具有一定学历和专业技能的管理人员、营销精英和技术骨干。这部分人才因为掌握管理知识、企业核心机密、销售渠道或行业内较为先进的技术，而有更大的选择范围和发展空间，就业选择空间尤为广泛，因而行业内人才争夺激烈，人员流动频繁，如果公司不能在人才稳定和人才引进方面采取有效的措施而导致公司核心的管理类、研发类等人才的流失而又不能迅速补进人才，将会对公司未来的产品研发和公司发展产生不利影响。</p> <p>针对此风险：公司将根据自身发展战略，建立人才需求系统，通过内部培养、外部招聘、股权激励等多种方式培养和吸引人才。同时，公司制定并继续完善系列人力资源政策吸引人才及稳定员工，包括通过股东会选举细分高管职责、薪酬考核及福利制度改善、办公场地优化、企业文化建设等等，以降低人才流失风险。</p>
4、公司治理风险	<p>股份公司设立后，建立健全了法人治理结构，完善了现代化企业发展所需的内部控制体系。但是，随着公司的快速发展，经营规模不断扩大，公司需要对资源整合、市场开拓、技术研</p>

	<p>发、质量管理、财务管理和内部控制等方面进行调整，这对公司治理将会提出更高的要求。因此，公司未来经营中存在因内部管理不适应发展需要，而影响公司持续、稳定、健康发展的风险。</p> <p>针对此风险，公司采取如下措施：公司在已有的《公司章程》及相关内部治理制度基础上，将根据不断发展变化的内外环境，制定适用公司特点的内控制度。另外，公司还将加大对公司内部对各项制度规范执行的考核力度，加强公司内部员工特别是公司董事、监事及高管的风险意识及风险防范能力，降低公司治理风险。</p>
5、客户集中度较高的风险	<p>公司业务客户集中度较高，2021 年 1-6 月同一控制人下前 5 名客户营业收入占公司全部营业收入的比例为 100.00%。客户集中度高，若出现前几位客户对公司产品或服务需求量大幅减少的情况，将影响公司业务规模的扩大，从而为公司经营带来不利影响。</p> <p>针对此风险，公司未来将加大力度开拓新客户，与新客户实现业务往来，分散客户集中风险。对于新开展的业务，公司将充分利用公众公司平台，有效整合产业链上下游资源，拓宽公司业务领域与客户资源，积极寻找新市场空间及盈利增长点。</p>
6、技术开发和升级滞后风险	<p>随着客户数量的稳步增长，如果不能准确地满足客户的新增需求和服务，在技术开发方向的决策上发生失误，或不能及时将新技术运用于业务的开发和升级，将对公司持续发展产生不利影响。</p> <p>针对上述风险，公司拟采取如下措施：公司将紧跟市场和客户需求，有针对性的进行技术开发和升级以保障公司在技术开发方向上不发生失误。</p>
本期重大风险是否发生重大变化：	本期重大风险未发生重大变化

释义

释义项目	指	释义
公司、本公司、股份公司、将至发展	指	北京将至信息科技发展股份有限公司（曾用名北京易丰印捷科技股份有限公司）
元、万元	指	人民币元、人民币万元
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》
高级管理人员	指	公司总经理、副总经理、财务总监、董事会秘书
主办券商、国融证券	指	国融证券股份有限公司
报告期、本期	指	2021 年 1-6 月
上年同期、上期	指	2020 年 1-6 月
《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》
《公司章程》	指	《北京将至信息科技发展股份有限公司章程》
管理层	指	公司董事、监事及高级管理人员
挂牌、公开转让	指	公司股份在全国中小企业股份转让系统挂牌及公开转让

第二节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	北京将至信息科技发展股份有限公司
英文名称及缩写	Beijing Jiangzhi Information Technology Co.,Ltd Jiangzhi Technology
证券简称	将至发展
证券代码	430443
法定代表人	李明

二、 联系方式

信息披露事务负责人	蓝金敏
联系地址	北京市朝阳区成寿寺路 140 号院-1 至 2 层 5 单元 101
电话	010-64399953
传真	010-65687199
电子邮箱	lanjinmin@henkuai.com
公司网址	http://www.henkuai.com/
办公地址	北京市朝阳区成寿寺路 140 号院-1 至 2 层 5 单元 101
邮政编码	100124
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	北京市朝阳区成寿寺路 140 号院-1 至 2 层 5 单元 101 公司董事会办公室

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	1995 年 8 月 7 日
挂牌时间	2014 年 1 月 24 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	信息传输、软件和信息技术服务业（C）-互联网和相关服务（C64）-互联网信息服务（C642）-互联网信息服务（C6420）
主要业务	互联网社交媒体营销、互联网广告
主要产品与服务项目	主要产品包括广告推广、游戏运营，服务项目为互联网社交媒体营销、互联网广告。
普通股股票交易方式	<input type="checkbox"/> 连续竞价交易 <input checked="" type="checkbox"/> 集合竞价交易 <input type="checkbox"/> 做市交易
普通股总股本（股）	84,501,702
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	无控股股东
实际控制人及其一致行动人	实际控制人为李明，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	91110000633059539E	否
注册地址	北京市朝阳区成寿寺路 140 号院 -1 至 2 层 5 单元 101	是
注册资本（元）	84,501,702.00	否

注：公司于 2020 年 3 月就搬入北京市朝阳区成寿寺路 140 号院-1 至 2 层 5 单元 101，但报告期注册地址未变更，于 2021 年 1 月由原地址北京市朝阳区水南庄 2 幢 1 层 104 室变更为北京市朝阳区成寿寺路 140 号院-1 至 2 层 5 单元 101，上述变更经公司 2021 年 2 月 9 日召开的 2021 年第一次临时股东大会审议通过。

五、中介机构

主办券商（报告期内）	国融证券
主办券商办公地址	北京市西城区宣武门西大街甲 129 号金隅大厦 11 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）	国融证券

六、自愿披露

适用 不适用

七、报告期后更新情况

适用 不适用

第三节 会计数据和经营情况

一、主要会计数据和财务指标

(一) 盈利能力

单位：元

项目	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	31,944,711.19	69,342,281.76	-53.93%
毛利率%	2.45%	3.30%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-1,154,677.43	1,712,710.38	-167.42%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-1,117,211.51	260,755.63	-528.45%
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）	-1.79%	2.26%	-
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）	-1.73%	0.34%	-
基本每股收益	-0.01	0.20	-

(二) 偿债能力

单位：元

项目	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	66,457,671.36	67,560,971.57	-1.63%
负债总计	5,756,563.66	5,685,227.25	1.25%
归属于挂牌公司股东的净资产	63,929,470.20	65,084,147.63	-1.77%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	0.76	0.77	-1.30%
资产负债率%（母公司）	0.38%	0.36%	-
资产负债率%（合并）	8.66%	8.41%	-
流动比率	4.87	5.03	-
利息保障倍数	0	0	-

(三) 营运情况

单位：元

项目	本期	上年同期	增减比例%
经营活动产生的现金流量净额	3,588.35	32,173.97	-88.85%
应收账款周转率	3.66	32.1	-
存货周转率	-	-	-

（四） 成长情况

项目	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	-1.63%	-8.27%	-
营业收入增长率%	-53.93%	59.99%	-
净利润增长率%	-	-	-

（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**

公司主营业务为互联网社交媒体营销及互联网广告，重点在互联网社交自媒体流量广告领域，致力于构建一个聚焦移动社交自媒体的生态体系。公司目前主要提供的产品及服务有广告营销服务、游戏运营服务、软件开发等，其中广告推广服务系公司与客户签订协议，通过自主开发的 APP，或者代理的游戏，以及渠道供应商在互联网平台上及购入的微信公众号及进行广告发布，根据广告流量计算收入。游戏运营服务：公司主要是游戏代理，即公司从研发方取得独家或非独家代理运营权，通过营销推广，在用户消费时（如购买游戏装备时）取得收入。

公司拥有丰富的社交媒体流量资源，掌握多种流量变现模式，力图打造国内最有价值的流量投资银行。公司基于运营良好的微信开发者平台，聚集微信公众号开发者，将大量的微信公众号开发者转化为广告营销平台的流量主，同时公司基于广告营销平台的数据搜寻优质微信公众号开发者平台，并迅速与这些优质微信开发者开展进一步深度合作，公司通过以上方式掌握了丰富的基于社交网络的移动互联网流量资源，为公司未来业绩增长提供足够动力，公司未来业绩增长空间巨大。

报告期内，公司主营业务，主要产品和服务，商业模式均未发生重大变化。

（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		上年期末		变动比例%
	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	
固定资产	116,556.52	0.18%	249,628.45	0.37%	-53.31%
递延所得税资产	368,942.28	0.56%	246,448.47	0.36%	49.70%

项目重大变动原因：

1、固定资产期末账面价值为 116,556.52 元，较上年期末减少了 53.31%，主要系本期处置部分固定资产所致；

2、递延所得税资产期末账面价值为 368,942.28 元，较上年期末增加了 49.70%，主要系根据计提坏账确认递延所得税资产增加。

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	31,944,711.19	100.00%	69,342,281.76	100.00%	-53.93%
营业成本	31,163,129.82	97.55%	67,053,782.97	96.70%	-53.53%
销售费用	59,283.68	0.19%	243,412.34	0.35%	-75.64%
管理费用	1,464,453.63	4.58%	1,732,782.65	2.50%	-15.49%
研发费用		0.00%	231,985.67	0.33%	-100.00%
其他收益		0.00%	155,239.03		-100.00%
信用减值损失	-513,079.68	-1.61%	48,092.56		-1,166.86%
营业外收入	11,100.54	0.03%	1,451,954.75	2.09%	-99.24%
净利润	-1,174,636.62	-3.68%	1,676,165.36	2.42%	-170.08%
经营活动产生的现金流量净额	3,588.35	-	32,173.97	-	-88.85%
投资活动产生的现金流量净额	300.00	-	107,100.00	-	-99.72%
筹资活动产生的现金流量净额	0.00	-	-950,000.00	-	-

项目重大变动原因：**(一) 利润表项目**

1、报告期内营业收入较上年同期减少 53.93%，主要系本期互联网广告业务销售订单大幅度减少所致。

2、报告期内营业成本较上年同期减少 53.53%，主要系本期互联网广告业务销售订单减少，则购置及委托开发信息服务费大幅度减少，导致营业成本减少。

3、报告期内销售费用较上年同期减少 76.64%，主要系报告期内销售人员和运营人员平均人数较上年同期大幅度减少，2020 年年初销售人员与运营人员共计 21 人，2020 年 1-6 月受疫情影响逐渐减少至 2020 年 6 月 30 日共 1 人，截至 2021 年 6 月 30 日仍为 1 人，因此人员减少导致职工薪酬减少。

4、报告期内管理费用较上年同期减少 15.49%，主要系本期中介咨询服务费减少所致。

5、报告期内研发费用较上年同期减少 231,985.67 元，主要系近年来受经济大环境影响，报告期内互联网广告行业整体是缩减的，公司采取积极应对措施，调整战略布局，2020 年下半年起将全部研发项目撤销，原研发团队剩余的技术人员仅提供技术支持业务。

6、报告期内其他收益较上年同期减少 155,239.03 元，主要系收到政府补助减少所致。

7、报告期内信用减值损失较上年同期增加 561,172.24 元，主要系根据《新金融工具准则》计提的应收账款、其他应收款坏账准备增加所致。

8、报告期内营业外收入较上年同期减少 99.24%，主要是本期收到非经营性政府补助减少所致。

9、报告期内净利润较上年同期减少 2,850,801.98 元，主要是系互联网广告业务销售订单大幅度减少、公司业绩下滑，导致营业收入减少，最终影响净利润。

（二）现金流量表项目

1、经营活动产生的现金流量

公司经营活动产生的现金流量净额 3,588.35 元，比上年同期减少 28,585.62 元，主要原因系本期销售回款及政府补助等经营收入减少大于接受劳务等经营支出减少，导致现金流量净额减少。具体表现：经营活动现金流入较上年同期减少 34,141,769.02 元，其中销售回款减少 32,833,267.58 元，收到的税费返还、政府补助等其他与经营活动有关的现金减少 1,308,501.44 元；经营活动现金流出较上年度减少 34,113,183.40 元，购置及委托开发信息服务费减少导致购买商品、接受劳务支付的现金减少 34,159,750.00 元，员工平均人数减少导致支付给职工以及为职工支付的现金减少 667,898.55 元，支付各项税费减少 42,669.30 元，由于财务资助对外拆借资金导致支付其他与经营活动有关的现金增加 757,134.45 元。由于经营活动流入的减少金额大于经营活动流出减少金额，因此公司本年度经营活动产生的现金流量净额减少。

2、投资活动产生的现金流量

报告期内投资活动产生的现金流量净额较上年度减少 106,800.00 元，主要系上年同期收到转让天津行则将至网络科技有限公司 107,000.00 元，本期无相关投资收回活动。

3、筹资活动产生的现金流量

报告期内投筹资活动产生的现金流量净额增加 950,000.00 元，系上年同期还董事长李明借款 950,000.00 元，本报告期未发生筹资活动。

三、 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
计入当期损益的政府补助，但与企业正常经营业务密切相关，符合国家政策规定，按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	-48,042.18
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	11,100.54
非经常性损益合计	-36,941.64
所得税影响数	0.00
少数股东权益影响额（税后）	524.28
非经常性损益净额	-37,465.92

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

2018 年 12 月 7 日，财政部修订发布了《企业会计准则 21 号—租赁》（以下简称“新租赁准则”），要求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 2019 年 1 月 1 日起施行，其他执行企业会计准则的企业自 2021 年 1 月 1 日起施行。

新租赁准则下，租赁确认的核心原则为：承租人会计不再区分经营租赁和融资租赁，而是采用单一的会计处理模型，即除了采用简化处理的短期租赁和低价值资产租赁外，对所有租赁均确认使用权资产和租赁负债，参照固定资产准则对使用权资产计提折旧，采用固定的周期性利率确认每期利息费用。对于租赁负债，承租人应当计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益。对于短期租赁和低价值资产租赁，承租人可以选择不确认使用权资产和租赁负债，并在租赁期内各个期间按照直线法或其他系统合理的方法计入相关资产成本或当期损益。

根据规定，本公司 2021 年度财务报表将按照新租赁准则进行编制。根据新租赁准则的相关规定，本公司对于首次执行该准则的累积影响数调整 2021 年年初留存收益以及财务报表其他相关项目金额，不对比较财务报表数据进行调整。执行新租赁准则对公司当期及前期净利润、总资产和净资产等不产生重大影响，不存在调整期初留存收益及财务报表其他相关金额的情况。

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
天津将至网络技术有限公司	子公司	互联网社交媒体营销、互联网广告	36,000,000.00	72,937,298.78	34,084,628.56	31,944,711.19	-184,910.60
天津泽元利通网络科技有限公司	子公司	从事网络技术、通讯器材技术、	1,000,000.00	24,553.58	-1,987,637.64	-	-93,216.14
掌上金服（天津）网络科技有限公司	子公司	从事网络技术、通讯器材技术	1,000,000.00	2,665,285.78	-5,267,214.22	-	-2,685.65
天津赐云网络科技有限公司	参股公司	从事网络技术、通讯器材技术	20,000,000.00	29,813,622.34	780,304.77	2,830,188.71	377,480.87
网星（大厂）文化传播有限公司	参股公司	文化艺术交流策划，展览展示服务，发布广告	1,000,000.00	359,205.72	-341,885.51	911,091.24	-200,525.66
北京九麟网络科技有限公司	参股公司	技术推广服务；电脑动画设计	13,338,600.00	7,186,982.51	30,957,298.30	29,047.55	-303,196.21

（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
天津赐云网络科技有限公司	关联	优化资源配置，增强公司盈利能力
网星（大厂）文化传播有限公司	关联	优化资源配置，增强公司盈利能力
北京九麟网络科技有限公司	关联	优化资源配置，增强公司盈利能力

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

公司诚信经营、照章纳税，履行合同责任与义务、认真做好每一项对社会有益的工作，职尽全力做到对社会负责、对公司全体股东、职工负责，积极保护消费、供应商合法权益。公司始终把社会责任放在公司发展的重要位置，将社会责任意识融入到发展实践中，积极承担社会责任，支持地区经济发展。

公司所从事行业为互联网和相关服务，系国家鼓励行业，按照绿色发展理念对工作环境的投入。

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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	四.二.(一)
是否存在对外担保事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(二)
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	四.二.(三)
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、对外投资以及报告期内发生的企业合并事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股份回购事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在破产重整事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在自愿披露的其他事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 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) 对外提供借款情况

报告期内对外提供借款的累计金额是否占净资产 10%及以上

是 否

对外提供借款原因、归还情况及对公司的影响：

公司全资子公司天津将至网络技术有限公司与天津赐云网络科技有限公司合作经营广告推广业务合作经营广告推广业务，因天津赐云网络科技有限公司合作经营广告推广业务在实际经营中遇到的资金困难，2021 年 1 月 18 日公司全资子公司天津将至网络技术有限公司与天津赐云网络科技有限公司签订借款协议，并提供借款人民币贰佰零贰万元，借款期限 12 个月，按年化 5%利率收取利息。该对外借款经 2021 年 8 月 30

日召开的《第三届董事会第十一次会议》审议通过，由于天津赐云网络科技有限公司截至最近一期的资产负债率超过 70%，尚需股东大会审议通过。该交易不属于关联交易。

（三） 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

（四） 承诺事项的履行情况

临时公告索引	承诺主体	承诺类型	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺履行情况
2016-054	实际控制人或控股股东	资金占用承诺	2016 年 7 月 16 日		正在履行中
2016-052	其他股东	资金占用承诺	2016 年 7 月 16 日		正在履行中
2016-052	其他股东	不转移公司资金或资产承诺	2016 年 7 月 16 日		正在履行中
2016-054	实际控制人或控股股东	同业竞争承诺	2016 年 7 月 16 日		正在履行中
2016-052	其他股东	同业竞争承诺	2016 年 7 月 16 日		正在履行中
2016-058	董监高	同业竞争承诺	2016 年 7 月 16 日		正在履行中

超期未履行完毕的承诺事项详细情况：

本报告期内未发生超期未履行完毕的承诺事项。

第五节 股份变动和融资

一、普通股股本情况

(一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例%		数量	比例%
无限售 条件股 份	无限售股份总数	66,919,558	79.19%	0	66,919,558	79.19%
	其中：控股股东、实际控制人	5,094,850	6.03%	0	5,094,850	6.03%
	董事、监事、高管	766,858	0.91%	0	766,858	0.91%
	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	17,582,144	20.81%	0	17,582,144	20.81%
	其中：控股股东、实际控制人	15,284,552	18.09%	0	15,284,552	18.09%
	董事、监事、高管	2,297,592	2.72%	0	2,297,592	2.72%
	核心员工	0		0		
总股本		84,501,702	-	0	84,501,702	-
普通股股东人数						27

股本结构变动情况：

□适用 √不适用

(二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有限售股份数量	期末持有无限售股份数量	期末持有的质押股份数量	期末持有的司法冻结股份数量
1	李明	20,379,402	0	20,379,402	24.12%	15,284,552	5,094,850	3,600,000	0
2	杭州煜隆资产管理有限公司	15,214,926	0	15,214,926	18.01%	0	15,214,926	15,214,926	0
3	李键	11,859,000	0	11,859,000	14.03%	0	11,859,000	0	0
4	北京厚德文华投资咨询有限公司	5,960,280	0	5,960,280	7.05%	0	5,960,280	0	0
5	北京九麟网络科技有限公司	4,208,574	0	4,208,574	4.98%	0	4,208,574	0	0
6	黄宇	3,802,000	0	3,802,000	4.50%	0	3,802,000	0	0
7	高鹏	3,064,450	0	3,064,450	3.63%	2,297,592	766,858	0	0
8	郑儒岳	2,669,908	0	2,669,908	3.16%	0	2,669,908	0	0
9	杭州致同投资企业(有限合伙)	2,503,836	0	2,503,836	2.96%	0	2,503,836	0	0
10	北京云端文化传媒股份有限公司	2,503,836	0	2,503,836	2.96%	0	2,503,836	0	0
合计		72,166,212	0	72,166,212	85.40%	17,582,144	54,584,068	18,814,926	0

普通股前十名股东间相互关系说明：

公司普通股前十名股东之间无关联关系。

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：

适用 不适用

六、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用

七、 特别表决权安排情况

适用 不适用

第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况

一、 董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生年月	任职起止日期	
				起始日期	终止日期
李明	董事长	男	1986 年 7 月	2019 年 9 月 6 日	2022 年 9 月 6 日
蓝金敏	总经理	男	1988 年 5 月	2020 年 3 月 20 日	2022 年 9 月 6 日
李竹	董事	男	1965 年 11 月	2019 年 9 月 6 日	2022 年 9 月 6 日
高鹏	董事	男	1982 年 9 月	2019 年 9 月 6 日	2022 年 9 月 6 日
张宝	董事	男	1990 年 7 月	2019 年 9 月 6 日	2022 年 9 月 6 日
万宇	董事	男	1976 年 3 月	2019 年 9 月 6 日	2022 年 9 月 6 日
陈浩	监事会主席、职工监事	男	1988 年 5 月	2020 年 3 月 20 日	2022 年 9 月 6 日
钟聪	监事	男	1991 年 1 月	2019 年 9 月 6 日	2022 年 9 月 6 日
印文雷	监事	男	1988 年 2 月	2019 年 9 月 6 日	2022 年 9 月 6 日
宋畅	副总经理	男	1982 年 10 月	2019 年 9 月 6 日	2022 年 9 月 6 日
董事会人数：					5
监事会人数：					3
高级管理人员人数：					1

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及与控股股东、实际控制人间不存在关联关系。

(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	6	6
技术人员	3	3
销售人员	0	0

运营人员	1	1
财务人员	2	2
员工总计	12	12

(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	2020 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金	六、1	146,457.04	142,568.69
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、2	7,659,696.98	8,511,628.41
应收款项融资			
预付款项	六、3	13,280,925.00	13,734,841.00
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	六、4	6,621,903.12	5,872,808.45
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	六、5	303,251.96	321,538.10
流动资产合计		28,012,234.10	28,583,384.65
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	六、6	33,000,000.00	33,000,000.00
其他非流动金融资产			
投资性房地产			

固定资产	六、7	116,556.52	249,628.45
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、8	4,959,938.46	5,481,510.00
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	六、9	368,942.28	246,448.47
其他非流动资产			
非流动资产合计		38,445,437.26	38,977,586.92
资产总计		66,457,671.36	67,560,971.57
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、10	2,188,857.86	2,188,857.86
预收款项			
合同负债	六、11	199,060.38	163,629.92
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、12	125,610.74	116,589.48
应交税费	六、13	318,189.06	292,068.40
其他应付款	六、14	2,912,902.00	2,914,263.79
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	六、15	11,943.62	9,817.80
流动负债合计		5,756,563.66	5,685,227.25
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		5,756,563.66	5,685,227.25
所有者权益（或股东权益）：			
股本	六、16	84,501,702.00	84,501,702.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	六、17	5,514,154.88	5,514,154.88
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	六、18	1,267.95	1,267.95
一般风险准备			
未分配利润	六、19	-26,087,654.63	-24,932,977.20
归属于母公司所有者权益合计		63,929,470.20	65,084,147.63
少数股东权益		-3,228,362.50	-3,208,403.31
所有者权益（或股东权益）合计		60,701,107.70	61,875,744.32
负债和所有者权益（或股东权益）总计		66,457,671.36	67,560,971.57

法定代表人：李明

主管会计工作负责人：李明

会计机构负责人：李明

（二） 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2021年6月30日	2020年12月31日
流动资产：			
货币资金		29,884.83	46,540.50
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款			
应收款项融资			
预付款项			
其他应收款	十二、1	34,261,102.60	35,078,665.60
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		270,349.95	261,791.46
流动资产合计		34,561,337.38	35,386,997.56
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十二、2	36,000,000.00	36,000,000.00
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		85,597.24	140,799.04
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			4,412.06
其他非流动资产			
非流动资产合计		36,085,597.24	36,145,211.10
资产总计		70,646,934.62	71,532,208.66
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		88,857.86	88,857.86
预收款项			
合同负债			
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		105,197.42	96,452.26
应交税费		71,548.34	71,743.31
其他应付款			
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		265,603.62	257,053.43
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		265,603.62	257,053.43
所有者权益（或股东权益）：			
股本		84,501,702.00	84,501,702.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		5,514,154.88	5,514,154.88
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		1,267.95	1,267.95
一般风险准备			
未分配利润		-19,635,793.83	-18,741,969.60
所有者权益（或股东权益）合计		70,381,331.00	71,275,155.23
负债和所有者权益（或股东权益）总计		70,646,934.62	71,532,208.66

（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		31,944,711.19	69,342,281.76
其中：营业收入	六、20	31,944,711.19	69,342,281.76
利息收入			
已赚保费			

手续费及佣金收入			
二、营业总成本		32,691,820.30	69,309,379.59
其中：营业成本	六、20	31,163,129.82	67,053,782.97
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	六、21		42,651.93
销售费用	六、22	59,283.68	243,412.34
管理费用	六、23	1,464,453.63	1,732,782.65
研发费用	六、24		231,985.67
财务费用	六、25	4,953.17	4,764.03
其中：利息费用	六、25		
利息收入	六、25	102.71	238.67
加：其他收益	六、26		155,239.03
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、27	-513,079.68	48,092.56
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）	六、28	-48,042.18	
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-1,308,230.97	236,233.76
加：营业外收入	六、29	11,100.54	1,451,954.75
减：营业外支出			
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-1,297,130.43	1,688,188.51
减：所得税费用	六、30	-122,493.81	12,023.15
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-1,174,636.62	1,676,165.36
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）		-1,174,636.62	1,676,165.36
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）		-19,959.19	-36,545.02
2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		-1,154,677.43	1,712,710.38
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			
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		-1,154,677.43	1,712,710.38
(二) 归属于少数股东的综合收益总额		-19,959.19	-36,545.02
八、每股收益：			
(一) 基本每股收益（元/股）		-0.01	0.20
(二) 稀释每股收益（元/股）		-0.01	0.20

法定代表人：李明

主管会计工作负责人：李明

会计机构负责人：李明

(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			
减：营业成本			
税金及附加			
销售费用			92,421.14
管理费用		899,518.85	884,821.87
研发费用			
财务费用		922.14	1,099.45
其中：利息费用			
利息收入			69.04
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）		2,343.80	
资产减值损失（损失以“-”号填列）			17,184.38
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-898,097.19	-961,158.08
加：营业外收入		8,685.02	6,971.41
减：营业外支出			
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-889,412.17	-954,186.67
减：所得税费用		4,412.06	4,296.10
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-893,824.23	-958,482.77
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-893,824.23	-958,482.77
（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		-893,824.23	-958,482.77
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

(五) 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	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		34,491,254.23	67,324,521.81
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
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			17.37
收到其他与经营活动有关的现金	六、31	1,034,703.61	2,343,187.68
经营活动现金流入小计		35,525,957.84	69,667,726.86
购买商品、接受劳务支付的现金		32,456,650.00	66,616,400.00
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		825,474.31	1,493,372.86
支付的各项税费			42,669.30
支付其他与经营活动有关的现金	六、31	2,240,245.18	1,483,110.73
经营活动现金流出小计		35,522,369.49	69,635,552.89
经营活动产生的现金流量净额		3,588.35	32,173.97
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			107,100.00
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		300.00	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		300.00	107,100.00
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			
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			
投资活动产生的现金流量净额		300.00	107,100.00
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	六、31		950,000.00
筹资活动现金流出小计			950,000.00
筹资活动产生的现金流量净额			-950,000.00
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	六、32	3,888.35	-810,726.03
加：期初现金及现金等价物余额	六、32	142,568.69	840,460.38
六、期末现金及现金等价物余额	六、32	146,457.04	29,734.35

法定代表人：李明

主管会计工作负责人：李明

会计机构负责人：李明

(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			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		835,106.81	1,307,728.10
经营活动现金流入小计		835,106.81	1,307,728.10
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		679,133.96	826,300.68
支付的各项税费			
支付其他与经营活动有关的现金		172,628.52	470,937.49
经营活动现金流出小计		851,762.48	1,297,238.17
经营活动产生的现金流量净额		-16,655.67	10,489.93
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		-16,655.67	10,489.93
加：期初现金及现金等价物余额		46,540.50	4,708.37
六、期末现金及现金等价物余额		29,884.83	15,198.30

三、 财务报表附注

(一) 附注事项索引

事项	是或否	索引
1. 半年度报告所采用的会计政策与上年度财务报表是否变化	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	(一)、1
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	

附注事项索引说明：

1、会计政策变更

2018年12月7日，财政部修订发布了《企业会计准则21号—租赁》（以下简称“新租赁准则”），要求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2019年1月1日起施行，其他执行企业会计准则的企业自2021年1月1日起施行。根据规定，本公司2021年度财务报表将按照新租赁准则进行编制。

本公司于2021年1月1日起适用新租赁准则，根据新租赁准则中衔接规定相关要求，对首次执行新租赁准则的累积影响数，调整首次执行新租赁准则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。

根据新租赁准则的相关规定，本公司首次执行该准则对2021年年初留存收益不产生影响，对财务报表其他相关项目亦未产生影响。

（二） 财务报表项目附注

北京将至信息科技发展股份有限公司

2021 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） 基本情况

北京将至信息科技发展股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”）前身为北京易丰印捷科技股份有限公司，成立于 1995 年 8 月 7 日，法定代表人：李明，公司类型：股份有限公司，注册地址：北京市朝阳区水南庄 2 幢 1 层 104 室，统一社会信用代码：91110000633059539E。2014 年 1 月，经全国中小企业股份转让系统有限责任公司批准，本公司在全国中小企业股份转让系统成功挂牌，公司简称“将至发展”，证券交易代码：430443。

（二） 经营范围

企业所处的行业为互联网和相关服务，经营范围：出版物印刷、装订；其他印刷品印刷、装订；包装装潢印刷品印刷；电脑图文设计、制作；技术开发、技术推广、技术转让、技术服务、技术咨询；基础软件服务；应用软件开发；互联网信息服务；计算机系统集成；动漫设计；设计、制作、代理、发布广告。

（三） 财务报告的批准报出

本财务报表业经本公司董事会于2021年8月30日决议批准报出。

（四） 合并报表范围

本公司2021年1-6月纳入合并范围的子公司共3家，详见附注七“其他主体中的权益”。与上年度相比，本公司本年度新增0个主体纳入本年度合并范围。

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，按照财政部颁布的企业会计准则及其应用指南、解释及其他有关规定（统称“企业会计准则”）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

本财务报表以持续经营为基础列报，本公司自报告期末起至少 12 个月具有持续经营能力。

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 06 月 30 日的合并及母公司财务状况及 2021 年 1-6 月的合并及母公司经营成果和合并及母公司现金流量等有关信息。

四、重要会计政策和会计估计

本公司及各子公司从事互联网和相关服务经营。本公司及各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、25“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、31“重大会计判断和估计”。

1、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。

2、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。

3、记账本位币

人民币为本公司及境内子公司经营所处的主要经济环境中的货币，本公司及境内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。

4、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。

公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方资产、负债（包括最终控制方收购被合并方形成的商誉）在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量；取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中股本溢价不足冲减的，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、5（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、13“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）。

5、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。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

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，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、13“长期股权投资”或本附注四、9“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、13、（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。

6、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、13（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。

7、现金及现金等价物的确定标准

本公司现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及本公司持有的期限短（一般为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。

8、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用于境外经营净投资有效套期的套期工具的汇兑差额（该差额计入其他综合收益，直至净投资被处置才被确认为当期损益）；以及③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年末未分配利润；期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。

9、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）金融资产的分类、确认和计量

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；以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产，相关交易费用计入初始确认金额。因销售

产品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收账款或应收票据，本公司按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。

①以摊余成本计量的金融资产

本公司管理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) 金融负债的分类、确认和计量

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。

（4）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。

（5）金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金额的金融资产和金融负债的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的，同时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时，金融资产和金融负债以相互抵销后的净额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互

抵销。

（6）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，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。

（7）权益工具

权益工具是指能证明拥有本公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。本公司发行（含再融资）、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理，与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。本公司不确认权益工具的公允价值变动。

本公司权益工具在存续期间分派股利（含分类为权益工具的工具所产生的“利息”）的，作为利润分配处理。

10、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，主要包括应收票据、应收账款、其他应收款、债权投资、其他债权投资、长期应收款等。此外，对部分财务担保合同，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。

（1）减值准备的确认方法

本公司以预期信用损失为基础，对上述各项目按照其适用的预期信用损失计量方法（一般方法或简化方法）计提减值准备并确认信用减值损失。

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

预期信用损失计量的一般方法是指，本公司在每个资产负债表日评估金融资产的信用风险自初始确认后是否已经显著增加，如果信用风险自初始确认后已显著增加，本公司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；如果信用风险自初始确认后未显著增加，本公司按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量损失准备。本公司在评估预期信用损失时，考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本公司假设其信用风险自初始确认后并未显著

增加，选择按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备，依据其信用风险自初始确认后是否已显著增加，而采用未来 12 个月内或者整个存续期内预期信用损失金额为基础计量损失准备。

（2）信用风险自初始确认后是否显著增加的判断标准

如果某项金融资产在资产负债表日确定的预计存续期内的违约概率显著高于在初始确认时确定的预计存续期内的违约概率，则表明该项金融资产的信用风险显著增加。除特殊情况外，本公司采用未来 12 个月内发生的违约风险的变化作为整个存续期内发生违约风险变化的合理估计，来确定自初始确认后信用风险是否显著增加。

通常逾期超过 30 日，本公司即认为该金融工具的信用风险已显著增加，除非有确凿证据证明该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

本公司在评估信用风险是否显著增加时会考虑如下因素：

- 1) 债务人经营成果实际或预期是否发生显著变化；
- 2) 债务人所处的监管、经济或技术环境是否发生显著不利变化；
- 3) 作为债务抵押的担保物价值或第三方提供的担保或信用增级质量是否发生显著变化，这些变化预期将降低债务人按合同规定期限还款的经济动机或者影响违约概率；
- 4) 债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化；
- 5) 本公司对金融工具信用管理方法是否发生变化等。

于资产负债表日，若本公司判断金融工具只具有较低的信用风险，则本公司假定该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。如果金融工具的违约风险较低，借款人在短期内履行其合同现金流量义务的能力很强，并且即使较长时期内经济形势和经营环境存在不利变化但未必一定降低借款人履行其合同现金义务，则该金融工具被视为具有较低的信用风险。

（3）已发生信用减值的金融资产的判断标准

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

- 1) 发行方或债务人发生重大财务困难；
- 2) 债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；
- 3) 债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；
- 4) 债务人很可能破产或进行其他财务重组；
- 5) 发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失；
- 6) 以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实。

金融资产发生信用减值，有可能是多个事件的共同作用所致，未必是可单独识别的事件所致。

（4）以组合为基础评估预期信用风险的组合方法

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，本公司采用的共同信用风险特征包括：金融工具类型、信用风险评级、账龄组合、逾期账龄组合、合同结算周期、债务人所处行业等，在组合的基础上评估信用风险。

（5）金融资产减值的会计处理方法

期末，本公司计算各类金融资产的预计信用损失，如果该预计信用损失大于其当前减值准备的账面金额，将其差额确认为减值损失；如果小于当前减值准备的账面金额，则将差额确认为减值利得。

（6）各类金融资产信用损失的确定方法

①应收票据

本公司对于应收票据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。基于应收票据的信用风险特征，将其划分为不同组合：

项 目	确定组合的依据
银行承兑汇票	承兑人为信用风险较小的银行
商业承兑汇票	根据承兑人的信用风险划分，应与“应收账款”组合划分相同

②应收账款

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。

除了单项评估信用风险的应收账款外，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
账龄组合	本组合以应收款项的账龄作为信用风险特征。
关联方组合	本组合以应收账款的关联方性质作为风险特征。

③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
账龄组合	本组合以其他应收款项的账龄作为信用风险特征。
关联方组合	本组合为以应收账款的关联方性质作为风险特征。

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的组合计提方法

账龄	应收账款计提比例（%）	其他应收款计提比例（%）
1 年以内（含 1 年，下同）	1	1
1-2 年	5	5
2-3 年	15	15

账龄	应收账款计提比例（%）	其他应收款计提比例（%）
3-4 年	30	30
4-5 年	50	50
5 年以上	100	100

11、存货

（1）存货的分类

存货主要包括原材料、在产品及自制半成品、周转材料、产成品、库存商品等。

（2）存货取得和发出的计价方法

存货在取得时按实际成本计价，存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。领用和发出时按加权平均法计价。

（3）存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

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。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

在资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。存货跌价准备按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。

计提存货跌价准备后，如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，导致存货的可变现净值高于其账面价值的，在原已计提的存货跌价准备金额内予以转回，转回的金额计入当期损益。

（4）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一次摊销法摊销；包装物于领用时按一次摊销法摊销。

12、持有待售资产和处置组

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。

13、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，其中如果属于非交易性的，本公司在初始确认时可选择将其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核算，其会计政策详见附注四、9“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。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。

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。

（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。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。

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

股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注四、5、（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。

14、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。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。

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。

15、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。

（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（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
机器设备	年限平均法	5-8	3	12.13-19.4
电子设备	年限平均法	3	3	32.33
运输设备	年限平均法	4	3	24.25
办公家具	年限平均法	3	3	32.33

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、20“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。

16、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、20“长期资产减值”。

17、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。

18、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摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。

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。

(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、20“长期资产减值”。

19、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办公室装修费等。长期待摊费用在预计受益期间按直线法摊销。

20、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。

21、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。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。

22、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。

23、股份支付

（1）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。

（2）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。

24、优先股、永续债等其他金融工具

（1）永续债和优先股等的区分

本公司发行的永续债和优先股等金融工具，同时符合以下条件的，作为权益工具：

①该金融工具不包括交付现金或其他金融资产给其他方，或在潜在不利条件下与其他方交换金融资产或金融负债的合同义务；

②如将来须用或可用企业自身权益工具结算该金融工具的，如该金融工具为非衍生工具，则不包括交付可变数量的自身权益工具进行结算的合同义务；如为衍生工具，则本公司只能通过以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产结算该金融工具。

除按上述条件可归类为权益工具的金融工具以外，本公司发行的其他金融工具应归类为金融负债。

本公司发行的金融工具为复合金融工具的，按照负债成分的公允价值确认为一项负债，按实际收到的金额扣除负债成分的公允价值后的金额，确认为“其他权益工具”。发行复合金融工具发生的交易费用，在负债成分和权益成分之间按照各自占总发行价款的比例进行分摊。

（2）永续债和优先股等的会计处理方法

归类为金融负债的永续债和优先股等金融工具，其相关利息、股利（或股息）、利得或损失，以及赎回或再融资产生的利得或损失等，除符合资本化条件的借款费用（参见本附注四、17“借款费用”）以外，均计入当期损益。

归类为权益工具的永续债和优先股等金融工具，其发行（含再融资）、回购、出售或注销时，本公司作为权益的变动处理，相关交易费用亦从权益中扣减。本公司对权益工具持有方的分配作为利润分配处理。

本公司不确认权益工具的公允价值变动。

25、收入

（1）一般原则

收入是本公司在日常活动中形成的、会导致股东权益增加且与股东投入资本无关的经济利益的总流

入。

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

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

交易价格是本公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项。在确定合同交易价格时，如果存在可变对价，本公司按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，并以不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额计入交易价格。合同中如果存在重大融资成分，本公司将根据客户在取得商品控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格，该交易价格与合同对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销，对于控制权转移与客户支付价款间隔未超过一年的，本公司不考虑其中的融资成分。

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

①客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益；

②客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；

③本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司在该段时间内按照履约进度确认收入，但是，履约进度不能合理确定的除外。本公司按照投入法（或产出法）确定提供服务的履约进度。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。

对于在某一时点履行的履约义务，本公司在客户取得相关商品控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品或服务控制权时，本公司会考虑下列迹象：

①本公司就该商品或服务享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；

②本公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有了该商品的法定所有权；

③本公司已将该商品的实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；

④本公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；

⑤客户已接受该商品。

销售退回条款

对于附有销售退回条款的销售，公司在客户取得相关商品控制权时，按照因向客户转让商品而与其有权取得的对价金额确认收入，按照预期因销售退回将退还的金额确认为预计负债；同时，按照预期将退回商品转让时的账面价值，扣除收回该商品预计发生的成本（包括退回商品的价值减损）后的余额，确认为一项资产，即应收退货成本，按照所转让商品转让时的账面价值，扣除上述资产成本的净额结转

成本。每一资产负债表日，公司重新估计未来销售退回情况，并对上述资产和负债进行重新计量。

26、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。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。

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费用；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费用。

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调整资产账面价值；属于其他情况的，直接计入当期损益。

27、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。

（4）所得税的抵销

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

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

28、租赁

自 2021 年 1 月 1 日起适用

租赁，是指在一定期间内，出租人将资产的使用权让与承租人以获取对价的合同。

（1）本公司作为承租方

在租赁期开始日，本公司对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认使用权资产和租赁负债，并在租赁期内分别确认折旧费用和利息费用。

本公司在租赁期内各个期间采用直线法，将短期租赁和低价值资产租赁的租赁付款额计入当期费用。

1) 使用权资产

使用权资产，是指承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。在租赁期开始日，使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括：①租赁负债的初始计量金额；②在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；③承租人发生的初始直接费用；④承租人为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。

本公司使用权资产折旧采用年限平均法分类计提。对于能合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产预计剩余使用寿命内计提折旧；对于无法合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

本公司参照《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。本公司能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，使用权资产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，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。

2) 租赁负债

除短期租赁和低价值资产租赁外，本公司在租赁期开始日按照该日尚未支付的租赁付款额的现值对租赁负债进行初始计量。租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。租赁付款额包括：①固定付款额（包括实质固定付款额），存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；②取决于指数或比率的可变租赁付款额；③根据承租人提供的担保余值预计应支付的款项；④购买选择权的行权价格，前提是承租人合理确定将行使该选择权；⑤行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权；

本公司采用租赁内含利率作为折现率；如果无法合理确定租赁内含利率的，则采用本公司的增量借款利率作为折现率。本公司按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入财务费用。该周期性利率是指公司所采用的折现率或修订后的折现率。

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。

当本公司对续租选择权、终止租赁选择权或者购买选择权的评估结果发生变化的，则按变动后的租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值。当实质租赁付款额、担保余值预计的应付金额或者取决于指数或比率的可变租赁付款额发生变动的，则按变动后的租赁付款额和原折现率计算的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值。

3) 短期租赁和低价值资产租赁

本公司对短期租赁以及低价值资产租赁，选择不确认使用权资产和租赁负债。短期租赁，是指在租赁期开始日，租赁期不超过12个月且不包含购买选择权的租赁。低价值资产租赁，是指单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁。本公司将短期租赁和低价值资产租赁的租赁付款额，在租赁期内各个期间按照直线法或其他系统合理的方法计入当期损益或相关资产成本。

(2) 本公司作为出租方

1) 经营租赁会计处理

在租赁期内各个期间，本公司采用直线法或其他系统合理的方法，将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入。本公司发生的与经营租赁有关的初始直接费用于发生时予以资本化，在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础进行分摊，分期计入当期损益。

本公司取得的与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁收款额，在实际发生时计入当期损益。

2) 融资租赁会计处理

于租赁期开始日，本公司将应收融资租赁款，未担保余值之和与其现值的差额确认为未实现融资收益，在将来收到租金的各期间内确认为租赁收入。本公司发生的与出租交易相关的初始直接费用，计入应收融资租赁款的初始入账价值中。

本公司按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。

（3）售后租回交易

1) 本公司作为卖方及承租人

本公司按照《企业会计准则第14号——收入》的规定，评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售。该资产转让不属于销售的，本公司继续确认被转让资产，同时确认一项与转让收入等额的金融负债，并按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》对该金融负债进行会计处理。该资产转让属于销售的，本公司按原资产账面价值中与租回获得的使用权有关的部分，计量售后租回所形成的使用权资产，并仅就转让至出租人的权利确认相关利得或损失。

2) 本公司作为买方及出租人

售后租回交易中的资产转让不属于销售的，本公司不确认被转让资产，但确认一项与转让收入等额的金融资产，并按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》对该金融资产进行会计处理。该资产转让属于销售的，本公司根据其他适用的企业会计准则对资产购买进行会计处理，并对资产出租进行会计处理。

以下租赁政策适用于2020年度及以前：

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。

（1）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。

29、其他重要的会计政策和会计估计

无

30、重要会计政策、会计估计的变更

（1）会计政策变更

1) 执行新收入准则的影响

2018 年 12 月 7 日，财政部修订发布了《企业会计准则 21 号—租赁》（以下简称“新租赁准则”），要求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 2019 年 1 月 1 日起施行，其他执行企业会计准则的企业自 2021 年 1 月 1 日起施行。根据规定，本公司 2021 年度财务报表将按照新租赁准则进行编制。

新租赁准则下，租赁确认的核心原则为：承租人会计不再区分经营租赁和融资租赁，而是采用单一的会计处理模型，即除了采用简化处理的短期租赁和低价值资产租赁外，对所有租赁均确认使用权资产和租赁负债，参照固定资产准则对使用权资产计提折旧，采用固定的周期性利率确认每期利息费用。对于租赁负债，承租人应当计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益。对于短期租赁和低价值资产租赁，承租人可以选择不确认使用权资产和租赁负债，并在租赁期内各个期间按照直线法或其他系统合理的方法计入相关资产成本或当期损益。

本公司于 2021 年 1 月 1 日起适用新租赁准则，根据新租赁准则中衔接规定相关要求，对首次执行新租赁准则的累积影响数，调整首次执行新租赁准则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。

根据新租赁准则的相关规定，本公司首次执行该准则对 2021 年年初留存收益不产生影响，对财务报表其他相关项目亦未产生影响。

（2）会计估计变更

本期无会计估计变更。

31、重大会计判断和估计

无

32、其他

无

五、税项

1、主要税种及税率

税种	具体税率情况
增值税	销售产品2019年4月1日前6%或16%，4月1日起6%或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。
城市维护建设税	按实际缴纳的流转税的7%计缴。
教育费附加	按实际缴纳的流转税的3%计缴。
地方教育费附加	按实际缴纳的流转税的2%计缴。
企业所得税	按应纳税所得额的25%计缴

2、税收优惠及批文

无。

六、合并财务报表项目注释

以下注释项目（含公司财务报表主要项目注释）除非特别指出，“年初”指 2021 年 1 月 1 日，“期末”指 2021 年 06 月 30 日，“上年年末”指 2020 年 12 月 31 日，“本期”指 2021 年 1-6 月，“上期”指 2020 年 1-6 月。

1、货币资金

项目	期末余额	上年年末余额
库存现金	-	
银行存款	146,457.04	142,568.69
其他货币资金		
合计	146,457.04	142,568.69

注：报告期内，本公司无因抵押或冻结等使用有限制、存放在境外、有潜在回收风险的款项。

2、应收账款

（1）按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	6,300,000.00	7,003,697.95
1 至 2 年		
2 至 3 年		831,171.14
3 至 4 年	1,923,157.14	1,244,959.96
4 至 5 年	152,973.96	
5 年以上		
小计	8,376,131.10	9,079,829.05

账 龄	期末余额	上年年末余额
减：坏账准备	716,434.12	568,200.64
合 计	7,659,696.98	8,511,628.41

(2) 按坏账计提方法分类列示

类 别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	8,376,131.10	100.00	716,434.12	8.55%	7,659,696.98
其中：按账龄组合计提坏账准备的应收账款	8,376,131.10	100.00	716,434.12	8.55%	7,659,696.98
合 计	8,376,131.10	—	716,434.12	—	7,659,696.98

(续)

类别	上年年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	9,079,829.05	100.00	568,200.64	6.26	8,511,628.41
其中：账龄组合	9,079,829.05	100.00	568,200.64	6.26	8,511,628.41
合并范围内的关联方应收款项组合			-		
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项			-		
合 计	9,079,829.05	100.00	568,200.64	6.26	8,511,628.41

①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 (含 1 年)	6,300,000.00	63,000.00	1.00
1 至 2 年 (含 2 年)			5.00
2 至 3 年 (含 3 年)	0.00	0.00	15.00

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
3 至 4 年（含 4 年）	1,923,157.14	576,947.14	30.00
4 至 5 年（含 5 年）	152,973.96	76,486.98	50.00
5 年以上	0.00	0.00	
合计	8,376,131.10	716,434.12	

(3) 坏账准备的情况

类别	上年年末余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
应收账款	568,200.64	155,270.46	7,036.98		716,434.12
合计	568,200.64	155,270.46	7,036.98	-	716,434.12

(4) 本期无实际核销的应收账款情况。

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

客户名称	与本公司关系	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
应收客户 1	非关联方	4,300,000.00	51.34	43,000.00
应收客户 2	非关联方	2,000,000.00	23.88	20,000.00
应收客户 3	非关联方	1,091,986.00	13.04	327,595.80
应收客户 4	非关联方	423,000.00	5.05	126,900.00
应收客户 5	非关联方	401,568.06	4.79	120,470.42
合计		8,216,554.06	98.10	637,966.22

3、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		上年年末余额	
	金额	比例（%）	金额	比例（%）
1 年以内	13,102,925.00	98.66	13,566,841.00	98.78
1 至 2 年				
2 至 3 年			168,000.00	1.22
3 年以上	168,000.00	1.34		-
合计	13,280,925.00	100.00	13,734,841.00	100.00

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	与本公司关系	期末余额	占预付账款期末余额合计数的比例 (%)	账龄	未结算原因
预付供应商 1	非关联方	3,564,020.00	26.84	1 年以内	合同执行中
预付供应商 2	非关联方	2,982,255.00	22.46	1 年以内	合同执行中
预付供应商 3	非关联方	2,500,000.00	18.82	1 年以内	合同执行中
预付供应商 4	非关联方	1,500,000.00	11.29	1 年以内	合同执行中
预付供应商 5	非关联方	1,406,650.00	10.59	1 年以内	合同执行中
合计		11,952,925.00	90.00		

4、其他应收款

项目	期末余额	上年年末余额
其他应收款	6,476,642.85	5,838,942.70
应收利息	145,260.27	33,865.75
应收股利		
合计	6,621,903.12	5,872,808.45

(1) 应收利息情况

应收利息分类列示：

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
往来款利息	145,260.27		145,260.27	33,865.75		33,865.75
合计	145,260.27		145,260.27	33,865.75		33,865.75

(2) 应收股利情况：无。

(3) 其他应收款情况

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
其他应收款	7,262,277.85	785,635.00	6,476,642.85	6,259,731.50	420,788.80	5,838,942.70
合计	7,262,277.85	785,635.00	6,476,642.85	6,259,731.50	420,788.80	5,838,942.70

① 坏账准备

2021 年 6 月 30 日，处于第一阶段的其他应收款坏账准备如下：

项目	账面余额	未来 12 个月内预期信用损失率%	坏账准备	理由
组合计提：				
组合账龄组合	7,262,277.85	10.82	785,635.00	预期信用损失率
合计	7,262,277.85	10.82	785,635.00	

②坏账准备的变动

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	整个存续期预期信用损失(已发生	
2020 年 12 月 31 日余额	420,788.80			420,788.80
2021 年 1 月 1 日余额在本期				
转入第一阶段				
转入第二阶段				
转回第二阶段				
转回第一阶段				
本期计提	367,190.00			367,190.00
本期转回	2,343.80			2,343.80
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2021 年 06 月 30 日余额	785,635.00			785,635.00

③其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	上年年末账面余额
业务款	1,190,000.00	1,738,000.00
投资转让款	1,092,900.00	1,092,900.00
资金拆借款	4,650,000.00	2,630,000.00
备用金、押金及保证金	320,000.00	796,387.00
社保公积金	9,377.85	2,444.50
小 计	7,262,277.85	6,259,731.50
减：坏账准备	785,635.00	420,788.80
合 计	6,476,642.85	5,838,942.70

④按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
天汇星娱(北京)文化传媒有限公司	资金拆借款	2,630,000.00	1 年以内	36.21	26,300.00
天津赐云网络科技有限公司	资金拆借款	2,020,000.00	1 年以内	27.81	20,200.00
张晨光	股权转让款	1,092,900.00	2-3 年	15.05	163,935.00
秦皇岛秋实网络科技有限公司	业务款	1,060,000.00	3-4 年	14.60	318,000.00
北京蓝坤互动网络科技有限公司	备用金、押金及保证金	250,000.00	5 年以上	3.44	250,000.00
合计	——	7,052,900.00	——	97.12	778,435.00

5、其他流动资产

项目	期末余额	上年年末余额
待抵扣进项税金	189,710.25	207,996.39
多交企业所得税	113,541.71	113,541.71
合计	303,251.96	321,538.10

6、其他权益工具投资

(1) 其他权益工具投资情况

项目	期末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售权益工具	33,000,000.00		33,000,000.00
其中：按成本计量的	33,000,000.00		33,000,000.00
合计	33,000,000.00		33,000,000.00

(2) 期末以成本计量的重要权益工具投资明细

被投资单位	账面余额				跌价准备				在被投资单位持股比例(%)	本期现金红利
	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额	年初余额	本期增加	本期减少	期末		
网星(大厂)文化传播有限公司	1,000,000.00			1,000,000.00					15.00	
天津赐云网络科技有限公司	5,000,000.00			5,000,000.00					15.00	

被投资单位	账面余额				跌价准备				在被投资单位持股比例(%)	本期现金红利
	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额	年初余额	本期增加	本期减少	期末		
公司										
北京九麟网络科技有限公司	27,000,000.00			27,000,000.00					10.00	
合计	33,000,000.00		-	33,000,000.00						

7、固定资产

项目	期末余额	上年年末余额
固定资产	116,556.52	249,628.45
固定资产清理		
合计	116,556.52	249,628.45

(1) 固定资产情况

项目	运输工具	电子设备	办公家具	合计
一、账面原值				-
1.年初余额	596,770.59	658,540.86	106,682.29	1,361,993.73
2.本期增加金额	-			
其中：购置				
3.本期减少金额	-	370,732.82	35,027.01	405,759.83
其中：处置或报废	-	370,732.82	35,027.01	405,759.83
4.期末余额	596,770.59	287,808.04	71,655.28	956,233.90
二、累计折旧				-
1.年初余额	460,860.33	575,327.81	76,177.14	1,112,365.28
2.本期增加金额	54,366.42	23,799.14	6,564.19	84,729.75
其中：计提	54,366.42	23,799.14	6,564.19	84,729.75
3.本期减少金额		329,691.15	27,726.50	357,417.65
其中：处置或报废		329,691.15	27,726.50	357,417.65
4.期末余额	515,226.75	269,435.80	55,014.83	839,677.38
三、减值准备				-
1.年初余额				

项目	运输工具	电子设备	办公家具	合计
2.本期增加金额				
其中：计提				
3.本期减少金额				
其中：处置或报废				
4.期末余额				
四、账面价值				-
1.期末账面价值	81,543.84	18,372.24	16,640.45	116,556.52
2.年初账面价值	135,910.25	83,213.05	30,505.15	249,628.45

8、无形资产

(1) 无形资产情况

项目	计算机软件	域名	合计
一、账面原值			-
1.年初余额	8,211,668.58	2,430,635.62	10,642,304.20
2.本期增加金额	-	-	-
其中：购置		-	-
3.本期减少金额			
其中：处置			
4.期末余额	8,211,668.58	2,430,635.62	10,642,304.20
二、累计摊销			
1.年初余额	3,266,600.89	1,894,193.31	5,160,794.20
2.本期增加金额	386,998.50	134,573.04	521,571.54
其中：计提	386,998.50	134,573.04	521,571.54
3.本期减少金额			
其中：处置			
4.期末余额	3,653,599.39	2,028,766.35	5,682,365.74
三、减值准备			
1.年初余额			
2.本期增加金额			
其中：计提			
3.本期减少金额			
其中：处置			

项目	计算机软件	域名	合计
4.期末余额			
四、账面价值			
1.期末账面价值	4,558,069.19	401,869.27	4,959,938.46
2.年初账面价值	4,945,067.69	536,442.31	5,481,510.00

9、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 期末递延所得税资产明细

项目	期末余额		上年年末余额	
	递延所得税资产/负债	可抵扣应纳税暂时性差异	递延所得税资产/负债	可抵扣应纳税暂时性差异
递延所得税资产：				
信用减值损失	368,942.28	1,475,769.12	246,448.47	985,793.88
资产减值准备				
合计	368,942.28	1,475,769.12	246,448.47	985,793.88

(2) 未确认递延所得税资产明细

项目	期末余额	上年年末余额
信用减值损失	6,375.00	3,195.56
合计	6,375.00	3,195.56

10、应付账款

(1) 应付账款列示情况

项目	期末余额	上年年末余额
服务费等劳务费	2,188,857.86	2,188,857.86
设备、配件		
运费		
合计	2,188,857.86	2,188,857.86

(2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
北京清美佳艺展览展示有限责任公司	40,079.87	合同执行中
北京启恒印刷有限公司	48,777.99	合同执行中
上海连享网络科技有限公司	100,000.00	合同执行中
合计	188,857.86	合同执行中

(3) 期末公司应付账款前五名情况

单位名称	与公司关系	期末余额	账龄	占应付账款期末 余额合计数的比 例 (%)
上海誉碧网络科技有限公司	非关联方	2,000,000.00	1 年以内	91.37
上海连亨网络科技有限公司	非关联方	100,000.00	1-2 年	4.57
北京启恒印刷有限公司	非关联方	48,777.99	5 年以上	2.23
北京清美佳艺展览展示有限责任公司	非关联方	40,079.87	5 年以上	1.83
合计		2,188,857.86		100.00

11、合同负债

项目	期末余额	上年年末余额
预收信息服务费	199,060.38	163,629.92
合计	199,060.38	163,629.92

12、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	116,589.48	774,083.99	769,967.73	120,705.74
二、离职后福利-设定提存计划	-	40,374.59	35,469.59	4,905.00
三、辞退福利	-			-
四、一年内到期的其他福利				
合计	116,589.48	814,458.58	805,437.32	125,610.74

(2) 短期薪酬列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和 补贴	111,495.00	675,455.76	675,183.34	111,767.42
2、职工福利费	-			-
3、社会保险费	4,714.48	36,952.23	33,108.39	8,558.32
其中：医疗保险费	4,414.22	33,539.59	30,162.79	7,791.02
工伤保险费		1,253.48	1,086.60	166.88
生育保险费	300.26	2,159.16	1,859.00	600.42
4、住房公积金	380	61,676.00	61,676.00	380.00
5、工会经费和职工教育 经费	-			-

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
6、短期带薪缺勤	-			-
7、短期利润分享计划	-			-
合计	116,589.48	774,083.99	769,967.73	120,705.74

(3) 设定提存计划列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	-	38,734.97	33,966.97	4,768.00
2、失业保险费	-	1,639.62	1,502.62	137.00
3、企业年金缴费	-	-	-	-
合计	-	40,374.59	35,469.59	4,905.00

13、应交税费

税 种	期末余额	上年年末余额
增值税	210,812.92	184,497.29
城市维护建设税	58,360.64	58,360.64
个人所得税	4,690.57	4,885.54
教育费附加	25,011.69	25,011.69
地方教育费附加	16,674.49	16,674.49
防洪工程维护费	2,638.75	2,638.75
合 计	318,189.06	292,068.40

14、其他应付款

项 目	期末余额	上年年末余额
其他应付款	2,912,902.00	2,914,263.79
应付利息		
应付股利		
合 计	2,912,902.00	2,914,263.79

(1) 其他应付款

①按款项性质列示其他应付款

项目	期末余额	上年年末余额
流量业务押金	2,910,000.00	2,910,000.00
其他	2,902.00	4,263.79
合 计	2,912,902.00	2,914,263.79

②按账龄列示其他应付款

账 龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	2,892,902.00	2,890,000.00
1 至 2 年		4,263.79
2 至 3 年	20,000.00	20,000.00
3 年以上		
合 计	2,912,902.00	2,914,263.79

③账龄超过 1 年的重要其他应付款

项 目	期末余额	未偿还或结转的原因
厦门娱米文化传播有限公司	20,000.00	合同未到期
合 计	20,000.00	

15、其他流动负债

项 目	期末余额	上年年末余额
已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的商业汇票		
待转增值税销项税	11,943.62	9,817.80
合 计	11,943.62	9,817.80

16、股本

项目	年初余额	本期增减变动 (+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	84,501,702.00						84,501,702.00

17、资本公积

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价	5,514,154.88	-	-	5,514,154.88
其他资本公积	-			-
合计	5,514,154.88	-	-	5,514,154.88

18、盈余公积

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	1,267.95			1,267.95
任意盈余公积				
合计	1,267.95			1,267.95

注：根据公司法、章程的规定，本公司按净利润的 10%提取法定盈余公积金。法定盈余公积累计额为本公司注册资本 50%以上的，可不再提取。

19、未分配利润

项目	本期	上期
调整前上年末未分配利润	-24,932,977.20	-27,561,654.99
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	-24,932,977.20	-27,561,654.99
加：本期归属于母公司股东的净利润	-1,154,677.43	2,628,677.79
减：提取法定盈余公积	-	-
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	-26,087,654.63	-24,932,977.20

20、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	31,839,622.02	31,163,129.82	69,342,281.76	67,053,782.97
其他业务	105,089.17	-		
合计	31,944,711.19	31,163,129.82	69,342,281.76	67,053,782.97

主营业务（分产品）

产品名称	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
广告推广	31,839,622.02	31,163,129.82	69,332,489.65	67,053,782.97
游戏运营	-	-	9,792.11	0.00
合计	31,839,622.02	31,163,129.82	69,342,281.76	67,053,782.97

21、税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税		
教育费附加		-10.42
地方教育费附加		-6.95
防洪工程维护费		
文化事业建设费		
印花税		42,669.30

项 目	本期发生额	上期发生额
车船税		
残保金		
合 计		42,651.93

22、销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
办公费		378.02
差旅费用		4,639.00
职工薪酬	57,150.00	235,439.28
折旧费用	2,133.68	2,956.04
资格申请费		
其他		
合 计	59,283.68	243,412.34

23、管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
办公费用	1,807.72	15,740.92
差旅费用	900.26	53,978.43
房租和物业	15,900.00	22,993.20
职工薪酬	757,594.79	708,052.41
交通费用	6,051.73	2,089.04
无形资产摊销费	281,005.50	
车辆费用	0.00	12,766.93
招待费用	3,876.86	
工会经费	11,087.31	11,773.62
折旧费用	217,169.11	119,845.27
中介咨询服务费	167,928.27	766,314.91
其他	1,132.08	19,227.92
合 计	1,464,453.63	1,732,782.65

24、研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
工资		92,337.94
社保费用		5,074.69

项目	本期发生额	上期发生额
无形资产摊销		134,573.04
合 计		231,985.67

25、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	102.71	238.67
手续费	5,055.88	5,002.70
合 计	4,953.17	4,764.03

26、其他收益

项目	本期金额	上期金额
进项税额加计抵减		155,239.03
合 计		155,239.03

27、信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失（损失以负数列示）	-513,079.68	48,092.56
其他		
合 计	-513,079.68	48,092.56

28、资产处置收益

项目	本期发生额	上期发生额
固定资产处置收益（损失以负数列示）	-48,042.18	
无形资产处置收益（损失以负数列示）		
合 计	-48,042.18	

29、营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
政府补助		1,451,954.71	
个税手续费返还	11,100.52		11,100.52
其他	0.02	0.04	0.02
合 计	11,100.54	1,451,954.75	11,100.54

30、所得税费用

(1) 所得税费用表

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用		
递延所得税费用	-122,493.81	12,023.15
合计	-122,493.81	12,023.15

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期发生额
利润总额	-1,297,130.43
按法定/适用税率计算的所得税费用	-324,282.61
子公司适用不同税率的影响	
调整以前期间所得税的影响	
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	201,788.80
税率调整导致期初递延所得税资产/负债余额的变化	
所得税费用	-122,493.81

31、现金流量表项目

(1) 收到其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
政府补助		1,451,954.71
利息收入	102.51	238.67
往来款	978,000.00	495,000.00
房租押金及保证金	45,500.58	395,994.30
个税手续费返还款	11,100.52	
合计	1,034,703.61	2,343,187.68

(2) 支付其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
往来款	2,020,000.00	605,000.00

项目	本期发生额	上期发生额
期间费用	215,223.30	873,108.03
手续费支出	5,021.88	5,002.70
合 计	2,240,245.18	1,483,110.73

(3) 支付其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
偿还董事长李明借款		950,000.00
合 计		950,000.00

32、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	-1,174,636.62	1,676,165.36
加： 资产减值准备		
信用减值损失	513,079.68	-48,092.56
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	84,729.75	122,801.31
无形资产摊销	521,571.54	521,571.54
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“-”号填列）	48,042.18	
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）		
投资损失（收益以“-”号填列）		
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-122,493.81	12,023.15
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		
存货的减少（增加以“-”号填列）		
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	61,959.22	4,701,538.31
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	71,336.41	-6,953,833.14
其他		
经营活动产生的现金流量净额	3,588.35	32,173.97

补充资料	本期金额	上期金额
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	146,457.04	29,734.35
减：现金的期初余额	142,568.69	840,460.38
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	3,888.35	-810,726.03

(2) 现金及现金等价物的构成

项目	期末金额	上年末金额
一、现金	146,457.04	142,568.69
其中：库存现金		
可随时用于支付的银行存款	146,457.04	142,568.69
可随时用于支付的其他货币资金		
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	146,457.04	142,568.69
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		

七、在其他主体中的权益

(一) 在子公司中的权益

子公司名称	注册地	主要经营地	业务性质	持股比例		取得方式
				直接	间接	
天津将至网络技术有限公司	天津滨海新区新生态城中大道以西、中滨大道以南生态建设公寓9号1层131房间	天津滨海新区新生态城中大道以西、中滨大道以南生态建设公寓9号1层131房间	网络计划开发	100.00%		投资设立
掌上金服(天津)网络科技有限公司	天津滨海新区新生态城中大道以西、中滨大	天津滨海新区新生态城中大道以西、	网络技术、计算机技术等领域的技		51.00%	投资设立

	道以南生态建设公寓 3 层 301 房间-495	中滨大道以南生态建设公寓 3 层 301 房间-495	术开发		
天津泽元利通网络科技有限公司	天津生态城动漫中路 126 号动漫大厦 C 区二层 209 (TG 第 262 号)	天津生态城动漫中路 126 号动漫大厦 C 区二层 209 (TG 第 262 号)	网络技术、计算机技术等领域的技术开发	80.00%	投资设立

(二) 在合营企业或联营企业中的权益

1、重要的合营企业基本情况

无。

2、重要联营企业的主要财务信息

无。

八、关联方及关联交易

(一) 本公司的实际控制人

李明为公司的实际控制人，截至 2021 年 06 月 30 日，李明持有公司股份 20,379,402 股，占总股数的 24.12%，李明担任本公司董事长及总经理，能对公司决策产生重大影响并能够实际支配公司的经营决策。

(二) 本公司子公司的情况

详见附注“七、其他主体中的权益”。

(三) 本企业的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
李明	实际控制人
李竹	董事
高鹏	董事
万宇	董事
张宝	董事
钟聪	监事
蓝金敏	总经理, 信息披露人
印文斯	监事
陈浩	监事
宋畅	副总经理
北京将至网络科技有限公司	同一实际控制人
北京煌拓教育科技有限公司	同一实际控制人

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
河北弘城控股实业有限公司	同一实际控制人
北京中裕嘉泰实业有限公司	同一实际控制人
湖北九有投资股份有限公司（原名称为深圳九有股份有限公司）	2021年5月25日，通过表决权委托方式，北京中裕嘉泰实业有限公司为该公司的控股股东，李明为实际控制人
北京厚德文化投资咨询有限公司	持股 5%（含）以上股东
李键	持股 5%（含）以上股东
杭州煜隆资产管理有限公司	持股 5%（含）以上股东

九、承诺及或有事项

1、重大承诺事项

无

2、或有事项

无

十、资产负债表日后事项

截至财务报告报出日，公司无资产负债表日后事项。

十一、其他重要事项

无

十二、母公司财务报表主要项目注释

1、其他应收款

项 目	期末余额	上年年末余额
其他应收款	34,261,102.60	35,078,665.60
应收利息		
应收股利		
合 计	34,261,102.60	35,078,665.60

(1) 其他应收款情况

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
其他应收款	34,261,102.60		34,261,102.60	35,081,009.40	2,343.80	35,078,665.60
合计	34,261,102.60		34,261,102.60	35,081,009.40	2,343.80	35,078,665.60

①坏账准备

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	
2020 年 12 月 31 日余额	2,343.80			2,343.80
2021 年 1 月 1 日余额在本期				
转入第一阶段				
转入第二阶段				
转回第二阶段				
转回第一阶段				
本期计提				
本期转回	2,343.80			2,343.80
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2021 年 06 月 30 日余额	0.00			0.00

②其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	上年年末账面余额
关联单位往来款	34,252,177.90	35,032,177.90
保证金、押金		46,387.00
社保公积金	8,924.70	2,444.50
小 计	34,261,102.60	35,081,009.40
减：坏账准备		2,343.80
合 计	34,261,102.60	35,078,665.60

③按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款 期末余额合计 数的比例 (%)	坏账准备 期末余额
天津将至网络技术有限公司	往来款	34,252,177.90		99.97	0.00
代垫社保	其他	8,924.70		0.03	0.00
合 计	—	34,261,102.60	—	99.97	0.00

2、长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

项目	期末余额			年初余额		
	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	36,000,000.00		36,000,000.00	36,000,000.00		36,000,000.00
对联营、合营企业投资						
合计	36,000,000.00		36,000,000.00	36,000,000.00		36,000,000.00

(2) 对子公司投资

被投资单位	年初余额	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
天津将至网络技术有限公司	36,000,000.00			36,000,000.00		
合计	36,000,000.00			36,000,000.00		

十三、 补充资料

1、本期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动性资产处置损益	-48,042.18	
越权审批，或无正式批准文件，或偶发的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助，但与企业正常经营业务密切相关，符合国家政策规定，按照一定标准定额或定量持续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		
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		

项目	金额	说明
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	11,100.54	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小计	-36,941.64	
所得税影响额	0.00	
少数股东权益影响额（税后）	524.28	
合计	-37,465.92	

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	-1.79	-0.01	-0.01
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	-1.73	-0.01	-0.01

法定代表人：李明

主管会计工作负责人：李明

会计机构负责人：李明

北京将至信息科技发展股份有限公司

二〇二一年八月三十日

第八节 备查文件目录

- （一）载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。
- （二）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：

公司董事会办公室