



滨兴科技

NEEQ : 839880

杭州滨兴科技股份有限公司

Hangzhou bin Xing Technology Corp., Ltd.

半年度报告

——2022——

目 录

第一节	重要提示、目录和释义.....	3
第二节	公司概况	6
第三节	会计数据和经营情况	8
第四节	重大事件	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
第八节	备查文件目录.....	77

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。

公司负责人陈小龙、主管会计工作负责人来洁洁及会计机构负责人（会计主管人员）来洁洁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
是否存在半数以上董事无法完全保证半年度报告内容的真实性、准确性和完整性	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
董事会是否审议通过半年度报告	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
是否存在未出席董事会审议半年度报告的董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在未按要求披露的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否审计	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否被出具非标准审计意见	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

【重大风险提示表】

重大风险事项名称	重大风险事项简要描述
互联网行业风险	公司为 B2B 电子商务平台的开发运营商和网络营销服务商，其利润主要通过互联网平台得以实现。互联网是由众多计算机通过电话线、光纤、电缆等技术手段互联而成的超大计算机网络，一旦因网络基础设施故障、网络中断或是网络恶意攻击等因素，互联网平台发生瘫痪或无法登陆等现象，则有可能对公司的正常经营造成极大的影响。 应对措施：加强网络基础设施部署的投入，加强对公司数据运维部门的管理。
规模较小、抵御市场风险能力存在不足的风险	现阶段公司整体规模较小，盈利能力及资金筹措能力等有所不足，这在一定程度上限制了公司的市场风险抵御能力。如果公司未来不能有效地扩大市场区域、提升品牌影响力，或者未来市场环境出现大幅波动，可能会对公司经营造成不利影响。 应对措施：不断提升公司的品牌形象，研发新产品，提升公司的行业地位。
实际控制人控制不当风险	公司股东陈小龙持有公司股份 450 万股，占总股本 72%，且通过持有江豚投资 48.5%的出资份额间接持有公司股份，为公司控股股东。张贵兴持股比例 8%，且通过持有江豚投资 5%的出资比例间接持有滨兴科技股份，张贵兴与陈小龙为岳父和女婿

	<p>的亲属关系，该二人签署了《一致行动人协议》，张玲利为滨兴科技董事，张玲利与陈小龙为夫妻关系，陈小龙、张玲利、张贵兴三人能够共同实际支配公司，为公司共同实际控制人。实际控制人有可能利用其对本公司的控股地位，通过行使表决权对公司经营决策、投资方向、人事安排等进行不当控制从而损害本公司及其他股东利益。</p> <p>应对措施：公司将加强内部审计部门的监督职能，强化外部中介机构对公司财务、法律等方面事务的审查监管，同时公司实际控制人将认真学习并严格按照《公司章程》、“三会”议事规则、《关联交易管理办法》及其他各项规章制度履行股东权利，保证公司其他股东的合法权利不受侵害。</p>
公司用户上传信息失真或侵权的风险	<p>公司作为互联网运营平台，所刊登的资讯、信息来源于会员企业、网站访问者和互联网公开信息等，虽然公司对于信息真实性有多道审核程序，包括注册检查、信息发布审核、关键字过滤、持续监控等，但依然不能保证所有信息真实有效，无法避免网站用户发布虚假或者侵犯第三方权益的信息。虽然根据相关法律法规，公司作为网络服务提供者，在获得相关信息权利人通知的情况下，及时删除相关信息权利人认为侵权的信息可避免承担相应的赔偿责任，但在此过程中，公司网站用户或者第三方可能会因错误、虚假信息而遭受损失，从而可能会给公司造成一定的法律责任风险和声誉损失。</p> <p>应对措施：加强用户信息检测系统的研发投入，加强对用户知识产权观念的引导。</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
元、万元	指	人民币元、人民币万元
报告期	指	2022 年 1-6 月/上半年
“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》
公司高级管理人员	指	总经理、副总经理、董事会秘书、财务负责人
三会	指	股东大会、董事会、监事会
《公司章程》或章程	指	最近一次股东大会通过的《杭州滨兴科技股份有限公司章程》
《业务规则》	指	2013 年 2 月 8 日起施行的《全国中小企业股份转让系 统业务规则（试行）》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
主办券商、浙商证券	指	浙商证券股份有限公司
全国股份转让系统公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
江豚投资	指	杭州江豚投资管理合伙企业（有限合伙）
中机大数据	指	中机大数据信息技术（杭州）有限公司
猎脚人力资源	指	猎脚人力资源（杭州）有限公司
公司、本公司、股份公司、滨兴科技	指	杭州滨兴科技股份有限公司

第二节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	杭州滨兴科技股份有限公司
英文名称及缩写	Hangzhou bin Xing Technology Corp., Ltd.
	bin Xing Technology
证券简称	滨兴科技
证券代码	839880
法定代表人	陈小龙

二、 联系方式

董事会秘书	张德军
联系地址	杭州市滨江区伟业路 1 号高新软件园 9 号楼 5 楼
电话	0571-28331524
传真	0571-28331523
电子邮箱	791495700@qq.com
公司网址	www.jdzj.com
办公地址	杭州市滨江区伟业路 1 号高新软件园 9 号楼 5 楼
邮政编码	310053
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	杭州滨兴科技股份有限公司董事会秘书办公室

三、 企业信息

股票交易场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2007 年 12 月 19 日
挂牌时间	2016 年 11 月 11 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（I）-互联网和相关服务行业（I64）-互联网信息服务（I642）-互联网信息服务（I6420）
主要业务	互联网信息网络服务
主要产品与服务项目	机电之家，工业云会员服务，家家工服等
普通股股票交易方式	<input checked="" type="checkbox"/> 集合竞价交易 <input type="checkbox"/> 做市交易
普通股总股本（股）	6,250,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	控股股东为（陈小龙）
实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（陈小龙、张玲利、张贵兴），一致行动人为（陈小龙、张玲利、张贵兴）

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	9133010866804429X9	否
注册地址	浙江省杭州市滨江区伟业路1号 高新软件园9号楼5楼	否
注册资本（元）	6,250,000.00	否

五、 中介机构

主办券商（报告期内）	浙商证券
主办券商办公地址	杭州市江干区五星路201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）	浙商证券

六、 自愿披露

适用 不适用

七、 报告期后更新情况

适用 不适用

第三节 会计数据和经营情况

一、主要会计数据和财务指标

(一) 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	7,122,951.63	4,767,990.12	49.39%
毛利率%	52.18%	58.04%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-144,492.28	-1,906,786.07	92.42%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-160,785.68	-1,732,371.34	90.72%
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）	-4.94%	-44.02%	-
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）	-5.50%	-51.58%	-
基本每股收益	-0.0231	-0.31	-

(二) 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	8,058,815.32	5,813,369.60	38.63%
负债总计	6,247,552.51	3,845,555.09	62.46%
归属于挂牌公司股东的净资产	2,853,511.76	2,998,004.04	-4.82%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	0.46	0.48	-4.17%
资产负债率%（母公司）	37.38%	42.93%	-
资产负债率%（合并）	77.52%	66.15%	-
流动比率	0.9730	0.964	-
利息保障倍数	-	-	-

(三) 营运情况

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
经营活动产生的现金流量净额	-184,818.17	-3,175,822.27	94.18%
应收账款周转率	136.64	315.04	-
存货周转率	-	-	-

（四） 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	38.63%	2.87%	-
营业收入增长率%	49.39%	62.25%	-
净利润增长率%	-92.75%	-248.40%	-

（五） 补充财务指标

□适用 √不适用

二、 主要经营情况回顾**（一） 业务概要****商业模式****1. 所处行业**

根据中国证监会发布的《上市公司行业分类指引》，公司所在行业属于“互联网和相关服务行业（I64）”；根据国家统计局发布的《国民经济行业分类代码表（GB/T4754—2011）国民经济行业分类》，公司所在行业属于“互联网信息服务行业（I6420）”；根据全国中小企业股份转让系统2016年颁布的《挂牌公司管理型行业分类指引》，公司所在行业归属于“互联网信息服务（I6420）”。

2. 主营业务及客户类型

公司是国内领先的B2B电子商务平台的开发运营商，公司成立于2007年，总部设在电子商务之都浙江省杭州市。公司以“机电之家网”与“商国互联网”为核心平台，为中小企业提供免费信息服务、会员增值服务和网络推广服务等电子商务服务，促进客户沟通和达成交易。

3. 产品或服务

随着政府对电子商务的大力支持，以及网络基础设施不断完善，中国电子商务B2B市场保持快速增长。当前的电子商务应用，已呈现出了较高的普及化与常态化趋势。电子商务不但改变人们生活和消费方式，对于促进经济发展、扩大就业、增加消费、保持社会稳定等方面也具有重要意义，并成为企业转型的重要手段。公司的主要产品或服务包括“机电之家网”与“商国互联网”。

3.1 机电之家网（www.jdzj.com）

机电之家网成立于2004年，专注于机电行业，致力于为全国机电行业制造商、供应商、贸易商提供全程电子商务服务。网站根植杭州，在全国31个省市自治区及主要大中型城市均设有分站，业务覆盖全国，包括长三角、珠三角、京津冀等全国最发达地区。

机电之家网已成为全国领先的机电行业电子商务网站，得到了中国电子商务协会、浙江省互联网协会等权威机构大力支持并建立长期的紧密合作关系。目前，网站已与机电行业10000多家企业建立了良

好的合作关系，是中国电子商务百强网站之一。

机电之家网通过提供免费信息服务吸引大量的注册用户，为会员客户提供旺铺推广、广告服务推广、高端增值服务等增值服务，同时利用网站的浏览量与站群联盟进行网络推广服务，具体如下：

3.1.1 免费信息服务

免费信息服务是所有注册用户均可享受的服务，用户可通过多种渠道获取和发布信息，并对信息实施动态管理和维护，实时更新。该服务内容主要包括：

1) 企业信息、产品信息、供求信息服务：用户可获得企业信息、产品信息的发布渠道，同时可利用站内搜索查找会员的企业信息、产品信息，以及供求信息，寻找合适的贸易机会。

2) 会展信息服务：用户可通过此项服务获知近期的行业会展信息。

3) 市场行情、行业资讯服务：用户可通过此项服务浏览最新的市场动态和行业信息。

3.1.2 会员增值服务

在免费信息服务的基础上，用户可以通过缴纳年费的方式成为网站家家通会员，会员除可享受到站内所有的免费信息服务外，还可享受到以下几项增值服务：

1) 旺铺推广

旺铺推广是 B2B 电子商务平台最基础最核心的业务内容与功能之一，也是其生存之本。如果一个 B2B 电子商务平台无法帮助其会员开展有效的旺铺推广，该平台必然被淘汰。机电之家网高度重视旺铺推广，始终将其作为平台生存与发展的关键因素。经过多年的学习、实践与总结，机电之家网采取以下措施对旺铺进行有效推广：

① 企业认证

在基于互联网为交易平台的电子商务形式下，参与商业交易均在互联网上进行，交易双方并不存在传统商业模式的见面、磋商、谈判、签署文件等形式，这就需要对企业进行认证。机电之家网对入驻企业的经营证照、纳税记录等基础信息必须进行审核，如果审核不过关，无法注册成为会员。在此基础上，机电之家网进一步提供企业认证服务，并给予不同的认证级别，级别从高到低分别为高级钻石（C）、高级钻石（B）、高级钻石（A）、钻石会员（C）、金牌会员、标准会员、试用会员。认证级别越高，说明该企业的可信度与诚信度越高，进而有越多的企业愿意与其进行交易，最终使该企业的旺铺得到有效推广。

② 即时商机发布

会员在机电之家网上发布企业信息、产品信息、供求信息后，网站首先对信息的真实性进行审核，通过审核后发布信息到机电之家及旗下所有分站，从而使信息在有关网站内被浏览和查询；同时公司通过各大搜索 SEO 优化功能，使发布的信息被提交到百度、360 搜索、搜狗等各大搜索引擎，从而能够

在上述各大站点登陆。通过多网络站点进行地毯式信息发布，提高会员信息对目标客户的覆盖率，进而提升网站会员的知名度，达到旺铺推广的目的。

③搜索优化

公司利用自主研发的搜索引擎技术，通过了解各类搜索引擎如何抓取互联网页面、如何进行索引以及如何对某一特定关键词的搜索结果进行排名，针对搜索引擎对网页的检索特点，对客户网站进行优化，让网站的各项基本要素适合搜索引擎的检索原则，从而使搜索引擎收录更多的网站会员的信息，并在搜索引擎排名中靠前，提高网站会员的访问量，提升企业网站的宣传效果，最终达到旺铺推广的目的。

④ 专职人员服务

网站有一批专职服务人员提供营销推广指导服务，为企业如何进行旺铺推广进行专业化指导，企业在旺铺推广方面有任何问题、想法与建议都可以与其进行沟通与交流。同时企业缴纳年费成为机电之家网收费会员后，享受网站提供的家家客服通服务，企业遇到任何问题都可以咨询客服，包括旺铺推广方面的问题，从而进一步帮助企业进行旺铺推广。

2) 广告营销推广

机电之家网提供的广告营销推广服务主要包括两个方面：一是互联网广告服务，即在机电之家网及其旗下分站发布企业的广告；二是网站建设服务，即通过建设企业网站进行营销推广。

① 互联网广告服务

机电之家网面向包括网站会员在内的全行业企业提供网络广告服务。公司制作发布的网络广告在图像、文字、色彩等方面均力求达到较好的视觉效果，24 小时全天候发布，可随时浏览点击，且可对点击浏览情况进行统计并反馈给客户；同时公司根据网页分析技术将广告投放到相应细分行业的页面，通过匹配相关的搜索关键词，进行置顶排名，帮助网站会员更方便快捷找到目标客户。与传统媒体广告相比，互联网广告在感观性、互动性、广泛性和经济性等方面具有明显优势，且专业网站的网络广告具有受众性强的特点，广告投放的行业影响力大，宣传效果更佳。

② 网站建设服务

公司根据网站会员所处的细分行业、产品特点、用户需求等个性化差异，运用不断升级的网站设计技术，以实用、美观、亲和，以及便于推广为目的，为网站会员设计个性化的企业网站，提供独立域名并向通信管理局备案，并在合同期内提供维护、修改和升级等服务。客户也可以通过应用公司开发的后台数据库动态管理系统，根据需要自行修改与更新其网站的具体信息。企业网站内容涵盖公司介绍、产品展示、最新供应、求购信息、新闻资讯、荣誉资质、招贤纳士等栏目，并提供在线联系、在线留言、企业视频与电子地图等便于客户联系的工具。同时，通过公司建设的企业网站也更容易被其他搜索引擎

抓取信息与被各大网站所链接，从而为企业带来更多的流量和商机。

3) 高端增值服务

高端增值服务面对网站的高级会员（钻石及以上会员），这部分会员高度重视网络营销，将网络营销作为企业重要乃至最重要的营销手段，因此需求比较高，普通会员（金牌及以下会员）的服务无法满足其需求。

高端增值服务主要包括以下 3 个方面：

① 企业 LOGO 设计：机电之家网根据企业的自身特点与需求进行 LOGO 设计，使企业拥有一款特有的 LOGO，从而帮助企业树立形象、建立信誉，以及促进网络营销。

② 热门社交软件应用：社交软件正占据越来越重要的地位，不仅对我们生活产生重大影响，也催生很大的商机。微信作为国内排名第一的社交软件，拥有庞大的客户群，机电之家网通过微信公众号与微信商城开发，让企业充分利用微信这一平台开发商机，从而大大提高企业的网络营销。

③ 移动 APP 开发：伴随移动互联的崛起，移动 APP 营销已成为重要的营销手段，机电之家网开发出既适合企业的自身特点与需求又符合市场定位的 APP，从而帮助企业进一步促进网络营销。

④ 为企业提供商标注册服务，增强企业的知识产权、品牌保护意识；大数据分析服务，为企业提供其产品市场公开采购的情况，便于企业开拓市场，随时调整产品定位，了解市场行情。

3.1.3 网络推广服务

网络推广服务是公司与其加入的百度联盟的网络推广合作业务，即百度联盟根据分析网站页面的内容通过人群定向、主题词定向等精确定位方式，将最相关的百度推广投放到百度联盟会员网站相应的页面，使得用户在使用百度联盟会员网站进行站内搜索的同时，能根据用户搜索的关键字显示最相关的百度推广内容，用户通过点击该文字链产生收入，公司就可以从百度联盟获得相应的分成。通过网络推广服务，公司能够为用户提供更丰富的营销渠道，同时提高网站的流量。

3.2 商国互联网（www.sg560.com）

商国互联网成立于 2007 年，2014 年 3 月被杭州滨兴科技股份有限公司收购并正式运营。2014 年 4 月改版升级，全面拓展电子商务服务，满足企业开通网络商铺、找订单、寻采购、促交易、参与展会、进行网络推广等多种需求。

报告期内，公司的商业模式较上年度未发生重大变化。

与创新属性相关的认定情况

与最近一期年度报告相比是否有更新

有更新 无更新

（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%	
货币资金	1,317,518.52	16.35%	1,531,658.85	26.35%	-13.98%
应收账款	47,457.79	0.59%	37,967.29	0.65%	24.99%
固定资产	184,397.55	2.29%	161,800.77	2.78%	13.97%
无形资产	351,453.44	4.36%	412,759.70	7.1%	-14.85%

项目重大变动原因：

(1) 货币资金：较上年末减少了 214,140.33 元，降幅 13.98%，主要系新产品百度出海易支付保证金 100,000 元，相对 2021 年上半年房租涨价 130,000 元，爱采购代理商渠道增加，成本增加。

(2) 应收账款：较上年增加 9,490.5 元，增幅 24.99%，主要系新增党群项目未完工，款项未收回。

(3) 固定资产：较上年增加 22,596.78 元，增幅 13.97%，主要系上半年新购固定资产。

(4) 无形资产：较上年减少 61,306.26 元，降幅 14.85%，主要系累计摊销所致。

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	7,122,951.63		4,767,990.12		49.39%
营业成本	3,406,242.27	47.82%	2,000,802.56		70.24%
毛利率	52.18%		58.04%		
销售费用	1,926,997.87	27.05%	1,993,930.41	41.82%	-3.36%
管理费用	877,992.35	12.33%	1,103,213.36	23.14%	-20.42%
研发费用	769,279.78	10.8%	1,606,585.71	33.69%	-52.12%
财务费用	1,405.08	0.02%	-6,546.26	0.14%	121.46%
信用减值损失	-499.50	0.007%	-2,270.19	0.04%	78.00%
其他收益	-	-	3,704.38	0.07%	-
营业利润	-172,845.10	2.43%	-1,950,681.22	40.91%	91.14%
营业外收入	19,500.40	0.27%	17,758.03	0.37%	9.81%
营业外支出	3,207.00	0.05%	225,474.95	4.73%	-98.58%
净利润	-156,551.70	2.20%	-2,158,398.14	45.27%	92.75%
经营活动产生的现金流量净额	-184,818.17	-	-3,175,822.27	-	94.18%

投资活动产生的现金流量净额	-629,604	-	-	-	-
筹资活动产生的现金流量净额	600,000	-	-	-	-

项目重大变动原因：

(1) 营业收入本期较上年同期增加 2,354,961.51 元，主要系收入增加来源所致，子公司中机大数据相对 2021 年业务量增加所致。

(2) 营业成本本期较上年同期增加 1,405,439.71 元，主要系加入百度成为其旗下爱采购代理商，做一单业务需要支付成本给百度，业务量增加所致。

(3) 管理费用本期较上年同期减少 225,221.01 元，主要系公司成本加大，疫情影响缩减费用开支。

(4) 研发费用本期较上年同期减少 837,305.93 元，主要系 2021 年新增政府项目，对一部分研发人员工作进行了分配及调整，导致同期费用下降。

(5) 财务费用本期较上年同期增加 7,951.34 元，主要系购买定期存款减少导致利息收入的减少。

(6) 营业利润本期较上年同期增加 1,777,836.12 元，主要系公司收入明显的增加。

(7) 经营活动产生的现金流量净额增加 2,991,004.1 元，主要系公司收入增加 2,354,961.51 元，导致现金流量净额增加。

(8) 投资活动产生的现金流量净额增加，主要系购建固定资产。

(9) 筹资活动产生的现金流量净额增加，主要系投资公共采招信用评价（浙江）有限公司 600,000 元。

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（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）	0
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	16,293.4
非经常性损益合计	16,293.4
所得税影响数	
少数股东权益影响额（税后）	
非经常性损益净额	16,293.4

四、 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况**（一） 会计数据追溯调整或重述情况**

会计政策变更 会计差错更正 其他原因 不适用

(二) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响适用 不适用**五、 境内外会计准则下会计数据差异**适用 不适用**六、 主要控股参股公司分析****(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
中机大数据信息技术(杭州)有限公司	子公司	招投标大数据分析	300万元	782,326.37	-2,074,163.18	961,543.60	-40,198.08
猎脚人力资源(杭州)有限公司	子公司	人力资源	200万元	958,887.92	761,587.17	0	-472,782.62

(二) 主要参股公司业务分析适用 不适用

合并报表范围内是否包含私募基金管理人：

是 否**七、 公司控制的结构化主体情况**适用 不适用**八、 企业社会责任****(一) 精准扶贫工作情况**适用 不适用**(二) 其他社会责任履行情况**适用 不适用

公司内部通过人才的引进、内部的培训来提升公司技术实力，同时积极寻找合作伙伴，开展技术交流、产学研合作等，不断提升公司的实力，提升公司的核心竞争力。

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)
是否存在提供担保事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	四. 二. (二)
是否存在日常性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四. 二. (三)
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

(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) 报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

具体事项类型	预计金额	发生金额
1. 购买原材料、燃料、动力, 接受劳务	-	-
2. 销售产品、商品, 提供劳务	200,000.00	7,772.64
3. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	-	-
4. 其他	-	-

（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
1	公司	同业竞争承诺	2016年11月11日	-	正在履行中
2	实际控制人或控股股东	同业竞争承诺	2016年11月11日	-	正在履行中
3	董监高	同业竞争承诺	2016年11月11日	-	正在履行中

超期未履行完毕的承诺事项详细情况：

无

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	2,541,666	40.67%	-	2,541,666	40.67%
	其中：控股股东、实际控制人	1,291,666	20.67%	-	1,291,666	20.67%
	董事、监事、高管	1,125,000	18.00%	-	1,125,000	18.00%
	核心员工	-	-	-	-	-
有限售条件股份	有限售股份总数	3,708,334	59.33%	-	3,708,334	59.33%
	其中：控股股东、实际控制人	3,708,334	59.33%	-	3,708,334	59.33%
	董事、监事、高管	3,375,000	54.00%	-	3,375,000	54.00%
	核心员工	-	-	-	-	-
总股本		6,250,000	-	0	6,250,000	-
普通股股东人数						3

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	陈小龙	4,500,000	0	4,500,000	72.00%	3,375,000	1,125,000	0	0
2	杭州江豚投资管理合伙企业（有限合伙）	1,250,000	0	1,250,000	20.00%	0	1,250,000	0	0
3	张贵兴	500,000	0	500,000	8.00%	333,334	166,666	0	0
合计		6,250,000	-	6,250,000	100.00%	3,708,334	2,541,666	0	0

普通股前十名股东间相互关系说明：

股东陈小龙为股东张贵兴女婿，股东陈小龙为股东江豚投资的执行事务合伙人，股东张贵兴为股东江豚投资的有限合伙人。除此之外，公司现有股东之间不存在关联关系。

二、 控股股东、实际控制人变化情况

报告期内控股股东、实际控制人未发生变化

三、 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
陈小龙	董事长	男	1980年11月	2019年6月14日	2022年6月13日
张玲利	董事	女	1982年12月	2019年6月14日	2022年6月13日
黄石强	董事、副总经理	男	1977年9月	2019年6月14日	2022年6月13日
王永祥	董事、总经理	男	1985年4月	2019年6月14日	2022年6月13日
张德军	董事、董事会秘书	男	1987年10月	2019年6月14日	2022年6月13日
童飞	监事	男	1991年4月	2019年6月14日	2022年6月13日
鲁静玉	监事	女	1993年12月	2019年6月14日	2022年6月13日
来洁洁	财务总监	女	1986年10月	2019年6月14日	2022年6月13日
陈祈敏	监事	男	1987年12月	2020年12月25日	2022年6月13日
董事会人数：					5
监事会人数：					3
高级管理人员人数：					4

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：

公司董事张玲利为公司董事长陈小龙配偶，除此之外，公司董事、监事及高级管理人员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
销售人员	30	32
财务人员	1	1
技术人员	10	11
财务人员	2	2
管理人员	2	2
员工总计	45	48

(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	2022年6月30日	2021年12月31日
流动资产：			
货币资金	六、1	1,317,518.52	1,531,658.85
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	47,457.79	37,967.29
应收款项融资			
预付款项	六、3	1,240,827.61	902,136.85
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	3,472,882.98	697,547.76
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		537,842.31
流动资产合计		6,078,686.90	3,707,153.06
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			

固定资产	六、6	184,397.55	161,800.77
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、7	351,453.44	412,759.70
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	六、8	1,444,277.43	1,444,277.43
其他非流动资产	六、9		87,378.64
非流动资产合计		1,980,128.42	2,106,216.54
资产总计		8,058,815.32	5,813,369.60
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	8,973.00	59,206.00
预收款项			
合同负债	六、11	2,924,736.87	3,183,763.96
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	541,649.49	507,140.49
应交税费	六、13	28,432.99	20,704.45
其他应付款	六、14	2,743,760.16	51,975.96
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			22,764.23
流动负债合计		6,247,552.51	3,845,555.09
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		6,247,552.51	3,845,555.09
所有者权益：			
股本	六、15	6,250,000.00	6,250,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	六、16	429,064.45	429,064.45
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	六、17	457,245.48	457,245.48
一般风险准备			
未分配利润	六、18	-4,282,798.17	-4,138,305.89
归属于母公司所有者权益合计		2,853,511.76	2,998,004.04
少数股东权益		-1,042,248.95	-1,030,189.53
所有者权益合计		1,811,262.81	1,967,814.51
负债和所有者权益总计		8,058,815.32	5,813,369.60

法定代表人：陈小龙

主管会计工作负责人：来洁洁

会计机构负责人：来洁洁

(二) 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2022年6月30日	2021年12月31日
流动资产：			
货币资金		647,200.98	435,336.27
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	十二、1	47,457.79	37,967.29
应收款项融资			
预付款项		795,101.39	788,025.85
其他应收款	十二、2	3,092,882.98	2,865,112.98
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			537,842.31
流动资产合计		4,582,643.14	4,664,284.70
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、3	2,000,000	2,000,000.00
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		178,554.30	146,551.50
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		254,396.74	295,932.22
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		1,527,195.04	1,527,195.04
其他非流动资产			87,378.64
非流动资产合计		3,960,146.08	4,057,057.40
资产总计		8,542,789.22	8,721,342.10
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		8,973	59,206.00
预收款项			
合同负债		2,610,652.71	2,987,702.29
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		342,186.45	369,848.45
应交税费		16,110.46	8,346.35
其他应付款		215,689.59	296,064.96
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			22,764.23
流动负债合计		3,193,612.21	3,743,932.28
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		3,193,612.21	3,743,932.28
所有者权益：			
股本		6,250,000.00	6,250,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		429,064.45	429,064.45
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		457,245.48	457,245.48
一般风险准备			
未分配利润		-1,787,132.92	-2,158,900.11
所有者权益合计		5,349,177.01	4,977,409.82
负债和所有者权益合计		8,542,789.22	8,721,342.10

（三） 合并利润表

单位：元

项目	附注	2022年1-6月	2021年1-6月
一、营业总收入	六、19	7,122,951.63	4,767,990.12
其中：营业收入		7,122,951.63	4,767,990.12
利息收入			
已赚保费			

手续费及佣金收入			
二、营业总成本		7,295,297.23	6,722,375.72
其中：营业成本	六、19	3,406,242.27	2,000,802.56
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、20	12,092.09	24,389.94
销售费用	六、21	1,926,997.87	1,993,930.41
管理费用	六、22	877,992.35	1,103,213.36
研发费用	六、23	769,279.78	1,606,585.71
财务费用	六、24	1,405.08	-6,546.26
其中：利息费用			
利息收入			
加：其他收益	六、25		3,704.38
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）		-499.50	
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）		-172,845.10	-1,950,681.22
加：营业外收入	六、26	19,500.40	17,758.03
减：营业外支出	六、27	3,207.00	225,474.95
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-156,551.70	-2,158,398.14
减：所得税费用	六、28		
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-156,551.70	-2,158,398.14
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）		-156,551.70	-2,158,398.14
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）		-12,059.42	-251,612.07
2.归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		-144,492.28	-1,906,786.07
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		-156,551.70	-2,158,398.14
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		-144,492.28	-1906786.07
(二) 归属于少数股东的综合收益总额		-12,059.42	-251,612.07
八、每股收益：			
(一) 基本每股收益（元/股）		-0.0231	-0.31
(二) 稀释每股收益（元/股）		-0.0231	-0.31

法定代表人：陈小龙

主管会计工作负责人：来洁洁

会计机构负责人：来洁洁

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2022年1-6月	2021年1-6月
一、营业收入	十二、4	6,161,408.03	4,302,830.45
减：营业成本	十二、4	2,925,651.72	1,501,806.92
税金及附加		11,556.17	16,485.66
销售费用		1,353,666.71	1,820,041.40
管理费用		743,708.72	942,897.66
研发费用	十二、5	769,279.78	1,096,376.50
财务费用		1,285.74	-3,089.65
其中：利息费用			
利息收入			
加：其他收益			16,211.27
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）		-499.50	
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）		355,759.69	-1,055,476.77
加：营业外收入		19,164.50	-10,625.08
减：营业外支出		3,157.00	10,212.10
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		371,767.19	-1,076,313.95
减：所得税费用			
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		371,767.19	-1,076,313.95
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		371,767.19	-1,076,313.95
（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		371,767.19	-1,076,313.95
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）			-0.17
（二）稀释每股收益（元/股）			-0.17

（五）合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2022年1-6月	2021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		6,448,498.04	4,048,950.71
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		2,079.94	897.00
收到其他与经营活动有关的现金	六、29（1）	1,925,830.45	2,458,508.13
经营活动现金流入小计		8,376,408.43	6,508,355.84
购买商品、接受劳务支付的现金		2,738,556.17	2,138,691.23
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		2,838,634.23	3,720,937.68
支付的各项税费		296,856.95	267,624.34
支付其他与经营活动有关的现金	六、29（2）	2,687,179.25	3,556,924.86
经营活动现金流出小计		8,561,226.6	9,684,178.11
经营活动产生的现金流量净额		-184,818.17	-3,175,822.27
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		29,604	
投资支付的现金		600,000	

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		629,604.00	
投资活动产生的现金流量净额		-629,604.00	
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		600,000	
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		600,000	
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		-214,422.17	-3,175,822.27
加：期初现金及现金等价物余额		1,531,940.69	3,434,821.83
六、期末现金及现金等价物余额		1,317,518.52	258,999.56

法定代表人：陈小龙

主管会计工作负责人：来洁洁

会计机构负责人：来洁洁

(六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2022年1-6月	2021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		6,137,399.04	3,854,019.25
收到的税费返还		2,079.94	897
收到其他与经营活动有关的现金		118,743.33	21,795.67
经营活动现金流入小计		6,258,222.31	3,876,711.92
购买商品、接受劳务支付的现金		1,911,754.89	1,512,069.23
支付给职工以及为职工支付的现金		2,025,271.75	2,973,728.89
支付的各项税费		281,897.16	258,894.75
支付其他与经营活动有关的现金		1,797,883.57	2,444,080.34
经营活动现金流出小计		6,016,807.37	7,188,773.21
经营活动产生的现金流量净额		241,414.94	-3,312,061.29
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		29,604.00	
投资支付的现金			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		29,604.00	
投资活动产生的现金流量净额		-29,604.00	
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		211,810.94	-3,312,061.29
加：期初现金及现金等价物余额		435,390.04	3,421,867.22
六、期末现金及现金等价物余额		647,200.98	109,805.93

三、 财务报表附注

（一） 附注事项索引

事项	是或否	索引
1. 半年度报告所采用的会计政策与上年度财务报表是否变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
2. 半年度报告所采用的会计估计与上年度财务报表是否变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
3. 是否存在前期差错更正	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
5. 存在控制关系的关联方是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
6. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
7. 是否存在证券发行、回购和偿还情况	<input 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：

无

（二） 财务报表项目附注

杭州滨兴科技股份有限公司

2022 半年度财务报表附注

（除特别说明外，金额单位为人民币元）

一、 公司基本情况

1、 公司注册地、组织形式和总部地址

杭州滨兴科技股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”），前身为杭州滨兴科技有限公司，系由陈小龙、张贵兴、张玉根于 2007 年 12 月 19 日共同出资组建的有限责任公司。公司统一社会信用代码：9133010866804429X9，并于 2016 年 11 月 11 日起在全国股份转让系统挂牌公开转让。股票代码是 839880。

经历次股权转让，截止 2018 年 12 月 31 日，本公司累计发行股本总数 625.00 万股，注册资本为 625.00 万元，注册地址：杭州市滨江区伟业路 1 号高新软件园 9 号楼 5 楼，总部地址：杭州市滨江区伟业路 1 号高新软件园 9 号楼 5 楼。

截止 2019 年 12 月 31 日股东实收资本和出资比例为：

股东	认缴出资额 (元)	实缴出资额 (元)	出资方式	实缴股份占注册资 本比例 (%)
陈小龙	4,500,000.00	4,500,000.00	货币出资	72.00
张贵兴	500,000.00	500,000.00	货币出资	8.00
杭州江豚投资管理合伙企业 (有限合伙)	1,250,000.00	1,250,000.00	货币出资	20.00
合计	6,250,000.00	6,250,000.00	--	100.00

2、 公司的业务性质和主要经营活动

公司所属行业：互联网信息服务业。

经营范围：技术开发、技术服务、成果转让、销售：计算机软硬件，电子产品；服务：经济信息咨询，会务服务，文化艺术交流活动策划（除演出及演出中介），开展收集、整理、储存和发布人才供求信息，职业介绍和人才信息咨询，第二类增值电信业务中的信息服务业务（仅限互联网信息服务业务），经营性互联网文化服务；承接：计算机网络工程；设计、制作、代理、发布：国内广告（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）。

3、 财务报告的批准报出

本财务报表业经公司董事会于2022年8月29日决议批准报出。

4、 合并报表范围

公司 2022 年度纳入合并范围的子公司共 2 户，详见本附注七“在其他主体中的权益”。

二、 财务报表的编制基础

1、 编制基础

公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》（财政部令第 33 号发布、财政部令第 76 号修订）、于 2006 年 2 月 15 日及其后颁布和修订的 42 项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》（2014 年修订）的披露规定编制。

根据企业会计准则的相关规定，公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具和投资性房地产外，本财务报表均以历史成本为计量基础。持有待售的非流动资产，按公允价值减去预计费用后的金额，以及符合持有待售条件时的原账面价值，取两者孰低计价。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，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

公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了公司 2022 年 6 月 30 日的合并及母公司财务状况及 2022 半年度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

本公司主要从事技术开发、技术服务、成果转让、销售：计算机软硬件，电子产品；服务：成年人的非证书计算机培训。本公司根据实际经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对收入确认、应收款项坏账计提、固定资产折旧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、17“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、22“重大会计判断和估计”。

1、会计期间

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。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。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

人民币为公司及境内子公司经营所处的主要经济环境中的货币，公司及境内子公司以人民币为记账本位币。

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。合并范围包括公司及全部子公司。子公司，是指被公司控制的主体。

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

在编制合并财务报表时，子公司与公司采用的会计政策或会计期间不一致的，按照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、11“长期股权投资”或本附注四、8“金融工具”。

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、11（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

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

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

（2） 对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除：①属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理；②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。

9、 金融工具

在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

公司根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产划分为：以摊余成本计量的金融资产；以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产；以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

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

①以摊余成本计量的金融资产

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。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

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。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，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。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

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，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，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，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。

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，公司终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。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。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，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，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，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公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。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。公司不确认权益工具的公允价值变动。

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

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

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，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，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，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，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。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，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。

（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，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，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。

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) 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，若公司判断金融工具只具有较低的信用风险，则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

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，公司基于共同风险特征将金融资产划分为不同的组别，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，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应收账款

应收款项包括应收账款、其他应收款等。

无论是否包含重大融资成分，公司始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准

备，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

当单项应收款项无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，公司依据信用风险特征将应收款项划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定的应收款项组合及计提方法如下：

项目	坏账准备计提方法
组合 a：以账龄为信用风险特征的应收款项	采用账龄分析法，按应收款项的账龄和预期信用损失率提取
组合 b：低风险组合	根据历史信用损失经验，关联方的应收款项、出口退税款、代扣代缴社保款、押金、保证金等不计提坏账准备

a. 组合中，对于以账龄为信用风险特征的应收款项，公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收款项账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。计提比例如下表：

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）	5	5
1-2 年	20	20
2-3 年	50	50
3 年以上	100	100

如果有客观证据表明某项应收款项已经发生信用减值，则公司对该应收款项单项计提坏账准备并确认预期信用损失。

11、 长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指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。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，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所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的

交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日按照应享有被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，长期股权投资初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或作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而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理。

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

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，分别按照公司实际支付的现金购买价款、公司发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出也计入投资成本。对于因追加投资能够对被投资单位实施重大影响或实施共同控制但不构成控制的，长期股权投资成本为按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权投资的公允价值加上新增投资成本之和。

（2）后续计量及损益确认方法

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

① 成本法核算的长期股权投资

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

② 权益法核算的长期股权投资

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

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合

收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与公司不一致的，按照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公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但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。公司向合营企业或联营企业投出的资产构成业务的，投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的，以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本，初始投资成本与投出业务的账面价值之差，全额计入当期损益。公司向合营企业或联营企业出售的资产构成业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入当期损益。公司自联营企业及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第 20 号——企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限。此外，如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，公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

对于公司 2019 年 1 月 1 日首次执行新会计准则之前已经持有的对联营企业和合营企业的长期股权投资，如存在与该投资相关的股权投资借方差额，按原剩余期限直线摊销的金额计入当期损益。

③ 收购少数股权

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

④ 处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注四、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。

公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。对于公司取得对被投资单位的控制之前，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，在丧失对被投资单位控制时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动在丧失对被投资单位控制时结转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

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

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

12、 固定资产

（1）固定资产确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产仅在与其有关的经济利益很可能流入公司，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（%）
运输设备	年限平均法	5	4	23.75
办公设备及其他	年限平均法	3	3-5	19.00-31.67

预计净残值是指假定固定资产预计使用寿命已满并处于使用寿命终了时的预期状态，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、15“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。

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。

13、 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。

本公司无形资产摊销政策：

类别	折旧方法	折旧年限(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
域名所有权	年限平均法	10.00	0.00	10.00
软件	年限平均法	10.00	0.00	10.00

（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、15“长期资产减值”。

14、 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。公司的长期待摊费用主要包括装修费、房租费。长期待摊费用在预计受益期间按直线法摊销。

15、 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，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。

16、 职工薪酬

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。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。公司在职工为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。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。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）。

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。

17、 收入

（1）商品销售收入

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

公司销售商品具体确认原则：①销售给医院的产品为组装销售，医院签署验收单后确认收入；②销售给企业的产品不附带安装调试，为直接销售，客户验收后确认收入；③软件销售以按照与客户签订的销售合同向用户交付软件产品时，即确认收入。

（2）提供劳务收入

在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，于资产负债表日按照完工百分比法确认提供的劳务收入。劳务交易的完工进度按已经发生的劳务成本占估计总成本的比例确定。

提供劳务交易的结果能够可靠估计是指同时满足：①收入的金额能够可靠地计量；②相关的经济利益很可能流入企业；③交易的完工程度能够可靠地确定；④交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计

量。

如果提供劳务交易的结果不能够可靠估计，则按已经发生并预计能够得到补偿的劳务成本金额确认提供的劳务收入，并将已发生的劳务成本作为当期费用。已经发生的劳务成本如预计不能得到补偿的，则不确认收入，已发生的劳务成本计入当期损益。

公司提供技术服务具体确认原则：按与客户验收确认收入。

公司与其他企业签订的合同或协议包括销售商品和提供劳务时，如销售商品部分和提供劳务部分能够区分并单独计量的，将销售商品部分和提供劳务部分分别处理；如销售商品部分和提供劳务部分不能区分，或虽能区分但不能够单独计量的，将该合同全部作为销售商品处理。

（4）使用费收入

根据有关合同或协议，按权责发生制确认收入。

（5）利息收入

按照他人使用公司货币资金的时间和实际利率计算确定。

（6）本公司收入确定具体方法如下

本公司业务收入主要来自“B2B”业务的电子商务服务收入，服务收入主要包括会员增值服务和网络推广服务以及工业云产品，其中会员增值服务包括建站服务收入和会员服务收入。建站服务收入以网页上线为收入确认时点，会员服务收入从提供会员服务的当月起在服务期内分期确认收入。网络推广服务收入由百度联盟每月根据点击量计算收款，企业按月确认收入。展会收入以展会结束为收入确认时点。工业云产品以交付后开票确认收入。公司已根据合同约定提供相关服务，收入金额已确定，相关的经济利益很可能流入，相关的成本能够可靠地计量。

18、 政府补助

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

公司对于政府补助通常在实际收到时，按照实收金额予以确认和计量。但对于期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件预计能够收到财政扶持资金，按照应收的金额计量。按照应收金额计量的政府补助应同时符合以下条件：（1）应收补助款的金额已经过有权政府部门发文确认，或者可根据正式发布的财政资金管理办法的有关规定自行合理测算，且预计其金额不存在重大不确定性；（2）

所依据的是当地财政部门正式发布并按照《政府信息公开条例》的规定予以主动公开的财政扶持项目及其财政资金管理办法，且该管理办法应当是普惠性的（任何符合规定条件的企业均可申请），而不是专门针对特定企业制定的；（3）相关的补助款批文中已明确承诺了拨付期限，且该款项的拨付是有相应财政预算作为保障的，因而可以合理保证其可在规定期限内收到。

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。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；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。

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；属于其他情况的，直接计入当期损益。

19、 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报告期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，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，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，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，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。

20、 租赁

租赁是指本公司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，本公司评估合同是否为租赁或包含租赁。

（1）公司作为承租人

初始计量

在租赁期开始日，本公司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，本公司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。

后续计量

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（详见本附注四、XX“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，本公司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，本公司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，本公司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，计入当期损益或计入相关资产成本。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益或相关资产成

本。

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，本公司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，本公司将剩余金额计入当期损益。

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，本公司采取简化处理方法，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）公司作为出租人

本公司在租赁开始日，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。

经营租赁

本公司采用【直线法/（其他系统、合理的摊销方法）】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。

融资租赁

于租赁期开始日，本公司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。本公司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。

21、重要会计政策、会计估计的变更

（1）会计政策变更

①2018 年 12 月 7 日，财政部颁布了修订后的《企业会计准则第 21 号——租赁》，规定执行企业会计准则的非上市企业自 2021 年 1 月 1 日起实施。

②2021 年 1 月 1 日开始实施的新准则还有 2017 年修订后的《企业会计准则第 14 号—收入》、《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》、《企业会计准则第 23 号—金融资产转移》、《企业会计准则第 24 号—套期会计》、《企业会计准则第 37 号—金融工具列报》。

（2）会计估计变更

报告期内，公司无重要会计估计变更事项

22、重大会计判断和估计

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

的估计存在差异，进而造成对未来受影响的资产或负债的账面金额进行重大调整。

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

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

（1）金融资产减值

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

（2）存货跌价准备

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

（3）折旧和摊销

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

（4）开发支出

确定资本化的金额时，公司管理层需要作出有关资产的预计未来现金流量、适用的折现率以及预计受益期间的假设。

（5）递延所得税资产

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

（6）所得税

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

五、 税项

1、主要税种及税率

税种	具体税率情况
增值税	应税收入按16%、13%、6%、3%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15%、20%计缴

A.增值税：公司发生增值税应税销售行为，于2019年1~3月期间的适用税率为16%，根据《财政部、国家税务总局、海关总署关于深化增值税改革有关政策的公告》（财政部、国家税务总局、海关总署公告[2019]39号）规定，自2019年4月1日起，适用税率调整为13%；本公司按提供的服务计缴增值税，增值税税率为6%；子公司中机大数据信息技术（杭州）有限公司、猎脚人力资源（杭州）有限公司是小规模纳税人，按销售商品或提供劳务的收入额计缴增值税，主要商品的增值税税率为3%。

B.企业所得税：本公司是高新技术企业，本期所得税按15%的税率计缴；根据财税〔2019〕13号规定，自2019年1月1日至2021年12月31日，对小型微利企业年应纳税所得额不超过100万元的部分，减按25%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税，子公司中机大数据信息技术（杭州）有限公司、猎脚人力资源（杭州）有限公司是小型微利企业，本期所得税按25%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税。

2、税收优惠及批文

A.增值税税收优惠及批文：

根据国科发火[2015]29号《高新技术企业认定管理办法》，本公司通过高新技术企业审查，资格有效期3年，自2019年1月1日起至2021年12月31日按照15%税率征收企业所得税。

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，“期初”指2021年12月31日，“期末”指2022年06月30日，“上期”指2021年1-6月，“本期”指2022年1-6月。

1、货币资金

项 目	期末余额	期初余额
库存现金	28,911.62	61,920.02
银行存款	1,288,606.90	1,469,738.83
其他货币资金		
合 计	1,317,518.52	1,531,658.85

注：报告期末无受限的货币资金。

2、应收账款

（1）按账龄披露

账龄	期末余额
1 年以内	41,990.00
2-3 年	15,134.59
小计	57,124.59
减：坏账准备	9,666.80
合计	47,457.79

(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	57,124.59	100.00	9,666.80	16.92	47,457.79
组合 1：按账龄分析法组合	57,124.59	100.00	9,666.80	16.92	47,457.79
组合 2：低风险组合					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项					
合计					

(续)

类别	期初余额				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	47,134.59	100.00	9,167.30	19.45	37,967.29
组合 1：按账龄分析法组合	47,134.59	100.00	9,167.30	19.45	37,967.29
组合 2：低风险组合					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项					
合计	47,134.59	100.00	9,167.30	19.45	37,967.29

A、组合 1 中，采用预期信用损失率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)	41,990.00	2,099.50	5.00
2至3年	15,134.59	7,567.30	50.00
合计	57,124.59	9,666.80	16.92

注：参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。对于该类组合，公司认为相同账龄的客户具有类似预期损失率。

B、组合1中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期初余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
1年以内(含1年)	32,000.00	1,600.00	5.00
2至3年	15,134.59	7,567.30	50.00
合计	47134.59	9167.30	19.45

(3) 坏账准备情况

期初余额	本期变动金额			期末余额
	计提	收回或转回	转销或核销	
9167.30	499.50			9,666.80

3、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	934,239.86	75.29%	595,549.10	66.02
1至2年	295,587.75	23.82%	295,587.75	32.77
2至3年	1,000.00	0.08%	1,000.00	0.10
3年以上	10,000.00	0.81%	10,000.00	1.11
合计	1,240,827.61	100.00	902,136.85	100.00

注：截止2022年06月30日无超过一年的重大预付款项。

(2) 按预付对象归集的期末余额前1名的预付款情况

单位名称	期末余额	占预付账款期末余额合计数的比例（%）
北京天天同创科技有限公司	340,000.00	27.40%
合计	340,000.00	27.40%

4、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	3,472,882.98	697,547.76
合 计	3,472,882.98	697,547.76

(1) 其他应收款

①按账龄披露

账龄	期末余额
1 年以内	2,822,770.00
1 至 2 年	500,455.05
2 至 3 年	149,657.93
小计	3,472,882.98
减：坏账准备	
合计	3,472,882.98

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 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	3,472,882.98	100.00			3,472,882.98
组合 1：按账龄分析法组合					
组合 2：低风险组合	3,472,882.98	100.00			3,472,882.98
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	3,472,882.98	100.00			3,472,882.98

(续)

类别	期初余额				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其他应收款					

按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	697,547.76	100.00		697,547.76
组合 1：按账龄分析法组合				
组合 2：低风险组合	697,547.76	100.00		697,547.76
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款				
合计	697,547.76	100.00		697,547.76

A、组合 2 中，按低风险组合计提的坏准备

款项性质	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例（%）
押金、保证金	630,000		
代扣代缴社保款	455.05		
往来款	2,842,427.93		
合计	3,472,882.98		

③坏账准备情况

期初余额	本期变动金额			期末余额
	计提	收回或转回	转销或核销	

④其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
押金、保证金	630,000	690,112.98
代扣代缴社保款	455.05	7,434.78
往来款	2,842,427.93	
合计	3,472,882.98	697,547.76

5、其他流动资产

项 目	期末余额	期初余额
待摊费用		532,424.22
预缴税金		5,418.09
合 计	0	537,842.31

6、固定资产

项 目	期末余额	期初余额
固定资产	184,397.55	161,800.77
合 计	184,397.55	161,800.77

(1) 固定资产

①固定资产情况

项 目	运输设备	办公设备及其他	合 计
一、账面原值			
1、期初余额	465,856.00	2,070,682.68	2,536,538.68
2、本期增加金额		45,565.06	45,565.06
(1) 购置		45,565.06	45,565.06
3、本期减少金额			
(1) 处置或报废			
4、期末余额	465,856.00	2,116,247.74	2,582,103.74
二、累计折旧			
1、期初余额	442,565.80	1,932,172.11	2,374,737.91
2、本期增加金额		22,968.28	22,968.28
(1) 计提		22,968.28	22,968.28
3、本期减少金额			
(1) 处置或报废			
4、期末余额	442,565.80	1,955,140.39	2,397,706.19
三、减值准备			
1、年初余额			
2、本期增加金额			
3、本期减少金额			
4、期末余额			
四、账面价值			
1、期末账面价值	23,290.20	161,107.35	184,397.55
2、期初账面价值	23,290.20	138,510.57	161,800.77

注：本期公司的固定资产不存在减值迹象，无使用权受限的固定资产。

7、无形资产

(1) 无形资产情况

项目	软件	域名所有权	合计
一、账面原值			
1、期初余额	80,709.40	1,145,416.08	1,226,125.48
2、本期增加金额			
(1) 购置			
3、本期减少金额			

4、期末余额	80,709.40	1,145,416.08	1,226,125.48
二、累计摊销			
1、期初余额	41,027.18	772,338.60	813,365.78
2、本期增加金额	4,035.48	57,270.78	61,306.26
(1) 计提	4,035.48	57,270.78	61,306.26
3、本期减少金额			
4、期末余额	45,062.66	829,609.38	874,672.04
三、减值准备			
1、期初余额			
2、本期增加金额			
3、本期减少金额			
4、期末余额			
四、账面价值			
1、期末账面价值	35,646.74	315,806.7	351,453.44
2、期初账面价值	39,682.22	373,077.48	412,759.70

8、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产明细

项 目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
坏账准备	9,167.30	1,375.10	9,167.30	1,375.10
长期股权投资减值备				
可抵扣亏损	11,313,780.76	1,442,902.33	11,313,780.76	1,442,902.33
合 计	11,322,948.06	1,444,277.43	11,322,948.06	1,444,277.43

9、其他非流动资产

项 目	期末余额	期初余额
预付软件采购款		87,378.64
合 计	0	87,378.64

10、应付账款

(1) 应付账款列示

项 目	期末余额	期初余额
应付账款	8,973.00	59,206.00
合 计	8,973.00	59,206.00

11、合同负债

项 目	期末余额	期初余额
服务费	2,924,736.87	3,183,763.96
合 计	2,924,736.87	3,183,763.96

12、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	474,536.56	2,959,582.34	2,923,064.86	511,054.04
二、离职后福利-设定提存计划	32,603.93	297,580.76	299,589.24	30,595.45
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合 计	507,140.49	3,257,163.10	3,222,654.10	541,649.49

(2) 短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	456,679.61	2,811,739.28	2,777,230.28	491,188.61
2、职工福利费				
3、社会保险费	16,051.02	8,125.06	6,116.58	18,059.50
其中：医疗保险费	15,606.27	8,048.67	5,864.52	17,790.42
工伤保险费	444.75	76.39	252.06	269.08
生育保险费				
4、住房公积金		139,718.00	139,718.00	
5、工会经费和职工教育经费	1,805.93			1,805.93
合 计	474,536.56	2,959,582.34	2,923,064.86	511,054.04

(3) 设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	31,131.87	297,399.59	298,608.87	29,922.59
2、失业保险费	1,472.06	181.17	980.37	672.86
合 计	32,603.93	297,580.76	299,589.24	30,595.45

13、应交税费

项 目	期末余额	期初余额
增值税	18,606.15	10,517.58
城市维护建设税	334.63	144.66
教育费附加		
印花税	1,020.96	326.10
企业所得税		

营业税		
个人所得税	8,285.92	9,716.11
地方教育费附加	185.33	
合 计	28,432.99	20,704.45

14、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	2,743,760.16	51,975.96
合 计	2,743,760.16	51,975.96

(1) 其他应付款

①按款项性质列示

项 目	期末余额	期初余额
保证金		
代扣代缴社保	31,957.70	39,795.96
其他	2,711,802.46	12,180.00
技术服务费		
合 计	2,743,760.16	51,975.96

15、股本

项目	期初余额	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	6,250,000.00						6,250,000.00
合 计	6,250,000.00						6,250,000.00

16、资本公积

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价	429,064.45			429,064.45
合 计	429,064.45			429,064.45

17、盈余公积

项 目	上期期末余额	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	457,245.48	457,245.48			457,245.48
合 计	457,245.48	457,245.48			457,245.48

注：根据《公司法》、公司章程的规定，公司按净利润的 10%提取法定盈余公积。法定盈余公积累计额达到公司注册资本 50%以上的，不再提取。

本公司在提取法定盈余公积金后，可提取任意盈余公积金。经批准，任意盈余公积金可用于弥补以前年度亏损或增加股本。

18、未分配利润

项 目	本 期	上 期
调整前上期期末分配利润	-4,138,305.89	-1,850,990.9
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	-4,138,305.89	-1,850,990.9
加：本期归属于母公司股东的净利润	-144,492.28	-1,906,786.07
减：提取法定盈余公积		-
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	-4,282,798.17	-3,757,776.97

19、营业收入和营业成本

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	7,122,951.63	3,406,242.27	4,767,990.12	2,000,802.56
其他业务				
合计	7,122,951.63	3,406,242.27	4,767,990.12	2,000,802.56

20、税金及附加

项目	本期金额	上期金额
城市维护建设税	5,819.07	18,350.89
教育费附加	2,139.63	4,146.09
地方教育费附加	2,118.08	539.42
车船使用税		
印花税	2,015.31	1,353.54
合计	12,092.09	24,389.94

注：各项税金及附加的计缴标准详见附注五、税项。

21、销售费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	1,745,464.16	1,964,555.34
通讯费		26,820.64
广告宣传费	181,533.71	2,554.43

合计	1,926,997.87	1,993,930.41
----	--------------	--------------

22、管理费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	485,350.89	543,956.89
折旧与摊销	65,360.98	178,670.63
办公费	6,990.17	15,806.13
差旅费	1,956.27	2,704.38
招待费职工福利费	27,884.15	30,126.00
通讯费	37,055.44	61,567.3
车辆费	18,892.25	20,260.66
运杂费	13,436.78	39,671.1
中介机构费	97,987.45	159,927.46
物业管理费水电费	50,219.86	49,764.83
装修		
残疾人保障金		
其他	72,858.11	757.98
合计	877,992.35	1,103,213.36

23、研发费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	579,423.07	1,418,462.43
通讯费	11,503.53	4,154.94
办公费	4,704.51	8,742.61
折旧费	16,828.75	27,676.37
房租费	72,327.1	70,705.03
技术服务费	84,492.82	76,844.33
合计	769,279.78	1,606,585.71

24 财务费用

项目	本期金额	上期金额
利息支出		
减：利息收入	2,369.68	10,092.47
银行手续费	3,774.76	3,546.21
合计	1,405.08	-6,546.26

25、其他收益

项目	本期金额	上期金额	计入本期非经常性损益的金额

与企业日常活动相关的政府补助			
可抵扣进项税额加计扣除		3,704.38	3,704.38
合计	0	3,704.38	3,704.38

26、营业外收入

项目	本期金额	上期金额	计入本期非经常性损益的金额
防伪税控技术服务增值税减免	280	280.00	280
政府补助	16,801.77	16,333.48	16,801.77
代征手续费返还	1,989.58	1,070.67	1,989.58
其他	429.05	73.88	429.05
合计	19,500.40	17,758.03	19,500.40

27、营业外支出

项目	本期金额	上期金额	计入本期非经常性损益的金额
无形资产减值准备		215,262.84	215,262.84
其他	3,207.00	10,212.11	13,419.11
合计	3,207.00	225,474.95	228,681.95

28、所得税费用

(1) 所得税费用表

项目	本期金额	上期金额
当期所得税费用		
递延所得税费用		
合计	0	0

29、现金流量表项目

(1) 收到其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
往来款	1,400,000.00	1,800,000.00
利息收入	1,819.68	
营业外收入	17,139.32	421,568.57
其他	506,871.45	236,939.56
合计	1,925,830.45	2,458,508.13

(2) 支付其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
销售费用	217,575.66	107,092.43
管理费用	385,225.49	1,208,971.68
研发支出	80,409.48	137,316.54
支付手续费	3,968.62	3,544.21
营业外支出		
公司往来款	2,000,000.00	2,100,000.00
合计	2,687,179.25	3,556,924.86

29、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	-156,551.70	-2,158,398.14
加：资产减值准备		
信用减值损失		
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	22,968.28	36,405.04
无形资产摊销	61,306.26	159,502.89
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)		
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）		
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）	-3,124,015.98	-695,236.24
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	3,011,474.97	-518,095.82
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-184,818.17	-3,175,822.27
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	1,317,518.52	2,595,044.30
减：现金的期初余额	1,531,940.69	4,710,342.97
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	-214,422.17	-2,115,298.67

(4) 现金及现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	1,317,518.52	1,531,658.85
其中：库存现金	28,911.62	61,920.02
可随时用于支付的银行存款	1,288,606.90	1,469,738.83
可随时用于支付的其他货币资金		
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：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	1,317,518.52	1,531,658.85
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

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（%）		取得方式
				直接	间接	
中机大数据信息技术（杭州）有限公司	杭州	杭州	软件和信息技术服务业	70.00		设立
猎脚人力资源（杭州）有限公司	杭州	杭州	商务服务业	100.00		设立

(2) 重要的非全资子公司的主要财务信息

子公司名称	期末余额
-------	------

	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
中机大数据信息技术（杭州）有限公司	689,697.06	92,629.31	782,326.37	2,856,489.55		2,856,489.55

(续)

子公司名称	上期余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
中机大数据信息技术（杭州）有限公司	350,645.24	26,766.57	377,411.81	2,295,050.31		2,295,050.31

(续)

子公司名称	本期金额				上期金额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
中机大数据信息技术（杭州）有限公司	961,543.60	-40,198.08	-40,198.08	-85,244.79	371,891.77	-838,706.90	-838,706.90	135,890.63

八、 关联方及关联交易

1、 公司的控股股东情况

关联方名称	与公司关系	直接持股比例（%）	表决权（%）
陈小龙	实际控制人	72.00%	72.00%

2、 公司的子公司情况

详见附注八、1、在子公司中的权益。

3、 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与公司关系
星创（天津）信息技术有限公司（曾用名：天津柴点网络科技有限公司）	陈小龙之姐陈玉梅持股 100.00%并任执行董事、经理

4、 关联方交易情况

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

①采购商品/接受劳务情况

关联方	关联交易内容	本期金额	上期金额
星创（天津）信息技术有限公司（曾用名：天津柴点网络科技有限公司）	接受劳务	7,772.64	9,823.00
合计		7,772.64	9,823.00

九、 承诺及或有事项

1、 重大承诺事项

截止资产负债表日，公司无需要披露的承诺事项

2、 或有事项

截止资产负债表日，公司无需要披露的或有事项。

十、 资产负债表日后事项

截止财务报告批准报出日，公司无需要披露的资产负债表日后事项。

十一、 其他重要事项

截至财务报表批准报出日，本公司无需要披露的其他重要事项。

十二、 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	41,990.00
2-3 年	15,134.59
小计	57,124.59
减：坏账准备	9,666.80
合计	47,457.79

(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	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	57,124.59.00	100.00	9,666.80	16.92	47,457.79
组合 1：按账龄分析法组合	57,124.59.00	100.00	9,666.80	16.92	47,457.79
组合 2：低风险组合					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项					
合计	5,712,459.00	100.00	9,666.80	16.92	47,457.79

(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	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	47,134.59	100.00	9,167.30	19.45	37,967.29
组合 1：按账龄分析法组合	47,134.59	100.00	9,167.30	19.45	37,967.29
组合 2：低风险组合					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项					
合计	47,134.59	100.00	9,167.30	19.45	37,967.29

A、组合 1 中，采用预期信用损失率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	41,990.00	2,099.50	5.00
2-3 年	15,134.59	7,567.30	50.00
合计	57,124.59	9,666.80	16.92

注：参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。对于该类组合，公司认为相同账龄的客户具有类似预期损失率。

B、组合 1 中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期初余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	32,000.00	1,600.00	5.00
2-3 年	15,134.59	7,567.30	50.00
合计	47,134.59	9,167.30	19.45

(3) 坏账准备情况

期初余额	本期变动金额			期末余额
	计提	收回或转回	转销或核销	
9,167.30	499.50			9,666.80

2、其他应收款

项目	期末余额	期初余额
押金、保证金	160,112.98	660,112.98

代扣代缴社保款		
关联方应收款项	2,932,770.00	2,205,000.00
小计	3,092,882.98	2,865,112.98
减：坏账准备		
合计	3,092,882.98	2,865,112.98

(1) 其他应收款

①按账龄披露

账龄	期末余额
1年以内	2,442,770.00
1至2年	500,455.05
2至3年	149,657.93
小计	3,092,882.98
减：坏账准备	
合计	3,092,882.98

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 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	3,092,882.98	100.00			3,092,882.98
组合 1：按账龄分析法组合					
组合 2：低风险组合	3,092,882.98	100.00			3,092,882.98
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	3,092,882.98	100.00			3,092,882.98

(续)

类别	期初余额				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其他应收款					

按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	2,865,112.98	100.00			2,865,112.98
组合 1：按账龄分析法组合					
组合 2：低风险组合	2,865,112.98	100.00			2,865,112.98
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	2,865,112.98	100.00			2,865,112.98

A、组合 2 中，按低风险组合计提的坏准备

款项性质	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
押金、保证金	160,112.98		
关联方的应收款项	2,932,770.00		
合计	3,092,882.98		

③坏账准备情况

年初余额	本期变动金额			期末余额
	计提	收回或转回	转销或核销	

④其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
押金、保证金	160,112.98	660,112.98
关联方的应收款项	2,932,770.00	2,205,000.00
合计	3,092,882.98	2,865,112.98

3、长期股权投资

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	3,400,000.00	1,400,000.00	2,000,000.00	3,400,000.00	1,400,000.00	2,000,000.00
对联营、合营企业投资						
合计	3,400,000.00	1,400,000.00	2,000,000.00	3,400,000.00	1,400,000.00	2,000,000.00

(1) 长期股权投资分类

4、营业收入、营业成本

项目	本期金额	上期金额

	收入	成本	收入	成本
主营业务	6,161,408.03	2,925,651.72	4,302,830.45	1,501,806.92
其他业务				
合计	6,161,408.03	2,925,651.72	4,302,830.45	1,501,806.92

5、研发费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	584,140.05	622,836.79
通讯费	2,069.57	22,184.22
办公费	3,734.51	214,865.33
折旧费	7,422.73	25,720.00
房租费	72,327.1	77,667.20
技术服务费	99,585.82	133,102.96
合计	769,279.78	1,096,376.50

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		
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	0	
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年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、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生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、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益		

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	16,293.40	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小计	16,293.40	
所得税影响额		
少数股东权益影响额（税后）		
合计	16,293.40	

注：非经常性损益项目中的数字“+”表示收益及收入，“-”表示损失或支出。

公司对非经常性损益项目的确认依照《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益》（证监会公告[2008]43号）的规定执行。

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	-4.94%	-0.0231	-0.0231
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	-5.50%	-0.0257	-0.0257

杭州滨兴科技股份有限公司

2022年8月29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：

杭州滨兴科技股份有限公司董事会秘书办公室