



风格信息

NEEQ : 430216

上海风格信息技术股份有限公司

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 .....	13
第五节	股份变动和融资 .....	14
第六节	董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况 .....	17
第七节	财务会计报告 .....	19
第八节	备查文件目录 .....	73

## 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。

公司负责人祝俊、主管会计工作负责人祝俊及会计机构负责人（会计主管人员）祝俊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的真实性和完整性	<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
1、行业政策风险	目前国家对互联网行业进一步严格规范化调整，并加强对个人信息和数据安全的保护，对国内行业态势带来影响较大。
2、市场竞争风险	公司所在软件和信息服务业属于技术密集型行业，企业必须不断提高研发水平并进行产品与服务的创新，时刻关注行业技术发展的最新动态，持续提高自身产品和服务的竞争力，从而满足市场不断变化和客户需求，因此市场竞争比较激烈。加之国家政策对互联网行业的鼓励和支持，互联网企业大量涌现，同行业市场参与主体急剧上升。如果公司在判断行业技术和市场发展趋势方面出现失误，自身服务能力不能跟紧市场最新动态，在技术和新产品研发上不能保持领先优势，则公司的经营情况将会受到影响。
3、人才流失及技术泄密的风险	当前市场竞争日益激烈，人才流动性加强，尤其向头部企业集中。同时可能出现竞争对手通过各种手段窃取公司技术机密或争夺公司核心技术人员的情形，人才流失和技术失密风险加大，可能会给公司经营带来一定风险
4、公司业绩持续亏损的风险	应对方案： 1）利用存量美术素材积极拓展衍生产品的规划 2）利用存量美术进行动漫的外包制作

---

	3) 利用现有的数据前后台系统开发能力, 与医疗、银行、人工智能等领域客户提供定制开发数据系统的服务
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、风格信息	指	上海风格信息技术股份有限公司
股东大会	指	上海风格信息技术股份有限公司股东大会
董事会	指	上海风格信息技术股份有限公司董事会
监事会	指	上海风格信息技术股份有限公司监事会
公司章程	指	上海风格信息技术股份有限公司章程
公司法	指	《中华人民共和国公司法》
云顺网络	指	霍尔果斯云顺网络科技有限公司
神思	指	霍尔果斯神思网络科技有限公司
上海意领	指	上海意领企业管理咨询有限公司
IP	指	Intellectual Property 的缩写,即知识产权,它包括一个产品的著作权、专利权、商标权三个主要组成部分
Cocos	指	一款互联网 APP 开发引擎
Unity	指	一款全面整合互联网 APP 的引擎
C++	指	一种计算机高级程序设计语言,由 C 语言扩展升级而产生。
元、万元	指	人民币元、人民币万元

## 第二节 公司概况

### 一、 基本信息

公司中文全称	上海风格信息技术股份有限公司
英文名称及缩写	Shanghai Figure IT Co.,ltd.
	-
证券简称	风格信息
证券代码	430216
法定代表人	祝俊

### 二、 联系方式

董事会秘书	祝俊
联系地址	上海市浦东新区金科路 4560 号 3 号楼 7 层
电话	021-51328985
传真	021-51328985
电子邮箱	1914581087@qq.com
公司网址	www.figure-it.com
办公地址	上海市浦东新区金科路 4560 号 3 号楼 7 层
邮政编码	200120
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司半年度报告备置地	公司董事会秘书办公室

### 三、 企业信息

股票交易场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2004 年 8 月 16 日
挂牌时间	2013 年 5 月 17 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(I64)-互联网信息服务(I642)-互联网信息服务(I6420)
主要业务	基于 cocos、unity、C++ 等引擎和语言技术开发或联合开发移动互联网 APP 并授权发行商发行。
主要产品与服务项目	公司主要产品有联合开发的各种移动互联网 APP，主要服务项目为提供 APP 相关技术维护服务。
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）	24,736,900
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	控股股东为（肖凌）
实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（肖凌），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	913100007659756197	否
注册地址	上海市自由贸易试验区郭守敬路 351号1幢南二侧205室	否
注册资本（元）	24,736,900.00	否

#### 五、 中介机构

主办券商（报告期内）	光大证券
主办券商办公地址	上海市静安区新闻路 1508 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）	光大证券

#### 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	44,458.78	6,013.40	639.33%
毛利率%	100.00%	-148.92%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-2,997,534.90	-3,382,895.02	11.39%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-2,997,534.90	-3,382,895.02	11.39%
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）	-37.01%	-4.26%	-
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）	-37.01%	-4.26%	-
基本每股收益	-0.12	-0.14	14.29%

##### (二) 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	6,809,568.75	9,816,493.58	-30.63%
负债总计	208,637.95	218,027.88	-4.31%
归属于挂牌公司股东的净资产	6,600,930.80	9,598,465.70	-31.23%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	0.27	0.39	-30.77%
资产负债率%（母公司）	1.40%	1.22%	-
资产负债率%（合并）	3.06%	2.22%	-
流动比率	20.83	23.75	-
利息保障倍数	0.00	0.00	-

##### (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	-3,425,032.76	-2,520.71	135,775.72%
应收账款周转率	1.78	0.03	-
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%	-30.63%	-15.96%	-
营业收入增长率%	639.33%	-98.71%	-
净利润增长率%	11.39%	-334.03%	-

**（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**

本公司处于互联网内容的开发商，拥有以 cocos 为基底的 H5 应用研发技术以及关键技术人才，为客户或联合开发企业提供部分开发工作支持。公司为医疗、金融、广电等行业客户提供具有良好体验和交互设计的 APP 前端内容，以及数据打点和收集后台，并提供多品类支持、技术平台化支持等技术支持。公司主要通过积累的存量 TMT 及互联网行业合作资源拓展 B2B 的业务，收益来源为参与开发的 APP 产品定制费用，以及运营后的收益分成收入。

**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	146,192.84	2.15%	3,571,222.81	36.38%	-95.91%
应收票据					
应收账款	-	0.00%	49,916.33	0.51%	-100.00%
存货					
投资性房地产					
长期股权投资					
固定资产	328,559.21	4.82%	460,331.45	4.69%	-28.63%
在建工程					
无形资产	2,135,080.42	31.35%	4,177,230.34	42.55%	-48.89%
商誉					
短期借款					

长期借款					
资产总计	6,809,568.75		9,816,493.58		-30.63%

**项目重大变动原因：**

- 1、货币资金变动原因：报告期内支付往来款的影响。
- 2、应收账款变动原因：报告期内应收账款收回。
- 3、固定资产变动原因：报告期内折旧费用增加导致固定资产净值减少。
- 4、无形资产变动原因：报告期内摊销费用增加导致无形资产净值减少。

**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	44,458.78	-	6,013.40		639.33%
营业成本	-	-	14,968.36	248.92%	-100.00%
毛利率	100.00%		-148.92%		
税金及附加					
销售费用					
管理费用	2,950,978.45	6,637.56%	3,207,167.92	53,333.69%	-7.99%
研发费用	61,381.38	138.06%	61,381.38	1,020.74%	0.00%
财务费用	1,929.50	4.34%	-83.82	-1.39%	-2,401.96%
信用减值损失	28,835.79	64.86%	105,923.08	1,761.45%	-72.28%
资产减值损失					
其他收益	1,131.44	2.54%	448.50	7.46%	152.27%
投资收益					
公允价值变动损益					
资产处置收益					
汇兑收益					
营业利润	-	-6,676.29%	-	-	12.26%
	2,968,194.90		3,382,895.02	56,255.95%	
营业外收入					
营业外支出					
所得税费用					
净利润	-	-6,472.28%	-	-	11.39%
	2,997,534.90		3,382,895.02	56,255.95%	
经营活动产生的现金流量净额	-	-	-2,520.71	-	135,775.72%
	3,425,032.76				
投资活动产生的现金流量净额	-	-	-	-	
筹资活动产生的现金流量净额	-	-	-	-	

**项目重大变动原因：**

- 1、营业收入变动原因：报告期内营业收入有较大增幅，同比上升幅度达639.33%，主要原因为报告期内流水增加；
- 2、管理费用变动原因：报告期内管理费用略有下降，同比下降幅度为7.99%，主要原因为本期各项管理费用变动较小；
- 3、财务费用变动原因：报告期内财务费用降幅较大，同比下降幅度为2401.96%，主要原因为本期手续费较高；
- 4、信用减值损失变动原因：报告期内信用减值损失降幅较大，同比下降幅度为72.28%，主要原因为本期新增的应收账款与其他应收款坏账准备较低。

**三、 非经常性损益项目及金额**

单位：元

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

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

会计政策变更  会计差错更正  其他原因  不适用

**（二） 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响**

适用  不适用

**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
霍尔果斯云顺网络科技有限公司	子公司	计算机软件互联网技术服务	1,000,000	1,049,675.94	- 7,059,906.72	0.00	-548.15

		务；互联网信息服务；					
霍尔果斯神思网络科技有限公司	子公司	互联网技术服务；互联网信息服务；	10,000,000	9,636.12	-5,470.25	0.00	-8.51

## （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

报告期内，公司诚信经营、依法纳税、环保生产，认真做好每一项对社会有益的工作，尽全力做到对社会负责、对公司全体股东和每一位员工负责。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，支持地区经济发展和社会共享企业发展成果。

## 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 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 type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
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） 承诺事项的履行情况

公司无已披露的承诺事项

## 第五节 股份变动和融资

### 一、普通股股本情况

#### (一) 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	13,338,292	53.92%	0	13,338,292	53.92%	
	其中：控股股东、实际控制人	3,933,210	15.90%	0	3,933,210	15.90%	
	董事、监事、高管	898,750	3.63%	0	898,750	3.63%	
	核心员工	0	0%	0	0	0%	
有限售 条件股 份	有限售股份总数	11,398,608	46.08%	0	11,398,608	46.08%	
	其中：控股股东、实际控制人	8,088,933	32.70%	0	8,088,933	32.70%	
	董事、监事、高管	2,696,250	10.89%	0	2,696,250	10.89%	
	核心员工	0	0%	0	0	0%	
总股本		24,736,900	-	0	24,736,900	-	
普通股股东人数							33

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	肖凌	12,022,143	0	12,022,143	48.60%	8,088,933	3,933,210	0	0
2	韦红	3,595,000	0	3,595,000	14.53%	2,696,250	898,750	0	0
3	李天杰	3,595,000	0	3,595,000	14.53%	0	3,595,000	0	0
4	上海意领	1,997,200	0	1,997,200	8.07%	0	1,997,200	0	0
5	王欢	817,900	0	817,900	3.30%	613,425	204,475	0	0
6	新疆通海股权投资合伙	624,000	0	624,000	2.52%	0	624,000	0	624,000

	企业 (有 限 合 伙)								
7	严罡	519,362	0	519,362	2.09%	0	519,362	0	0
8	深圳 市千 奇网 络科 技有 限公 司	399,000	0	399,000	1.61%	0	399,000	0	0
9	北京 凯桥 科技 文化 有限 公司	201,800	0	201,800	0.81%	0	201,800	0	0
10	张潇 臻	183,723	0	183,723	0.74%	0	183,723	0	0
	<b>合计</b>	<b>23,955,128</b>	<b>-</b>	<b>23,955,128</b>	<b>96.8%</b>	<b>11,398,608</b>	<b>12,556,520</b>	<b>0</b>	<b>624,000</b>
普通股前十名股东间相互关系说明：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
祝俊	董事长、总经理、首席执行官、首席运营官兼首席财务官	男	1978年10月	2022年8月8日	2025年8月7日
刘鸣坤	董事	男	1964年6月	2022年8月8日	2025年8月7日
韦红	董事	女	1963年2月	2022年8月8日	2025年8月7日
方瑛	董事	女	1973年12月	2022年8月8日	2025年8月7日
王伟	董事	女	1972年10月	2022年8月8日	2025年8月7日
章俊	监事会主席	男	1982年6月	2022年8月8日	2025年8月7日
朱晓枫	监事	男	1992年7月	2022年8月8日	2025年8月7日
白晓圆	职工监事	男	1988年2月	2022年8月8日	2025年8月7日
扈翼翔	董事会秘书	男	1985年12月	2022年8月8日	2025年8月7日
董事会人数：					5
监事会人数：					3
高级管理人员人数：					2

#### 董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：

公司董事、监事、高级管理人员之间无关联关系

#### (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

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
白晓圆		新任	职工监事	换届选举
扈翼翔		新任	董事会秘书	换届选举

**(三) 报告期内新任董事、监事、高级管理人员情况**

√适用 □不适用

**1、报告期内新任董事、监事、高级管理人员持股情况**

□适用 √不适用

**2、报告期内新任董事、监事、高级管理人员的主要工作经历等情况：**

新任职工监事白晓圆先生，1988年10月出生，中国国籍，无境外永久居留权，本科；  
2010年5月至2011年6月，就职于爱佳房地产网络公司，工程师；  
2011年6月至2012年7月，就职于瑞庭网络技术（上海）有限公司，高级软件开发工程师；  
2012年7月至2014年3月，就职于上海恺英网络科技有限公司，高级软件开发工程师；  
2014年3月至2017年11月，就职于上海游族信息技术有限公司，开发经理；  
2017年11月至今，就职于上海风格信息技术股份有限公司，平台开发总监。

新任董事会秘书扈翼翔先生，1985年12月1日出生，中国国籍，无境外永久居留权，本科；  
2007年7月至2010年1月，就职于上海洲信信息技术有限公司，工程师；  
2010年2月至2013年3月，就职于上海灵禅信息技术有限公司，经理；  
2013年4月至2015年3月，就职于上海创神网络科技有限公司，经理；  
2015年4月至2016年5月，就职于上海剑圣网络科技有限公司，经理；  
2016年6月至2017年11月，就职于上海游族信息技术有限公司，经理；  
2017年12月至今，就职于上海风格信息技术股份有限公司，总监。

**(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
行政人员	2	2
销售人员	0	0
技术人员	3	3
财务人员	2	2
员工总计	7	7

**(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
<b>流动资产：</b>			
货币资金	5.1	146,192.84	3,571,222.81
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	5.2		49,916.33
应收款项融资			
预付款项	5.3	1,213,179.43	1,313,179.43
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	5.4	2,904,660.00	
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货			
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	5.5	81,896.85	244,613.22
<b>流动资产合计</b>		<b>4,345,929.12</b>	<b>5,178,931.79</b>
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			-

固定资产	5.6	328,559.21	460,331.45
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	5.7	2,135,080.42	4,177,230.34
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产			
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		2,463,639.63	4,637,561.79
<b>资产总计</b>		6,809,568.75	9,816,493.58
<b>流动负债：</b>			
短期借款			
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	5.8	29,524.00	29,524.00
预收款项			
合同负债			
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	5.9	117,862.90	122,977.10
应交税费	5.10	28,286.68	32,562.41
其他应付款	5.11	32,964.37	32,964.37
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			
<b>流动负债合计</b>		208,637.95	218,027.88
<b>非流动负债：</b>			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			

永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>			
<b>负债合计</b>		208,637.95	218,027.88
<b>所有者权益：</b>			
股本	5.12	24,736,900.00	24,736,900.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	5.13	67,796,338.56	67,796,338.56
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	5.14	3,217,421.97	3,217,421.97
一般风险准备			
未分配利润	5.15	-89,149,729.73	-86,152,194.83
归属于母公司所有者权益合计		6,600,930.80	9,598,465.70
少数股东权益			
<b>所有者权益合计</b>		6,600,930.80	9,598,465.70
<b>负债和所有者权益总计</b>		6,809,568.75	9,816,493.58

法定代表人：祝俊

主管会计工作负责人：祝俊

会计机构负责人：祝俊

**(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
<b>流动资产：</b>			
货币资金		127,527.40	3,552,600.71
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	13.1		49,916.33
应收款项融资			
预付款项		1,213,179.43	1,313,179.43
其他应收款	13.2	10,008,983.87	7,103,723.87
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		61,561.02	224,277.39
<b>流动资产合计</b>		<b>11,411,251.72</b>	<b>12,243,697.73</b>
<b>非流动资产：</b>			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	13.3	1,010,000.00	1,010,000.00
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		328,559.21	460,331.45
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		2,135,080.42	4,177,230.34
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产			
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		<b>3,473,639.63</b>	<b>5,647,561.79</b>
<b>资产总计</b>		<b>14,884,891.35</b>	<b>17,891,259.52</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		29,524.00	29,524.00
预收款项			
合同负债			
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		117,862.90	122,977.10
应交税费		28,286.68	32,562.41
其他应付款		32,910.00	32,910.00
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			
<b>流动负债合计</b>		208,583.58	217,973.51
<b>非流动负债：</b>			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>			
<b>负债合计</b>		208,583.58	217,973.51
<b>所有者权益：</b>			
股本		24,736,900.00	24,736,900.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		67,796,338.56	67,796,338.56
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		3,217,421.97	3,217,421.97
一般风险准备			
未分配利润		-81,074,352.76	-78,077,374.52
<b>所有者权益合计</b>		14,676,307.77	17,673,286.01
<b>负债和所有者权益合计</b>		14,884,891.35	17,891,259.52

### （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		44,458.78	6,013.40
其中：营业收入	5.16	44,458.78	6,013.40
利息收入			
已赚保费			

手续费及佣金收入			
<b>二、营业总成本</b>		3,014,289.33	3,283,433.84
其中：营业成本	5.16	-	14,968.36
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加			
销售费用			
管理费用	5.17	2,950,978.45	3,207,167.92
研发费用	5.18	61,381.38	61,381.38
财务费用	5.19	1,929.50	-83.82
其中：利息费用			
利息收入	5.19	242.23	1,391.66
加：其他收益	5.21	1,131.44	448.50
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）	5.20	-28,835.79	-105,923.08
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		-2,997,534.90	-3,382,895.02
加：营业外收入			
减：营业外支出			
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		-2,997,534.90	-3,382,895.02
减：所得税费用			
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		-2,997,534.90	-3,382,895.02
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）		-2,997,534.90	-3,382,895.02
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）			
2.归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		-2,997,534.90	-3,382,895.02

<b>六、其他综合收益的税后净额</b>			
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1. 不能重分类进损益的其他综合收益			
（1）重新计量设定受益计划变动额			
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益			
（3）其他权益工具投资公允价值变动			
（4）企业自身信用风险公允价值变动			
（5）其他			
2. 将重分类进损益的其他综合收益			
（1）权益法下可转损益的其他综合收益			
（2）其他债权投资公允价值变动			
（3）金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
（4）其他债权投资信用减值准备			
（5）现金流量套期储备			
（6）外币财务报表折算差额			
（7）其他			
（二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
<b>七、综合收益总额</b>		-2,997,534.90	-3,382,895.02
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		-2,997,534.90	-3,382,895.02
（二）归属于少数股东的综合收益总额			
<b>八、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益（元/股）		-0.12	-0.14
（二）稀释每股收益（元/股）		-0.12	-0.14

法定代表人：祝俊

主管会计工作负责人：祝俊

会计机构负责人：祝俊

**（四） 母公司利润表**

单位：元

项目	附注	2022年1-6月	2021年1-6月
<b>一、营业收入</b>	13.4	44,458.78	6,013.40
减：营业成本	13.4		14,968.36
税金及附加			
销售费用			
管理费用		2,950,978.45	3,011,126.22
研发费用		61,381.38	
财务费用		1,352.57	-824.63
其中：利息费用			
利息收入		232.95	1,390.43
加：其他收益		1,111.17	448.50

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）		-28,835.79	
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
<b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		-2,996,978.24	-3,018,808.05
加：营业外收入			
减：营业外支出			
<b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		-2,996,978.24	-3,018,808.05
减：所得税费用			
<b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		-2,996,978.24	-3,018,808.05
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-2,996,978.24	-3,018,808.05
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
<b>五、其他综合收益的税后净额</b>			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
<b>六、综合收益总额</b>		-2,996,978.24	-3,018,808.05
<b>七、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益（元/股）		-0.12	-0.12
（二）稀释每股收益（元/股）		-0.12	-0.12

## (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
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		97,546.85	22,084.77
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		165,857.52	448.50
收到其他与经营活动有关的现金	5.23.1	707,373.67	9,819,491.66
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>970,778.04</b>	<b>9,842,024.93</b>
购买商品、接受劳务支付的现金			15,118.04
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		745,704.23	1,022,469.67
支付的各项税费			
支付其他与经营活动有关的现金	5.23.2	3,650,106.57	8,806,957.93
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>4,395,810.80</b>	<b>9,844,545.64</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>-3,425,032.76</b>	<b>-2,520.71</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
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			
<b>投资活动现金流入小计</b>			
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			
<b>投资活动现金流出小计</b>			
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>			
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流入小计</b>			
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流出小计</b>			
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>			
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		2.79	-0.54
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>	5.24.1	-3,425,029.97	-2,521.25
加：期初现金及现金等价物余额	5.24.1	3,571,222.81	24,109.27
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>	5.24.1	146,192.84	21,588.02

法定代表人：祝俊

主管会计工作负责人：祝俊

会计机构负责人：祝俊

**(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
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		97,546.85	22,084.77
收到的税费返还		165,857.52	448.50
收到其他与经营活动有关的现金		707,344.12	9,815,490.43
<b>经营活动现金流入小计</b>		970,748.49	9,838,023.70
购买商品、接受劳务支付的现金		-	15,118.04
支付给职工以及为职工支付的现金		745,704.23	815,828.07
支付的各项税费			
支付其他与经营活动有关的现金		3,650,117.57	9,010,062.43
<b>经营活动现金流出小计</b>		4,395,821.80	9,841,008.54
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		-3,425,073.31	-2,984.84
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
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			
<b>投资活动现金流入小计</b>			
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			
<b>投资活动现金流出小计</b>			
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>			
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流入小计</b>			
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			
支付其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流出小计</b>			
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>			
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		-3,425,073.31	-2,984.84
加：期初现金及现金等价物余额		3,552,600.71	10,418.01
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		127,527.40	7,433.17

### 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

##### 1 公司基本情况

##### 1.1 公司概况

上海风格信息技术股份有限公司（以下简称“本公司”）为股份有限公司（非上市、自然人投资或控股）。本公司成立于 2004 年 8 月 16 日，取得由上海市市场监督管理局颁发的统一社会信

---

用代码为 913100007659756197 号《营业执照》。本公司注册资本为人民币 2,473.69 万元，法定代表人为祝俊先生，注册地址为中国(上海)自由贸易试验区郭守敬路 351 号 1 幢南二层 205 室。

本公司经营范围为计算机软硬件、数字电视设备、通讯设备及相关产品的研发、销售（除计算机信息系统安全专用产品），软件的制作，系统集成，提供相关的技术开发、技术转让、技术咨询、技术服务，自有设备的融物租赁，从事货物与技术的进出口业务，动漫设计，电信业务。

**【依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动】**

本财务报告的批准报出者：本公司董事会；批准报出日：2022 年 8 月 29 日。

## 1.2 本年度合并财务报表范围

截至 2022 年 6 月 30 日止，本公司合并财务报表范围内子公司如下：

序号	子公司全称
1	霍尔果斯神思网络科技有限公司
2	霍尔果斯云顺网络科技有限公司

## 2 财务报表的编制基础

### 2.1 编制基础

本公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照《企业会计准则——基本准则》和其他各项会计准则的规定进行确认和计量，在此基础上编制财务报表。

---

## 2 财务报表的编制基础（续）

### 2.2 持续经营

经本公司评估，自本报告期末起的 12 个月内，本公司持续经营能力良好，不存在导致对本公司持续经营能力产生重大怀疑的因素。

## 3 重要会计政策和会计估计

### 3.1 遵循企业会计准则的声明

本公司所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的财务状况、经营成果、所有者权益变动和现金流量等有关信息。

### 3.2 会计期间

会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

### 3.3 记账本位币

记账本位币为人民币。

---

### 3 重要会计政策和会计估计（续）

#### 3.4 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

##### 3.4.1 同一控制下的企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制且该控制并非暂时性的，认定为同一控制下的企业合并。

合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，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。

合并方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。

合并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。

##### 3.4.2 非同一控制下的企业合并

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

购买方通过一次交换交易实现的企业合并，合并成本为购买方在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。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；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。

购买方的合并成本和购买方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差额，计入当期损益。

---

### 3 重要会计政策和会计估计（续）

#### 3.4 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法（续）

##### 3.4.3 因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的

在编制个别财务报表时，按照原持有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初始投资成本。购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资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。购买日之前持有的股权投资按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按成本法核算时转入当期损益。

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权益法核算下的其他综合收益等的，与其相关的其他综合收益等应当转为购买日所属当期收益。

#### 3.5 合并财务报表的编制方法

##### 3.5.1 合并范围

合并财务报表的合并范围包括本公司及子公司。合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。

##### 3.5.2 控制的依据

投资方拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额，视为投资方控制被投资方。相关活动，系为对被投资方的回报产生重大影响的活动。

##### 3.5.3 决策者和代理人

代理人仅代表主要责任人行使决策权，不控制被投资方。投资方将被投资方相关活动的决策权委托给代理人的，将该决策权视为自身直接持有。

在确定决策者是否为代理人时，公司综合考虑该决策者与被投资方以及其他投资方之间的关系。

1) 存在单独一方拥有实质性权利可以无条件罢免决策者的，该决策者为代理人。

2) 除 1) 以外的情况下，综合考虑决策者对被投资方的决策权范围、其他方享有的实质性权利、决策者的薪酬水平、决策者因持有被投资方中的其他权益所承担可变回报的风险等相关因素进行判断。

---

### 3 重要会计政策和会计估计（续）

#### 3.5 合并财务报表的编制方法（续）

##### 3.5.4 投资性主体

当同时满足下列条件时，视为投资性主体：

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

属于投资性主体的，通常情况下符合下列所有特征：

- 1) 拥有一个以上投资；
- 2) 拥有一个以上投资者；
- 3) 投资者不是该主体的关联方；
- 4) 其所有者权益以股权或类似权益方式存在。

如果母公司是投资性主体，则母公司仅将为其投资活动提供相关服务的子公司（如有）纳入合并范围并编制合并财务报表；其他子公司不予以合并，母公司对其他子公司的投资按照公允价值计量且其变动计入当期损益。

投资性主体的母公司本身不是投资性主体，则将其控制的全部主体，包括那些通过投资性主体所间接控制的主体，纳入合并财务报表范围。

##### 3.5.5 合并程序

子公司所采用的会计政策或会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策或会计期间对子公司财务报表进行必要的调整；或者要求子公司按照本公司的会计政策或会计期间另行编报财务报表。

合并资产负债表、合并利润表、合并现金流量表及合并所有者（股东）权益变动表分别以本公司和子公司的资产负债表、利润表、现金流量表及所有者（股东）权益变动表为基础，在抵销本公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易对合并资产负债表、合并利润表、合并现金流量表及合并所有者（股东）权益变动表的影响后，由本公司合并编制。

---

### 3 重要会计政策和会计估计（续）

#### 3.5 合并财务报表的编制方法（续）

##### 3.5.5 合并程序（续）

本公司向子公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，全额抵销“归属于母公司所有者的净利润”。子公司向本公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，按照本公司对该子公司的分配比例在“归属于母公司所有者的净利润”和“少数股东损益”之间分配抵销。子公司之间出售资产所发生的未实现内部交易损益，应当按照本公司对出售方子公司的分配比例在“归属于母公司所有者的净利润”和“少数股东损益”之间分配抵销。

子公司所有者权益中不属于本公司的份额，作为少数股东权益，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“少数股东权益”项目列示。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。子公司当期综合收益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中综合收益总额项目下以“归属于少数股东的综合收益总额”项目列示。有少数股东的，在合并所有者权益变动表中增加“少数股东权益”栏目，反映少数股东权益变动的情况。子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额的，其余额仍应当冲减少数股东权益。

本公司在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，编制合并资产负债表时，调整合并资产负债表的期初数；编制合并利润表时，将该子公司以及业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；编制现金流量表时，将该子公司以及业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表；同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

因非同一控制下企业合并或其他方式增加的子公司以及业务，编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数；编制合并利润表时，将该子公司以及业务购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；编制合并现金流量表时，将该子公司购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

本公司在报告期内处置子公司以及业务，编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数；编制合并利润表时，将该子公司以及业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；编制合并现金流量表时，将该子公司以及业务期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

---

### 3 重要会计政策和会计估计（续）

#### 3.5 合并财务报表的编制方法（续）

##### 3.5.6 特殊交易会计处理

###### 3.5.6.1 购买子公司少数股东拥有的子公司股权

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

###### 3.5.6.2 不丧失控制权的情况下处置对子公司长期股权投资

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

###### 3.5.6.3 处置部分股权投资等原因丧失了对被投资方的控制权时，对于剩余股权的处理

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

###### 3.5.6.4 企业通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权，且该多次交易属于一揽子交易的处理

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，应当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。

判断分步处置股权至丧失控制权过程的各项交易是否属于一揽子交易的原则如下：

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，通常表明多次交易事项属于一揽子交易：

- 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。

---

### 3 重要会计政策和会计估计（续）

#### 3.6 现金及现金等价物的确定标准

列示于现金流量表中的现金是指库存现金及可随时用于支付的存款，现金等价物是指持有的期限短（一般指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金及价值变动风险很小的投资。

#### 3.7 外币业务和外币报表折算

##### 3.7.1 外币业务

外币业务按业务发生日的即期汇率将外币金额折算为人民币入账。

于资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日的即期汇率折算为人民币，所产生的折算差额除了为购建或生产符合资本化条件的资产而借入的外币借款产生的汇兑差额按资本化的原则处理外，直接计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，于资产负债表日采用交易发生日的即期汇率折算。

##### 3.7.2 外币财务报表的折算

以非记账本位币编制的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成记账本位币，所有者权益中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。以非记账本位币编制的利润表中的收入与费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算成记账本位币。上述折算产生的外币报表折算差额，在其他综合收益中核算。以非记账本位币编制的现金流量表中各项目的现金流量采用现金流量发生日的即期汇率折算成记账本位币。汇率变动对现金的影响额，在现金流量表中单独列示。

---

### 3 重要会计政策和会计估计（续）

#### 3.8 金融工具

##### 3.8.1 金融工具的确认和终止确认

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。

对于以常规方式购买或出售金融资产的，本公司在交易日确认将收到的资产和为此将承担的负债，或者在交易日终止确认已出售的资产，同时确认处置利得或损失以及应向买方收取的应收款项。

金融资产满足下列条件之一的，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，且本公司转移了该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬；
- 3) 该金融资产已转移，且本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是，本公司未保留对该金融资产的控制。

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）。

##### 3.8.2 金融资产的分类

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下三类：

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

##### 1) 以摊余成本计量的金融资产

金融资产同时符合下列条件的，本公司将其分类为以摊余成本计量的金融资产：

- (1) 本公司管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标。
- (2) 该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

##### 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（债务工具投资）

金融资产同时符合下列条件的，本公司将其分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：

- (1) 本公司管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标。
- (2) 该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

---

### 3 重要会计政策和会计估计（续）

#### 3.8 金融工具（续）

##### 3.8.2 金融资产的分类（续）

###### 3) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

按照本条第 1) 项分类为以摊余成本计量的金融资产和按照本条第 2) 项分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具投资）之外的金融资产，本公司将其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。

在初始确认时，本公司可以将非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（非交易性权益工具投资），并按照规定确认股利收入。该指定一经做出，不得撤销。本公司在非同一控制下的企业合并中确认的或有对价构成金融资产的，该金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

##### 3.8.3 金融负债的分类

除下列各项外，本公司将金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债：

- 1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。
- 2) 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。
- 3) 不属于本条第 1) 项或第 2) 项情形的财务担保合同，以及不属于本条第 1) 项情形的以低于市场利率贷款的贷款承诺。

在非同一控制下的企业合并中，本公司作为购买方确认的或有对价形成金融负债的，该金融负债按照以公允价值计量且其变动计入当期损益进行会计处理。

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

- 1) 能够消除或显著减少会计错配。
- 2) 根据正式书面文件载明的企业风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在本公司内部以此为基础向关键管理人员报告。该指定一经做出，不得撤销。

---

### 3 重要会计政策和会计估计（续）

#### 3.8 金融工具（续）

##### 3.8.4 嵌入衍生工具

嵌入衍生工具，是指嵌入到非衍生工具（即主合同）中的衍生工具。

混合合同包含的主合同属于金融工具确认和计量准则规范的资产的，本公司将该混合合同作为一个整体适用该准则关于金融资产分类的相关规定。

混合合同包含的主合同不属于金融工具确认和计量准则规范的资产，且同时符合下列条件的，本公司从混合合同中分拆嵌入衍生工具，将其作为单独存在的衍生工具处理：

- 1) 嵌入衍生工具的经济特征和风险与主合同的经济特征和风险不紧密相关。
- 2) 与嵌入衍生工具具有相同条款的单独工具符合衍生工具的定义。
- 3) 该混合合同不是以公允价值计量且其变动计入当期损益进行会计处理。

##### 3.8.5 金融工具的重分类

本公司改变管理金融资产的业务模式时，对所有受影响的相关金融资产进行重分类。本公司对所有金融负债均不得进行重分类。

本公司对金融资产进行重分类，自重分类日起采用未来适用法进行相关会计处理。重分类日，是指导致本公司对金融资产进行重分类的业务模式发生变更后的首个报告期间的第一天。

##### 3.8.6 金融工具的计量

###### 1) 初始计量

本公司初始确认金融资产或金融负债，按照公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用应当计入初始确认金额。

###### 2) 后续计量

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

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

### 3 重要会计政策和会计估计（续）

#### 3.8 金融工具（续）

##### 3.8.6 金融工具的计量（续）

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

- 1) 扣除已偿还的本金。
- 2) 加上或减去采用实际利率法将该初始确认金额与到期日金额之间的差额进行摊销形成的累计摊销额。
- 3) 扣除累计计提的损失准备（仅适用于金融资产）。

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

- 1) 对于购入或源生的已发生信用减值的金融资产，本公司自初始确认起，按照该金融资产的摊余成本和经信用调整的实际利率计算确定其利息收入。
- 2) 对于购入或源生的未发生信用减值、但在后续期间成为已发生信用减值的金融资产，本公司在后续期间，按照该金融资产的摊余成本和实际利率计算确定其利息收入。本公司按照上述政策对金融资产的摊余成本运用实际利率法计算利息收入的，若该金融工具在后续期间因其信用风险有所改善而不再存在信用减值，并且这一改善在客观上可与应用上述政策之后发生的某一事件相联系（如债务人的信用评级被上调），本公司转按实际利率乘以该金融资产账面余额来计算确定利息收入。

##### 3.8.7 金融工具的减值

###### 1) 减值项目

本公司以预期信用损失为基础，对下列项目进行减值会计处理并确认损失准备：

- (1) 分类为以摊余成本计量的金融资产和分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。
- (2) 租赁应收款。
- (3) 贷款承诺和财务担保合同。

本公司持有的其他以公允价值计量的金融资产不适用预期信用损失模型，包括以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，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（非交易性权益工具投资），以及衍生金融资产。

###### 2) 减值准备的确认和计量

除了对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产以及始终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的金融资产之外，本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加，并按照下列情形分别计量其损失准备、确认预期信用损失及其变动：

如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，处于第一阶段，本公司按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备，无论本公司评估信用损失的基础是单项金融工具还是金融工具组合，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。

### 3 重要会计政策和会计估计（续）

#### 3.8 金融工具（续）

##### 3.8.7 金融工具的减值（续）

##### 2) 减值准备的确认和计量（续）

如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加，处于第二阶段，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。无论本公司评估信用损失的基础是单项金融工具还是金融工具组合，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。

对于已发生信用减值的金融资产，处于第三阶段，本公司在资产负债表日仅将自初始确认后整个存续期内预期信用损失的累计变动确认为损失准备。在每个资产负债表日，本公司将整个存续期内预期信用损失的变动金额作为减值损失或利得计入当期损益。即使该资产负债表日确定的整个存续期内预期信用损失小于初始确认时估计现金流量所反映的预期信用损失的金额，本公司也将预期信用损失的有利变动确认为减值利得。

对于分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具投资），本公司在其他综合收益中确认其损失准备，并将减值损失或利得计入当期损益，且不应减少该金融资产在资产负债表中列示的账面价值。

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

本公司在单项工具层面无法以合理成本获得关于信用风险显著增加的充分证据时，本公司在组合基础上评估信用风险是否显著增加。

对于适用本项政策有关金融工具减值规定的各类金融工具，本公司按照下列方法确定其信用损失：

（1）对于金融资产，信用损失为本公司收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值。

（2）对于租赁应收款项，信用损失为本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值。

（3）对于未提用的贷款承诺，信用损失应为在贷款承诺持有人提用相应贷款的情况下，本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值。

（4）对于财务担保合同，信用损失应为本公司就该合同持有人发生的信用损失向其做出赔付的预计付款额，减去本公司预期向该合同持有人、债务人或任何其他方收取的金额之间差额的现值。

（5）对于资产负债表日已发生信用减值但并非购买或源生已发生信用减值的金融资产，信用损失为该金融资产账面余额与按原实际利率折现的估计未来现金流量的现值之间的差额。

##### 3) 信用风险显著增加

本公司通过比较金融工具在初始确认时所确定的预计存续期内的违约概率和该工具在资产负债表日所确定的预计存续期内的违约概率，来判定金融工具信用风险是否显著增加。除特殊情形外，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，以确定自初始确认后信用风险是否已显著增加。

### 3 重要会计政策和会计估计（续）

#### 3.8 金融工具（续）

##### 3.8.7 金融工具的减值（续）

本公司确定金融工具在资产负债表日只具有较低的信用风险的，可以假设该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。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。

##### 4) 应收票据及应收账款减值

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

当单项应收票据及应收账款无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征将应收票据及应收账款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。如果有客观证据表明某项应收票据及应收账款已经发生信用减值，则本公司对该应收票据及应收账款单项计提坏账准备并确认预期信用损失。对于划分为组合的应收票据及应收账款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，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。

应收票据及应收账款组合：

组合名称	确定组合依据
应收票据组合 1	银行承兑汇票
应收票据组合 2	评估为正常的、低风险的商业承兑汇票
应收账款组合 3	账龄组合
应收账款组合 4	受最终控制方控制范围内公司
应收账款组合 5	单项测试后已发生信用减值的应收账款组合

##### 5) 其他应收款减值

按照 3.8.7 2) 中的描述确认和计量减值。

当单项其他应收款无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征将其他应收款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合依据
其他应收款组合 1	账龄组合
其他应收款组合 2	受最终控制方控制范围内公司
其他应收款组合 3	单项测试后已发生信用减值的其他应收款组合

### 3 重要会计政策和会计估计（续）

#### 3.8 金融工具（续）

##### 3.8.8 利得和损失

本公司将以公允价值计量的金融资产或金融负债的利得或损失计入当期损益，除非该金融资产或金融负债属于下列情形之一：

- 1) 属于《企业会计准则第 24 号——套期会计》规定的套期关系的一部分。
- 2) 是一项对非交易性权益工具的投资，且本公司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。
- 3) 是一项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其公允价值变动应当计入其他综合收益。
- 4) 是一项分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具投资），其减值损失或利得和汇兑损益之外的公允价值变动计入其他综合收益。

本公司只有在同时符合下列条件时，才能确认股利收入并计入当期损益：

- 1) 本公司收取股利的权利已经确立；
- 2) 与股利相关的经济利益很可能流入本公司；
- 3) 股利的金额能够可靠计量。

以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融资产所产生的利得或损失，在终止确认、按照本项重分类、按照实际利率法摊销或确认减值时，计入当期损益。本公司将一项以摊余成本计量的金融资产重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的，按照该资产在重分类日的公允价值进行计量。原账面价值与公允价值之间的差额计入当期损益。将一项以摊余成本计量的金融资产重分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产的，按照该金融资产在重分类日的公允价值进行计量。原账面价值与公允价值之间的差额计入其他综合收益。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融负债所产生的利得或损失，在终止确认时计入当期损益或在按照实际利率法摊销时计入相关期间损益。

对于本公司将金融负债指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，该金融负债所产生的利得或损失按照下列规定进行处理：

- 1) 由本公司自身信用风险变动引起的该金融负债公允价值的变动金额，计入其他综合收益；
- 2) 该金融负债的其他公允价值变动计入当期损益。

按照本条第 1) 规定对该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（包括本公司自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。该金融负债终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失应当从其他综合收益中转出，计入留存收益。

本公司将非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产的，当该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产所产生的所有利得或损失（债务工具投资），除减值损失或利得和汇兑损益之外，均计入其他综合收益，直至该金融资产终止确认或被重分类。但是，采用实际利率法计算的该金融资产的利息计入当期损益。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应当从其他综合收益中转出，计入当期损益。本公司将该金融资产重分类为其他类别金融资产的，对之前计入其他综合收益的累计利得或损失转出，调整该金融资产在重分类日的公允价值，并以调整后的金额作为新的账面价值。

---

### 3 重要会计政策和会计估计（续）

#### 3.8 金融工具（续）

##### 3.8.9 报表列示

本公司将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，在“交易性金融资产”科目中列示。自资产负债表日起超过一年到期且预期持有超过一年的以公允价值计量且其变动计入当期损益的非流动金融资产，在“其他非流动金融资产”科目列示。

本公司将分类为以摊余成本计量的长期债权投资，在“债权投资”科目中列示。自资产负债表日起一年内到期的长期债权投资，在“一年内到期的非流动资产”科目列示。本公司购入的以摊余成本计量的一年内到期的债权投资，在“其他流动资产”科目列示。

本公司将分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的长期债权投资，在“其他债权投资”科目列示。自资产负债表日起一年内到期的长期债权投资的期末账面价值，在“一年内到期的非流动资产”科目列示。本公司购入的以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的一年内到期的债权投资，在“其他流动资产”科目列示。

本公司将指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资，在“其他权益工具投资”科目列示。

本公司承担的交易性金融负债，以及本公司持有的直接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，在“交易性金融负债”科目列示。

##### 3.8.10 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。本公司对权益工具持有方的分配作为利润分配处理，发放的股票股利不影响所有者权益总额。

#### 3.9 应收票据

3.9.1 应收票据的预期信用损失的确定方法及会计处理方法  
详见 3.8 金融工具

#### 3.10 应收账款

3.10.1 应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法  
详见 3.8 金融工具

---

### 3 重要会计政策和会计估计（续）

#### 3.11 其他应收款

##### 3.11.1 其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

详见 3.8 金融工具

#### 3.12 存货

##### 3.12.1 存货的类别

存货包括库存商品、低值易耗品等，按成本与可变现净值孰低列示。

##### 3.12.2 发出存货的计价方法

存货发出时的成本按加权平均法核算。

##### 3.12.3 确定不同类别存货可变现净值的依据

存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备，计入当期损益。可变现净值，是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。公司确定存货的可变现净值，以取得的确凿证据为基础，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素。

为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算。持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

##### 3.12.4 存货的盘存制度

存货盘存制度采用永续盘存制。

##### 3.12.5 低值易耗品的摊销方法

低值易耗品在领用时采用一次转销法核算成本。

---

### 3 重要会计政策和会计估计（续）

#### 3.13 长期股权投资

##### 3.13.1 共同控制、重大影响的判断标准

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，则视为共同控制。如果存在两个或两个以上的参与方组合能够集体控制某项安排的，不视为共同控制。

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，则视为对被投资单位实施重大影响。

##### 3.13.2 初始投资成本确定

企业合并形成的长期股权投资，按照本附注“3.4 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法”的相关内容确认初始投资成本；除企业合并形成的长期股权投资以外，其他方式取得的长期股权投资，按照下述方法确认其初始投资成本：

- 1) 以支付现金取得的长期股权投资，应当按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。初始投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出。
- 2) 以发行权益性证券取得的长期股权投资，应当按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。与发行权益行证券直接相关的费用，应当按照《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》的有关规定确定。
- 3) 在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的长期股权投资以换出资产的公允价值为基础确定其初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。
- 4) 通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

---

### 3 重要会计政策和会计估计（续）

#### 3.13 长期股权投资（续）

##### 3.13.3 后续计量及损益确认方法

###### 3.13.3.1 成本法后续计量

公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算，长期股权投资按照初始投资成本计价。追加或收回投资调整长期股权投资的成本。被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为当期投资收益。

###### 3.13.3.2 权益法后续计量

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

采用权益法核算时，投资方取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；投资方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；投资方对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。投资方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可辨认净资产的公允价值为基础，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投资方不一致的，按照投资方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等。

投资方确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限，投资方负有承担额外损失义务的除外。被投资单位以后实现净利润的，投资方在其收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

投资方计算确认应享有或应分担被投资单位的净损益时，与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于投资方的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益。投资方与被投资单位发生的未实现内部交易损失，按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》等的有关规定属于资产减值损失的，全额确认。

---

### 3 重要会计政策和会计估计（续）

#### 3.13 长期股权投资（续）

##### 3.13.3 后续计量及损益确认方法（续）

###### 3.13.3.3 因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的处 理

按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有的股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。原持有的股权投资分类为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入改按权益法核算的当期损益。

###### 3.13.3.4 处置部分股权的处理

因处置部分股权投资等原因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本附注“金融工具”的政策核算，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。

因处置部分权益性投资等原因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，改按本附注“金融工具”的有关政策进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。在编制合并财务报表时，按照本附注“合并财务报表的编制方法”的相关内容处理。

###### 3.13.3.5 对联营企业或合营企业的权益性投资全部或部分分类为持有待售资产的处理

分类为持有待售资产的对联营企业或合营企业的权益性投资，以账面价值与公允价值减去处置费用孰低的金额列示，公允价值减去处置费用低于原账面价值的金额，确认为资产减值损失。对于未划分为持有待售资产的剩余权益性投资，采用权益法进行会计处理。已划分为持有待售的对联营企业或合营企业的权益性投资，不再符合持有待售资产分类条件的，从被分类为持有待售资产之日起采用权益法进行追溯调整。分类为持有待售期间的财务报表作相应调整。

###### 3.13.3.6 处置长期股权投资的处理

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款之间的差额，计入当期损益。采用权益法核算的长期股权投资，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。

### 3 重要会计政策和会计估计（续）

#### 3.14 投资性房地产

投资性房地产包括已出租持有并准备增值后转让的土地使用权以及已出租的建筑物，以实际成本进行初始计量。与投资性房地产有关的后续支出，在相关的经济利益很可能流入本公司且其成本能够可靠的计量时，计入投资性房地产成本；否则，在发生时计入当期损益。

本公司采用成本模式对所有投资性房地产进行后续计量，按其预计使用寿命及净残值率对建筑物和土地使用权计提折旧或摊销。

#### 3.15 固定资产

##### 3.15.1 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。固定资产同时满足下列条件的，才能予以确认：

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

##### 3.15.2 各类固定资产的折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
电子设备	直线法	5	5	19.00
运输设备	直线法	5-6	5	15.83-19.00
办公设备	直线法	5	5	19.00

---

### 3 重要会计政策和会计估计（续）

#### 3.16 在建工程

在建工程按实际发生的成本计量。实际成本包括建筑费用、其他为使在建工程达到预定可使用状态所发生的必要支出以及在资产达到预定可使用状态之前所发生的符合资本化条件的借款费用。在建工程在达到预定可使用状态时，转入固定资产并自次月起开始计提折旧。

#### 3.17 借款费用

发生的可直接归属于需要经过相当长时间的购建活动才能达到预定可使用状态之固定资产的购建的借款费用，在资产支出及借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用状态所必要的购建活动已经开始时，开始资本化并计入该资产的成本。当购建的资产达到预定可使用状态时停止资本化，其后发生的借款费用计入当期损益。如果资产的购建活动发生非正常中断，并且中断时间连续超过 3 个月，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建活动重新开始。

在资本化期间内，专门借款（指为购建或者生产符合资本化条件的资产而专门借入的款项）以专门借款当期实际发生的利息费用，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后确定应予资本化的利息金额；一般借款则根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

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

#### 3.18 无形资产

##### 3.18.1 计价方法、使用寿命及减值测试

无形资产主要系软件，以实际成本计量。

软件按使用年限平均摊销。开发形成的软件摊销按会计准则规定执行，会计准则中无年限标准的按 10 年摊销。有关法律规定的使用年限的，可以按照规定的使用年限分期摊销，未规定使用年限的，根据预期的使用年限平均摊销。外购的软件有合同规定使用年限的按合同规定年限摊销；合同中无使用年限，但有评估受益年限的按评估受益年限摊销；既无合同规定，又无评估年限，也不能确定是无限年限的按 10 年或预计受益期孰短确定摊销期限。

对使用寿命有限的无形资产的预计使用寿命及摊销方法于每年年度终了进行复核并作适当调整。

---

### 3 重要会计政策和会计估计（续）

#### 3.18 无形资产（续）

##### 3.18.2 内部研究、开发支出会计政策

根据内部研究开发项目支出的性质以及研发活动最终形成无形资产是否具有较大不确定性，分为研究阶段支出和开发阶段支出。

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：

- 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) 管理层具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- 3) 能够证明该无形资产将如何产生经济利益；
- 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。

不满足上述条件的开发阶段的支出，于发生时计入当期损益。前期已计入损益的开发支出不在以后期间确认为资产。已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出，自该项目达到预定可使用状态之日起转为无形资产。

当开发支出的可收回金额低于其账面价值时，账面价值减记至可收回金额。

#### 3.19 长期资产减值

在财务报表中单独列示的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，至少每年进行减值测试。固定资产、无形资产、以成本模式计量的投资性房地产及长期股权投资等，于资产负债表日存在减值迹象的，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。前述资产减值损失一经确认，如果在以后期间价值得以恢复，也不予转回。

---

### 3 重要会计政策和会计估计（续）

#### 3.20 长期待摊费用

长期待摊费用包括经营租入固定资产改良及其他已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用，按预计受益期间分期平均摊销，并以实际支出减去累计摊销后的净额列示。

#### 3.21 职工薪酬

##### 3.21.1 短期薪酬

在职工为公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。发生的职工福利费，在实际发生时根据实际发生额计入当期损益或相关资产成本。职工福利费为非货币性福利的，按照公允价值计量。为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工为公司提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额，并确认相应负债，计入当期损益或相关资产成本。

在职工提供服务从而增加了其未来享有的带薪缺勤权利时，确认与累积带薪缺勤相关的职工薪酬，并以累积未行使权利而增加的预期支付金额计量。在职工实际发生缺勤的会计期间确认与非累积带薪缺勤相关的职工薪酬。

利润分享计划同时满足下列条件时，公司确认相关的应付职工薪酬：

- 1) 因过去事项导致现在具有支付职工薪酬的法定义务或推定义务；
- 2) 因利润分享计划所产生的应付职工薪酬义务金额能够可靠估计。

---

### 3 重要会计政策和会计估计（续）

#### 3.21 职工薪酬（续）

##### 3.21.2 离职后福利

###### 3.21.2.1 设定提存计划

公司在职工为其提供服务的会计期间，将根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。根据设定提存计划，预期不会在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内支付全部应缴存金额的，公司将全部应缴存金额以折现后的金额计量应付职工薪酬。

###### 3.21.2.2 设定受益计划

公司对设定受益计划的会计处理包括下列四个步骤：

1) 根据预期累计福利单位法，采用无偏且相互一致的精算假设对有关人口统计变量和财务变量等做出估计，计量设定受益计划所产生的义务，并确定相关义务的归属期间。公司将设定受益计划所产生的义务予以折现，以确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本。

2) 设定受益计划存在资产的，公司将设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的，公司以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产。

3) 确定应当计入当期损益的金额。

4) 确定应当计入其他综合收益的金额。

公司根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。当职工后续年度的服务将导致其享有的设定受益计划福利水平显著高于以前年度时，按照直线法将累计设定受益计划义务分摊确认于职工提供服务而导致企业第一次产生设定受益计划福利义务至职工提供服务不再导致该福利义务显著增加的期间。

报告期末，公司将设定受益计划产生的职工薪酬成本确认为：服务成本、设定受益计划净负债或净资产的利息净额，以及重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动。

在设定受益计划下，公司在下列日期孰早日将过去服务成本确认为当期费用：

1) 修改设定受益计划时。

2) 企业确认相关重组费用或辞退福利时。

公司在设定受益计划结算时，确认一项结算利得或损失。

---

### 3 重要会计政策和会计估计（续）

#### 3.21 职工薪酬（续）

##### 3.21.3 辞退福利

公司向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：

- 1) 公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时。
- 2) 公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

公司按照辞退计划条款的规定，合理预计并确认辞退福利产生的应付职工薪酬。

##### 3.21.4 其他长期职工福利

公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，按照关于设定提存计划的有关政策进行处理。

除上述情形外，公司按照关于设定受益计划的有关政策，确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。在报告期末，将其他长期职工福利产生的职工薪酬成本确认为下列组成部分：

- 1) 服务成本。
- 2) 其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额。
- 3) 重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动。

为简化相关会计处理，上述项目的总净额应计入当期损益或相关资产成本。

长期残疾福利水平取决于职工提供服务期间长短的，公司在职工提供服务的期间确认应付长期残疾福利义务；长期残疾福利与职工提供服务期间长短无关的，公司在导致职工长期残疾的事件发生的当期确认应付长期残疾福利义务。

---

### 3 重要会计政策和会计估计（续）

#### 3.22 预计负债

对因产品质量保证、亏损合同等形成的现时义务，其履行很可能导致经济利益的流出，在该义务的金额能够可靠计量时，确认为预计负债。对于未来经营亏损，不确认预计负债。

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并综合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。货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数；因随着时间推移所进行的折现还原而导致的预计负债账面价值的增加金额，确认为利息费用。

于资产负债表日，对预计负债的账面价值进行复核并作适当调整，以反映当前的最佳估计数。

#### 3.23 收入确认

##### 3.23.1 收入确认原则

收入的金额按照本公司在日常经营活动中销售商品和提供劳务时，已收或应收合同或协议价款的公允价值确定。收入按扣除增值税、商业折扣、销售折让及销售退回的净额列示。

与交易相关的经济利益能够流入本公司，相关的收入能够可靠计量且满足下列各项经营活动的特定收入确认标准时，确认相关的收入。

##### 3.23.1.1 销售商品

本公司的商品销售在商品所有权上的主要风险和报酬已转移给买方，本公司不再对该商品实施继续管理权和实际控制权，与交易相关的经济利益很可能流入企业，并且与销售该商品相关的收入和成本能够可靠地计量时，确认营业收入的实现。

##### 3.23.1.2 提供劳务

本公司提供的劳务在同一会计年度开始并完成的，在劳务已经提供，收到价款或取得收取价款的证据时，确认营业收入的实现；劳务的开始和完成分属不同会计年度的，在劳务合同的总收入、劳务的完成程度能够可靠地确定，与交易相关的价款能够流入，已经发生的成本和为完成劳务将要发生的成本能够可靠地计量时，按完工百分比法确认营业收入的实现；长期合同工程在合同结果已经能够合理地预见时，按结账时已完成工程进度的百分比法确认营业收入的实现。

---

### 3 重要会计政策和会计估计（续）

#### 3.23 收入确认（续）

##### 3.23.1 收入确认原则（续）

##### 3.23.1.3 让渡资产使用权

本公司让渡资产使用权取得的利息收入和使用费收入，在与交易相关的经济利益能够流入企业，且收入的金额能够可靠地计量时，确认收入的实现。

---

### 3 重要会计政策和会计估计（续）

#### 3.24 政府补助

##### 3.24.1 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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

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

##### 3.24.2 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

用于补偿企业以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿企业已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。

##### 3.24.3 同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助

对于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，应当整体归类为与收益相关的政府补助。

##### 3.24.4 政府补助在利润表中的核算

与企业日常活动相关的政府补助，应当按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用。与企业日常活动无关的政府补助，应当计入营业外收支。

#### 3.25 递延所得税资产和递延所得税负债

递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(包括应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异)计算确认。对于按照税法规定能够于以后年度抵减应纳税所得额的可抵扣亏损，视同可抵扣暂时性差异。对于商誉的初始确认产生的暂时性差异，不确认相应的递延所得税负债。对于既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)的非企业合并的交易中产生的资产或负债的初始确认形成的暂时性差异，不确认相应的递延所得税资产和递延所得税负债。于资产负债表日，递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

---

### 3 重要会计政策和会计估计（续）

#### 3.25 递延所得税资产和递延所得税负债（续）

递延所得税资产的确认以本公司很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的应纳税所得额为限。

对子公司、联营企业及合营企业投资相关的暂时性差异产生的递延所得税资产和递延所得税负债，予以确认。但本公司能够控制暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回的，不予确认。

#### 3.26 租赁

##### 3.26.1 租赁的识别

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。

在合同开始日，本公司评估合同是否为租赁或者包含租赁。如果合同中一方让渡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对价，则该合同为租赁或者包含租赁。

合同中同时包含多项单独租赁的，本公司将合同予以分拆，并分别各项单独租赁进行会计处理。合同中同时包含租赁和非租赁部分的，本公司将租赁和非租赁部分分拆后进行会计处理。

##### 3.26.2 本公司作为承租人

###### 3.26.2.1 初始确认

在本公司作为承租人对租赁确认使用权资产和租赁负债。

###### 3.26.2.2 租赁变更

租赁变更，是指原合同条款之外的租赁范围、租赁对价、租赁期限的变更，包括增加或终止一项或多项租赁资产的使用权，延长或缩短合同规定的租赁期等。租赁变更生效日，是指双方就租赁变更达成一致的日期。

租赁发生变更且同时符合下列条件的，本公司将该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理：

- 1) 该租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；
- 2) 增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

---

### 3 重要会计政策和会计估计（续）

#### 3.26 租赁（续）

##### 3.26.2 本公司作为承租人（续）

##### 3.26.2.2 租赁变更（续）

租赁变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，在租赁变更生效日，本公司按照租赁准则有关租赁分拆的规定对变更后合同的对价进行分摊，重新确定变更后的租赁期；并采用修订后的折现率对变更后的租赁付款额进行折现，以重新计量租赁负债。在计算变更后租赁付款额的现值时，本公司采用剩余租赁期间的租赁内含利率作为折现率；无法确定剩余租赁期间的租赁内含利率的，本公司采用租赁变更生效日的承租人增量借款利率作为折现率。就上述租赁负债调整的影响，本公司区分以下情形进行会计处理：

- 1) 租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的，承租人应当调减使用权资产的账面价值，并将部分终止或完全终止租赁的相关利得或损失计入当期损益。
- 2) 其他租赁变更导致租赁负债重新计量的，承租人相应调整使用权资产的账面价值。

##### 3.26.2.3 短期租赁和低价值资产租赁

对于租赁期不超过 12 个月的短期租赁和单项租赁资产为全新资产时价值较低的低价值资产租赁，本公司选择不确认使用权资产和租赁负债。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相关资产成本或当期损益。

##### 3.26.3 本公司作为出租人

在租赁开始日，本公司将租赁分为融资租赁和经营租赁。

如果一项租赁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，出租人将该项租赁分类为融资租赁，除融资租赁以外的其他租赁分类为经营租赁。

##### 3.26.3.1 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。

提供免租期的，本公司将租金总额在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分配，免租期内应当确认租金收入。本公司承担了承租人某些费用的，将该费用自租金收入总额中扣除，按扣除后的租金收入余额在租赁期内进行分配。

---

### 3 重要会计政策和会计估计（续）

#### 3.26 租赁（续）

##### 3.26.3 本公司作为出租人（续）

##### 3.26.3.1 经营租赁会计处理（续）

本公司发生的与经营租赁有关的初始直接费用应当资本化至租赁标的资产的成本，在租赁期内按照与租金收入相同的确认基础分期计入当期损益。

对于经营租赁资产中的固定资产，本公司采用类似资产的折旧政策计提折旧；对于其他经营租赁资产，采用系统合理的方法进行摊销。

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付款额，在实际发生时计入当期损益。经营租赁发生变更的，本公司自变更生效日开始，将其作为一项新的租赁进行会计处理，与变更前租赁有关的预收或应收租赁收款额视为新租赁的收款额。

##### 3.26.3.2 融资租赁会计处理

在租赁开始日，本公司对融资租赁确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。本公司对应收融资租赁款进行初始计量时，将租赁投资净额作为应收融资租赁款的入账价值。租赁投资净额为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。

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。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。

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为融资租赁，除此之外的均为经营租赁。经营租赁的租金支出，在租赁期内各个期间按照直线法计入相关的资产成本或当期损益。

本公司作为经营租赁业务承租人时，经营租赁的租金支出，在租赁期内各个期间按照直线法计入相关的资产成本或当期损益。

本公司作为经营租赁业务出租人时，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。

---

### 3 重要会计政策和会计估计（续）

#### 3.27 所得税的会计处理方法

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

本公司汇算清缴的方式为分季预缴，年终一次汇算清缴。

#### 3.28 重要会计政策、会计估计的变更

##### 3.28.1 重要会计政策变更

本报告期公司无重大会计政策变更事项。

##### 3.28.2 重要会计估计变更

本报告期公司无重大会计估计变更事项。。

##### 3.28.3 重要会计差错更正

本报告期公司无重大会计差错更正事项。

## 4 税项

### 4.1 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	应纳税增值额(应纳税额按应纳税销售额乘以适用税率扣除当期允许抵扣的进项税后的余额计算)	6%
城市维护建设税	应纳增值税、消费税额	1%、5%
教育费附加	应纳增值税、消费税额	3%
地方教育费附加	应纳增值税、消费税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	0%、25%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
霍尔果斯云顺网络科技有限公司	0%
霍尔果斯神思网络科技有限公司	0%

### 4.2 税收优惠

4.2.1 根据财税〔2018〕99号“关于提高研究开发费用税前加计扣除比例的通知”，企业开展研发活动中实际发生的研发费用，未形成无形资产计入当期损益的，在按规定据实扣除的基础上，在2018年1月1日至2020年12月31日期间，再按照实际发生额的75%在税前加计扣除；形成无形资产的，在上述期间按照无形资产成本的175%在税前摊销。根据2021年3月15日发布的《财政部税务总局关于延长部分税收优惠政策执行期限的公告》（财政部、税务总局公告2021年第6号），期限延长至2023年12月31日。本公司符合条件，享受该税收优惠政策。

## 5 合并财务报表项目附注

### 5.1 货币资金

项目	2022年6月30日	2021年12月31日
库存现金	-	-
银行存款	145,443.42	3,570,473.39
其他货币资金	749.42	749.42
合计	146,192.84	3,571,222.81
其中：存放在境外的总额	-	-

### 5.2 应收账款及应收票据

#### 4.2.1 应收账款

##### 5.2.1.1 按账龄披露：

账龄	2022年6月30日
1年以内	
1-2年	
2-3年	
3年以上	
小计	
减：坏账准备	
合计	

##### 5.2.1.2 按坏账计提方法分类披露

种类	2022年6月30日				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
按单项计提坏账					
按组合计提坏账准备					
其中：账龄组合					
合计					

种类	2021年12月31日				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
按单项计提坏账	6,993,166.96	31.51	6,993,166.96	100.00	
按组合计提坏账准备	15,203,482.87	68.49	15,153,566.54	99.67	49,916.33

其中：账龄组合	15,203,482.87	68.49	15,153,566.54	99.67	49,916.33
合计	22,196,649.83		22,146,733.50		49,916.33

按单项计提坏账准备

2022年6月30日				
种类	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
A公司				
B公司				
合计				

2021年12月31日				
种类	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
A公司	5,000,000.00	5,000,000.00	100.00	预计无法收回
B公司	1,993,166.96	1,993,166.96	100.00	预计无法收回
合计	6,993,166.96	6,993,166.96	100.00	

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	2022年6月30日		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1年以内			1%
1-2年			20%
2-3年			50%
3年以上			100%
合计			

账龄	2021年12月31日		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1年以内	50,420.54	504.21	1%
1-2年	-	-	20%
2-3年			50%
3年以上	15,153,062.33	15,153,062.33	100%
合计	15,203,482.87	15,153,566.54	-

#### 5.2.1.3 坏账准备情况

种类	2021年12月31日	本期变动金额				2022年6月30日
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
按单项计提坏账	6,993,166.96	-	-	6,993,166.96	-	-
按组合计提坏账准备	15,153,566.54	-	504.21	15,153,062.33	-	-
其中：账龄组合	15,153,566.54		504.21	15,153,062.33	-	-

受最终控制方控制范围内公司	-	-	-	-	-	-
合计	22,146,733.50	-	504.21	22,146,229.29	-	-

5.2.1.4 本期实际核销的应收账款情况：

项目	核销金额
实际核销的应收账款	22,146,229.29

5.3 预付款项

5.3.1 预付账款按账龄列示

账龄	2022年6月30日		2021年12月31日	
	金额	占总额比例	金额	占总额比例
1年以内			100,000.00	7.62%
1-2年				
2-3年			1,095,976.44	83.45%
3年以上	1,213,179.43	100.00	117,202.99	8.93%
合计	1,213,179.43	100.00	1,313,179.43	100.00%

5.3.2 账龄超过1年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：

单位名称	1年以内	1年以上	合计	未偿还原因
合作方一	-	1,095,976.44	1,095,976.44	外包劳务费

5.3.3 按预付对象归集的期末前五名的预付款情况：

单位名称	与本公司的关系	金额	时间	未结算原因
第一名	合作方	1,095,976.44	3年以上	预付劳务费
第二名	合作方	96,025.11	3年以上	预付分成款
第三名	合作方	21,177.88	3年以上	预付分成款
合计		1,213,179.43		

5.4 其他应收款

项目	2022年6月30日	2021年12月31日
应收利息		
应收股利	-	-
其他应收款	2,904,660.00	
合计	2,904,660.00	

5.4.1 按账龄披露：

账龄	其他应收款
1年以内	2,934,000.00

1~2年	-
2~3年	
3年以上	
小计	2,934,000.00
减：坏账准备	29,340.00
合计	2,904,660.00

#### 5.4.2 按款项性质分类情况

款项性质	2022年6月30日	2021年12月31日
往来款	2,934,000.00	6,000,000.00
员工暂支款		9,080.20
押金及保证金		13,590.00
资金拆借款	-	
备用金	-	-
其他		15,000.00
小计	2,934,000.00	6,037,670.20
减：坏账准备	29,340.00	6,037,670.20
合计	2,904,660.00	-

#### 5.4.3 其他应收款坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
2022年1月1日余额	37,670.20		6,000,000.00	6,037,670.20
2022年1月1日余额在本期				-
—转入第二阶段				-
—转入第三阶段				-
—转回第二阶段				-
—转回第一阶段				-
本期计提	29,340.00			29,340.00
本期转回				-
本期转销				-
本期核销	37,670.20		6,000,000.00	6,037,670.20
其他变动				-
2022年6月30日余额	29,340.00	-	-	29,340.00

#### 5.4.4 其他应收款坏账准备的情况

类别	2021年12月31日	本期变动金额				2022年6月30日
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
坏账准备	6,037,670.20	29,340.00	-	6,037,670.20	-	29,340.00

#### 5.4.5 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
合作方一	往来款	2,934,000.00	1年以内	100.00	29,340.00
合计		2,934,000.00		100.00	29,340.00

#### 5.5 其他流动资产

项目	2022年6月30日	2021年12月31日
待抵扣税费	81,896.85	244,613.22

#### 5.6 固定资产

##### 5.6.1 固定资产汇总情况

项目	2022年6月30日	2021年12月31日
固定资产	328,559.21	460,331.45
固定资产清理		-
合计	328,559.21	460,331.45

##### 5.6.2 固定资产情况

项目	电子设备	运输设备	办公设备	合计
一、账面原值：				
1. 期初余额	968,861.00	3,071,132.64	29,729.24	4,069,722.88
2. 本期增加金额	-	-	-	-
(1) 购置	-	-	-	-
(2) 企业合并增加	-	-	-	-
3. 本期减少金额	-	-	-	-
(1) 处置或报废	-	-	-	-
4. 期末余额	968,861.00	3,071,132.64	29,729.24	4,069,722.88
二、累计折旧				
1. 期初余额	835,784.03	2,751,576.00	22,031.40	3,609,391.43
2. 本期增加额	34,421.64	94,526.34	2,824.26	131,772.24

(1) 计提	34,421.64	94,526.34	2,824.26	131,772.24
(2) 重分类	-	-	-	-
3. 本期减少金额	-	-	-	-
(1) 处置或报废	-	-	-	-
(2) 重分类	-	-	-	-
4. 期末余额	870,205.67	2,846,102.34	24,855.66	3,741,163.67
三、减值准备				
1. 期初余额	-	-	-	-
2. 本期增加金额	-	-	-	-
(1) 计提	-	-	-	-
3. 本期减少金额	-	-	-	-
(1) 处置或报废	-	-	-	-
4. 期末余额	-	-	-	-
四、账面价值				
1. 期末账面价值	98,655.33	225,030.30	4,873.58	328,559.21
2. 期初账面价值	133,076.97	319,556.64	7,697.84	460,331.45

5.6.3 本公司无暂时闲置的固定资产情况。

5.6.4 本公司无通过融资租赁租入的固定资产情况。

5.6.5 本公司无通过经营租赁租出的固定资产。

5.6.6 本公司无未办妥产权证书的固定资产情况。

## 5.7 无形资产

### 5.7.1 无形资产情况

项目	软件
一、账面原值：	
1. 期初余额	25,917,913.84
2. 本期增加金额	-
(1) 购置	-
(2) 内部研发	-
3. 本期减少金额	-
(1) 其他减少	-
4. 期末余额	25,917,913.84
二、累计摊销	
1. 期初余额	21,740,683.50
2. 本期增加金额	2,042,149.92
(1) 计提	2,042,149.92
3. 本期减少金额	-
(1) 其他减少	-
4. 期末余额	23,782,833.42
三、减值准备	
1. 期初余额	-
2. 本期增加金额	-
(1) 计提	-

3. 本期减少金额	-
(1) 处置	-
4. 期末余额	-
四、账面价值	
1. 期末账面价值	2,135,080.42
2. 期初账面价值	4,177,230.34

#### 5.8 应付账款及应付票据

##### 5.8.1 应付票据及应付账款汇总情况：

种类	2022年6月30日	2021年12月31日
应付票据	-	-
应付账款	29,524.00	29,524.00
合计	29,524.00	29,524.00

##### 5.8.2 应付账款列示

项目	2022年6月30日	2021年12月31日
1年以内	-	-
1-2年		-
2-3年		
3年以上	29,524.00	29,524.00
合计	29,524.00	29,524.00

2022年账龄超过1年的重要应付账款：无

#### 5.9 应付职工薪酬

##### 5.9.1 应付职工薪酬列示

项目	2021年12月31日	本期增加	本期减少	2022年6月30日
一、短期薪酬	106,641.50	576,365.80	579,730.00	103,277.30
二、离职后福利-设定提存计划	16,335.60	138,006.60	139,756.60	14,585.60
三、辞退福利	-	-	-	-
四、一年内到期的其他福利	-	-	-	-
合计	122,977.10	714,372.40	719,486.60	117,862.90

### 5.9.2 短期薪酬列示

项目	2021年12月31日	本期增加	本期减少	2022年6月30日
1. 工资、奖金、津贴和补贴	89,365.60	431,695.00	433,193.00	87,867.60
2. 职工福利费	-	-	-	-
3. 社会保险费	10,553.90	69,886.80	70,773.00	9,667.70
其中：1. 医疗保险费	10,395.50	69,003.60	69,878.60	9,520.50
2. 工伤保险费	158.40	883.20	894.40	147.20
3. 生育保险费	-	-	-	-
4. 企业欠薪保证金	-	-	-	-
5. 残疾人就业保障金	-	-	-	-
4. 住房公积金	6,722.00	74,784.00	75,764.00	5,742.00
5. 工会经费和职工教育经费	-	-	-	-
6. 短期带薪缺勤	-	-	-	-
7. 劳务费	-	-	-	-
8. 其他	-	-	-	-
合计	106,641.50	576,365.80	579,730.00	103,277.30

### 5.9.3 设定提存计划列示

项目	2021年12月31日	本期增加	本期减少	2022年6月30日
1. 基本养老保险费	15,840.50	132,485.40	134,165.40	14,160.50
2. 失业保险费	495.10	5,521.20	5,591.20	425.10
合计	16,335.60	138,006.60	139,756.60	14,585.60

### 5.10 应交税费

税种	2022年6月30日	2021年12月31日
增值税	-	-
印花税	22,722.81	22,722.81
城市维护建设税	118.02	118.02
个人所得税	4,855.73	9,131.46
教育费附加	590.08	590.08
河道管理费	0.04	0.04
合计	28,286.68	32,562.41

### 5.11 其他应付款

5.11.1 其他应付款汇总情况

项目	2022年6月30日	2021年12月31日
应付利息	-	-
应付股利	-	-
其他应付款	32,964.37	32,964.37
合计	32,964.37	32,964.37

5.11.2 按款项性质列示其他应付款

项目	2022年6月30日	2020年12月31日
往来款	32,964.37	32,964.37
待结算费用		
个人社保费		
合计	32,964.37	32,964.37

5.11.3 账龄超过1年的重要其他应付款：无

5.12 股本

项目	2021年12月31日	本次变动增减(+、-)					2022年6月30日
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	24,736,900.00	-	-	-	-	-	24,736,900.00

5.13 资本公积

项目	2021年12月31日	本期增加	本期减少	2022年6月30日
资本溢价(股本溢价)	67,796,338.56	-	-	67,796,338.56
其他资本公积	-	-	-	-
合计	67,796,338.56	-	-	67,796,338.56

5.14 盈余公积

项目	2021年12月31日	本期增加	本期减少	2022年6月30日
法定盈余公积	3,217,421.97	-	-	3,217,421.97

5.15 未分配利润

项目	金额	提取或分配比例
调整前上期末未分配利润	-86,152,194.83	
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	-86,152,194.83	
加: 本期归属于公司所有者的净利润	-2,997,534.90	
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	-	

期末未分配利润	-89,149,729.73
---------	----------------

#### 5.16 营业收入及营业成本

项目	2022年1-6月		2021年1-6月	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
主营业务	44,458.78		6,013.40	14,968.36
合计	44,458.78		6,013.40	14,968.36

#### 5.17 管理费用

项目	2022年1-6月	2021年1-6月
办公费	1,783.74	2,539.72
差旅费		3,013.64
车辆费		7,765.00
房屋租赁费水电费		49,509.43
职工薪酬	736,314.30	877,903.82
交通费		6,228.88
聘请中介机构费用	100,339.63	84,905.66
通讯费		14.21
业务招待费		6,915.53
折旧	70,390.86	109,503.07
无形资产摊销	2,042,149.92	2,042,149.92
服务费		16,650.04
其他		69.00
合计	2,950,978.45	3,207,167.92

#### 5.18 研发费用

项目	2022年1-6月	2021年1-6月
研发费用	61,381.38	61,381.38
合计	61,381.38	61,381.38

#### 5.19 财务费用

项目	2022年1-6月	2021年1-6月
利息支出	-	-
减：利息收入	242.23	1,391.66
利息净支出/（净收入）	-242.23	-1,391.66
加：汇兑净损失/（净收益）	-2.79	0.54
手续费	2,174.52	1,307.30
合计	1,929.50	-83.82

#### 5.20 信用减值损失

项目	2022年1-6月	2021年1-6月
应收票据及应收账款坏账损失	-504.21	148,134.44
其他应收款坏账损失	29,340.00	-42,211.36
债权投资减值损失		
其他债权投资减值损失		
长期应收款坏账损失		
合计	28,835.79	105,923.08

#### 5.21 其他收益

项目	2022年1-6月	2021年1-6月
个税手续费返还	1,131.44	448.50
合计	1,131.44	448.50

#### 5.22 所得税费用

##### 5.22.1 所得税费用表

项目	2022年1-6月	2021年1-6月
当期所得税费用	-	-
递延所得税费用	-	-
合计	-	-

##### 5.22.2 会计利润与所得税费用调整过程

项目	2022年1-6月
利润总额	-2,997,534.90
按法定/适用税率计算的所得税费用	-749,383.73
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	749,383.73
其他	-
所得税费用	-

#### 5.23 现金流量表项目注释

##### 5.23.1 收到的其他与经营活动有关的现金：

项目	2022年1-6月	2021年1-6月
----	-----------	-----------

资金往来流入	706,000.00	9,755,100.00
利息收入	242.23	1,391.66
个税返还	1,131.44	-
其他	-	63,000.00
合计	707,373.67	9,819,491.66

5.23.2 支付的其他与经营活动有关的现金：

项目	2022年1-6月	2021年1-6月
办公费	1,387.74	2,780.00
差旅费	-	3,013.64
交通费	-	6,228.88
服务费		7,284.00
聘用中介机构费		150,000.00
进项税额	148.31	195.46
业务招待费		6,915.53
银行手续费	2,174.52	352.8
通讯费		14.21
资金往来	3,640,000.00	4,847,800.00
车辆使用费		7,765.00
其他	6,396.00	3,774,608.41
合计	3,650,106.57	8,806,957.93

5.24 现金流量表补充资料

5.24.1 现金流量表补充资料

项目	2022年1-6月	2021年1-6月
<b>1. 将净利润调节为经营活动现金流量：</b>		
净利润	-2,997,534.90	-3,382,895.02
加：资产减值准备	-	-
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	131,772.24	170,884.45
无形资产摊销	2,042,149.92	2,042,149.92
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）	-2.79	0.54
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）	-2,592,027.30	5,091,443.08
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-9,389.93	-3,924,103.68
其他	-	-
经营活动产生的现金流量净额	-3,425,032.76	-2,520.71
<b>2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：</b>		
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	-	-
<b>3. 现金及现金等价物净变动情况：</b>		
现金的期末余额	146,192.84	21,588.02
减：现金的期初余额	3,571,222.81	24,109.27
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	-3,425,029.97	-2,521.25

#### 5.24.2 现金和现金等价物的构成：

项目	2022年6月30号	2021年6月30号
一、现金	146,192.84	21,588.02
其中：库存现金	-	-
可随时用于支付的银行存款	145,443.42	20,838.60
可随时用于支付的其他货币资金	749.42	749.42
二、现金等价物	-	-
三、期末现金及现金等价物余额	146,192.84	21,588.02
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	-	-

#### 5.25 外币货币性项目

##### 5.25.1 外币货币性项目

项目	2022年6月30日外币余额	折算汇率	2022年6月30日折算人民币金额
货币资金			
其中：美元	8.32	6.7114	55.84

项目	2021年12月31日外币余额	折算汇率	2021年12月31日折算人民币金额
货币资金			
其中：美元	8.32	6.3757	53.05

## 6 合并范围的变更

### 6.1 非同一控制下企业合并

本期未发生同一控制下企业合并。

### 6.2 同一控制下企业合并

本期未发生同一控制下企业合并。

### 6.3 反向购买

本期未发生反向购买。

#### 6.4 处置子公司

本期未发生处置子公司。

#### 6.5 其他原因的合并范围变动

本期未发生其他原因的合并范围变动。

### 7 在其他主体中权益的披露

#### 7.1 在子公司中的权益

##### 7.1.1 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	
霍尔果斯神思网络科技有限公司	霍尔果斯	霍尔果斯	移动互联网APP业务	100.00	-	设立或投资
霍尔果斯云顺网络科技有限公司	霍尔果斯	霍尔果斯	移动互联网APP业务	100.00	-	设立或投资

本公司无子公司的持股比例不同于表决权比例的情况。

#### 7.2 在合营安排或联营企业中的权益

##### 7.2.1 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息：

项目	2022年 1-6 月发生额	2021年 1-6 月发生额
联营企业：		
投资账面价值合计	-	-
下列各项按持股比例计算的合计数		-
净利润	-	-
其他综合收益		-
综合收益总额	-	-

### 8 与金融工具相关的风险

本公司在经营过程中面临各种金融风险：信用风险、市场风险和流动性风险。本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，将风险对公司经营业绩的负面影响降低到最低水平，使投资方的利益最大化。基于该风险管理目标，本公司风险管理的基本策略是确定和分析公司所面临的各种风险，建立适当的风险承受底线和进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围之内。

本公司的金融工具包括货币资金、应收账款、其他应收款、应付账款、其他应付款等。

#### 8.1 信用风险

信用风险是指金融工具的一方不履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。

本公司的信用风险主要与应收款项有关。本公司仅与经认可的、信誉良好的第三方进行交易。按照本公司的政策，需对所有要求采用信用方式进行交易的客户进行信用审核。另外，本公司对应收账款余额进行持续监控，以确保本公司不致面临重大坏账风险。

## 8.2 市场风险

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

### 8.2.1 利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。本公司面临的市场利率变动的风险主要与本公司以浮动利率计息的借款有关。

## 8.3 流动性风险

流动性风险，是指在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。

本公司的政策是确保拥有充足的现金以偿还到期债务。流动性风险由本公司的财务部门集中控制。财务部门通过监控现金及现金等价物以及对未来 12 个月现金流量的滚动预测，确保公司在所有合理预测的情况下拥有充足的资金偿还债务。

本公司持有的金融负债以未折现的合同现金流量按到期日列示如下：

项目	期末余额				
	1 年以内	1-2 年	2-3 年	3 年以上	合计
应付账款及应付票据	-			29,524.00	29,524.00
其他应付款	32,910.00	-	-	54.37	32,964.37

## 9 关联方及关联交易

### 9.1 本公司的第一大股东情况

第一大股东名称	类型	对本企业的持股比例 (%)	对本企业的表决权比例 (%)
肖凌	国内自然人	48.60	48.60

注：本公司第一大股东暨实际控制人肖凌女士直接持有本公司 48.60% 的股权。

### 9.2 本公司的子公司情况

本公司子公司情况详见附注：7.1。

## 10 承诺及或有事项

### 10.1 重要承诺事项

截至 2022 年 6 月 30 日止，本公司未发生影响本财务报表阅读和理解的重大承诺事项。

#### 10.2 或有事项

截至 2022 年 6 月 30 日止，本公司未发生影响本财务报表阅读和理解的重大的或有事项。

### 11 资产负债表日后事项

11.1 截至本财务报表签发日止，本公司未发生其他影响本财务报表阅读和理解的重大资产负债表日后事项中的非调整事项。

### 12 其他重要事项

截至 2022 年 6 月 30 日止，本公司在本报告期内未发生重大的影响本财务报表阅读和理解的重要事项。

### 13 母公司财务报表项目附注

#### 13.1 应收账款及应收票据

##### 13.1.1 应收账款

##### 13.1.1.1 按账龄披露：

账龄	2022 年 6 月 30 日
1 年以内	
1-2 年	-
2-3 年	
3 年以上	
小计	
减：坏账准备	
合计	

##### 13.1.1.2 按坏账计提方法分类披露：

种类	2022 年 6 月 30 日				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
按单项计提坏账					-
按组合计提坏账准备					
其中：账龄组合					
合计					

种类	2021 年 12 月 31 日				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	

按单项计提坏账	6,993,166.96	31.51	6,993,166.96	100.00	-
按组合计提坏账准备	15,203,482.87	68.49	15,153,566.54	99.67	49,916.33
其中：账龄组合	15,203,482.87	68.49	15,153,566.54	99.67	49,916.33
合计	22,196,649.83	100.00	22,146,733.50		49,916.33

按单项计提坏账准备

2022年6月30日				
种类	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
合计				-

2021年12月31日				
种类	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
A公司	5,000,000.00	5,000,000.00	100.00	预计无法收回
B公司	1,993,166.96	1,993,166.96	100.00	预计无法收回
合计	6,993,166.96	6,993,166.96		-

按组合计提坏账准备：  
组合计提项目：账龄组合

账龄	2022年6月30日		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1年以内			1%
1-2年	-	-	20%
2-3年			50%
3年以上			100%
合计			

账龄	2021年12月31日		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1年以内	50,420.54	504.21	1%
1-2年	-	-	20%
2-3年			50%
3年以上	15,153,062.33	15,153,062.33	100%
合计	15,203,482.87	15,153,566.54	

### 13.1.1.3 坏账准备情况

种类	2021年12月31日	本期变动金额				2022年6月30日
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
按单项计提坏账	6,993,166.96	-	-	6,993,166.96	-	-
按组合计提坏账准备	15,153,566.54	-	504.21	15,153,062.33	-	-

其中： 账龄组合	15,153,566.54	-	504.21	15,153,062.33	-	-
受最终控制方控制范围内公司	-	-	-	-	-	-
合计	22,146,733.50	-	504.21	22,146,229.29	-	-

13.1.1.4 本期实际核销的应收账款情况：

项目	核销金额
实际核销的应收账款	22,146,229.29

13.2 其他应收款

项目	2022年6月30日	2021年12月31日
应收利息		
应收股利	-	-
其他应收款	10,008,983.87	7,103,723.87
合计	10,008,983.87	7,103,723.87

13.2.1 按账龄披露

账龄	其他应收款
1年以内	2,934,600.00
1~2年	515,681.87
2~3年	227,490.00
3年以上	6,360,552.00
小计	10,038,323.87
减：坏账准备	29,340.00
合计	10,008,983.87

13.2.2 按款项性质分类情况

款项性质	2022年6月30日	2021年12月31日
往来款	10,038,323.87	13,103,723.87
员工暂支款		9,080.20
押金及保证金		13,590.00
其他		15,000.00
小计	10,038,323.87	13,141,394.07
减：坏账准备	29,340.00	6,037,670.20
合计	10,008,983.87	7,103,723.87

13.2.3 其他应收款坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
------	------	------	------	----

	未来 12 个月 预期信用损失	整个存续期预期信 用损失（未发生信 用减值）	整个存续期预期信 用损失（已发生信 用减值）	
2022 年 1 月 1 日余额	37,670.20		6,000,000.00	6,037,670.20
2022 年 1 月 1 日余额在本 期				-
—转入第二阶段				-
—转入第三阶段				-
—转回第二阶段				-
—转回第一阶段				-
本期计提	29,340.00			29,340.00
本期转回				-
本期转销				-
本期核销	37,670.20		6,000,000.00	6,037,670.20
其他变动				-
2022 年 6 月 30 日余额	29,340.00	-	-	29,340.00

#### 13.2.4 其他应收款坏账准备的情况

类别	2021 年 12 月 31 日	本期变动金额				2022 年 6 月 30 日
		计提	收回或转 回	转销或核销	其他变 动	
坏账准备	6,037,670.20	29,340.00	-	6,037,670.20	-	29,340.00

#### 13.2.5 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
合作方一	往来款	7,048,086.87	1 年以上、 2-3 年、3 年以上	70.21	-
合作方二	往来款	2,934,000.00	1 年以内	29.23	29,340.00
合作方三	往来款	41,386.00	1 年以内、 1-2 年、2- 3 年、3 年 以上	0.41	-
合计		10,023,472.87		99.85	29,340.00

### 13.3 长期股权投资

#### 13.3.1 长期股权投资情况表

项目	2022年6月30日			2021年12月31日		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	1,010,000.00	-	1,010,000.00	1,010,000.00	-	1,010,000.00
对联营企业投资			-			-
合计	1,010,000.00		1,010,000.00	1,010,000.00		1,010,000.00

#### 13.3.2 对子公司投资

被投资单位	2021年12月31日	本期增加	本期减少	2022年6月30日	本期计提减值准备	减值准备期末余额
霍尔果斯神思网络科技有限公司	10,000.00	-	-	10,000.00	-	-
霍尔果斯云顺网络科技有限公司	1,000,000.00	-	-	1,000,000.00	-	-
合计	1,010,000.00	-	-	1,010,000.00	-	-

### 13.4 营业收入及营业成本

项目	2022年1-6月		2021年1-6月	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
主营业务	44,458.78	-	6,013.40	14,968.36
其他业务	-	-	-	-
合计	44,458.78	-	6,013.40	14,968.36

### 14 补充资料

#### 14.1 当期非经常性损益明细表

项目	本期发生额	说明
计入损益的政府补助，常规除外	-	-
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-	-
其他符合非经常性损益定义的损益项目	-	-
所得税影响额	-	-
少数股东权益影响额（税后）	-	-
合计	-	-

#### 14.2 净资产收益率及每股收益

报告期净利润	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	-37.01%	-0.12	-0.12
扣除非经常性损益后归属于母公司普通股股东的净利润	-37.01%	-0.12	-0.12

---

上海风格信息技术股份有限公司

日期：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：

上海市浦东新区金创大厦3号楼7楼