



金曦科技

NEEQ : 871090

安徽金曦网络科技有限公司

Anhui Jinxi Network Technology Co.,Ltd



半年度报告

2023

重要提示

- 一、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。
- 二、公司负责人马小鹏、主管会计工作负责人丁青青及会计机构负责人（会计主管人员）丁青青保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。
- 三、本半年度报告已经挂牌公司董事会审议通过，不存在未出席审议的董事。
- 四、本半年度报告未经会计师事务所审计。
- 五、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。
- 六、本半年度报告已在“第二节 会计数据和经营情况”之“六、 公司面临的重大风险分析”对公司报告期内的重大风险因素进行分析，请投资者注意阅读。
- 七、未按要求披露的事项及原因

本报告不存在未按要求进行披露的事项。

目录

第一节	公司概况	5
第二节	会计数据和经营情况	6
第三节	重大事件	12
第四节	股份变动及股东情况	14
第五节	董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况	16
第六节	财务会计报告	18
附件 I	会计信息调整及差异情况	86
附件 II	融资情况	87

备查文件目录	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。
	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）。
	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	安徽金曦网络科技股份有限公司董事会秘书办公室

释义

释义项目		释义
公司、股份公司、本公司、金曦科技、金曦股份	指	安徽金曦网络科技有限公司
元、万元	指	人民币元、人民币万元
全国股份转让系统	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司及其管理的股份转让平台
开源证券、主办券商	指	开源证券股份有限公司
报告期	指	2023 年 1 月 1 日至 2023 年 6 月 30 日止
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
三会	指	股东大会、董事会、监事会
三会议事规则	指	《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》
《公司章程》	指	《安徽金曦网络科技股份公司章程》
证监会	指	中国证券监督管理委员会
PV	指	Page View 的简写，即页面浏览量，通常是衡量一个网络新闻频道或网站甚至一条网络新闻的主要指标
电子商务	指	以信息技术为手段，以商品交换为中心的商务活动
PC 端	指	电脑客户端
APP	指	Application，计算机应用程序
网络服务	指	网络广告、活动策划、社会化营销等互联网服务
合肥金曦	指	合肥金曦文化传媒有限公司

第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	安徽金曦网络科技股份有限公司		
英文名称及缩写	Anhui Jinxi Network Technology Co.,Ltd..		
法定代表人	马小鹏	成立时间	2016 年 7 月 12 日
控股股东	控股股东为马小鹏	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为马小鹏，无一致行动人
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）		
主要产品与服务项目	互联网广告服务、新房电商团购服务、代理销售服务及其他线下推广服务		
挂牌情况			
股票交易场所	全国中小企业股份转让系统		
证券简称	金曦科技	证券代码	871090
挂牌时间	2017 年 3 月 20 日	分层情况	基础层
普通股股票交易方式	集合竞价交易	普通股总股本（股）	20,000,000
主办券商（报告期内）	开源证券	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	陕西省西安市高新区锦业路 1 号都市之门 B 座 5 层		
联系方式			
董事会秘书姓名	崔予	联系地址	安徽省合肥市庐阳区濉溪路汇丰广场 2301 室
电话	0551-65601132	电子邮箱	770586499@qq.com
公司办公地址	安徽省合肥市庐阳区濉溪路汇丰广场 2301 室	邮政编码	230000
公司网址	www.newhouse.com.cn		
指定信息披露平台	www.neeq.com.cn		
注册情况			
统一社会信用代码	91340100551818044D		
注册地址	安徽省合肥市庐阳区濉溪路汇丰广场 23 单元办 1—2301 号房		
注册资本（元）	20,000,000	注册情况报告期内是否变更	否

第二节 会计数据和经营情况

一、 业务概要

(一) 商业模式

本公司属于互联网信息服务业（I6420），是基于互联网、移动互联网和大数据技术应用的区域性精准房地产网络营销平台公司，拥有包括以新房电商团购业务、新房互联网推广、代理销售业务和其它线下推广业务的复合型商业模式。

公司通过自有的房地产垂直门户平台、移动互联网 APP、微信、微博等平台为购房者提供免费的特惠房源信息及专业的购房指导，以聚集人气和影响力，提高用户粘度、挖掘最精准的购房者；另一方面则通过向房地产开发商提供有偿的房产网络营销服务来获取收入和稳定的现金流。

报告期内，公司的商业模式较上年度未发生变化。

(二) 与创新属性相关的认定情况

☐适用 ☒不适用

二、 主要会计数据和财务指标

单位：元

盈利能力	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	546,315.28	850,006.63	-35.73%
毛利率%	45.99%	45.88%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-885,483.51	-680,273.08	-30.17%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-830,396.82	-693,593.42	-19.72%
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）	278.16%	-189.33%	-
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）	260.86%	-193.04%	-
基本每股收益	-0.04	-0.03	33.33%
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	4,396,743.37	2,670,564.77	64.64%
负债总计	5,157,819.86	2,546,157.75	102.57%
归属于挂牌公司股东的净资产	-761,076.49	124,407.02	-711.76%

归属于挂牌公司股东的每股净资产	-0.04	0.01	-500.00%
资产负债率%（母公司）	120.85%	97.01%	-
资产负债率%（合并）	117.31%	95.34%	-
流动比率	0.52	0.27	-
利息保障倍数	-24.03	-34.60	-
营运情况	本期	上年同期	增减比例%
经营活动产生的现金流量净额	-3,149,179.08	-520,141.11	-505.45%
应收账款周转率	1.05	0.75	-
存货周转率	0	0	-
成长情况	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	64.64%	2.88%	-
营业收入增长率%	-35.73%	-44.05%	-
净利润增长率%	30.17%	5.83%	-

三、 财务状况分析

（一） 资产及负债状况分析

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	7,784.99	0.18%	2,411.74	0.09%	222.80%
应收票据	0	0%	0	0%	0%
应收账款	453,430.00	10.31%	585,682.40	21.93%	-22.58%
预付款项	156,803.44	3.57%	28,961.54	1.08%	441.42%
其他应收款	2,043,878.75	46.49%	75,761.74	2.84%	2,597.77%
固定资产	808,926.19	18.40%	1,051,827.35	39.39%	-23.09%
其他非流动资产	925,920.00	21.06%	925,920.00	34.67%	0.00%
短期借款	4,122,500.00	93.76%	872,000.00	32.65%	372.76%
应付账款	169,660.00	3.86%	297,000.00	11.12%	-42.88%
应付职工薪酬	192,588.78	4.38%	201,952.12	7.56%	-4.64%
应交税费	219,478.37	4.99%	227,846.42	8.53%	-3.67%
其他应付款	453,592.71	10.32%	947,359.21	35.47%	-52.12%

项目重大变动原因：

报告期内：

（1）其他应收款 2,043,878.75 元，比年初增加 1,968,117.01 元，增长 2597.77%，主要系本期支付合同保证金所致；

（2）短期借款 4,122,500.00 元，比年初增加 3,250,500.00 元，增长 372.76%，主要系本期新增取得授

信 380 万元的贷款所致；

（3）应付账款 169,660.00 元，比年初减少 127,340.00 元，降低 42.88%，主要系本期陆续支付应付账款所致；

（4）其他应付款 453,592.71 元，比年初减少 493,766.5 元，降低 52.12%，主要系本期归还股东拆入资金借款所致。

（二） 营业情况与现金流量分析

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	546,315.28	—	850,006.63	—	-35.73%
营业成本	295,048.62	54.01%	459,988.87	54.12%	-35.86%
毛利率	45.99%	—	45.88%	—	—
税金及附加	8,215.88	1.50%	4,704.54	0.55%	74.64%
销售费用	366,074.78	67.01%	344,731.22	40.56%	6.19%
管理费用	448,647.13	82.12%	453,942.03	53.40%	-1.17%
研发费用	69,357.16	12.70%	70,735.63	8.32%	-1.95%
营业利润	-882,942.04	-161.62%	-680,274.00	-80.03%	29.79%
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-153,012.08	-28.01%	-194,819.08	-22.92%	-21.46%
利润总额	-885,522.04	-162.09%	-680,273.08	-80.03%	30.17%
净利润	-885,483.51	-162.08%	-680,273.08	-80.03%	30.17%
经营活动产生的现金流量净额	-3,149,179.08	—	-520,141.11	—	-505.45%
投资活动产生的现金流量净额	155,572.78	—	-14,768.14	—	1,153.44%
筹资活动产生的现金流量净额	2,998,979.55	—	531,532.20	—	464.21%

项目重大变动原因：

（1）报告期内营业收入 546,315.28 元，比上年同期减少 303,691.35 元，下降 35.73%，主要系本期受疫情后房地产市场低迷影响，收入减少。

（2）报告期内营业成本 295,048.62 元，比上年同期减少 164,940.25 元，下降 35.86%，主要系收入减少所致。

（3）报告期内利润总额-885,522.04 元，比上年同期减少 205,248.96 元，下降 30.17%，主要系本期受疫情后房地产市场低迷影响，收入减少所致。

（4）报告期内净利润-885,483.51 元，比上年同期减少 205,210.48 元，下降 30.17%，主要系本期受疫情后房地产市场低迷影响，收入减少所致。

报告期内经营活动产生的现金流量净额-3,149,179.08 元，比去年同期减少-2,629,037.97 元，降低 505.45%，主要系本期支付合同保证金、收入减少和支付经营款项所致；

(5) 报告期内投资活动产生的现金流量净额 155,572.78 元，比去年同期增加 170,340.92 元，增长 1153.44%，系本期出售一套房产所致；

(6) 报告期内筹资活动产生的现金流量净额 2,998,979.55 元，比去年同期增加 2,467,447.35 元，增长 464.21%，主要系本期新增银行贷款所致。

四、 投资状况分析

(一) 主要控股子公司、参股公司情况

√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
安徽省金曦文化传媒有限公司	子公司	房地产项目营销策划、信息咨询及中介服务；房产销售代理；物业管理。	5,000,000.00	107,617.15	133,122.84	114,617.17	86,839.88

主要参股公司业务分析

□适用 √不适用

(二) 公司控制的结构化主体情况

□适用 √不适用

五、 企业社会责任

□适用 √不适用

六、 公司面临的重大风险分析

重大风险事项名称	重大风险事项简要描述
市场竞争加剧的风险	随着国内房地产行业投资与销售规模的不断快速增长，房地产网络营销服务行业也取得了较快的发展，加上房地产网络营销服务公司行业进入门槛较低，进入该领域的全国性与区域

	性房地产互联网公司数量大幅增加，使得房地产网络营销服务行业的市场竞争日趋激烈。由于房地产的特有属性和价值高导致该行业具有明显地域性特征，难以跨区域经营。公司目前立足于安徽省内各地市，一旦跨区域经营，处于较为不利的竞争地位，如果公司不能持续增强核心竞争力则可能被市场淘汰，将面临落后于竞争对手的风险。 应对措施：公司深耕省内市场，尤其是三四线地市市场，深化在当地市场的占有率，争取实现安徽地市区第一品牌。与此同时，通过股权融资方式获取发展资金，加快公司分站业务布局，力争走出安徽省，深化公司市场竞争力，力争扩大公司的市场份额。
政策性风险	我国房地产市场受政策调控影响巨大，而房地产网络营销行业作为房地产开发价值链上的重要环节。房地产行业是典型的周期性传统行业，其比较容易受到国家宏观调控的影响。因此房地产网络营销行业受房地产行业周期影响较大。在房地产行业发展的不同阶段，国家会出台不同的宏观政策促进房地产市场的持续健康发展，这些宏观政策通过影响房地产行业进而间接影响房地产网络营销行业。会对公司的经营业绩带来一定的影响。如果公司不能及时准确理解国家这些政策对房地产网络营销行业的影响，采取积极有效的应对措施，公司业务的开展可能受到不利影响。 应对措施：公司将进一步加强移动互联网线上、线下业务的开发力度，使公司服务能够得到购房客户和房地产开发商的普遍认可，进一步提升新地产交易网在行业内的知名度，深耕省内各地市市场，多样化的服务，保持收入的稳定性，尽量减小房地产宏观调控政策波动对公司业绩造成的影响。
公司治理的风险	公司系由有限公司整体变更成立。2016年7月6日，公司召开创立大会，审议通过了股份公司《对外投资管理制度》、《对外担保管理制度》、《关联交易决策制度》、《投资者关系管理制

	度》等规章制度，进一步健全与完善了公司法人治理结构。但由于股份公司成立时间较短，管理层规范运作意识的提高是一个循序渐进的过程，且相关制度在后期是否能够严格得以执行也需要时间检验。因此，公司短期内仍可能存在治理不规范、相关内部控制制度不能有效执行的风险。 应对措施：公司管理层将加强学习，严格遵守各项规章制度，严格按照“三会”议事规则、《关联交易决策制度》、《对外投资管理制度》等相关制度治理公司，使公司朝着更加规范化的方向发展。
盈利能力和抗风险能力较弱的风险	截至 2023 年 6 月 30 日，公司总资产和净资产分别为 4,396,743.37 元和-761,076.49 元。 公司总体规模较小，抵抗政策、经营风险的能力相对较弱。虽然报告期内公司各项业务运行情况较为稳定，但收入预期受新房销售的限售、限价、限贷等政策措施影响较大，未来如果公司不能扩大产品线种类、提高市场占有率、扩大客户规模、降低管理成本，将对公司的未来发展造成较大不利的影响。 应对措施：1)加强员工培训，不断提高服务质量，提高客户服务满意度；2)积极推出新的服务产品；3)加大市场开拓力度，不断开发新客户；4)结合市场情况开创新的业务模式，增加营利点。
业务区域较为集中	报告期内，公司的销售收入主要全部来源于安徽地区。目前安徽各地市市场是公司最主要的市场，如果未来公司不能顺利拓展安徽省外市场，可能对公司的持续增长产生较大的影响。 应对措施：未来公司除维系现有客户，巩固现有客户，深挖现有区域的市场潜力外，还将有选择性的开发全国市场，不断扩大公司在全国的影响力和知名度。
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

第三节 重大事件

一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	☐ 是 ☒ 否	三. 二. (一)
是否存在提供担保事项	☐ 是 ☒ 否	
是否对外提供借款	☐ 是 ☒ 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	☐ 是 ☒ 否	三. 二. (二)
是否存在关联交易事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在经股东大会审议通过的收购、出售资产、对外投资事项以及报告期内发生的企业合并事项	☐ 是 ☒ 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	☐ 是 ☒ 否	
是否存在股份回购事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在已披露的承诺事项	☒ 是 ☐ 否	三. 二. (三)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	☐ 是 ☒ 否	
是否存在被调查处罚的事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在失信情况	☐ 是 ☒ 否	
是否存在破产重整事项	☐ 是 ☒ 否	

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

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
公开转让说明书	实际控制人或控股股东	同业竞争承诺	2017年3月20日	-	正在履行中
公开转让说明书	董监高	同业竞争承诺	2017年3月20日	-	正在履行中
公开转让说明书	其他股东	关联交易决策制度	2017年3月20日	-	正在履行中
公开转让说明书	董监高	关联交易决策制度	2017年3月20日	-	正在履行中
公开转让说明书	实际控制人或控股股东	控股股东承诺承担处罚损失	2017年3月20日	-	正在履行中

超期未履行完毕的承诺事项详细情况：

报告期内无超期未履行完毕的承诺事项。

第四节 股份变动及股东情况

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	4,970,000	24.85%	0	4,970,000	24.85%
	其中：控股股东、实际控制人	3,107,500	15.54%	0	3,107,500	15.54%
	董事、监事、高管	1,562,500	7.81%	0	1,562,500	7.81%
	核心员工	-	-	-	-	-
有限售条件股份	有限售股份总数	15,030,000	75.15%	0	15,030,000	75.15%
	其中：控股股东、实际控制人	9,322,500	46.61%	0	9,322,500	46.61%
	董事、监事、高管	5,707,500	28.54%	0	5,707,500	28.54%
	核心员工	-	-	-	-	-
总股本		20,000,000	-	0	20,000,000	-
普通股股东人数		11				

股本结构变动情况：

☐适用 ☒不适用

(二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有限售股份数量	期末持有无限售股份数量	期末持有的质押股份数量	期末持有的司法冻结股份数量
1	马小鹏	12,430,000	-	12,430,000	62.15%	9,322,500	3,107,500	0	0
2	史先胜	6,000,000	-	6,000,000	30.00%	4,500,000	1,500,000	0	0
3	刘叶军	800,000	-	800,000	4.00%	800,000	0	0	0
4	崔予	200,000	-	200,000	1.00%	150,000	50,000	0	0
5	刘姗姗	120,000	-	120,000	0.60%	120,000	0	0	0
6	许崇贤	120,000	-	120,000	0.60%	0	120,000	0	0

7	经孝强	100,000	-	100,000	0.50%	0	100,000	0	0
8	王宏	100,000	-	100,000	0.50%	100,000	0	0	0
9	乔飞	50,000	-	50,000	0.25%	0	50,000	0	0
10	丁青青	50,000	-	50,000	0.25%	37,500	12,500	0	0
合计		19,970,000	-	19,970,000	99.85%	15,030,000	4,940,000	0	0
普通股前十名股东间相互关系说明：普通股前十名股东间相互关系说明：股东丁青青和史先胜为叔侄媳关系，其他前十名股东无关联关系。									

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、 特别表决权安排情况

☐适用 ☒不适用

第五节 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
马小鹏	董事长、总经理	女	1975 年 3 月	2022 年 7 月 12 日	2025 年 7 月 11 日
史先胜	董事、副总经理	男	1975 年 5 月	2022 年 7 月 12 日	2025 年 7 月 11 日
崔 予	董事、董事会秘书	女	1974 年 3 月	2022 年 7 月 12 日	2025 年 7 月 11 日
丁青青	财务负责人	女	1982 年 7 月	2022 年 7 月 12 日	2025 年 7 月 11 日
张 勇	董事	男	1985 年 12 月	2022 年 7 月 12 日	2025 年 7 月 11 日
邢亚洋	董事	男	1988 年 5 月	2022 年 7 月 12 日	2025 年 7 月 11 日
马彬彬	监事会主席	男	1980 年 7 月	2022 年 7 月 12 日	2025 年 7 月 11 日
谢 雯	监事	女	1990 年 2 月	2022 年 7 月 12 日	2025 年 7 月 11 日
李 娟	职工监事	女	1989 年 3 月	2022 年 7 月 12 日	2025 年 7 月 11 日

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：

控股股东和实际控制人为马小鹏女士，其同时担任公司董事长兼总经理；财务负责人丁青青系董事、副总经理史先胜侄媳；除此之外，公司董事、监事和高级管理人员无关联关系。

(二) 变动情况

☐适用 ☒不适用

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

(三) 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
管理人员	4	4
销售人员	11	8
技术人员	1	1
行政人员	1	1
员工总计	17	14

（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

第六节 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	2023 年 6 月 30 日	2022 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金	五、（一）	7,784.99	2,411.74
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	五、（二）	453,430.00	585,682.40
应收款项融资			
预付款项	五、（三）	156,803.44	28,961.54
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	五、（四）	2,043,878.75	75,761.74
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			
流动资产合计		2,661,897.18	692,817.42
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	五、(五)	808,926.19	1,051,827.35
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	五、(六)	-	
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	五、(七)	925,920.00	925,920.00
非流动资产合计		1,734,846.19	1,977,747.35
资产总计		4,396,743.37	2,670,564.77
流动负债：			
短期借款	五、(八)	4,122,500.00	872,000.00
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	五、(九)	169,660.00	297,000.00
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	五、(十)	192,588.78	201,952.12
应交税费	五、(十一)	219,478.37	227,846.42
其他应付款	五、(十二)	453,592.71	947,359.21
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		5,157,819.86	2,546,157.75
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			

永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计			
负债合计		5,157,819.86	2,546,157.75
所有者权益：			
股本	五、（十三）	20,000,000.00	20,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、（十四）	2,006,718.54	2,006,718.54
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积			
一般风险准备			
未分配利润	五、（十五）	-22,767,795.03	-21,882,311.52
归属于母公司所有者权益合计		-761,076.49	124,407.02
少数股东权益			
所有者权益合计		-761,076.49	124,407.02
负债和所有者权益总计		4,396,743.37	2,670,564.77

法定代表人：马小鹏

主管会计工作负责人：丁青青

会计机构负责人：丁青青

（二） 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2023年6月30日	2022年12月31日
流动资产：			
货币资金		3,667.84	1,686.55
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	十三、（一）	349,930.00	530,738.40
应收款项融资			
预付款项		156,803.44	28,961.54
其他应收款	十三、（二）	2,043,878.75	75,761.74
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			
流动资产合计		2,554,280.03	637,148.23
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		808,926.19	1,051,827.35
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产			
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产			
其他非流动资产		925,920.00	925,920.00
非流动资产合计		1,734,846.19	1,977,747.35
资产总计		4,289,126.22	2,614,895.58
流动负债：			
短期借款		4,122,500.00	872,000.00
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		163,660.00	291,000.00
预收款项			
合同负债			
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		184,588.78	201,952.12
应交税费		214,184.06	224,460.19
其他应付款		498,392.71	947,359.21
其中：应付利息			
应付股利			

持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		5,183,325.55	2,536,771.52
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		5,183,325.55	2,536,771.52
所有者权益：			
股本		20,000,000.00	20,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		2,006,118.54	2,006,118.54
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积			
一般风险准备			
未分配利润		-22,900,317.87	-21,927,994.48
所有者权益合计		-894,199.33	78,124.06
负债和所有者权益合计		4,289,126.22	2,614,895.58

（三） 合并利润表

单位：元

项目	附注	2023年1-6月	2022年1-6月
一、营业总收入	五、（十六）	546,315.28	850,006.63
其中：营业收入	五、（十六）	546,315.28	850,006.63
利息收入			

已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		1,223,738.55	1,348,780.97
其中：营业成本	五、(十六)	295,048.62	459,988.87
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	五、(十七)	8,215.88	4,704.54
销售费用	五、(十八)	366,074.78	344,731.22
管理费用	五、(十九)	448,647.13	453,942.03
研发费用	五、(二十)	69,357.16	70,735.63
财务费用	五、(二十一)	36,394.98	14,678.68
其中：利息费用	五、(二十一)	35,380.45	17,607.80
利息收入	五、(二十一)	42.97	5,081.22
加：其他收益	五、(二十二)	4,614.86	13,319.42
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）	五、(二十三)	-153,012.08	-194,819.08
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五、(二十四)	-57,121.55	
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-882,942.04	-680,274.00
加：营业外收入	五、(二十五)	20.00	0.92
减：营业外支出	五、(二十六)	2,600.00	
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-885,522.04	-680,273.08
减：所得税费用	五、(二十七)	-38.53	

五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-885,483.51	-680,273.08
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）		-885,483.51	-680,273.08
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）		-885,483.51	-680,273.08
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		-885,483.51	-680,273.08
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		-885,483.51	-680,273.08
（二）归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		-0.04	-0.03
（二）稀释每股收益（元/股）		-0.04	-0.03

法定代表人：马小鹏

主管会计工作负责人：丁青青

会计机构负责人：丁青青

（四） 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2023年1-6月	2022年1-6月
----	----	-----------	-----------

一、营业收入	十三、(三)	431,698.11	850,006.63
减：营业成本	十三、(三)	295,048.62	459,988.87
税金及附加		7,390.03	4,704.54
销售费用		366,074.78	344,731.22
管理费用		424,647.13	453,942.03
研发费用		69,357.16	70,735.63
财务费用		36,406.02	14,679.37
其中：利息费用		35,380.45	17,607.80
利息收入		31.93	5,080.53
加：其他收益		4,115.87	13,319.42
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）		-149,512.08	-194,819.08
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-57,121.55	
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-969,743.39	-680,274.69
加：营业外收入		20.00	0.03
减：营业外支出		2,600.00	
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-972,323.39	-680,274.66
减：所得税费用			
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-972,323.39	-680,274.66
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-972,323.39	-680,274.66
（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		-972,323.39	-680,274.66
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		-0.05	-0.03
（二）稀释每股收益（元/股）		-0.05	-0.03

（五） 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2023 年 1-6 月	2022 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		730,056.00	616,887.00
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还		295.68	
收到其他与经营活动有关的现金	五、（二十八）	62.97	16,186.50
经营活动现金流入小计		730,414.65	633,073.50
购买商品、接受劳务支付的现金		375,874.65	6,793.39
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		1,169,239.47	895,559.59
支付的各项税费		39,634.19	27,759.72
支付其他与经营活动有关的现金	五、（二十八）	2,294,845.42	223,101.91
经营活动现金流出小计		3,879,593.73	1,153,214.61

经营活动产生的现金流量净额		-3,149,179.08	-520,141.11
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		155,572.78	
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		155,572.78	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金			14,768.14
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计			14,768.14
投资活动产生的现金流量净额		155,572.78	-14,768.14
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		7,604,500.00	771,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	五、（二十八）	1,110,000.00	576,140.00
筹资活动现金流入小计		8,714,500.00	1,347,140.00
偿还债务支付的现金		4,354,000.00	587,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		35,380.45	17,607.80
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	五、（二十八）	1,326,140.00	211,000.00
筹资活动现金流出小计		5,715,520.45	815,607.80
筹资活动产生的现金流量净额		2,998,979.55	531,532.20
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	五、（二十九）	5,373.25	-3,377.05
加：期初现金及现金等价物余额	五、（二十九）	2,411.74	4,570.20
六、期末现金及现金等价物余额	五、（二十九）	7,784.99	1,193.15

法定代表人：马小鹏

主管会计工作负责人：丁青青

会计机构负责人：丁青青

(六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2023 年 1-6 月	2022 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		650,056.00	616,887.00
收到的税费返还		295.68	
收到其他与经营活动有关的现金		51.93	16,184.92
经营活动现金流入小计		650,403.61	633,071.92
购买商品、接受劳务支付的现金		366,618.65	6,793.39
支付给职工以及为职工支付的现金		1,153,239.47	895,559.59
支付的各项税费		33,071.11	27,759.72
支付其他与经营活动有关的现金		2,250,045.42	223,101.91
经营活动现金流出小计		3,802,974.65	1,153,214.61
经营活动产生的现金流量净额		-3,152,571.04	-520,142.69
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		155,572.78	
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		155,572.78	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金			14,768.14
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			14,768.14
投资活动产生的现金流量净额		155,572.78	-14,768.14
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		7,604,500.00	771,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		1,110,000.00	576,140.00
筹资活动现金流入小计		8,714,500.00	1,347,140.00
偿还债务支付的现金		4,354,000.00	587,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		35,380.45	17,607.80
支付其他与筹资活动有关的现金		1,326,140.00	211,000.00
筹资活动现金流出小计		5,715,520.45	815,607.80
筹资活动产生的现金流量净额		2,998,979.55	531,532.20
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		1,981.29	-3,378.63

加：期初现金及现金等价物余额		1,686.55	4,111.29
六、期末现金及现金等价物余额		3,667.84	732.66

三、 财务报表附注

(一) 附注事项索引

事项	是或否	索引
1. 半年度报告所采用的会计政策与上年度财务报表是否变化	☐ 是 ☒ 否	
2. 半年度报告所采用的会计估计与上年度财务报表是否变化	☐ 是 ☒ 否	
3. 是否存在前期差错更正	☐ 是 ☒ 否	
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	☐ 是 ☒ 否	
5. 存在控制关系的关联方是否发生变化	☐ 是 ☒ 否	
6. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	☐ 是 ☒ 否	
7. 是否存在证券发行、回购和偿还情况	☐ 是 ☒ 否	
8. 是否存在向所有者分配利润的情况	☐ 是 ☒ 否	
9. 是否根据会计准则的相关规定披露分部报告	☐ 是 ☒ 否	
10. 是否存在半年度资产负债表日至半年度财务报告批准报出日之间的非调整事项	☐ 是 ☒ 否	
11. 是否存在上年度资产负债表日以后所发生的或有负债和或有资产变化情况	☐ 是 ☒ 否	
12. 是否存在企业结构变化情况	☐ 是 ☒ 否	
13. 重大的长期资产是否转让或者出售	☐ 是 ☒ 否	
14. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	☐ 是 ☒ 否	
15. 是否存在重大的研究和开发支出	☐ 是 ☒ 否	
16. 是否存在重大的资产减值损失	☐ 是 ☒ 否	
17. 是否存在预计负债	☐ 是 ☒ 否	

附注事项索引说明:

-

(二) 财务报表项目附注

安徽金曦网络科技有限公司

2023 年度 1-6 月财务报表附注

(除特别说明外, 金额单位为人民币元)

一、公司基本情况

(一) 公司概况

安徽金曦网络科技有限公司(以下简称“公司”)前身为安徽金曦网络科技有限公司(以下简称金曦有限公司),由马小鹏、史先胜共同出资组建,于2010年3月4日领取了合肥市工商行政管理局发放的注册号为340100000390837号的企业法人营业执照,并于2017年2月23日在全国中小企业股份转让系统挂牌。

经过历年的派送红股、配售新股、转增股本及增发新股，截至 2023 年 6 月 30 日，本公司累计发行股本总数 2,000.00 万股，注册资本为 2,000.00 万元，注册地址：合肥市庐阳区濉溪路汇丰广场 23 单元办 1-2301 号房，本公司主要经营活动为：网络信息技术服务；网络制作与开发；网络技术通讯工程；计算机网络领域的四技服务（技术开发、转让、咨询、服务）；广告设计、制作代理、发布；第二类增值电信业务中的信息服务业务（因特网信息服务，不含固定电话信息服务）；房产销售代理；文化活动组织、策划、推广；公共关系服务；文化艺术咨询；会议及展览服务；市场营销策划；企业形象设计、策划；文化娱乐经纪；灯光设备租赁；照明灯光设计；工艺礼品、办公用品、舞台道具、红酒批发、零售；展示、展览策划。（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）。本公司的实际控制人为 马小鹏。

本财务报表业经公司董事会于 2023 年 8 月 16 日批准报出。

(二) 合并报表范围

截至 2023 年 6 月 30 日止，本公司合并财务报表范围内子公司如下：

子公司名称
安徽省金曦文化传媒有限公司

截至 2023 年 6 月 30 日，本公司纳入合并范围的子公司共 1 户，本公司本期合并范围与上期相比未发生变化，详见本附注“六、合并范围的变更”和“七、在其他主体中的权益”。

二、财务报表的编制基础

(一) 编制基础

公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、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》的披露规定编制财务报表。

(二) 持续经营

截至 2023 年 6 月 30 日止，本公司当期亏损 885,483.51 元，累计亏损 22,767,795.03 元，期末净资产为-761,076.49 元，期末资产负债率为 117.31%。这些事项或情况，表明存在可能导致对金曦科技公司持续经营能力产生重大疑虑的重大不确定性。

本公司董事会于编制本年度财务报表时，结合经营及财务形势，对本公司的持续经营能力进行了充分详尽的评估，制定了如“财务报表附注十二、1”披露之采取的措施。基于以上所述，本年度财务报表以持续经营为基础编制。

三、遵循企业会计准则的声明

以下披露内容已涵盖了本公司根据实际生产经营特点制定的具体会计政策和会计估计。

（一）遵循企业会计准则的声明

公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了报告期公司的财务状况、经营成果、现金流量等有关信息。

（二）会计期间

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

（三）营业周期

本公司营业周期为12个月。

（四）记账本位币

本公司采用人民币为记账本位币。

（五）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

同一控制下企业合并：本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而形成的商誉）在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。在合并中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，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

非同一控制下企业合并：本公司在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量，公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。本公司对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；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，经复核后，计入当期损益。

为企业合并发生的直接相关费用于发生时计入当期损益；为企业合并而发行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。

（六）合并财务报表的编制方法

1. 合并范围

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，所有子公司（包括本公司所控制的被投资方可分割的部分）均纳入合并财务报表。

2. 合并程序

本公司以自身和各子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并财务报表。本公司编制合并财务报表，将整个企业集团视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确认、计量和列报要求，按照统一的会计政策，反映本企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。

所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间与本公司一致，如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。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。对于同一控制下企业合并取得的子公司，以其资产、负债（包括最终控制方收购该子公司而形成的商誉）在最终控制方财务报表中的账面价值为基础对其财务报表进行调整。

子公司所有者权益、当期净损益和当期综合收益中属于少数股东的份额分别在合并资产负债表中所有者权益项目下、合并利润表中净利润项目下和综合收益总额项目下单独列示。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份额而形成的余额，冲减少数股东权益。

(1) 增加子公司或业务

在报告期内，若因同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则调整合并资产负债表的期初数；将子公司或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；将子公司或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。

因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资方实施控制的，视同参与合并的各方在最终控制方开始控制时即以目前的状态存在进行调整。在取得被合并方控制权之前持有的股权投资，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益以及其他净资产变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

在报告期内，若因非同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则不调整合并资产负债表期初数；将该子公司或业务自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务自购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资方实施控制的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，本公司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以及除净损益、其他综合收益和利润分配之外的其他所有者权益变动的，与其相关的其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

(2) 处置子公司或业务

① 一般处理方法

在报告期内，本公司处置子公司或业务，则该子公司或业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对被投资方控制权时，对于处置后的剩余股权投资，本公司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与商誉之和的差额，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或除净损益、其他综合收益及利润分配之外的其他所有者权益变动，在丧失控制权时转为当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

因其他投资方对子公司增资而导致本公司持股比例下降从而丧失控制权的，按照上述原则进行会计处理。

② 分步处置子公司

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，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：

- i. 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- ii. 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- iii. 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- iv. 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。

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，本公司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。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易不属于一揽子交易的，在丧失控制权之前，按不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资的相关政策进行会计处理；在丧失控制权时，按处置子公司一般处理方法进行会计处理。

(3) 购买子公司少数股权

本公司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，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

(4) 不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的长期股权投资而取得的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，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

（七）现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。将同时具备期限短（从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知现金、价值变动风险很小四个条件的投资，确定为现金等价物。

（八）金融工具

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

1. 金融工具的分类

根据本公司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，金融资产于初始确认时分类为：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（债务工具）和以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

业务模式是以收取合同现金流量为目标且合同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的，分类为以摊余成本计量的金融资产；业务模式既以收取合同现金流量又以出售该金融资产为目标且合同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的，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）；除此之外的其他金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

对于非交易性权益工具投资，本公司在初始确认时确定是否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（权益工具）。在初始确认时，为了能够消除或显著减少会计错配，可以将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。

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

符合以下条件之一的金融负债可在初始计量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：

- 1) 该项指定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，并在企业内部以此为基础向关键管理人员报告。
- 3) 该金融负债包含需单独分拆的嵌入衍生工具。

按照上述条件，本公司指定的这类金融负债主要包括：（具体描述指定的情况）

2. 金融资产和金融负债的确认依据、计量方法

(1) 以摊余成本计量的金融资产

以摊余成本计量的金融资产包括应收票据、应收账款、其他应收款、长期应收款、债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额；不包含重大融资成分的应收账款以及本公司决定不考虑不超过一年的融资成分的应收账款，以合同交易价格进行初始计量。

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

收回或处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额计入当期损益。

(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（债务工具）

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）包括应收款项融资、其他债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动除采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得和汇兑损益之外，均计入其他综合收益。

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，计入当期损益。

(3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）包括其他权益工具投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入其他综合收益。取得的股利计入当期损益。

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。

(4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产包括交易性金融资产、衍生金融资产、其他非流动金融资产等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

终止确认时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。

(5) 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、衍生金融负债等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融负债按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

终止确认时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。

(6) 以摊余成本计量的金融负债

以摊余成本计量的金融负债包括短期借款、应付票据、应付账款、其他应付款、长期借款、应付债券、长期应付款，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

终止确认时，将支付的对价与该金融负债账面价值之间的差额计入当期损益。

3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

本公司在发生金融资产转移时，评估其保留金融资产所有权上的风险和报酬的程度，并分别下列情形处理：

（1）转移了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的，则终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债。

（2）保留了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的，则继续确认该金融资产。

（3）既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的（即除本条（1）、（2）之外的其他情形），则根据其是否保留了对金融资产的控制，分别下列情形处理：

1）未保留对该金融资产控制的，则终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债。

2）保留了对该金融资产控制的，则按照其继续涉入被转移金融资产的程度继续确认有关金融资产，并相应确认相关负债。继续涉入被转移金融资产的程度，是指本公司承担的被转移金融资产价值变动风

险或报酬的程度。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。

（1）金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

1）被转移金融资产在终止确认日的账面价值。

2）因转移金融资产而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产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）之和。

（2）金融资产部分转移且该被转移部分整体满足终止确认条件的，将转移前金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和继续确认部分（在此种情形下，所保留的服务资产应当视同继续确认金融资产的一部分）之间，按照转移日各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

1）终止确认部分在终止确认日的账面价值。

2）终止确认部分收到的对价，与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产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）之和。

金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认该金融资产，所收到的对价确认为一项金融负债。

4. 金融负债终止确认条件

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

对现存金融负债全部或部分合同条款作出实质性修改的，则终止确认现存金融负债或其一部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。

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

本公司若回购部分金融负债的，在回购日按照继续确认部分与终止确认部分的相对公允价值，将该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

5. 金融资产和金融负债的公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并优先使用相关可观察输入值。只有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，才使用不可观察输入值。

6. 金融资产减值的测试方法及会计处理方法

本公司考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，以单项或组合的方式对以摊余成本计量的

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（债务工具）的预期信用损失进行估计。预期信用损失的计量取决于金融资产自初始确认后是否发生信用风险显著增加。

如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备；如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，本公司按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备。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。

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。

如果金融工具于资产负债表日的信用风险较低，本公司即认为该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

对于应收票据、应收账款、应收款项融资，无论是否包含重大融资成分，本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。

对于租赁应收款、公司通过销售商品或提供劳务形成的长期应收款，本公司选择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。

对于客观证据表明存在减值，以及适用于单项评估的应收票据、应收账款、其他应收款、应收款项融资及长期应收款（如单笔应收账款余额在 20 万元以上，单笔其他应收款余额在 20 万元以上的应收款项）等单独进行减值测试，确认预期信用损失，计提减值准备；对于不存在减值客观依据的应收票据、应收账款、其他应收款、应收款项融资，或当在单项工具层面无法以合理成本评估预期信用损失的充分证据时，本集团参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的判断，依据信用风险特征将应收票据、应收账款、其他应收款、应收款项融资及长期应收款等划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。具体如下：

(1) 应收票据

组合名称	确定组合的依据	计量信用损失的方法
组合一	银行承兑票据	通过违约风险敞口和整个存续期预计信用损失率，该组合预期信用损失率为 0.00%
组合二	商业承兑汇票	通过违约风险敞口和整个存续期预计信用损失率，计算预期信用损失

(2) 应收账款

组合名称	确定组合的依据	计量信用损失的方法
组合一	关联方	通过违约风险敞口和整个存续期预计信用损失率，该组合预期信用损失率为 0.00%
组合二	账龄组合	按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

(3) 其他应收款

组合名称	确定组合的依据	计量信用损失的方法
------	---------	-----------

组合一	关联方	通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预计信用损失率，该组合预期信用损失率为 0.00%
组合二	除关联方外的其他各种应收及暂付款项	通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预计信用损失率，计算预期信用损失

(4) 应收款项融资

组合名称	确定组合的依据	计量信用损失的方法
银行承兑汇票	信用等级较低的银行	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
应收账款	应收一般经销商	
商业承兑汇票	信用风险较高的企业	

(5) 长期应收款

组合名称	确定组合的依据	计量信用损失的方法
组合一	因销售商品、提供劳务等日常经营活动形成	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
组合二	其他	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未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失

(九) 存货

1. 存货的分类

存货主要包括劳务成本、库存商品等。

2. 存货取得和发出的计价方法

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

3. 存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

可变现净值是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

在资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。存货跌价准备通常按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。对于数量繁多、单价较低的存货，按存货类别计提存货跌价准备；对在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，可合并计提存货跌价准备。

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

4. 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品于领用时按一次摊销法摊销；包装物于领用时按一次摊销法摊销。

（十）合同资产

1. 合同资产的确认方法及标准

合同资产是指本公司已向客户转让商品或服务而有权收取对价的权利，且该权利取决于时间流逝之外的其他因素。本公司拥有的无条件（即，仅取决于时间流逝）向客户收取对价的权利作为应收款项单独列示。

2. 合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

有关合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法，参见附注三“（八）6、金融资产减值的测试方法及会计处理方法”中有关应收账款的会计处理。。

（十一）长期股权投资

1. 共同控制、重大影响的判断标准

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。本公司与其他合营方一同对被投资单位实施共同控制且对被投资单位净资产享有权利的，被投资单位为本公司的合营企业。

重大影响，是指对一个企业的财务和经营决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。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为本公司联营企业。

2. 初始投资成本的确定

（1）企业合并形成的长期股权投资

同一控制下的企业合并：公司以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式以及以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得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。因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资单位实施控制的，在合并日根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额，确定长期股权投资的初始投资成本。合并日长期股权投资的初始投资成本，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，调整股本溢价，股本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

非同一控制下的企业合并：公司按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。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，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。

（2）其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。

以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

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和应支付的相关税费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。

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. 后续计量及损益确认方法

（1）成本法核算的长期股权投资

公司对子公司的长期股权投资，采用成本法核算。除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，公司按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认当期投资收益。

（2）权益法核算的长期股权投资

对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算。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差额，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差额，计入当期损益。

公司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所有者权益。

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，并按照公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润进行调整后确认。在持有投资期间，被投资单位编制合并财务报表的，以合并财务报表中的净利润、其他综合收益和其他所有者权益变动中归属于被投资单位的金额为基础进行核算。

公司与联营企业、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公司的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益。与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于资产减值损失的，全额确认。公司与联营企业、合营企业之间发生投出或出售资产的交易，该资产构成业务的，按照本附注“三、（五）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法”和“三、（六）合并财务报表的编制方法”中披露的相关政策进行会计处理。

在公司确认应分担被投资单位发生的亏损时，按照以下顺序进行处理：首先，冲减长期股权投资的

账面价值。其次，长期股权投资的账面价值不足以冲减的，以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益账面价值为限继续确认投资损失，冲减长期应收项目等的账面价值。最后，经过上述处理，按照投资合同或协议约定企业仍承担额外义务的，按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。

(3) 长期股权投资的处置

处置长期股权投资，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，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。因被投资单位除净损益、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，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

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，在终止采用权益法核算时全部转入当期损益。

因处置部分股权投资、因其他投资方对子公司增资而导致本公司持股比例下降等原因丧失了对被投资单位控制权的，在编制个别财务报表时，剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或重大影响的，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；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间的差额计入当期损益。

处置的股权是因追加投资等原因通过企业合并取得的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权采用成本法或权益法核算的，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。

(十二) 固定资产

1. 固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：

- (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。

2. 折旧方法

固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同方式为企业提供服务，则选择不同折旧率或折旧方法，分别计提折旧。

各类固定资产折旧方法、折旧年限、残值率和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	年限平均法	20.00-40.00	5.00	2.38-4.75
办公设备	年限平均法	5.00	5.00	19.00
电子设备	年限平均法	3.00-5.00	5.00	19.00-31.67
运输设备	年限平均法	5.00	5.00	19.00

（十三）在建工程

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出，作为固定资产的入账价值。所建造的固定资产在工程已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

（十四）借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

借款费用，包括借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。

公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

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

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

（1）资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；

（2）借款费用已经发生；

（3）为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

2. 借款费用资本化期间

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

当购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。

当购建或者生产符合资本化条件的资产中部分项目分别完工且可单独使用时，该部分资产借款费用停止资本化。

购建或者生产的资产的各部分分别完工，但必须等到整体完工后才可使用或可对外销售的，在该资产整体完工时停止借款费用资本化。

3. 暂停资本化期间

符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生的非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，则借款费用暂停资本化；该项中断如是所购建或生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态必要的程序，则借款费用继续资本化。在中断期间发生的借款费用确认为当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始后借款费用继续资本化。

4. 借款费用资本化率、资本化金额的计算方法

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款，以专门借款当期实际发生的借款费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，来确定借款费用的资本化金额。

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款，根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的借款费用金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

（十五）使用权资产

除短期租赁和低价值资产租赁外，本公司在租赁期开始日对租赁确认使用权资产。租赁期开始日，是指出租人提供租赁资产使其可供本公司使用的起始日期。使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括：

- 1、租赁负债的初始计量金额；
- 2、在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；
- 3、本公司发生的初始直接费用；
- 4、本公司为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本，不包括属于为生产存货而发生的成本。

本公司参照《企业会计准则第 4 号——固定资产》有关折旧规定，对使用权资产计提折旧。本公司能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，使用权资产在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

本公司按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》的规定来确定使用权资产是否已发生减值，并对已识别的减值损失进行会计处理。

（十六）无形资产

1. 无形资产的计价方法

- （1）公司取得无形资产时按成本进行初始计量；

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。

债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，以该无形资产的公允价值为基础确定其入账价值，并将重组债务的账面价值与该用以抵债的无形资产公允价值之间的差额，计入当期损益。

在非货币性资产交换具备商业实质且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无形资产以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，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无形资产的成本，不确认损益。

（2）后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内按直线法摊销；无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。

2.无形资产的摊销

使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，对其原值在其预计使用寿命内采用摊销。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。

3.划分研究阶段和开发阶段的具体标准

公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段：为获取并理解新的科学或技术知识等而进行的独创性的有计划调查、研究活动的阶段。

开发阶段：在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等活动的阶段。

内部研究开发项目研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

4.开发阶段支出资本化的具体条件

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

- （1）完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- （2）具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- （3）无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；
- （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。

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。以前期间已计入损益的开发支出不在以后期间重新确认为资产。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，自该项目达到预定用途之日起转为无形资产。

（十七）长期资产减值

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产等长期资产，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。

商誉和使用寿命不确定的无形资产至少在每年年度终了进行减值测试。

本公司进行商誉减值测试，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。在将商誉的账面价值分摊至相关的资产组或者资产组组合时，按照各资产组或者资产组组合的公允价值占相关资产组或者资产组组合公允价值总额的比例进行分摊。公允价值难以可靠计量的，按照各资产组或者资产组组合的账面价值占相关资产组或者资产组组合账面价值总额的比例进行分摊。

在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

（十八）长期待摊费用

长期待摊费用为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。本公司长期待摊费用包括办公场所装修费。在房租租赁期限内平均摊销。

（十九）合同负债

合同负债是指本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或服务的义务。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

（二十）职工薪酬

1. 短期薪酬的会计处理方法

本公司在职工为本公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

本公司为职工缴纳的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

工为本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。

职工福利费为非货币性福利的，如能够可靠计量的，按照公允价值计量。

2. 离职后福利的会计处理方法

（1）设定提存计划

本公司按当地政府的相关规定为职工缴纳基本养老保险和失业保险，在职工为本公司提供服务的会计期间，按以当地规定的缴纳基数和比例计算应缴纳金额，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

除基本养老保险外，本公司还依据国家企业年金制度的相关政策建立了企业年金缴费制度（补充养老保险）/企业年金计划。本公司按职工工资总额的一定比例向当地社会保险机构缴费/年金计划缴费，相应支出计入当期损益或相关资产成本。

（2）设定受益计划

本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。

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，本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。

所有设定受益计划义务，包括预期在职工提供服务的年度报告期间结束后的十二个月内支付的义务，根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率予以折现。

设定受益计划产生的服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本；重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益，并且在后续会计期间不转回至损益，在原设定受益计划终止时在权益范围内将原计入其他综合收益的部分全部结转至未分配利润。

在设定受益计划结算时，按在结算日确定的设定受益计划义务现值和结算价格两者的差额，确认结算利得或损失。

3. 辞退福利的会计处理方法

本公司在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，或确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时（两者孰早），确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。

（二十一）租赁负债

除短期租赁和低价值资产租赁外，本公司在租赁期开始日按照该日尚未支付的租赁付款额的现值对租赁负债进行初始计量。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，采用增量借款利率作为折现率。

租赁付款额是指本公司向出租人支付的与在租赁期内使用租赁资产的权利相关的款项，包括：

- 1、固定付款额及实质固定付款额，存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；
- 2、取决于指数或比率的可变租赁付款额；
- 3、本公司合理确定将行使的购买选择权的行权价格；
- 4、租赁期反映出本公司将行使终止租赁选择权的，行使终止租赁选择权需支付的款项；
- 5、根据本公司提供的担保余值预计应支付的款项。

取决于指数或比率的可变租赁付款额在初始计量时根据租赁期开始日的指数或比率确定。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，本公司按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益或相关资产成本。

在租赁期开始日后，发生下列情形的，本公司重新计量租赁负债，并调整相应的使用权资产，若使用权资产的账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，本公司将差额计入当期损益：

- 1、因租赁期变化或购买选择权的评估结果发生变化的，本公司按变动后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债；
- 2、根据担保余值预计的应付金额或者用于确定租赁付款额的指数或者比率发生变动，本公司按照变动后的租赁付款额和原折现率计算的现值重新计量租赁负债。租赁付款额的变动源自浮动利率变动的，使用修订后的折现率计算现值。

租赁负债根据其流动性在资产负债表中列报为流动负债或非流动负债，自资产负债表日起一年内到期应予以清偿的非流动租赁负债的期末账面价值，在“一年内到期的非流动负债”项目反映。

（二十二）收入

1. 一般原则

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务控制权时确认收入。履约义务，是指合同中本集团向客户转让可明确区分商品或服务的承诺。取得相关商品或服务的控制权，是指能够主导该商品的使用或该服务的提供并从中获得几乎全部的经济利益。

满足下列条件之一的，属于在某一时间段内履行的履约义务，本公司按照履约进度，在一段时间内确认收入：(1)客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益；(2)客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；(3) 本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。否则，本公司在客户取得相关商品或服务控制权的时点确认收入。

1) 可变对价

本公司部分与客户之间的合同存在销售返利、数量折扣、商业折扣、业绩奖金和索赔等的安排，形成可变对价。本公司按照期望值或最有可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，但包含可变对价的交

易价格不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。

2) 重大融资成分

合同中存在重大融资成分的，本公司按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格。该交易价格与合同对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销。

合同开始日，企业预计客户取得商品控制权与客户支付价款间隔不超过一年的，不考虑合同中存在的重大融资成分。

3) 非现金对价

客户支付非现金对价的，本公司按照非现金对价的公允价值确定交易价格。非现金对价的公允价值不能合理估计的，本公司参照承诺向客户转让商品的单独售价间接确定交易价格。非现金对价的公允价值因对价形式以外的原因而发生变动的，应当作为可变对价按照相关规定进行会计处理。

4) 应付客户对价

对于应付客户对价，本公司将该应付客户对价冲减交易价格，并在确认相关收入与承诺支付客户对价二者孰晚的时点冲减当期收入，除非该应付对价是为了向客户取得其他可明确区分商品。

5) 附有销售退回条款的销售

对于附有销售退回条款的销售，我公司在客户取得相关商品控制权时，按照因向客户转让商品而预期有权收取的对价金额（即，不包含预期因销售退回将退还的金额）确认收入，按照预期因销售退回将退还的金额确认负债；同时，按照预期将退回商品转让时的账面价值，扣除收回该商品预计发生的成本（包括退回商品的价值减损）后的余额，确认为一项资产，按照所转让商品转让时的账面价值，扣除上述资产成本的净额结转成本。于每一资产负债表日，重新估计未来销售退回情况，如有变化，作为会计估计变更进行会计处理。

6) 附有质量保证条款的销售

对于附有质量保证条款的销售，如果该质量保证在向客户保证所销售商品或服务符合既定标准之外提供了一项单独的服务，该质量保证构成单项履约义务。否则，本公司按照《企业会计准则第 13 号——或有事项》规定对质量保证责任进行会计处理。

7) 主要责任人与代理人

本公司根据在向客户转让商品或服务前是否拥有对该商品或服务的控制权，来判断从事交易时本公司的身份是主要责任人还是代理人。本公司在向客户转让商品或服务前能够控制该商品或服务的，本公司为主要责任人，按照已收或应收对价总额确认收入；否则，本公司为代理人，按照预期有权收取的佣金或手续费的金额确认收入，该金额按照已收或应收对价总额扣除应支付给其他相关方的价款后的净额，或者按照既定的佣金金额或比例等确定。

8) 附有客户额外购买选择权的销售

对于附有客户额外购买选择权的销售，本公司评估该选择权是否向客户提供了一项重大权利。企业提供重大权利的，应当作为单项履约义务，按照准则相关规定将交易价格分摊至该履约义务，在客户未来行使购买选择权取得相关商品控制权时，或者该选择权失效时，确认相应的收入。客户额外购买选择权的单独售价无法直接观察的，本公司在综合考虑客户行使和不行使该选择权所能获得的折扣的差异、客户行使该选择权的可能性等全部相关信息后，予以合理估计。客户虽然有额外购买商品选择权，但客户行使该选择权购买商品时的价格反映了这些商品单独售价的，不应被视为公司向该客户提供了一项重大权利。

9) 向客户授予知识产权许可

向客户授予知识产权许可的，本公司按照准则相关规定评估该知识产权许可是否构成单项履约义务，构成单项履约义务的，应当进一步确定其是在某一时段内履行还是在某一时点履行。

同时满足下列条件时，作为在某一时段内履行的履约义务确认相关收入；否则，作为在某一时点履行的履约义务确认相关收入：

- （一）合同要求或客户能够合理预期企业将从事对该项知识产权有重大影响的活动；
- （二）该活动对客户将产生有利或不利影响；
- （三）该活动不会导致向客户转让某项商品。

本公司向客户授予知识产权许可，并约定按客户实际销售或使用情况收取特许权使用费的，应当在下列两项孰晚的时点确认收入：

- （一）客户后续销售或使用行为实际发生；
- （二）企业履行相关履约义务。

10) 售后回购交易

对于售后回购交易，本公司区分下列两种情形分别进行会计处理：

（一）因存在与客户的远期安排而负有回购义务或本公司享有回购权利的，本公司作为租赁交易或融资交易进行相应的会计处理。其中，回购价格低于原售价的，应当视为租赁交易，按照准则相关规定进行会计处理；回购价格不低于原售价的，应当视为融资交易，在收到客户款项时确认金融负债，并将该款项和回购价格的差额在回购期间内确认为利息费用等。本公司到期未行使回购权利的，在该回购权利到期时终止确认金融负债，同时确认收入。

（二）本公司负有应客户要求回购商品义务的，应当在合同开始日评估客户是否具有行使该要求权的重大经济动因。客户具有行使该要求权重大经济动因的，企业应当将售后回购作为租赁交易或融资交易，按照本条（一）规定进行会计处理；否则，本公司将其作为附有销售退回条款的销售交易，按照准则相关规定进行会计处理。

11) 客户未行使的权利

本公司向客户预收销售商品款项的，应当首先将该款项确认为负债，待履行了相关履约义务时再转为收入。当预收款项无需退回，且客户可能会放弃其全部或部分合同权利时，本公司预期将有权获得与客户所放弃的合同权利相关的金额的，应当按照客户行使合同权利的模式按比例将上述金额确认为收入；否则，本公司在客户要求其履行剩余履约义务的可能性极低时，才能将上述负债的相关余额转为收入。

12) 无需退回的初始费

本公司在合同开始（或接近合同开始）日向客户收取的无需退回的初始费应当计入交易价格，并评估该初始费是否与向客户转让已承诺的商品相关。该初始费与向客户转让已承诺的商品相关，并且该商品构成单项履约义务的，本公司在转让该商品时，按照分摊至该商品的交易价格确认收入；该初始费与向客户转让已承诺的商品相关，但该商品不构成单项履约义务的，本公司在包含该商品的单项履约义务履行时，按照分摊至该单项履约义务的交易价格确认收入；该初始费与向客户转让已承诺的商品不相关的，该初始费应当作为未来将转让商品的预收款，在未来转让该商品时确认为收入。

本公司收取了无需退回的初始费且为履行合同应开展初始活动，但这些活动本身并没有向客户转让已承诺的商品的，该初始费与未来将转让的已承诺商品相关，应当在未来转让该商品时确认为收入，本公司在确定履约进度时不考虑这些初始活动；本公司为该初始活动发生的支出应当按照准则相关规定确认为一项资产或计入当期损益。

2. 具体原则

(1) 互联网广告服务收入

公司在根据与客户签订的合作协议，借助公司自有的网络平台提供信息发布、项目展示、项目推荐等服务，在相关服务已经提供，相关经济利益很可能流入，相关成本能够可靠计量时确认收入。线上服务收入在取得客户签字确认的广告发布单、合同确认单等确认单据时，按照约定的服务期限分摊确认收入。

(2) 线下其他推广服务收入

公司在根据与客户签订的合作协议，借助公司自有的营销团队及资源，通过公司网站外的其他渠道（线下）进行信息发布、营销推广、促销活动等服务，在相关服务已经提供，相关经济利益很可能流入，相关成本能够可靠计量时确认收入。

公司与客户签订的综合服务合同，既包括互联网广告服务、又包括线下其他推广服务时，若相关服务能够区分并且能够单独计量的，将相关服务收入分别处理；如果相关服务不能单独区分，或者虽能区分但是不能单独计量的，将该合同全部作为互联网广告服务收入处理。

(3) 新房电商业务收入

公司与房地产客户签订合作协议，约定公司提供营销推广服务，并收取意向购房者缴纳的参团费，同时在合同服务期内缴纳参团费的意向购房者能够享受事先约定的购房优惠。若缴纳参团费的购房者如期签订购房合同，则公司从收取的参团费中分享合作协议约定比例的收益作为服务收入，超出部分的参

团费返还房地产客户；若在约定的期限内未签订购房合同，则公司全额退还意向购房者参团费。公司对这类收入的确认原则为：相关营销推广服务已经提供，其成本能够可靠计量，与交易相关的经济利益能够流入公司，依据取得房地产客户盖章确认或者房地产客户代表签字的成交确认单确认收入。

(4) 房地产代理销售业务收入

公司与房地产客户签订合作协议，约定公司提供整合营销推广服务，并依据实际商品房销售套数及金额，按照合同约定计算应收的代理销售服务费用，在取得客户签字确认的结算资料时确认代理销售业务收入，结转相关代理销售成本。

(二十三) 合同成本

1. 取得合同的成本

本公司为取得合同发生的增量成本(即不取得合同就不会发生的成本)预期能够收回的，确认为一项资产，并采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。若该项资产摊销期限不超过一年的，在发生时计入当期损益。本集团为取得合同发生的其他支出，在发生时计入当期损益，明确由客户承担的除外。

2. 履行合同的成本

本公司为履行合同发生的成本，不属于除收入准则外的其他企业会计准则规范范围且同时满足下列条件的，确认为一项资产：(1)该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关；(2)该成本增加了本集团未来用于履行履约义务的资源；(3)该成本预期能够收回。上述资产采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。

3. 合同成本减值

本公司在确定与合同成本有关的资产的减值损失时，首先对按照其他相关企业会计准则确认的、与合同有关的其他资产确定减值损失；然后根据其账面价值高于本公司因转让与资产相关的商品预期能够取得的剩余对价以及为转让该相关商品估计将要发生的成本这两项的差额的，超出部分应当计提减值准备，并确认为资产减值损失。

以前期间减值的因素之后发生变化，使得前述差额高于该资产账面价值的，转回原已计提的资产减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不应超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

(二十四) 政府补助

1. 类型

政府补助，是本公司从政府无偿取得的货币性资产与非货币性资产。分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。与

收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

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。

2. 确认时点

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

3. 会计处理

与资产相关的政府补助，冲减相关资产账面价值或确认为递延收益。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当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）；

与收益相关的政府补助，用于补偿本公司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（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失；用于补偿本公司已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失。

本公司取得的政策性优惠贷款贴息，区分以下两种情况，分别进行会计处理：

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

（2）财政将贴息资金直接拨付给本公司的，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

（二十五）递延所得税资产/递延所得税负债

对于可抵扣暂时性差异确认递延所得税资产，以未来期间很可能取得的用来抵扣可抵扣暂时性差异

的应纳税所得额为限。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。

对于应纳税暂时性差异，除特殊情况外，确认递延所得税负债。

不确认递延所得税资产或递延所得税负债的特殊情况包括：商誉的初始确认；除企业合并以外的发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）的其他交易或事项。

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，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，递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

（二十六）租赁

租赁，是指在一定期间内，出租人将资产的使用权让与承租人以获取对价的合同。

1. 本公司作为承租人

本公司于租赁期开始日确认使用权资产，并按尚未支付的租赁付款额的现值确认租赁负债。租赁付款额包括固定付款额，以及在合理确定将行使购买选择权或终止租赁选择权的情况下需支付的款项等。按销售额的一定比例确定的可变租金不纳入租赁付款额，在实际发生时计入当期损益。

本公司的使用权资产包括租入的房屋及建筑物、机器设备、运输工具及计算机及电子设备等。

对于租赁期不超过 12 个月的短期租赁和单项资产全新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，将相关租金支出在租赁期内各个期间按照直线法计入当期损益或相关资产成本。

2. 本公司作为出租人

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为融资租赁。其他的租赁为经营租赁。

(1) 经营租赁

本公司经营租出自有的房屋建筑物、机器设备及运输工具时，经营租赁的租金收入在租赁期内按照直线法确认。本公司将按销售额的一定比例确定的可变租金在实际发生时计入租金收入。

(2) 融资租赁

于租赁期开始日，本公司对融资租赁确认应收融资租赁款，并终止确认相关资产。本公司将应收融资租赁款列示为长期应收款，自资产负债表日起一年内(含一年)收取的应收融资租赁款列示为一年内到期的非流动资产。

使用权资产和租赁负债的会计处理参见本节附注三、（十四）“使用权资产”及（二十一）“租赁负债”。

（二十七）终止经营

终止经营是满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已被本公司处置或被本公司划归为持有待售类别：

- （1）该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；
- （2）该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分；
- （3）该组成部分是专为转售而取得的子公司。

（二十八）重要会计政策、会计估计的变更

1. 重要会计政策变更

（1） 执行《企业会计准则解释第 15 号》

财政部 2021 年 12 月 30 日文件——《企业会计准则解释第 15 号》，对“关于企业将固定资产达到预定可使用状态前或者研发过程中产出的产品或副产品对外销售的会计处理”和“关于亏损合同的判断”做出了规定。

本公司自 2022 年 1 月 1 日起执行该解释，相关规定未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响，比较财务报表未发生调整。

（2） 执行《资产管理产品相关会计处理规定》

财政部 2022 年 5 月 25 日文件——《资产管理产品相关会计处理规定》，对“资产管理产品的会计处理以及列报和披露”做出了规定。

本公司自 2022 年 7 月 1 日起执行该规定，执行该规定未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

（3） 执行《企业安全生产费用提取和使用管理办法》

财政部、应急部 2022 年 12 月 13 日文件——《企业安全生产费用提取和使用管理办法》（财资〔2022〕136 号），对《企业安全生产费用提取和使用管理办法》（财企〔2012〕16 号）的进行了修订。

本公司选择自公布之日起执行该办法。

（4） 执行《关于适用<新冠肺炎疫情相关租金减让会计处理规定>相关问题的通知》

财政部 2022 年 5 月 19 日文件——《关于适用<新冠肺炎疫情相关租金减让会计处理规定>相关问题的通知》（财会〔2022〕13 号），再次对允许采用简化方法的新冠肺炎疫情相关租金减让的适用范围进行调整，取消了原先“仅针对 2022 年 6 月 30 日前的应付租赁付款额的减让”才能适用简化方法的限制。对于由新冠肺炎疫情直接引发的 2022 年 6 月 30 日之后应付租赁付款额的减让，承租人和出租人可以继续选择采用《新冠肺炎疫情相关租金减让会计处理规定》规范的简化方法进行会计处理，其他适用条件不变。

本公司对适用范围调整前符合条件的租赁合同已全部选择采用简化方法进行会计处理，对适用范围调整后符合条件的类似租赁合同也全部采用简化方法进行会计处理，并对通知发布前已采用租赁变更进行会计处理的相关租赁合同进行追溯调整，但不调整前期比较财务报表数据；对 2022 年 1 月 1 日至该

通知施行日之间发生的未按照该通知规定进行会计处理的相关租金减让，根据该通知进行调整。

(5) 执行《企业会计准则解释第 16 号》，其中“一、关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理”不提前执行。

财政部 2022 年 12 月 13 日文件——《企业会计准则解释第 16 号》，其中“关于发行方分类为权益工具的金融工具相关股利的所得税影响的会计处理”、“关于企业将以现金结算的股份支付修改为以权益结算的股份支付的会计处理”自公布之日起施行。

本公司选择自公布之日起执行该解释，相关规定未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

2. 会计估计变更

本报告期主要会计估计未发生变更。

3. 关于重要前期差错更正

无。

四、税项

(一) 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税；	6%、3%
城市维护建设税	按实际缴纳的增值税及消费税计缴	7%
教育费附加	按实际缴纳的增值税及消费税计缴	3%
地方教育附加	按实际缴纳的增值税及消费税计缴	2%
企业所得税	按应纳税所得额计缴	20%

注：本公司的子公司安徽省金曦文化传媒有限公司为小规模纳税人，应税收入按 3% 的征收率计征税费。

(二) 税收优惠及批文

(1) 根据财政部、税务总局《关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》（财税〔2019〕13 号）规定，本集团公司对于符合年度应纳税所得额不超过 300 万元的，可选择享受年应纳税所得额不超过 100 万元的部分的，减按 25% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税；年应纳税所得额超过 100 万元但不超过 300 万元的部分，减按 50% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税。本公司及其子公司本期符合上述小微企业的各项规定，享受上述优惠政策。

(2) 根据《关于明确增值税小规模纳税人减免增值税等政策的公告》财政部税务总局公告 2023 年第 1 号内容，自 2023 年 1 月 1 日至 2023 年 12 月 31 日，允许生产、生活性服务业纳税人按照当期可抵扣进项税额加计 5%，抵减应纳税额（以下称加计抵减政策），本公司符合加计抵减政策规定的生产、生活性服

务业，享受上述加计抵减优惠政策。

五、合并财务报表项目注释

（一）货币资金

项目	期末余额	上年年末余额
库存现金	2,490.00	382.00
银行存款	5,294.99	2,029.74
其他货币资金		
合计	7,784.99	2,411.74
其中：存放在境外的款项总额		

（二）应收账款

1. 应收账款按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	394,600.00	558,400.00
1 至 2 年	88,400.00	285,000.00
2 至 3 年	245,000.00	721,151.00
3 至 4 年	721,151.00	105,000.00
4 至 5 年	80,000.00	75,000.00
5 年以上	195,000.00	120,000.00
小计	1,724,151.00	1,864,551.00
减：坏账准备	1,270,721.00	1,278,868.60
合计	453,430.00	585,682.40

2. 应收账款分类披露

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（%）	
按单项计提坏账准备	938,719.00	54.45	938,719.00	100.00	
按组合计提坏账准备	785,432.00	45.55	332,002.00	42.27	453,430.00
其中：账龄分析组合	785,432.00	45.55	332,002.00	42.27	453,430.00
关联方组合					
合计	1,724,151.00	100.00	1,270,721.00	73.70	453,430.00

(续)

类别	上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	938,719.00	50.35	938,719.00	100.00	
按组合计提坏账准备	925,832.00	49.65	340,149.60	36.74	585,682.40
其中：账龄分析组合	925,832.00	49.65	340,149.60	36.74	585,682.40
关联方组合					
合计	1,864,551.00	100.00	1,278,868.60	68.59	585,682.40

组合中，按单项计提坏账准备的应收账款

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
铜陵富地置业有限公司	213,333.00	213,333.00	100.00	很可能无法收回
六安粤通置业有限公司	144,000.00	144,000.00	100.00	商业票据已逾期，后期很可能无法收回
合肥粤诚置业有限公司	110,000.00	110,000.00	100.00	商业票据已逾期，后期很可能无法收回
铜陵粤诚置业有限公司	108,000.00	108,000.00	100.00	商业票据已逾期，后期很可能无法收回
淮南仁爱天鹅湾置业有限公司	85,000.00	85,000.00	100.00	很可能无法收回
淮南恒皖旅游开发有限公司	80,000.00	80,000.00	100.00	很可能无法收回
滁州恒昇旅游开发有限公司	80,000.00	80,000.00	100.00	很可能无法收回
六安恒昱旅游开发有限公司	40,000.00	40,000.00	100.00	商业票据已逾期，后期很可能无法收回
合肥粤丰置业有限公司	27,000.00	27,000.00	100.00	商业票据已逾期，后期很可能无法收回
安徽大美神州花木市场发展有限公司	25,386.00	25,386.00	100.00	很可能无法收回
铜陵恒大置业有限公司	15,000.00	15,000.00	100.00	很可能无法收回
滁州恒大置业有限公司	11,000.00	11,000.00	100.00	很可能无法收回
合计	938,719.00	938,719.00	100.00	

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	374,600.00	18,730.00	5.00
1 至 2 年	108,400.00	10,840.00	10.00
2 至 3 年			
3 至 4 年	27,432.00	27,432.00	100.00
4 至 5 年	80,000.00	80,000.00	100.00
5 年以上	195,000.00	195,000.00	100.00
合计	785,432.00	332,002.00	42.27

3. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
单项计提预期信用损失的应收账款	938,719.00				938,719.00
按账龄分析法计提的坏账准备	340,149.60	37,932.40	46,080.00		332,002.00
合计	1,278,868.60	37,932.40	46,080.00		1,270,721.00

4. 本期无实际核销的应收账款

5. 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

债务人名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
铜陵富地置业有限公司	213,333.00	12.37	213,333.00
六安粤通置业有限公司	144,000.00	8.35	144,000.00
合肥粤诚置业有限公司	110,000.00	6.38	110,000.00
铜陵粤诚置业有限公司	108,000.00	6.26	108,000.00
淮南仁爱天鹅湾置业有限公司	85,000.00	4.93	85,000.00
合计	660,333.00	38.29	660,333.00

（三）预付款项

1. 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		上年年末余额	
	金额	比例（%）	金额	比例（%）
1 年以内	127,841.90	81.53	20,961.54	72.38

账龄	期末余额		上年年末余额	
	金额	比例（%）	金额	比例（%）
1 至 2 年	20,961.54	13.37		
3 年以上	8,000.00	5.10	8,000.00	27.62
合计	156,803.44	100.00	28,961.54	100.00

2. 主要的预付款情况

单位名称	款项性质	期末余额	占预付账款期末余额合计数的比例（%）
上海希奢家居用品有限公司	购置办公家具	120,000.00	76.53
任尚生	预付房租	12,000.00	7.65
阿里云计算有限公司	服务器充值	10,571.54	6.74
南京零七优服科技股份有限公司	高企认定服务	8,000.00	5.10
合肥市庐阳区人民政府非税收入汇缴结算	诉讼费	2,348.00	1.50
合计		152,919.54	97.52

（四）其他应收款

项目	期末余额	上年年末余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款项	2,043,878.75	75,761.74
合计	2,043,878.75	75,761.74

1. 其他应收款

（1）其他应收款按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	2,150,977.63	22,200.94
1 至 2 年	500.00	
2 至 3 年		77,815.50
3 至 4 年	77,815.50	33,986.35
4 至 5 年	33,986.35	3,000.00
5 年以上	3,200.00	200.00
小计	2,266,479.48	137,202.79
减：坏账准备	222,600.73	61,441.05

账龄	期末余额	上年年末余额
合计	2,043,878.75	75,761.74

(2) 按分类披露

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（%）	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	2,266,479.48	100.00	222,600.73	9.82	2,043,878.75
其中：账龄分析组合	2,266,479.48	100.00	222,600.73	9.82	2,043,878.75
关联方组合					
合计	2,266,479.48	100.00	222,600.73	9.82	2,043,878.75

(续)

类别	上年年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	137,002.79	100.00	61,441.05	44.85	75,561.74
其中：账龄分析组合	137,002.79	100.00	61,441.05	44.85	75,561.74
关联方组合					
合计	137,002.79	100.00	61,441.05	44.85	75,561.74

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年, 下同)	2,150,977.63	107,548.88	5.00
1 至 2 年	500.00	50.00	10.00
3 至 4 年	77,815.50	77,815.50	100.00
4-5 年	33,986.35	33,986.35	100.00
5 年以上	3,200.00	3,200.00	100.00
合计	2,266,479.48	222,600.73	9.82

(3) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
上年年末余额	61,441.05			61,441.05
上年年末余额在本期				
--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	161,159.68			161,159.68
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	222,600.73			222,600.73

其他应收款项账面余额变动如下:

账面余额	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)	
上年年末余额	137,202.79			137,202.79
上年年末余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期新增	2,204,387.45			2,204,387.45
本期直接减记	75,110.76			75,110.76
本期终止确认				
其他变动				
期末余额	2,266,479.48			2,266,479.48

(4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提的坏账准备金额为 161,159.68 元。

(5) 本期无实际核销的其他应收账款。

(6) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	上年年末余额
保证金	2,100,500.00	500.00
备用金	129,512.00	92,659.59
非关联方往来	33,267.48	40,843.20
押金	3,200.00	3,200.00
合计	2,266,479.48	137,202.79

(7) 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
安徽凯锐通信科技有限公司	保证金	1,100,000.00	1 年以内	48.53	55,000.00
安徽省金客通网络科技有限公司	保证金	600,000.00	1 年以内	26.47	30,000.00
安徽省瑞志行国际贸易有限公司	保证金	400,000.00	1 年以内	17.65	20,000.00
刘姗姗	备用金	86,533.00	1 年以内, 3-4 年, 4-5 年	3.82	83,320.58
何清华	非关联方往来	28,650.35	4-5 年	1.26	28,650.35
合计		2,215,183.35		97.73	216,970.93

(五) 固定资产

1. 固定资产及固定资产清理

项目	期末余额	上年年末余额
固定资产	808,926.19	1,051,827.35
固定资产清理		
合计	808,926.19	1,051,827.35

2. 固定资产情况

项目	房屋建筑物	运输设备	办公设备	电子设备	合计
一、账面原值					
1、上年年末余额	1,353,161.50	15,300.00	308,723.27	67,351.28	1,744,536.05

项目	房屋建筑物	运输设备	办公设备	电子设备	合计
2、本期增加金额					
（1）购置					
（2）其他非流动资产转入					
3、本期减少金额					
（1）处置或报废	246,217.00	10,000.00	14,000.00		270,217.00
4、期末余额	1,106,944.50	5,300.00	294,723.27	67,351.28	1,474,319.05
二、累计折旧					
1、上年年末余额	328,203.28	11,987.00	288,534.70	63,983.72	692,708.70
2、本期增加金额	27,551.55	316.00	2,339.28		30,206.83
（1）计提	27,551.55	316.00	2,339.28		30,206.83
3、本期减少金额	36,954.67	7,268.00	13,300.00		57,522.67
（1）处置或报废	36,954.67	7,268.00	13,300.00		57,522.67
4、期末余额	318,800.16	5,035.00	277,573.98	63,983.72	665,392.86
三、减值准备					
1、上年年末余额					
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	788,144.34	265.00	17,149.29	3,367.56	808,926.19
2、年初账面价值	1,024,958.22	3,313.00	20,188.57	3,367.56	1,051,827.35

3. 截至 2023 年 6 月 30 日，公司无暂时闲置的固定资产；

4. 截至 2023 年 6 月 30 日，公司无通过融资租赁租入的固定资产；

5. 截至 2023 年 6 月 30 日，公司无通过经营租赁租出的固定资产；

6. 截至 2023 年 6 月 30 日，公司无未办妥产权证的固定资产。

（六）无形资产

项目	网站	软件	合计
一、账面原值			
1、上年年末余额	60,000.00	670,940.18	730,940.18

项目	网站	软件	合计
2、本期增加金额			
(1) 购置			
3、本期减少金额			
(1) 处置			
4、期末余额	60,000.00	670,940.18	730,940.18
二、累计摊销			
1、上年年末余额	60,000.00	670,940.18	730,940.18
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	60,000.00	670,940.18	730,940.18
三、减值准备			
1、上年年末余额			
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、年初账面价值			

(七) 其他非流动资产

项目	期末余额	上年年末余额
购置的房产（自用或出售暂未知）	925,920.00	925,920.00
合计	925,920.00	925,920.00

(八) 短期借款

项目	期末余额	上年年末余额
信用借款	322,500.00	872,000.00
抵押借款	3,800,000.00	
合计	4,122,500.00	872,000.00

注：（1）本公司及本公司控股股东、实际控制人马小鹏与中国建设银行股份有限公司城西支行签订合同编号为 340009115621222215 的小额快贷借款合同，由中国建设银行股份有限公司城西支行提供 67.30 万元借款额度给本公司使用，该额度有效期为 2023 年 01 月 10 日至 2024 年 01 月 10 日。

截至 2023 年 6 月 30 日，该笔借款额度已使用 32.25 万元。

（2）本公司及本公司控股股东、实际控制人马小鹏与中国建设银行股份有限公司城西支行签订合同编号为 CXD0220220281007-1 的小额快贷借款合同，由中国建设银行股份有限公司城西支行提供 380.00 万元借款额度给本公司使用，该额度有效期为 2023 年 03 月 14 日至 2026 年 03 月 14 日。由马小鹏提供抵押担保，抵押物为皖（2018）合肥市不动产权第 20009671 号和皖（2018）合肥市不动产权第 20033910 号。

截至 2023 年 6 月 30 日，该笔借款额度已使用 380.00 万元。

（九）应付账款

种 类	期末余额	上年年末余额
应付账款	169,660.00	297,000.00
合 计	169,660.00	297,000.00

（1）应付账款按账龄列示

项目	期末余额	上年年末余额
1 年以内（含 1 年，下同）	30,960.00	218,140.00
1 至 2 年	127,840.00	78,860.00
2 至 3 年	10,860.00	
3 年以上		
合计	169,660.00	297,000.00

（十）应付职工薪酬

1. 应付职工薪酬列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	140,212.36	825,549.39	834,912.73	130,849.02
二、离职后福利-设定提存计划	61,739.76	56,272.92	56,272.92	61,739.76
合计	201,952.12	881,822.31	891,185.65	192,588.78

2. 短期薪酬列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	139,463.81	799,522.27	808,885.61	130,100.47
2、职工福利费		2,835.50	2,835.50	
3、社会保险费	748.55	23,191.62	23,191.62	748.55

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
其中：医疗保险费		21,827.25	21,827.25	
工伤保险费	748.55	1,364.37	1,364.37	748.55
合计	140,212.36	825,549.39	834,912.73	130,849.02

3. 设定提存计划列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	59,868.40	54,567.68	54,567.68	59,868.40
2、失业保险费	1,871.36	1,705.24	1,705.24	1,871.36
合计	61,739.76	56,272.92	56,272.92	61,739.76

(十一) 应交税费

项目	期末余额	上年年末余额
增值税	169,190.39	174,148.96
个人所得税	511.46	511.46
城市建设维护税	306.10	1,116.37
教育费附加	131.18	478.44
地方教育附加	87.45	318.96
水利基金	48.11	180.00
房产税	49,203.68	49,607.99
城镇土地使用税		196.44
企业所得税		1,287.80
合计	219,478.37	227,846.42

(十二) 其他应付款

项目	期末余额	上年年末余额
其他应付款	453,592.71	947,359.21
应付利息		
应付股利		
合计	453,592.71	947,359.21

1. 其他应付款

(1) 按款项性质列示其他应付款

项目	期末余额	上年年末余额
代收款	2,869.82	2,869.82
团购服务款	27,000.00	27,000.00

项目	期末余额	上年年末余额
众房汇团购款	33,001.00	33,001.00
与职工的往来款	376,721.89	870,488.39
其他	14,000.00	14,000.00
合计	453,592.71	947,359.21

(十三) 股本

项目	上年年末余额	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	20,000,000.00						20,000,000.00

(十四) 资本公积

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价	1,027,966.18			1,027,966.18
其他资本公积	978,752.36			978,752.36
合计	2,006,718.54			2,006,718.54

(十五) 未分配利润

项目	本期金额	上期金额
调整前上年末未分配利润	-21,882,311.52	-20,429,024.83
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	-21,882,311.52	-20,429,024.83
加: 本期归属于母公司股东的净利润	-885,483.51	-1,453,286.69
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	-22,767,795.03	-21,882,311.52

(十六) 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	546,315.28	295,048.62	850,006.63	459,988.87

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
合计	546,315.28	295,048.62	850,006.63	459,988.87

1. 主营业务（分产品）

产品名称	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
互联网广告服务收入	522,730.37	295,048.62	625,943.42	243,395.87
新房电商业务收入	23,584.91		224,063.21	216,593.00
合计	546,315.28	295,048.62	850,006.63	459,988.87

（十七）税金及附加

项目	本期金额	上期金额
城市维护建设税	1,422.16	1,846.96
教育费附加	609.49	791.54
地方教育费附加	406.32	527.70
水利建设基金	280.31	336.84
房产税		1,005.06
城镇土地使用税		196.44
文化事业建设费	5,497.60	
合计	8,215.88	4,704.54

（十八）销售费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	290,259.36	299,345.31
活动宣传费	48,107.00	43,464.00
业务招待费	1,237.00	
差旅费	578.48	1,595.91
其他	25,892.94	326.00
合计	366,074.78	344,731.22

（十九）管理费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	309,046.43	301,770.71
中介机构服务费	61,320.76	2,830.19

项目	本期金额	上期金额
房租费		9,000.00
办公费	10,785.32	7,688.02
业务招待费		
差旅费	899.09	12,579.00
物业水电费	21,479.85	12,834.27
折旧费	30,206.83	32,949.90
装修费		
通讯费	606.50	1,505.08
其他	14,302.35	72,784.86
合计	448,647.13	453,942.03

(二十) 研发费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	69,357.16	70,735.63
折旧费		
委托外部研究开发费		
合计	69,357.16	70,735.63

(二十一) 财务费用

项目	本期金额	上期金额
利息支出	35,380.45	17,607.80
减：利息收入	42.97	5,081.22
手续费	1,057.50	2,152.10
合计	36,394.98	14,678.68

(二十二) 其他收益

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
与企业日常活动相关的政府补助	4,614.86	13,319.42	4,614.86
合计	4,614.86	13,319.42	4,614.86

其中，政府补助明细如下：

补助项目	本期金额	上期金额	与资产相关/与收益相关
增值税加计扣除	514.57	917.20	与收益相关
稳岗补贴		10,559.95	与收益相关

补助项目	本期金额	上期金额	与资产相关/与收益相关
代扣代缴手续费	187.45	419.24	与收益相关
“六税两费”减免	3,912.84	1,423.03	与收益相关
合计	4,614.86	13,319.42	

（二十三）信用减值损失

项目	本期金额	上期金额
坏账损失	- 153,012.08	-194,819.08
合计	-153,012.08	-194,819.08

（二十四）资产处置收益

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
处置非流动资产	-57,121.55		-57,121.55
合计	-57,121.55		-57,121.55

（二十五）营业外收入

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
其他	20.00	0.92	20.00
合计	20.00	0.92	20.00

（二十六）营业外支出

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
罚款支出	2,600.00		2,600.00
合计	2,600.00		2,600.00

（二十七）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	-38.53	
递延所得税费用		
合计	-38.53	

（二十八）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
----	------	------

项目	本期金额	上期金额
政府补助及营业外收入收到的现金	20.00	11,105.28
利息收入收到的现金	42.97	5,081.22
合计	62.97	16,186.50

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
销售费用及管理费用	159,316.35	166,759.43
财务手续费等支付的现金	1,057.50	
营业外支出	2,600.00	
其他项目变动支付的现金	2,131,871.57	56,342.48
合计	2,294,845.42	223,101.91

3. 收到其他与筹资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
收到借款	1,110,000.00	576,140.00
合计	1,110,000.00	576,140.00

4. 支付其他与筹资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
归还借款	1,326,140.00	211,000.00
合计	1,326,140.00	211,000.00

(二十九) 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	-885,483.51	-680,273.08
加：资产减值准备		
信用减值损失	153,012.08	194,819.08
投资性房地产折旧		
固定资产折旧	30,206.83	32,949.90
使用权资产折旧		
无形资产摊销		

补充资料	本期金额	上期金额
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）	57,121.55	
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）	35,380.45	17,607.80
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）	-2,159,462.59	-309,927.39
经营性应付项目的增加（减少以“—”号填列）	-379,953.89	224,682.58
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-3,149,179.08	-520,141.11
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		
3、现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	7,784.99	1,193.15
减：现金的期初余额	2,411.74	4,570.20
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	5,373.25	-3,377.05

2. 现金及现金等价物的构成

项目	期末余额	上年年末余额
一、现金	7,784.99	1,193.15
其中：库存现金	2,490.00	582.00
可随时用于支付的银行存款	5,294.99	611.15
可随时用于支付的其他货币资金		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	7,784.99	1,193.15

项目	期末余额	上年年末余额
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		

六、合并范围的变更

报告期内合并范围未发生变更。

七、在其他主体中的权益

（一）在子公司中的权益

1. 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例（%）		取得方式
				直接	间接	
安徽省金曦文化传媒有限公司	合肥	合肥	互联网数据服务、大数据服务等	100.00		设立

八、关联方及关联交易

（一）本公司的实际控制人情况

自然人姓名	与本公司关系	对本公司的持股比例（%）	对本公司的表决权比例（%）
马小鹏	控股股东、实际控制人	62.15	62.15

（二）本公司的子公司情况

详见附注七、1、在子公司中的权益。

（三）本公司的合营和联营企业情况

本公司无合营和联营企业。

（四）其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
马小鹏	控股股东、董事长兼总经理
戴志钢	控股股东配偶兼副总经理
史先胜	主要股东、董事兼副总经理
刘叶军	股东
邢亚洋	董事
张勇	董事
合肥史义兴食品有限公司	主要股东及其近亲属控制的公司

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
安徽科翔生物技术有限公司	主要股东及其近亲属控制的公司
安徽史业电子商务有限公司	主要股东及其近亲属控制的公司
刘姗姗	股东
崔予	股东、董事兼董事会秘书
谢雯	监事
马彬彬	监事、监事会主席

（五）关联方交易情况

（1）关联租赁情况

①本公司作为承租人

2023 年 1-6 月，因本公司受疫情影响严重，在职人员整合优化，本公司向股东马小鹏、史先胜租赁的办公场地汇丰广场 2301 室和 2302 室空置率较高，为促进双方共同发展，股东马小鹏、史先胜分别给予上述两处办公场地 2023 年 1-6 月租金全部减免的优惠。

（2）关联担保情况

本公司及本公司控股股东、实际控制人马小鹏与中国建设银行股份有限公司城西支行签订合同编号为 CXD0220220281007-1 的小额快贷借款合同，由中国建设银行股份有限公司城西支行提供 380.00 万元借款额度给本公司使用，该额度有效期为 2023 年 03 月 14 日至 2026 年 03 月 14 日。由马小鹏提供抵押担保，抵押物为皖（2018）合肥市不动产权第 20009671 号和皖（2018）合肥市不动产权第 20033910 号。

截至 2023 年 6 月 30 日，该笔借款额度已使用 380.00 万元。

（六）关联方应收应付款项

（1）应收项目

项目名称	期末余额	期初余额
其他应收款：		
刘姗姗	86,533.00	83,151.50
合计	86,533.00	83,151.50

（2）应付项目

项目名称	期末余额	期初余额
其他应付款：		
马小鹏	3,597.64	535,027.85
史先胜	317,519.71	97,926.55
张勇		2,000.00

项目名称	期末余额	期初余额
戴志钢	7,519.71	97,854.28
谢雯		1,012.00
刘叶军		400.00
合计	328,637.06	734,220.68

（七）关联方资金拆借

关联方	本期拆借金额	上期拆借金额
拆入：	1,110,000.00	1,093,241.00
马小鹏	300,000.00	924,140.00
史先胜	810,000.00	169,101.00
归还：	1,237,140.00	487,101.00
马小鹏	737,140.00	487,000.00
史先胜	500,000.00	101.00

九、政府补助

（一）与收益相关的政府补助

种类	金额	计入当期损益或冲减相关成本费用损失的金额		计入当期损益或冲减相关成本费用损失的项目
		本期发生额	上期发生额	
增值税加计扣除	514.57	514.57	917.20	其他收益
稳岗补贴			10,559.95	其他收益
代扣代缴手续费	187.45	187.45	419.24	其他收益
“六税两费”减免	3,912.84	3,912.84	1,423.03	其他收益
合计	4,614.86	4,614.86	13,319.42	

（二）政府补助的退回

本期无政府补助退回的情况。

十、承诺及或有事项

（一）重大承诺事项

截至 2023 年 6 月 30 日，本公司无需要披露的重大承诺事项。

（二）或有事项

截至 2023 年 6 月 30 日，本公司无需要披露的重大或有事项。

十一、资产负债表日后事项

截至审计报告日，公司不存在需要对外披露的重要资产负债表日后事项。

十二、其他重要事项

1、持续经营

截至 2023 年 6 月 30 日止，本公司当期亏损 885,483.51 元，累计亏损 22,767,795.03 元，期末净资产为-761,076.49 元，期末资产负债率为 117.31%。这些事项或情况，表明存在可能导致对金曦科技公司持续经营能力产生重大疑虑的重大不确定性。

公司管理层按照董事会年初制定的年度经营计划，坚持以市场需求为导向，专注于主营业务的发展。根据公司目前状况，2023 年公司将开展业务：

（1）针对传统业务，地市采取加盟代理的经营形式，减少公司支出成本；行业回暖趋势明显，合肥市场向好，集中人员力量使主营业务稳定发展；公司内部采取管理人员进行优选缩减；将地市股干员工调整补充合肥市场，保证业务量增长。员工数量基本与去年持平，人员稳定，不影响公司业务的发展。

（2）丰富和优化现有产品，根据市场情况，公司根据市场需求，增强产品和服务的竞争力，打磨助力开发企业发展的服务项目。

（3）公司现有技术研发团队，除能支撑公司现在内部产品的技术开发和维护外，可满足对外输出技术服务业务。

公司除了从以上几方面开展业务之外，2023 年 3 月，公司取得中国建设银行 380 万元贷款，贷款到期日 2026 年 2 月 14 日。

2、除上述事项外，截至 2023 年 6 月 30 日，公司不存在需要对外披露的其他重要事项。

十三、母公司财务报表主要项目注释

（一）应收账款

1. 应收账款按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	284,600.00	500,456.00
1 至 2 年	88,400.00	285,000.00
2 至 3 年	245,000.00	721,151.00
3 至 4 年	721,151.00	105,000.00
4 至 5 年	80,000.00	75,000.00
5 年以上	195,000.00	120,000.00

账龄	期末余额	上年年末余额
小计	1,614,151.00	1,806,607.00
减：坏账准备	1,264,221.00	1,275,868.60
合计	349,930.00	530,738.40

2. 应收账款分类披露

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（%）	
按单项计提坏账准备	938,719.00	58.16	938,719.00	100.00	
按组合计提坏账准备	675,432.00	41.84	325,502.00	48.19	349,930.00
其中：账龄分析组合	675,432.00	41.84	325,502.00	48.19	349,930.00
关联方组合					
合计	1,614,151.00	100.00	1,264,221.00	78.32	349,930.00

（续）

类别	上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按单项计提坏账准备	938,719.00	51.96	938,719.00	100.00	-
按组合计提坏账准备	867,888.00	48.04	337,149.60	38.85	530,738.40
其中：账龄分析组合	865,832.00	47.93	337,149.60	38.94	528,682.40
关联方组合	2,056.00	0.11			2,056.00
合计	1,806,607.00	100.00	1,275,868.60	70.62	530,738.40

组合中，按单项计提坏账准备的应收账款

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）	计提理由
铜陵富地置业有限公司	213,333.00	213,333.00	100.00	很可能无法收回
六安粤通置业有限公司	144,000.00	144,000.00	100.00	商业票据已逾期，后期很可能无法收回
合肥粤诚置业有限公司	110,000.00	110,000.00	100.00	商业票据已逾期，后期很可能无法收回
铜陵粤诚置业有限公司	108,000.00	108,000.00	100.00	商业票据已逾期，后期

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）	计提理由
				很可能无法收回
淮南仁爱天鹅湾置业有限公司	85,000.00	85,000.00	100.00	很可能无法收回
淮南恒皖旅游开发有限公司	80,000.00	80,000.00	100.00	很可能无法收回
滁州恒昇旅游开发有限公司	80,000.00	80,000.00	100.00	很可能无法收回
六安恒昱旅游开发有限公司	40,000.00	40,000.00	100.00	商业票据已逾期，后期很可能无法收回
合肥粤丰置业有限公司	27,000.00	27,000.00	100.00	商业票据已逾期，后期很可能无法收回
安徽大美神州花木市场发展有限公司	25,386.00	25,386.00	100.00	很可能无法收回
铜陵恒大置业有限公司	15,000.00	15,000.00	100.00	很可能无法收回
滁州恒大置业有限公司	11,000.00	11,000.00	100.00	很可能无法收回
合计	938,719.00	938,719.00	100.00	

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	284,600.00	14,230.00	5.00
1 至 2 年	88,400.00	8,840.00	10.00
2 至 3 年			30.00
3 至 4 年	27,432.00	27,432.00	100.00
4 至 5 年	80,000.00	80,000.00	100.00
5 年以上	195,000.00	195,000.00	100.00
合计	675,432.00	325,502.00	48.19

3. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
单项计提预期信用损失的应收账款	938,719.00				938,719.00
按账龄分析法计提的坏账准备	337,149.60	33,432.40	45,080.00		325,502.00
合计	1,275,868.60	33,432.40	45,080.00		1,264,221.00

4.本期无实际核销的应收账款情况

5.按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

债务人名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
铜陵富地置业有限公司	213,333.00	13.22	213,333.00
六安粤通置业有限公司	144,000.00	8.92	144,000.00
合肥粤诚置业有限公司	110,000.00	6.81	110,000.00
铜陵粤诚置业有限公司	108,000.00	6.69	108,000.00
淮南仁爱天鹅湾置业有限公司	85,000.00	5.27	85,000.00
合计	660,333.00	40.91	660,333.00

(二) 其他应收款

项目	期末余额	上年年末余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款项	2,043,878.75	75,761.74
合计	2,043,878.75	75,761.74

1. 其他应收款

(1) 其他应收款按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	2,150,977.63	22,200.94
1 至 2 年	500.00	
2 至 3 年		77,815.50
3 至 4 年	77,815.50	33,986.35
4 至 5 年	33,986.35	3,000.00
5 年以上	3,200.00	200.00
小计	2,266,479.48	137,202.79
减：坏账准备	222,600.73	61,441.05
合计	2,043,878.75	75,761.74

(2) 按分类披露

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 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	2,266,479.48	100.00	222,600.73	9.82	2,043,878.75
其中：账龄分析组合	2,266,479.48	100.00	222,600.73	9.82	2,043,878.75
关联方组合					
合计	2,266,479.48	100.00	222,600.73	9.82	2,043,878.75

(续)

类别	上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	137,002.79	100.00	61,441.05	44.85	75,561.74
其中：账龄分析组合	137,002.79	100.00	61,441.05	44.85	75,561.74
关联方组合					
合计	137,002.79	100.00	61,441.05	44.85	75,561.74

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年, 下同)	2,150,977.63	107,548.88	5.00
1-2 年	500.00	50.00	10.00
3-4 年	77,815.50	77,815.50	100.00
4-5 年	33,986.35	33,986.35	100.00
5 年以上	3,200.00	3,200.00	100.00
合计	2,266,479.48	222,600.73	9.82

(3) 坏账准备计提情况

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

	未来 12 个月预期 信用损失	整个存续期预期 信用损失(未发生 信用减值)	整个存续期预 期信用损失(已 发生信用减值)	
上年年末余额	61,441.05			61,441.05
上年年末余额在本期				
--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	161,159.68			161,159.68
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	222,600.73			222,600.73

其他应收款项账面余额变动如下:

账面余额	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)	
上年年末余额	137,202.79			137,202.79
上年年末余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期新增	2,204,387.45			2,204,387.45
本期直接减记	75,110.76			75,110.76
本期终止确认				
其他变动				
期末余额	2,266,479.48			2,266,479.48

(4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提的坏账准备金额为 161,159.68 元

(5) 本期无实际核销的其他应收账款

(6) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	年初账面余额
保证金	2,100,500.00	500.00
备用金	129,512.00	92,659.59
非关联方往来	33,267.48	40,843.20
押金	3,200.00	3,200.00
合计	2,266,479.48	137,202.79

(7) 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
安徽凯锐通信科技有限公司	保证金	1,100,000.00	1 年以内	48.53	55,000.00
安徽省金客通网络科技有限公司	保证金	600,000.00	1 年以内	26.47	30,000.00
安徽省瑞志行国际贸易有限公司	保证金	400,000.00	1 年以内	17.65	20,000.00
刘姗姗	备用金	86,533.00	1 年以内, 3-4 年, 4-5 年	3.82	83,320.58
何清华	非关联方往来	28,650.35	4-5 年	1.26	28,650.35
合计		2,215,183.35		97.73	216,970.93

(三) 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	431,698.11	295,048.62	850,006.63	459,988.87
合计	431,698.11	295,048.62	850,006.63	459,988.87

十四、补充资料

(一) 本期非经常性损益明细表

根据中国证券监督管理委员会公告[2008]43号《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[2008]》的规定，本报告期本公司非经常性损益发生情况如下：

(收益以正数列示，损失以负数列示)

项目	金额	说明
----	----	----

项目	金额	说明
非流动性资产处置损益	-57,121.55	
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	4,614.86	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-2,580.00	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小计	-55,086.69	
非经常性损益合计	-55,086.69	
减：所得税影响额		
少数股东权益影响额（税后）		
非经常性损益净额	-55,086.69	

(二) 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	278.28	-0.04	-0.04
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	260.95	-0.04	-0.04

安徽金曦网络科技有限公司

（加盖公章）

2023年8月16日

附件 I 会计信息调整及差异情况

一、 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

二、 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
非流动性资产处置损益	-57,121.55
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	4,614.86
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益	
非货币性资产交换损益	
委托他人投资或管理资产的损益	
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备	
债务重组损益	
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等	
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益	
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益	
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	
对外委托贷款取得的损益	
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益	
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响	
受托经营取得的托管费收入	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-2,580.00
其他符合非经常性损益定义的损益项目	

小计	
非经常性损益合计	-55,086.69
减：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	-55,086.69

三、 境内外会计准则下会计数据差异

☐适用 ☒不适用

附件 II 融资情况

一、 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

二、 存续至本期的优先股股票相关情况

☐适用 ☒不适用

三、 存续至本期的债券融资情况

☐适用 ☒不适用

四、 存续至本期的可转换债券情况

☐适用 ☒不适用