



搜了网络

NEEQ : 834293

深圳市搜了网络科技股份有限公司

Shenzhen Sole Network Science and Technology Co.,Ltd.



半年度报告

— 2021 —

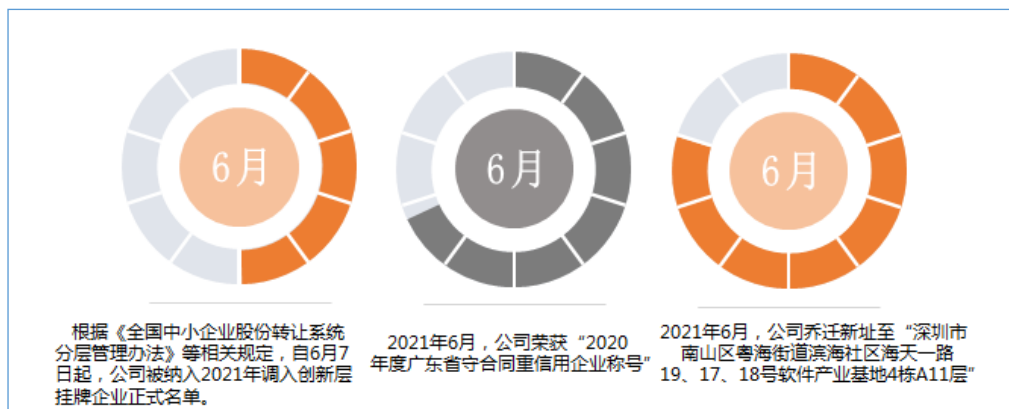
## 公司半年度大事记



2021年1月，公司被深圳市中小企业服务局认定为“2020年深圳市中小企业公共服务示范平台”。

2021年3月，公司子公司深圳市富韬供应链管理有限公司增值电信业务经营许可证注册完成。

2021年3月，公司成功申请“2020年数字经济产业扶持计划项目”资金支持。



2021年6月，根据《全国中小企业股份转让系统分层管理办法》等相关规定，自6月7日起，公司被纳入2021年调入创新层挂牌企业正式名单。

2021年6月，公司再次荣获“2020年度广东省守合同重信用企业称号”。

2021年6月，公司乔迁新址至深圳市南山区粤海街道滨海社区海天一路19、17、18号软件产业基地4栋A11层。

## 目 录

第一节	重要提示、目录和释义 .....	4
第二节	公司概况.....	9
第三节	会计数据和经营情况 .....	11
第四节	重大事件.....	24
第五节	股份变动和融资 .....	31
第六节	董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况 .....	34
第七节	财务会计报告 .....	36
第八节	备查文件目录.....	131

## 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。

公司负责人韩富平、主管会计工作负责人王丹及会计机构负责人（会计主管人员）王丹保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

本半年度报告未经会计师事务所审计。

本半年度报告涉及未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应当对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。

事项	是或否
是否存在控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员对半年度报告内容存在异议或无法保证其真实、准确、完整	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在未出席董事会审议半年度报告的董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在未按要求披露的事项	<input 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、技术创新与人才流失风险	<p>互联网是一个高速发展的行业，只有不断的技术创新，才能满足互联网用户更新、更广泛的需求，才能在激烈的市场竞争中立于不败之地。而技术的创新需要高素质的专业人才来实现，若公司无法引进并保留优秀的专业人才，无法聘用具有创新精神的管理、业务人员，将对公司技术的革新、新产品的开发造成不利影响。技术的滞后与人才的流失将削弱公司的市场竞争力，影响公司的持续发展。</p> <p><b>应对措施：</b>公司计划通过高管及核心技术人员持股、建立健全绩效考核制度等方式，鼓励技术创新，稳定公司核心经营管理团队。增强公司核心技术竞争力，降低人才流失风险。此外，公司还将在业务发展过程中，适时引进适应公司发展战略需要的人才，提升公司竞争力。</p>
2、无实际控制人的风险	<p>公司股权比较分散，截止 2021 年 6 月 30 日前五名股东韩富平、王福清、谢魁星、李光、深圳市轩和科技合伙企业（有限合伙）持股比例分别为 17.33%、13%、12.28%、11.23%、9.41%，没有一个单一股东可以对公司决策形成实质性影响，公司的股东间无一致行动，公司没有实际控制人。公司重大行</p>

	<p>为需由全体股东充分讨论后决定，仍可能存在因决策效率延缓而错失市场机遇的风险。</p> <p><b>应对措施：</b>公司股东坚持共同的理想和事业追求，股东之间利益高度趋同，不存在方向性分歧。在因个人理解或其他原因有不同意见时，亦能为公司的最大利益迅速统一意见。而且因为公司的重大行为需要经过民主决策，避免了因单个股东控制引起决策失误而导致重大损失的可能性。</p>
3、互联网行业风险	<p>公司为通过互联网平台从事网络营销的公司，公司所提供的免费信息服务、网络综合服务、网络推广服务等主要通过互联网平台得以实现。而一旦因网络基础设施故障、网络中断或是网络恶意攻击等因素引起互联网平台发生瘫痪或无法登录等现象，则有可能导致本公司的业务在短期内受到较大的冲击，对公司的正常经营和市场形象造成很大的影响。</p> <p>公司作为互联网运营平台，所刊登的资讯、信息部分来源于会员企业、网站访问者等，虽然公司对于信息真实性有多次审核程序，包括注册检查、信息发布审核、数据比对、定期回访等，但依然不能保证所有信息真实有效。一旦因错误、虚假信息给网站使用者带来损失，可能会给企业带来不利影响。</p> <p><b>应对措施：</b>为应对网络故障问题，公司对互联网平台采用服务器集群，可多台机器同时并行，异地数据同步，以保证公司网站平台可以在不同地区正常运行；加强技术监控，使用最新的CDN平台和硬件防火墙，有效拦截恶意攻击；并每天对系统进行定期备份，异机备份，异地备份，保证即使出现网络故障，用户数据是安全的可在最短时间恢复；同时，配备专业的运维团队，24小时监控，发现故障及时处理，保证平台运行正常。</p> <p>在网站信息真实性问题上，公司拥有一支专业的信息审核团队，对所发布的信息逐一进行人工审核；加强技术监控，屏蔽有害信息，对可能违规的信息设置预警提示；同时保证信息的真实性和合法合规性。</p>
4、公司网站提供的信息失真或侵权的风险	<p>公司作为互联网运营平台，所刊登的资讯、信息来源于会员企业、网站访问者和互联网公开信息等，虽然公司对于信息真实性有多次审核程序，包括注册检查、信息发布审核、关键字过滤、持续监控等，但依然不能保证所有信息真实有效，从而无法避免网站用户发布虚假或者侵犯第三方权益的信息的可能性。在此过程中，公司网站用户或者第三方可能会因错误、虚假信息而遭受不便或损失，从而可能会给公司造成一定的法律责任风险和声誉损失。</p> <p><b>应对措施：</b>根据相关法律法规，公司作为网络服务提供者，在获得相关信息权利人通知的情况下，及时删除相关信息权利人认为侵权的信息可避免承担相应的赔偿责任，可较为有效地避免因违反法律、侵犯他人权益、存在纠纷而损害公司利益的</p>

	情形。
5、政府补助政策变化的风险	<p>报告期内，公司获得的政府补助占公司净利润的比例较大，如扣除政府补助，公司净利润比例将缩减。</p> <p><b>应对措施：</b>公司所处的互联网行业前期建设、运营、研发投入大，达到一定规模之后将逐年提升盈利规模。公司通过前期储备已经具备营业收入快速增长的必要资源，前期投入大量资金研发的新产品（如：工品易购平台等），也已开发出公司新的盈利增长点，即使将来政府补助发生变化，公司仍然可以实现持续盈利。</p>
6、亏损尚未弥补而影响分红的风险	<p>截至 2021 年 6 月 30 日，公司累计未分配利润为-3,214,568.45 元，因此，公司需要在累计利润弥补完元的亏损 3,214,568.45 后，才能向股东分红。</p> <p><b>应对措施：</b>公司近年来着力研发的数字化采购平台以及 SAAS 软件已经取得研发成果，公司计划将通过技术转型、组织转型，创新优化服务产品，以此推动数字业务，促进营收增长，打开新的利润增长点，同时通过持续有效的成本控制提升利润水平，尽早实现扭亏为盈，减少持续亏损风险。</p>
本期重大风险是否发生重大变化：	重大变化情况说明，自行填写

是否存在被调出创新层的风险

√是 □否

根据《全国中小企业股份转让系统分层管理办法》第二章第十四条第五款规定，因更正年度报告导致进层时不符合创新层进层条件，或者出现本款第一项至第四项规定情形，创新层挂牌公司将被调整至基础层。报告期内，公司对 2020 年、2021 年年度报告中的前期会计差错进行了更正，因更正年度报告导致进层时不符合创新层进层条件，存在被调出创新层的风险。

## 释义

释义项目	指	释义
股东大会	指	深圳市搜了网络科技股份有限公司股东大会
董事会	指	深圳市搜了网络科技股份有限公司董事会
监事会	指	深圳市搜了网络科技股份有限公司监事会
主办券商	指	西部证券股份有限公司
股份转让系统	指	全国中小企业股份转让系统/全国中小企业股份转让系统有限责任公司
公司高级管理人员	指	公司总经理、副总经理、财务总监、董事会秘书
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	深圳市搜了网络科技股份有限公司章程
公司法	指	《中华人民共和国公司法》
证券法	指	《中华人民共和国证券法》
报告期	指	2021年1月1日至2021年6月30日
报告期末	指	2021年6月30日
元、万元	指	人民币元、人民币万元
B2B	指	<b>Business to Business</b> ，即企业与企业之间通过互联网完成包括交易信息的发布及搜索、初步沟通、签订商务合同、物流配送、资金支付等某个交易环节或所有交易环节的商务活动
电子商务	指	利用数据信息进行的商业活动。狭义的电子商务是指基于互联网这个平台实现商业交易电子化的行为
搜索引擎	指	根据一定的策略、运用特定的计算机程序从互联网上搜集信息，在对信息进行组织和处理后，为用户提供检索服务，将用户检索相关的信息展示给用户的系统
搜脉	指	深圳市搜了网络科技股份有限公司旗下的一款可同时实现即时采购、供求推广和拓展生意圈人脉的商务软件。用户可以随时随地发布需求、采购询盘、结交商友，咨询专属客服
百度联盟	指	隶属于全球最大的中文搜索引擎百度并依托百度的品牌号召力和成熟的竞价排名模式，提供互联网流量变现的联盟体系
网络推广	指	以产品为核心内容，建立网站，再把这个网站通过各种免费或收费渠道展示给网民的一种推广方式
域名	指	互联网络上识别和定位计算机的层次结构式的字符标识
CDN	指	<b>Content Delivery Network</b> ，即内容分发网络，其基本思路是尽可能避开互联网上有可能影响数据传输速

---

		度和稳定性的瓶颈和环节，使内容传输的更快、更稳定
注册会员	指	在本公司网站注册的客户，可获得公司的免费信息服务
服务器	指	网络中能对其它机器提供某些服务的计算机系统
移动互联网	指	互联网的技术、平台、商业模式和应用与移动通信技术结合并实践的活动的总称



## 第二节 公司概况

### 一、 基本信息

公司中文全称	深圳市搜了网络科技股份有限公司
英文名称及缩写	Shenzhen Sole Network Science and Technology Co., Ltd. SOLE
证券简称	搜了网络
证券代码	834293
法定代表人	韩富平

### 二、 联系方式

董事会秘书姓名	王丹
是否具备全国股转系统董事会秘书 任职资格	是
联系地址	深圳市南山区粤海街道滨海社区海天一路 19、17、18 号深圳 市软件产业基地 4 栋 A11 层
电话	0755-26486696
传真	0755-22671223
电子邮箱	maywang@51sole.com
公司网址	www.51sole.com
办公地址	深圳市南山区粤海街道滨海社区海天一路 19、17、18 号深圳 市软件产业基地 4 栋 A11 层
邮政编码	518000
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	2008 年 9 月 9 日
挂牌时间	2015 年 11 月 25 日
分层情况	创新层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	信息传输、软件和信息技术服务业（I）-互联网和相关服务行业（I64）-互联网信息服务（I642）-互联网信息服务（I6420）
主要产品与服务项目	搜了网、工品易购网、Raiskid app 等
普通股股票交易方式	<input type="checkbox"/> 连续竞价交易 <input checked="" type="checkbox"/> 集合竞价交易 <input type="checkbox"/> 做市交易
普通股总股本（股）	29,997,500
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	无控股股东

实际控制人及其一致行动人	无实际控制人
--------------	--------

#### 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	91440300680380798J	否
注册地址	广东省深圳市南山区粤海街道滨海社区海天一路 19、17、18 号 深圳市软件产业基地 4 栋 A11 层	是
注册资本（元）	29,997,500	是

#### 五、 中介机构

主办券商（报告期内）	西部证券
主办券商办公地址	陕西省西安市新城区东大街 319 号 8 幢 10000 室
报告期内主办券商是否发生变化	是
主办券商（报告披露日）	西部证券

#### 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	41,397,677.51	31,033,184.72	33.40%
毛利率%	54.40%	74.31%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-345,046.03	891,710.62	-138.69%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-1,709,739.00	830,812.74	-305.79%
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）	-1.17%	8.09%	-
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	-5.81%	7.54%	-
基本每股收益	-0.01	0.11	-110.90%

##### (二) 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例%
资产总计	179,055,434.26	164,485,445.70	8.86%
负债总计	149,819,266.42	134,904,231.83	11.06%
归属于挂牌公司股东的净资产	29,236,167.84	29,581,213.87	-1.17%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	0.97	3.50	-72.16%
资产负债率%（母公司）	68.48%	66.24%	-
资产负债率%（合并）	83.67%	82.02%	-
流动比率	0.86	0.95	-
利息保障倍数	0.33	4.50	-

##### (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	-10,512,117.78	4,956,596.64	-312.08%
应收账款周转率	0.52	1.18	-
存货周转率	2.22	3.95	-

**(四) 成长情况**

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	8.86%	31.26%	-
营业收入增长率%	33.40%	-46.28%	-
净利润增长率%	-138.69%	-82.28%	-

**二、 非经常性损益项目及金额**

单位：元

项目	金额
(1)非流动性资产处置损益	-
(2)计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	-
(3)处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	2,071,330.87
(4)与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	-
(5)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	-407,452.82
(6)除上述各项之外的其他营业外收入和支出	13,739.46
(7)其他符合非经常性损益定义的损益项目	-
<b>非经常性损益合计</b>	<b>1,677,617.51</b>
减：所得税影响数	312,924.54
少数股东权益影响额（税后）	-
<b>非经常性损益净额</b>	<b>1,364,692.97</b>

**三、 补充财务指标**

□适用 √不适用

**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

单位：元

科目/指标	上年期末（上年同期）	上上年期末（上上年同期）
-------	------------	--------------

	调整重述前	调整重述后	调整重述前	调整重述后
预付账款	19,408,623.23	4,373,507.77	0.00	0.00
库存商品	230,339.49	3,470,043.98	0.00	0.00
其他非流动资产	0.00	11,795,410.97	0.00	0.00
预收账款	47,865,194.97	0.00	0.00	0.00
合同负债	0.00	47,865,194.97	0.00	0.00
其他应付款	4,147,013.10	4,533,445.75	0.00	0.00
未利润分配	754,229.83	367,797.18	0.00	0.00
营业收入	47,114,998.35	31,033,184.72	0.00	0.00
营业成本	24,053,404.92	7,971,591.29	0.00	0.00
财务费用	552,252.02	564,149.67	0.00	0.00
公允价值变动损益	0.00	-374,535.00	0.00	0.00
净利润	1,278,143.27	891,710.62	0.00	0.00

## (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

### 1、会计政策变更

执行《企业会计准则第 21 号--租赁》(2018 年修订)

财政部于 2018 年度修订了《企业会计准则第 21 号--租赁》(简称“新租赁准则”)。要求执行企业会计准则的企业自 2021 年 1 月 1 日起实施新租赁准则。本公司自 2021 年 1 月 1 日起执行新租赁准则。本次会计政策的变更对公司前期财务指标无影响,不追溯调整可比期间信息,未调整 2020 年度的比较财务报表。

### 2、会计估计变更

为客观、公正反映个别报表财务状况,简化公司与子公司间核算流程,本次公司变更应收款项计提预期信用损失的会计估计,对合并范围内关联方之间形成的应收款项划分为合并报表范围内关联方组合,单独进行减值测试,除非有确凿证据表明发生减值,不计提预期信用损失;测试后有客观证据表明可能发生了减值,按预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提预期信用损失,计入当期损益。根据《企业会计准则第 28 号--会计政策、会计估计变更和差错更正》的相关规定,对本次会计估计的变更采用未来适用法,无需对已披露的财务报告进行追溯调整,因此不会对公司已披露的财务报表产生影响。

### 3、会计差错更正

编制 2022 年年度报告工作中,公司发现前期会计差错,并根据《企业会计准则第 28 号-会计政策、会计估计变更和差错更正》及《全国中小企业股份转让系统挂牌公司信息披露规则(2020 年修订)》对相关会计差错事项进行了更正,差错事项影响 2020 年、2021 年度财务数据。截至目前,上文所述所有调整事项经 2023 年 6 月 26 日召开的第三届董事会第十七次会议决议审议通过【具体内容详见公司于 2023 年 6 月 28 日在全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台(www.neeq.com.cn)披露的《前期会计差错更正公告》(公告编号:2023-026)及《上会会计师事务所(特殊普通合伙)关于公司前期会计差错更正专项说明的审核报告》】。

为了严格执行企业会计准则,保证财务数据及财务报表能更真实、全面、客观地反映公司的财务状况和经营成果,公司采用追溯重述法对 2020 年 1-6 月、2021 年 1-6 月及 2022 年 1-6 月的财务数据进行追溯调整。

差错调整后，2021年6月30日资产调增658.29万元，负债调增1,165.48万元，所有者权益调减507.19万元，其中未分配利润调减507.67万元，2021年上半年当期净利润调减209.58万元，当期净利润亏损34.50万元；2020年6月30日资产调增0.00万元，负债调增38.64万元，所有者权益调减38.64万元，其中未分配利润调减38.64万元，2021年上半年当期净利润调减38.64万元，当期净利润盈利89.17万元。

## 五、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

## 六、 业务概要

公司的商业模式是电子商务 B2B 行业“会员+网络推广”的主流商业模式，通过提供会员增值服务和网络推广获取收入，在此基础上，公司进行了创新，在 B2B 领域推出一体化互联网营销解决方案，为企业用户解决产品推广提供一站式服务，在市场上获得良好的用户反响。在该模式下，公司不仅通过搜了网为企业用户提供产品发布和广告服务，而且通过工品易购平台为搜了网客户提供工业品订单，为中小企业用户增加了销售渠道，目前搜了网和“工品易购”平台已实现互通功能，“工品易购”平台的订单可以同步发送到搜了网，运用智能数据匹配技术，撮合交易达成。为搜了网用户多方位的产品推广起到了重要的作用。

公司是国内领先的 B2B 电子商务平台运营商，以“搜了网”为核心平台，发布和搜索交易信息，并促成客户沟通和达成交易，为中小企业提供免费信息服务、会员增值服务和网络推广服务等一站式电子商务运营服务。

公司的网络营销平台包括“搜了网”（www.51sole.com）、工品易购平台（www.51gpg.com）、工品易购小程序。

公司的销售主要是通过直接向客户销售以及委托代理商销售相结合的方式进行。公司截至报告期拥有一百多人的销售团队，并与三百余家代理商建立了合作关系。

公司的主要核心技术体为公司自主研发的网页分析技术、发布引擎技术和搜索引擎技术。拥有 69 项软件著作权，16 项商标专用权，445 项域名权利，同时拥有 10 项业务许可资格及资质。

报告期内，商业模式未发生较大变化。

## 七、 经营情况回顾

### （一） 经营计划

公司不断坚持产品优化和创新，持续聚焦客户需求，以成就客户事业为主轴，依托技术创新、构筑产品优势、树立品牌意识，从而使网络整合营销更加高效、简单、快捷，不断的为顾客、合作伙伴、员工创造新价值。

此外公司积极布局产业互联网新业务，研发工业品数字化集采平台，通过依托搜了网丰富供应商资源，利用平台的优势对接央企工业互联网集采平台集中需求，采用大数据与云计算技术，对平台发布的物资需求进行精准匹配和智能推送，为加速上下游供需对接效率与有效性，建立运营团队直接参与中间环节，促进产业链与互联网的结合，推进行业发展。

报告期内，公司不断创新升级产品，提升销售团队业务能力，加强网站运营维护，用户付费转化率有所提高，报告期营业收入 4,139.77 万元较上年同期增长 33.40%，营业收入同比增长一方面为会员增值服务收入较上年同期增长 24.19%、另一方面工业品货物销售收入较上年同期增长 233.24%。

## （二） 行业情况

目前中国电子商务 B2B 行业处于市场启动阶段，在发展的过程当中，出现了基于平台、数据和金融的主流商业模式，但其主要发展驱动 B2B 厂商与投资机构难以支撑行业的迅速发展，而随着电子商务发展的全面深入，电子商务的形式与内容不断扩大，传统企业将逐渐明确其在电子商务领域的需求。

2015 年 3 月 5 日，李克强总理在政府工作报告中首次提出“互联网+”行动计划，旨在推动移动互联网、云计算、大数据、物联网等与现代制造业结合，促进电子商务、工业互联网和互联网金融健康发展。无疑将又一次掀起工业革命的浪潮，将深刻改变我们的世界。

近年来，国内 B2B 行业在新的商业环境、政策环境，并借助新的科技力量从根本上改变着和用户的互动方式。包括移动化、交易服务化、社交化和一体化等的趋势发展。根据海外相关调查数据，B2B 市场空间的数量无需质疑，公司将继续调整和优化自身服务内容，整合线上线下、线下各类资源，为用户创造更多的价值。

## （三） 财务分析

### 1、 资产负债结构分析

单位：元

项目	本期期末		本期期初		变动比例%
	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	
货币资金	19,141,127.33	10.69%	43,134,564.30	26.22%	-55.62%
应收票据	1,200,000.00	0.67%	-	0.00%	100.00%
应收账款	80,548,168.06	44.99%	69,738,957.18	42.40%	15.50%
预付账款	4,995,657.82	2.79%	4,838,823.66	2.94%	3.24%
其他应收款	3,733,340.45	2.09%	3,145,479.92	1.91%	18.69%
存货	10,499,170.23	5.86%	6,480,833.64	3.94%	62.00%
其他流动资产	100,526.46	0.06%	1,493,372.58	0.91%	-93.27%
长期股权投资	8,098,451.39	4.52%	8,227,998.80	5.00%	-1.57%
固定资产	1,518,722.51	0.85%	1,571,268.14	0.96%	-3.34%
使用权资产	16,348,985.42	9.13%	0.00	0.96%	100.00%
无形资产	446,045.55	0.25%	217,525.28	0.13%	105.05%
长期待摊费用	2,710,664.24	1.51%	174,856.33	0.11%	1,450.22%
递延所得税资产	3,915,678.19	2.19%	2,133,721.58	1.30%	85.31%
其他非流动资产	19,263,828.12	10.76%	17,092,975.80	10.39%	12.70%
短期借款	25,330,070.55	14.15%	27,135,512.51	16.50%	-6.65%
应付账款	6,812,068.14	3.80%	8,750,481.99	5.32%	-22.15%
应交税费	1,410,275.91	0.79%	1,005,047.53	0.61%	40.32%
其他应付款	41,168,288.94	22.99%	45,004,104.04	27.36%	-8.52%
一年内到期的非流动负债	5,765,642.01	3.22%	0.00		100.00%
其他流动负债	0.00	0.00%	1,790,097.61	1.09%	-100.00%
租赁负债	10,096,737.52	5.64%	0.00	0.00%	100.00%
股本	29,997,500.00	16.75%	8,450,000.00	5.14%	255.00%

### 资产负债项目重大变动原因：

- 1、货币资金：本期末较期初减幅55.62%，主要为报告期内公司加强工业品数字化集采贸易业务开拓，应收账款增加尚未收回，同时公司计划更换办公场地增加了新办公室的装修支出。
- 2、存货：本期末较期初增幅62%，主要因本期会员增值服务收款增长明显，相应的会员推广服务成本增加，待摊销服务成本同比增加。
- 3、其他流动资产：本期末较期初减少93.27%，因本期收回理财产品50万元，另外上期末留抵待抵扣进项在本期确认抵扣，因此其他流动资产减少。
- 4、使用权资产：本期末金额16,348,985.42元，公司根据新租赁准则新增了使用权资产项目。
- 5、无形资产：本期末较期初增长105.05%，主要为公司对财务软件进行升级导致增加。
- 6、长期待摊费用：本期末较期初增幅1450.22%，本期公司拟搬迁办公场地，对新办公场地进行装修费导致长期待摊费用增加。
- 7、递延所得税资产：本期末较期初增长83.51%，由于本期增加确认可弥补亏损暂时性差异所致。
- 8、应付账款：本期末较上期末余额减少22.15%，本期与供应商形成良好合作关系，结算账期有所缩短，应付账款较上期末有所减少。
- 9、应交税费：本期末较期初增加40.32%，主要为本期预提的应交所得税增加。
- 10、其他流动负债：本期末较期初减少100%，主要为本期无重分类待转销项税项目。
- 11、租赁负债：本期末较期初增加100%，公司根据新租赁准则新增了使用权资产及租赁负债核算项目。
- 12、股本：本期末金额29,997,500元，较上期末增加255%，系本期以资本公积转增股本所致。

## 2、营业情况分析

### (1) 利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		本期与上年同期 金额变动比例%
	金额	占营业收入 的比重%	金额	占营业收入 的比重%	
营业收入	41,397,677.51	-	31,033,184.72	-	33.40%
营业成本	18,875,525.04	45.60%	7,971,591.29	25.69%	136.78%
毛利率	54.40%	-	74.31%	-	-
管理费用	8,087,508.48	19.54%	6,235,273.61	20.09%	29.71%
研发费用	3,994,655.96	9.65%	2,409,466.40	7.76%	65.79%
销售费用	10,481,540.96	25.32%	12,099,820.85	38.99%	-13.37%
财务费用	2,913,694.36	7.04%	564,149.67	1.82%	416.48%
信用减值损失	-279,696.84	-0.68%	73,063.31	0.24%	482.81%
其他收益	2,071,330.87	5.00%	570,171.57	1.84%	263.28%
投资收益	154,564.72	0.37%	-54,267.53	-0.17%	-384.82%
营业利润	-1,808,518.00	-4.37%	1,733,912.96	5.59%	-204.30%
营业外收入	18,593.58	0.04%	200.01	0.00%	9,196.33%
营业外支出	4,854.12	0.01%	3,830.07	0.01%	26.74%
净利润	-345,046.03	-0.83%	891,710.62	2.87%	-138.69%

### 项目重大变动原因：



- 1、营业收入：本期较上年同期增长33.40%，主要因本期会员增值服务收入同比增长24.19%，货物销售收入同比增长233.24%。
- 2、营业成本：本期较上年同期增长136.78%，主要因本期会员增值服务与百度合作，增加了支付给百度的流量成本。
- 3、管理费用：本期较上年同期增长29.71%，主要因本期公司规模扩张公司人力支出及运营费用增加。
- 4、研发费用：本期较上年同期增长65.79%，主要因公司致力产业数字化集采平台开发，加大了研发技术投入所致。
- 5、财务费用：本期较上年同期增长416.78%，主要因向合资公司创丰易购拆入资金导致利息费用增加。
- 5、信用减值损失：本期较上年同期增长482.81%，主要由于工业品集采业务应收账款增加，按会计估计预计的信用损失相应增加。
- 6、其他收益：本期较上年同期增长263.28%，由于本期政府补助款有所增加。
- 7、投资收益：本期较上年同期增加384.82%，主要因本期确认向合资公司拆出600万借款资金的利息收入。
- 8、营业利润：本期较上年同期减少204.30%，主要由于本期公司对产业互联网业务拓展及产业数字化集采平台开发的投入，补充了管理及技术人员，管理费用及研发费用同比增加，另外公司本期融资规模增加，主要系从合资公司创丰易购拆入资金以及银行借款增加，因而导致利息费用增加。综合原因导致营业利润同比减少。
- 9、营业外收入：本期较上年同期增长9196.33%，主要为本期收到的违约补偿款。
- 10、净利润：本期较上年同期减少138.69%，一是由于本期公司对产业互联网业务拓展及产业数字化集采平台开发的投入，补充了管理及技术人员，管理费用及研发费用同比增加；另外公司本期融资规模增加，主要系从合资公司创丰易购拆入资金以及银行借款增加，因而导致利息费用增加；三是因与合资公司合作业务开展不及预期，报告期确认了应承担的业绩补偿责任，以及应收账款增加导致的预期信用损失增加；综上影响净利润同比减少。

## (2) 收入构成

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
主营业务收入	41,397,677.51	31,033,184.72	33.40%
其他业务收入	-	-	-
主营业务成本	18,875,525.04	7,971,591.29	136.78%
其他业务成本	-	-	-

### 按产品分类分析：

√适用 □不适用

单位：元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同期增减%	营业成本比上年同期增减%	毛利率比上年同期增减
会员增值服务	35,919,219.96	18,875,525.04	47.45%	24.19%	136.78%	-24.99%
网络推广服务	479,101.27	-	-	-21.60%	-	-
销售货物	4,999,356.28	0.00	100.00%	233.24%	-	0.00%
合计	41,397,677.51	18,875,525.04	54.40%	33.40%	136.78%	-19.91%

## 按区域分类分析：

√适用 □不适用

单位：元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同期增减%	营业成本比上年同期增减%	毛利率比上年同期增减
深圳	36,525,903.19	18,875,525.04	48.32%	22.69%	136.78%	-24.90%
扬州	4,871,774.32	-	100.00%	285.97%	-	-

## 收入构成变动的的原因：

- 1、报告期内公司营业收入同比增加 10,364,492.79 元增幅 33.40%，其中会员增值服务收入同比增加 6,997,367.61 元增幅 24.19%，网络推广服务收入同比减少 132,007.50 元减幅 21.60%，工业品货物销售收入同比增加 3,499,132.68 元增幅 233.24%，会员增值服务及工业品数字化集采贸易业务销售增长主要因本期疫情影响减少，公司扩大业务推广力度，产品及服务获得了良好的销售业绩。
- 2、报告期内公司营业成本同比增幅 136.78%，主要为会员增值服务成本同比增幅 136.78%，因为提高客户推广效果公司加大了百度推广成本所致。
- 3、按区域分类比较，深圳地区营业收入同比增幅 22.69%，营业成本同比增幅 136.78%，因本期会员增值服务中搜采通会员费增长，与百度合作加深会员增值服务成本较上年同期增加；扬州地区营业收入同比增幅 285.97%，主要因中建云筑网辅材供货中标，上半年集中供货导致营收增长。

## 3、 现金流量状况

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
经营活动产生的现金流量净额	-10,512,117.78	4,956,596.64	-312.08%
投资活动产生的现金流量净额	-4,462,223.62	-4,858,644.27	-8.16%
筹资活动产生的现金流量净额	-9,019,049.50	9,401,718.56	-195.93%

## 现金流量分析：

- 1、本期经营活动现金流量净额较上期减少 312.08%，主要因公司本期加大了工业品数字化集采销售规模，应收账款增加尚未回款，另外工业品数字化集采平台研发投入所支付的相关期间费用增加，综合影响经营现金流出额大于现金流入额，同比经营活动净额减少。
- 2、本期投资活动现金流量净额较上期减少，本期公司为满足生产经营需求拟更换办公场地，增加了新办公室的装修支出，同时对财务软件进行了升级，上期投资活动流出主要为出资合资公司创丰易购的 400 万元投资款。
- 3、本期筹资活动现金流量净额较上期减少，主要为因公司本期偿还了合资公司创丰易购拆借资金。

## 八、 主要控股参股公司分析

## (一) 主要控股子公司、参股公司经营情况

√适用 □不适用

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	与公司从事业务的关联性	持有目的	注册资本	总资产	净资产	营业收入	净利润
深圳市富韬供应链管理有限公司	子公司	信息传输、软件和信息技术服务业，批发和零售业	业务互补	完善公司产业链	5,000,000.00	52,022,999.28	-2,910,703.87	<b>127,581.96</b>	-436,472.09
扬州市工品易购科技有限公司	子公司	信息传输、软件和信息技术服务业，批发和零售业	业务互补	完善公司产业链	10,000,000.00	<b>88,949,247.38</b>	<b>8,453,422.03</b>	<b>4,871,774.32</b>	<b>574,269.93</b>
创丰易购工贸（天津）有限公司	参股公司	批发业及零售业	业务互补	完善公司产业链	100,000,000.00	170,297,017.10	19,201,102.05	17,392,304.66	-1,619,342.61
深圳市搜脉信息科技有限公司	子公司	信息传输、软件和信息技术服务业	业务互补	完善公司产业链	1,000,000.00	3,311,307.82	-2,664,689.81	0.00	-306,387.56
深圳市瑞斯克	子公司	信息传输、软	业务	完善	1,000,000.00	1,113,963.79	-602,276.28	0.00	-17,059.49

科技有限公司	司	件和信息技术服务业，批发和零售业	互补	公司产业链					
深圳市搜了计算机技术有限公司	子公司	信息传输、软件和信息技术服务业	业务互补	完善公司产业链	1,000,000.00	1,693,198.91	2,682.53	0.00	-4,886.71
深圳市舒脉科技有限公司	子公司	信息传输、软件和信息技术服务业	业务互补	完善公司产业链	500,000.00	159,083.25	44,244.46	38,656.88	-84,310.64
长沙工品易购网络科技有限公司	子公司	信息传输、软件和信息技术服务业，批发和零售业	业务互补	完善公司产业链	1,000,000.00	90,755.67	-20,453.68	0.00	11,671.55
盐城市工品易购科技有限公司	子公司	信息传输、软件和信息技术服务业，批发和零售业	业务互补	完善公司产业链	10,000,000.00	824.62	-42,587.9	0.00	-1,190.16
南通市工品易购贸易有限公司	子公司	信息传输、软件和信息技术服务业，批发和零售	业务互补	完善公司产业链	10,000,000.00	<b>1,333,940.47</b>	961,807.61	0.00	-250,045.2

		售业						
--	--	----	--	--	--	--	--	--

**(二) 报告期内取得和处置子公司的情况**适用 不适用

合并财务报表的合并范围是否发生变化

是 否**(三) 合并财务报表的合并范围内是否包含私募基金管理人：**是 否**九、 公司控制的结构化主体情况**适用 不适用**十、 对非标准审计意见及关键审计事项的说明****(一) 非标准审计意见说明**适用 不适用**(二) 关键审计事项说明**适用 不适用**十一、 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**十二、 评价持续经营能力**

报告期内，公司经营情况保持持续平稳发展，主营业务清晰，营业收入持续增长；公司坚持以客户为中心，注重品质与研发，客户资源稳中有增；公司架构明确，管理层及核心员工稳定，人才储备充足；会计核算、财务经营管理、风险管理等各项体系运行良好，公司保持了良好的持续经营能力，没有影响公司持续经营的事件发生，不存在影响正常经营的重大风险。

综上所述，公司具备持续经营能力。

**十三、 公司面临的风险和应对措施****一、技术创新与人才流失风险**

互联网是一个高速发展的行业，只有不断的技术创新，才能满足互联网用户更新、更广泛的需求，才能在激烈的市场竞争中立于不败之地。而技术的创新需要高素质的专业人才来实现，若公司无法引进并保留优秀的专业人才，无法聘用具有创新精神的管理、业务人员，将对公司技术的革新、新产品

的开

发造成不利影响。技术的滞后与人才的流失将削弱公司的市场竞争力，影响公司的持续发展。

应对措施：公司计划通过高管及核心技术人员持股、建立健全绩效考核制度等方式，鼓励技术创新，稳定公司核心经营管理团队。增强公司核心技术竞争力，降低人才流失风险。

此外，公司还将在业务发展过程中，适时引进适应公司发展战略需要的人才，提升公司竞争力。

## 二、无实际控制人的风险

公司股权比较分散，截止 2021 年 6 月 30 日前五名股东韩富平、王福清、谢魁星、李光、深圳市轩和科技合伙企业（有限合伙）持股比例分别为 17.33%、13%、12.28%、11.23%、9.40%，没有一个单一股东可以对公司决策形成实质性影响，公司的股东间无一致行动，公司没有实际控制人。公司重大行为需由全体股东充分讨论后决定，仍可能存在因决策效率延缓而错失市场机遇的风险。

应对措施：公司股东坚持共同的理想和事业追求，股东之间利益高度趋同，不存在方向性分歧。在因个人理解或其他原因有不同意见时，亦能为公司的最大利益迅速统一意见。而且因为公司的重大行为需要经过民主决策，避免了因单个股东控制引起决策失误而导致重大损失的可能性。

## 三、互联网行业风险

公司为通过互联网平台从事网络营销的公司，公司所提供的免费信息服务、网络综合服务、网络推广服务等主要通过互联网平台得以实现。而一旦因网络基础设施故障、网络中断或是网络恶意攻击等因素引起互联网平台发生瘫痪或无法登录等现象，则有可能导致本公司的业务在短期内受到较大的冲击，对公司的正常经营和市场形象造成很大的影响。

公司作为互联网运营平台，所刊登的资讯、信息部分来源于会员企业、网站访问者等，虽然公司对于信息真实性有多次审核程序，包括注册检查、信息发布审核、数据比对、定期回访等，但依然不能保证所有信息真实有效。一旦因错误、虚假信息给网站使用者带来损失，可能会给企业带来不利影响。

应对措施：为应对网络故障问题，公司对互联网平台采用服务器集群，可多台机器同时并行，异地数据同步，以保证公司网站平台可以在不同地区正常运行；加强技术监控，使用最新的 CDN 平台和硬件防火墙，有效拦截恶意攻击；并每天对系统进行定期备份，异机备份，异地备份，保证即使出现网络故障，用户数据是安全的可在最短时间恢复；同时，配备专业的运维团队，24 小时监控，发现故障及时处理，保证平台运行正常。

在网站信息真实性问题上，公司拥有一支专业的信息审核团队，对所发布的信息逐一进行人工审核；加强技术监控，屏蔽有害信息，对可能违规的信息设置预警提示；同时保证信息的真实性和合法合规性。

## 四、公司网站提供的信息失真或侵权的风险

公司作为互联网运营平台，所刊登的资讯、信息来源于会员企业、网站访问者和互联网公开信息等，虽然公司对于信息真实性有多次审核程序，包括注册检查、信息发布审核、关键字过滤、持续监控等，但依然不能保证所有信息真实有效，从而无法避免网站用户发布虚假或者侵犯第三方权益的信息的可能性。在此过程中，公司网站用户或者第三方可能会因错误、虚假信息而遭受不便或损失，从而可能会给公司造成一定的法律责任风险和声誉损失。

应对措施：根据相关法律法规，公司作为网络服务提供者，在获得相关信息权利人通知的情况下，及时删除相关信息权利人认为侵权的信息可避免承担相应的赔偿责任，可较为有效地避免因违反法律、侵犯他人权益、存在纠纷而损害公司利益的情形。

## 五、政府补助政策变化的风险

报告期内，公司获得的政府补助占公司净利润的比例较大，如扣除政府补助，公司净利润比例将缩减。

应对措施：公司所处的互联网行业前期建设、运营、研发投入大，达到一定规模之后将逐年提升盈利规模。公司通过前期储备已经具备营业收入快速增长的必要资源，前期投入大量资金研发的新产

品（如：工品易购平台等），也已开发出公司新的盈利增长点，即使将来政府补助发生变化，公司仍然可以实现持续盈利。

#### 六、亏损尚未弥补而影响分红的风险

截至 2021 年 6 月 30 日，公司累计未分配利润为-3,214,568.45 元，因此，公司需要在累计利润弥补完 3,214,568.45 元的亏损后，才能向股东分红。

应对措施：公司近年来着力研发的数字化采购平台以及 SAAS 软件已经取得研发成果，公司计划将通过技术转型、组织转型，创新优化服务产品，以此推动数字业务，促进营收增长，打开新的利润增长点，同时通过持续有效的成本控制提升利润水平，尽早实现扭亏为盈，减少持续亏损风险。

## 第四节 重大事件

### 一、重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在诉讼、仲裁事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(一)
是否存在对外担保事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(二)
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.(三)
是否存在日常性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(四)
是否存在其他重大关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(五)
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资，以及报告期内发生的企业合并事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(六)
是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股份回购事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(七)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(八)
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	
是否存在应当披露的其他重大事项	<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) 诉讼、仲裁事项

##### 1、报告期内发生的诉讼、仲裁事项

适用 不适用

##### 2、报告期内未结案的重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

##### 3、报告期内结案的重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

单位：元

原告/申请人	被告/被申请人	案由	涉及金额	判决或仲裁结果	临时公告披露时间
扬州市工品易购科技有限公司	中铁十八局集团第三工程有限公司	买卖合同纠纷	2,339,983.34	1、原、被告双方签订《调解书》； 2、被告于 2021 年 2 月 10 日之前支付所欠原告货	2020 年 4 月 27 日



				款 2,339,983.34 元。具体内容可详见公司 2020 年 8 月 14 日于股转系统披露的《涉及诉讼进展公告》（补发）。	
总计	-	-	2,339,983.34	-	-

### 报告期内结案的重大诉讼、仲裁事项的执行情况及对公司的影响：

- 1、报告期内结案的重大诉讼、仲裁事项未对公司产生实质影响。
- 2、其中，扬州市工品易购科技有限公司与中铁十八局集团第三工程有限公司买卖合同案件，标的额为 2,339,983.34 元，截至目前，中铁十八局集团第三工程有限公司已回款 60 万元；因本年度疫情反复发生，其余款项我司与其约定另行分期支付。

### （二） 公司发生的对外担保事项

公司及其控股子公司是否存在未经内部审议程序而实施的担保事项

√是 □否

单位：元

担保对象	担保对象是否为控股股东、实际控制人及其控制的其他企业	担保金额	担保余额	实际履行担保责任的金额	担保期间		担保类型	责任类型	是否履行必要决策程序
					起始日期	终止日期			
创丰易购工贸（天津）有限公司及其控股股东	否	3,242,863.01	3,242,863.01	0.00	2021/1/1	2021 年 12 月 31 日	保证	一般	已事后补充履行
创丰易购	否	2,274,977.47	21,405,435.25	2,274,977.47	2021-1-1	2021-6-30	保证	连带	已事

工贸 (天津) 有限公司 及其控 股股 东									后 补 充 履 行
创丰 易购 工贸 (天津) 有限 公司 及其 控 股 股 东	否	31,581,982.29	40,928,729.06	31,581,982.29	2021-1-1	2021-6-30	保 证	连 带	已 事 后 补 充 履 行
总计	-	37,099,822.77	65,577,027.32	33,856,959.76	-	-	-	-	-

#### 对外担保分类汇总：

项目汇总	担保金额	担保余额
公司对外提供担保（包括公司、控股子公司的对外担保，以及公司对控股子公司的担保）	37,099,822.77	65,577,027.32
公司及子公司为股东、实际控制人及其关联方提供担保	37,099,822.77	65,577,027.32
直接或间接为资产负债率超过 70%（不含本数）的被担保对象提供的债务担保金额	37,099,822.77	65,577,027.32
公司担保总额超过净资产 50%（不含本数）部分的金额	7,518,608.40	50,786,420.39

#### 清偿和违规担保情况：

公司于 2019 年与国投创丰投资管理有限公司（以下简称：“国投创丰”）控股的持股平台共同投资设立创丰易购工贸（天津）有限公司（以下简称“创丰易购”或“合资公司”），拟依托合资各方的优势共同拓展工业品数字化集采业务。

因创丰易购系搜了股份与国投创丰控股的持股平台共同出资设立，为保证国投创丰持股平台出资的安全性及收益性，国投创丰要求设定担保责任条款予以对合作进行保障。公司出于对公司战略规划及对未来市场前景的积极预判，接受了协议中的担保条款。经合作各方协商，确定以下担保内容：

##### （1）合资公司合作业务的年度保底净利润目标担保

由搜了股份及子公司、主要股东对合资公司合作业务的年度保底净利润目标提供担保。保底净利润目标由搜了股份通过与创丰易购之间关联交易的利润予以实现。业务合作期间，因国家对大基建、房地产等行业的宏观经济政策调控及疫情等因素综合影响下，导致合作业务开展不及预期，合资公司合作各方于 2023 年才开启清算程序。搜了股份从创丰易购减资后，创丰易购股东协议最终于 2023 年 5 月 22 日经股东大会审议通过，协议明确 2021 年的保底净利润目标如下：

2021年合作业务调整后的保底净利润目标：3,242,863.01元，截止本报告期末，尚未对合作业务目标利润实现情况进行清算。至2023年减资后签署最新股东协议后，目标利润清算完成。经过清算，2022年合资公司合作业务实际完成利润3,271,860.93元，搜了股份放弃当年分红，应分红部分抵减2022年保底净利润目标。

合资公司合作业务实际净利润由搜了股份与合资公司合作开展的业务完成，主要通过子公司富韬供应链向创丰易购关联销售（已披露日常性关联交易）、孙公司扬州工品易购向创丰易购资金拆借并采购管理服务完成【具体内容详见公司于同日在全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台（www.neeq.com.cn）披露的《公司追认关联交易公告》（公告编号：2023-045）】。

上述事项，由下列方提供担保：

搜了股份及子公司对上述合资公司保底净利润目标提供担保；

搜了股份的主要股东韩富平对上述合资公司保底净利润目标提供补充担保；

深圳市汇杰投资有限公司（以下简称：“汇杰投资”）及其实控人王福清在其持有合资公司股权期间对上述合资公司保底净利润目标提供补充担保。

搜了股份从合资公司减资后，公司股东大会于2023年5月22日审议通过合资公司股东协议，根据协议约定：自2023年1月1日起，搜了股份及相关方不再承担创丰易购的保底净利润目标责任。同时确定2020年至2022年保底净利润目标已基本实现，无需搜了股份及相关方承担相关担保责任。

合资公司合作业务的履约责任以及应收账款提供担保

根据创丰易购股东协议及补充协议，合资公司承接合作业务后，通过搜了股份子公司富韬供应链进行采购，并承担对上游供应商的采购和业务的交付风险，合作业务产生的应收账款坏账损失、产品质量责任。合资公司应收账款产生逾期的，搜了股份及子公司、主要股东对上述责任提供担保，搜了股份及子公司负有向合资公司支付保证金的义务，用以覆盖未回收应收账款的风险。由搜了股份及子公司、主要股东对合资公司合作业务的履约责任以及应收账款提供担保。

根据创丰易购财务数据，创丰易购报告期内合作业务的关联交易额及截止期末合作业务的应收账款余额列示如下：

2021年上半年合作业务关联交易额2,274,977.47元，2021年6月30日合作业务应收账款余额21,405,435.25元；

2021年11月9日及2021年12月10日，由扬州工品易购履行保证责任分别缴纳150万元及50万元应收账款保证金，共计200万元应收账款保证金。

2022年1月1日起，经与创丰易购相关方协商，将扬州工品易购应收创丰易购经营借款600万【具体内容详见公司于同日在全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台（www.neeq.com.cn）披露的《公司追认关联交易公告》（公告编号：2023-044）】，转为应收账款保证金。截止2022年6月30日，公司累计向合资公司支付800.00万元应收账款保证金。

上述事项，由下列方提供担保：

搜了股份及子公司对上述关联交易的履约责任及应收账款余额提供担保；

搜了股份的主要股东韩富平对上述关联交易的履约责任及应收账款余额提供补充担保；

汇杰投资及其实控人王福清在其持有合资公司股权期间对上述关联交易的履约责任及应收账款余额提供补充担保。

根据2023年5月22日经公司股东大会审议通过的与合资公司相关方签订的股东协议，合资公司有权对未收回的应收账款收取保证金，对未收回的应收账款余额收取年化10%的资金占用费，对合作业务产生的相关费用由搜了股份承担。搜了股份及相关担保方应保证合资公司应收账款在2023年11月30日前收回，合资公司有权从保证金中扣除逾期未收回的应收账款、应收账款资金占用费及合作业务产生的相关费用。

#### 资金拆借及管理费担保事项

扬州工品易购在 2020 年至 2022 年期间向创丰易购拆入资金（已披露关联交易公告）用于新开展业务订单的上游供应商采购款，由创丰易购对扬州工品易购行使一定的监督管理服务并收取管理服务费。管理服务费按单笔资金拆借资金的总额作为计算基数，根据新开展业务订单的账期确认管理服务费收取费率（账期大于 60 天及以上的订单，适用 10% 管理费率），实际执行费率根据订单账期情况确认为 10%。经友好协商，自 2022 年 3 月起管理费予以免除。

根据扬州工品易购与创丰易购的资金拆借及相关协议及公司于 2023 年 5 月 22 日经股东大会审议通过的创丰易购股东协议，确定管理服务费中包含按资金拆借金额及年化资金利息率 10% 计算的资金拆借利息（与创丰易购资金拆入成本相近），其余部分为管理服务费。

2021 年上半年，累计向创丰易购拆入资金 28,710,892.97 元，资金利息及管理费 2,871,089.32 元，合计 31,581,982.29 元。截止 2022 年 12 月 31 日，资金拆借及管理服务费已全部结清。

资金拆借利息及管理服务费构成了合作相关方认可的 2020 年至 2022 年合资公司的收入项目，并保障了合资公司的保底净利润目标实现。

上述事项，由搜了股份及全资子公司富韬供应链、韩富平对扬州工品易购的上述交易提供补充担保。截止 2022 年 12 月 31 日，资金拆借及管理费已全部结清，担保责任予以解除。

#### 其他担保事项（实际未履行，已终止）

为保证国投创丰控股持股平台出资的安全性及收益性，经合作各方协商，确定以下其他担保内容，但实际未履行：

由搜了股份及子公司、主要股东对国投资本持股平台在合作期间的优先退出、股权回购，以及满足一定条件下对搜了股份以优惠价格增资入股并委派董事的事项提供担保。

与创丰易购历史合作期间，上述担保责任并未实际履行。搜了股份从创丰易购减资后，根据公司于 2023 年 5 月 22 日经股东大会审议通过的合资公司股东协议，上述担保责任全部终止。

上述事项，由下列方提供担保：

由搜了股份及子公司对上述事项提供担保；

搜了股份的主要股东韩富平对上述事项提供补充担保；

汇杰投资及其实际控制人王福清在其持有合资公司股权期间对上述事项提供补充担保。

与创丰易购历史合作期间，因国家宏观经济形势及疫情原因影响，合作期间业务开展不及预期且搜了股份已优先于国投资本持股平台退出，上述优先权约定并未实际履行，因此担保事项同样未实际履行。根据于 2023 年 5 月 22 日经股东大会审议通过的合资公司股东协议，上述担保事项已全部终止。

经公司自查确认，公司对创丰易购历史股东协议及补充协议、合作协议并未履行完整的审议程序及披露义务，因此对所有相关的协议及上文所述担保事项进行了补充审议程序及事后公告工作，相关协议经第三届董事会第十七次会议决议的议案（十七）至议案（二十六）审议通过【具体内容详见公司于 2023 年 6 月 28 日在全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台（www.neeq.com.cn）披露的《第三届董事会第十七次会议决议公告》（公告编号：2023-031）、《公司提供担保暨关联交易公告》（公告编号：2023-042）】，上述议案已提交股东大会审议，股东大会于 2023 年 7 月 19 日审议通过上述议案【具体内容详见公司于 2023 年 7 月 20 日披露的《2022 年年度股东大会决议公告》（2023-048）】。

### （三） 股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

**（四） 报告期内公司发生的日常性关联交易情况**

单位：元

具体事项类型	预计金额	发生金额
1. 购买原材料、燃料、动力	0	0
2. 销售产品、商品，提供或者接受劳务	100,000,000.00	106,590.80
3. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	0	0
4. 其他	0	691,564.95

1、公司于 2021 年 2 月 2 日披露了《关于预计 2021 年日常性关联交易的公告》，因公司生产经营需要，2021 年公司将继续与关联方创丰易购工贸（天津）有限公司进行业务合作，向其出售 MRO 物料、大宗原材料类钢材、钢筋等基建工业品物料，预计 2021 年交易发生额为 2 亿元，上述日常性关联交易已经过公司第二届董事会第二十一次会议、2021 年第二次临时股东大会审议通过。截至报告期末，公司共计向关联方创丰易购工贸（天津）有限公司销售商品共计 106,590.80 元（净额法核算结果，订单交易总额为 2,274,977.47 元）。

2、公司于 2023 年 6 月 28 日披露了《追认关联交易公告》，根据合资公司股东协议及补充协议，基于资金拆借的需要，双方协商确定：由创丰易购对扬州工品易购业务提供协助管理服务并收取相关服务费。2020 年至 2022 年期间，扬州工品易购共向创丰易购采购业务管理服务共计：10,925,574.54 元。其中归属于本报告期管理服务费 733,058.85 元（含税额，不含税额 691,564.95 元）。上述关联交易经过公司第三届董事会第十七次会议审议通过，并经 2022 年年度股东大会审议。基于本公司作为创丰易购的联营股东身份签署的原股东协议的约定，本公司作为创丰易购保底净利润的主要承担者，以企业集团合并财务报表角度对不具有商业实质的委托管理交易视作本公司对创丰易购业务合作期间保底净利润的业绩补偿承诺，并作为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债处理，其公允价值变动计入公允价值变动收益项目。

**（五） 报告期内公司发生的其他重大关联交易情况**

单位：元

交易类型	审议金额	交易金额
资产或股权收购、出售	0	0
与关联方共同对外投资	0	0
债权债务往来或担保等事项	0	38,946,588.90
拆借资金	100,000,000	28,710,892.97

公司于 2021 年 8 月 16 日披露了《关于补充预计 2021 年日常性关联交易的公告》，为进一步拓展公司业务模式，2021 年公司子公司扬州市工品易购科技有限公司继续向关联方创丰易购工贸（天津）有限公司拆借资金开展业务，预计 2021 年拆借资金 8 千万元，上述日常性关联交易已经过公司第三届董事会第一次会议审议通过。截至报告期末，公司向关联方创丰易购工贸（天津）有限公司拆借资金 28,710,892.97 元。

**重大关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响：**

上述关联交易为公司正常拓展业务所需，关联交易定价遵循市场规则，交易方对关联交易价格及结果均予以认可，未来视新业务发展情况而定是否有继续开展关联交易，截止目前并未对公司产生重大影响。

## (六) 经股东大会审议过的收购、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

单位：元

事项类型	协议签署时间	临时公告披露时间	交易对方	交易/投资/合并标的	交易/投资/合并对价	对价金额	是否构成关联交易	是否构成重大资产重组
收购资产	2021年6月25日	2021年6月25日	韩富平	创丰易购工贸（天津）有限公司16%股权	股权	0元	是	否
收购资产	2021年6月25日	2021年6月25日	深圳市汇杰投资有限公司	创丰易工贸（天津）有限公司16%股权	股权	0元	是	否

## 事项详情及对公司业务连续性、管理层稳定性及其他方面的影响：

本次收购参股公司股权是公司经营业务长远发展的需要，不会对公司业务连续性、管理层稳定性及其他方面产生影响。

## (七) 承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
公司	2015年10月12日	-	挂牌	同业竞争承诺、关联交易承诺	已出具《关于规范和减少关联交易的承诺》，在报告期间均严格履行了上述承诺，无任何违背承诺事项。	正在履行中
其他股东	2015年10月12日	-	挂牌	同业竞争承诺、关联交易承诺	已出具《关于规范和减少关联交易的承诺》，在报告期间均严格履行了上述承诺，无任何违背承诺事项。	正在履行中
董监高	2015年10月12日	-	挂牌	同业竞争承诺、关联交易承诺	已出具《关于规范和减少关联交易的承诺》，在报告期间均严格履行了上述	正在履行中

					承诺，无任何违背承诺事项。高级管理人员与公司约定了保密条款，并无任何违背承诺事项	
--	--	--	--	--	--	--

## 超期未履行完毕的承诺事项详细情况：

无。

## (八) 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产名称	资产类别	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例%	发生原因
应收账款	流动资产	质押	85,246,154.66	47.61%	银行贷款
总计	-	-	85,246,154.66	47.61%	-

## 资产权利受限事项对公司的影响：

上述应收账款质押借款未对公司生产经营产生实际影响。

## 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	3,607,884	42.70%	+9,200,104	12,807,988	42.70%
	其中：控股股东、实际控制人	0	0%	0	0	0%
	董事、监事、高管	1,365,736	16.16%	+3,291,098	4,656,834	15.52%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
有限售条件股份	有限售股份总数	4,842,116	57.30%	+12,347,396	17,189,512	57.3%
	其中：控股股东、实际控制人	0	0%	0	0	0%
	董事、监事、高管	4,842,116	57.30%	+12,347,396	17,189,512	57.3%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
总股本		8,450,000	-	+21,547,500	29,997,500	-
普通股股东人数						54

## 股本结构变动情况：

√适用 □不适用

报告期内，公司新增股东 37 人，新增股份共计 21,547,500 股。

**(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	韩富平	1,464,037	+3,733,295	5,197,332	17.33%	3,898,000	1,299,332	0	0
2	王福清	1,065,000	+2,836,750	3,901,750	13%	3,155,063	746,687	0	0
3	谢魁星	1,038,065	+2,647,066	3,685,131	12.28%	2,763,849	921,282	0	0
4	李光	988,689	+2,381,411	3,370,100	11.23%	2,973,185	396,915	0	0
5	深圳市轩和科技合伙企业（有限合伙）	795,000	+2,027,250	2,822,250	9.41%	0	2,822,250	0	0
6	吴碧涛	571,386	+1,457,034	2,028,420	6.76%	1,521,317	507,103	0	0
7	范广宁	540,716	+1,372,790	1,913,506	6.38%	1,439,656	473,850	0	0
8	冯华	539,959	+1,210,148	1,750,107	5.83%	1,438,442	311,665	0	0
9	吴安东	450,000	+1,147,500	1,597,500	5.33%	0	1,597,500	0	0
10	朱燕	260,000	+833,400	1,093,400	3.65%	0	1,093,400	0	0
合计		7,712,852	19,646,644	27,359,496	91.20%	17,189,512	10,169,984	0	0

普通股前十名股东间相互关系说明：

- 1、股东韩富平为股东深圳市轩和科技合伙企业（有限合伙）实际控制人、执行事务合伙人；
- 2、股东王福清、谢魁星均为股东深圳市汇杰投资有限公司股东；
- 3、其他股东之前不存在关联关系。

**二、 控股股东、实际控制人变化情况**

报告期内控股股东、实际控制人未发生变化

**三、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况****(一) 报告期内的股票发行情况**

□适用 √不适用

**(二) 存续至报告期的募集资金使用情况**

√适用 □不适用

单位：元



发行次数	发行情况报告书披露时间	募集金额	报告期内使用金额	是否变更募集资金用途	变更用途情况	变更用途的募集资金金额	是否履行必要决策程序
2020年第一次股票发行	2020年12月10日	21,307,500	20,106,734.85	否	无	0	已事前及时履行

**募集资金使用详细情况：**

报告期内，公司使用募集资金金额共计 2,010,673.85 元，使用明细如下：

- 1、支付职工薪酬共计 7,449,234.85 元；
- 2、支付采购货款共计 12,657,500 元。

**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
韩富平	董事长兼总经理	男	1980年9月	2018年7月23日	2021年7月22日
范广宁	董事兼副总经理	男	1980年9月	2018年7月23日	2021年7月22日
吴碧涛	董事兼副总经理	男	1984年6月	2018年7月23日	2021年7月22日
谢魁星	董事	男	1965年2月	2018年7月23日	2021年7月22日
王福清	董事	男	1967年11月	2018年7月23日	2021年7月22日
李光	董事	男	1968年7月	2018年7月23日	2021年7月22日
冯华	董事	男	1977年9月	2018年7月23日	2021年7月22日
王丹	财务总监兼董事会秘书	女	1983年5月	2018年7月23日	2021年7月22日
姜攀	监事	女	1986年3月	2018年7月23日	2021年7月22日
王奇	监事	男	1983年7月	2018年7月23日	2021年7月22日
鲁金辉	监事	男	1987年7月	2020年7月10日	2023年7月9日
董事会人数：					7
监事会人数：					3
高级管理人员人数：					4

#### 董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：

- 1、韩富平为公司股东深圳市轩和科技合伙企业（有限合伙）实际控制人、执行事务合伙人；
- 2、王福清、谢魁星为公司股东深圳市汇杰投资有限公司股东；
- 3、其他董事、监事、高级管理人员之间无关联关系。

#### (二) 持股情况

单位：股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%	期末持有股票期权数量	期末被授予的限制性股票数量
韩富平	董事长兼总经理	1,464,037	3,733,295	5,197,332	17.33%	0	0
范广宁	董事兼副总经理	540,716	1,372,790	1,913,506	6.38%	0	0
吴碧涛	董事兼副总经理	571,386	1,457,034	2,028,420	6.76%	0	0
王福清	董事	1,065,000	2,836,750	3,901,750	13%	0	0

谢魁星	董事	1,038,065	2,647,066	3,685,131	12.28%	0	0
李光	董事	988,689	2,381,411	3,370,100	11.23%	0	0
冯华	董事	539,959	1,210,148	1,750,107	5.83%	0	0
合计	-	6,207,852	-	21,846,346	72.81%	0	0

### （三） 变动情况

信息统计	董事长是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	总经理是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	董事会秘书是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	财务总监是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

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

报告期内新任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况：

适用 不适用

### （四） 董事、高级管理人员的股权激励情况

适用 不适用

## 二、 员工情况

### （一） 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
管理人员	3	4	0	7
生产人员	0	0	0	0
技术人员	55	11	0	66
财务人员	13	0	0	13
行政人员	9	6	0	15
销售人员	144	28	0	172
员工总计	224	49	0	273

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	4	5
本科	69	88
专科	95	121
专科以下	56	59
员工总计	224	273

### （二） 核心员工（公司及控股子公司）基本情况及变动情况

适用 不适用

## 第七节 财务会计报告

### 一、 审计报告

是否审计	否
------	---

### 二、 财务报表

#### （一） 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2021年6月30日	2021年1月1日
<b>流动资产：</b>			
货币资金	（二）、1	19,141,127.33	43,134,564.30
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	（二）、2	1,200,000.00	
应收账款	（二）、3	80,548,168.06	69,738,957.18
应收款项融资			
预付款项	（二）、4	<b>4,995,657.82</b>	<b>4,838,823.66</b>
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	（二）、5	3,733,340.45	3,145,479.92
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	（二）、6	<b>10,499,170.23</b>	<b>6,480,833.64</b>
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	（二）、7	100,526.46	1,493,372.58
<b>流动资产合计</b>		120,217,990.35	128,832,031.28
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款及垫款			
债权投资	（二）、8	<b>6,535,068.49</b>	<b>6,235,068.49</b>
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	（二）、9	<b>8,098,451.39</b>	<b>8,227,998.80</b>
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	(二)、10	1,518,722.51	1,571,268.14
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	(二)、11	16,348,985.42	
无形资产	(二)、12	446,045.55	217,525.28
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	(二)、13	<b>2,710,664.24</b>	<b>174,856.33</b>
递延所得税资产	(二)、14	3,915,678.19	2,133,721.58
其他非流动资产	(二)、15	<b>19,263,828.12</b>	<b>17,092,975.80</b>
<b>非流动资产合计</b>		<b>58,837,443.91</b>	<b>35,653,414.42</b>
<b>资产总计</b>		179,055,434.26	164,485,445.70
<b>流动负债：</b>			
短期借款	(二)、16	25,330,070.55	27,135,512.51
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	(二)、17	6,812,068.14	8,750,481.99
预收款项			
合同负债	(二)、18	56,807,235.50	48,654,393.00
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	(二)、19	2,428,947.85	2,564,595.15
应交税费	(二)、20	<b>1,410,275.91</b>	<b>1,005,047.53</b>
其他应付款	(二)、21	<b>41,168,288.94</b>	<b>45,004,104.04</b>
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		<b>5,765,642.01</b>	
其他流动负债	(二)、22		1,790,097.61
<b>流动负债合计</b>		<b>139,722,528.90</b>	<b>134,904,231.83</b>
<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	(二)、23	<b>10,096,737.52</b>	
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>10,096,737.52</b>	
<b>负债合计</b>		149,819,266.42	134,904,231.83
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本	(二)、24	29,997,500.00	8,450,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	(二)、25	1,598,495.40	23,145,995.40
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	(二)、26	<b>854,740.89</b>	<b>854,740.89</b>
一般风险准备			
未分配利润	(二)、27	<b>-3,214,568.45</b>	<b>-2,869,522.42</b>
归属于母公司所有者权益合计		29,236,167.84	29,581,213.87
少数股东权益			
<b>所有者权益（或股东权益）合计</b>		<b>29,236,167.84</b>	<b>29,581,213.87</b>
<b>负债和所有者权益（或股东权益）总计</b>		<b>179,055,434.26</b>	<b>164,485,445.70</b>

法定代表人：韩富平

主管会计工作负责人：王丹

会计机构负责人：王丹

**(二) 母公司资产负债表**

单位：元

项目	附注	2021年6月30日	2021年1月1日
<b>流动资产：</b>			
货币资金	十、1	13,211,290.08	29,857,904.38
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	十、2	253,367.28	118,971.44
应收款项融资			

预付款项		<b>2,794,385.14</b>	<b>1,667,241.05</b>
其他应收款		65,003,437.33	47,110,275.45
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		<b>9,075,780.58</b>	<b>4,412,833.20</b>
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			500,000.00
<b>流动资产合计</b>		<b>90,338,260.41</b>	<b>83,667,225.52</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	十、3	<b>14,399,951.39</b>	<b>14,499,498.80</b>
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		1,455,939.75	1,480,854.25
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		15,316,110.26	
无形资产		446,045.55	217,525.28
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		<b>2,704,973.55</b>	<b>164,599.22</b>
递延所得税资产		1,134,429.92	1,801,456.88
其他非流动资产		<b>19,263,828.12</b>	<b>17,092,975.80</b>
<b>非流动资产合计</b>		<b>54,721,278.54</b>	<b>35,256,910.23</b>
<b>资产总计</b>		<b>145,059,538.95</b>	<b>118,924,135.75</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款		25,330,070.55	27,135,512.51
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		91,237.38	172,224.61
预收款项			
合同负债		56,691,283.72	48,639,739.94
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		1,835,650.18	2,152,679.76

应交税费		167,766.26	209,723.25
其他应付款		225,756.88	470,851.32
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>		<b>84,341,764.97</b>	<b>78,780,731.39</b>
<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		15,000,722.84	
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>15,000,722.84</b>	
<b>负债合计</b>		<b>99,342,487.81</b>	<b>78,780,731.39</b>
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本		29,997,500.00	8,450,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		1,598,495.40	23,145,995.40
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		<b>854,740.89</b>	<b>854,740.89</b>
一般风险准备			
未分配利润		<b>13,266,314.85</b>	<b>7,692,668.07</b>
<b>所有者权益（或股东权益）合计</b>		<b>45,717,051.14</b>	<b>40,143,404.36</b>
<b>负债和所有者权益（或股东权益）总计</b>		<b>145,059,538.95</b>	<b>118,924,135.75</b>

### （三） 合并利润表

单位：元

项目	附注	2021年1-6月	2020年1-6月
一、营业总收入		<b>41,397,677.51</b>	<b>31,033,184.72</b>



其中：营业收入	(二)、28	41,397,677.51	31,033,184.72
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
<b>二、营业总成本</b>		<b>44,460,829.31</b>	<b>29,513,704.11</b>
其中：营业成本	(二)、28	<b>18,875,525.04</b>	<b>7,971,591.29</b>
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	(二)、29	<b>107,904.51</b>	<b>233,402.29</b>
销售费用	(二)、30	10,481,540.96	12,099,820.85
管理费用	(二)、31	8,087,508.48	6,235,273.61
研发费用	(二)、32	3,994,655.96	2,409,466.40
财务费用	(二)、33	<b>2,913,694.36</b>	<b>564,149.67</b>
其中：利息费用		<b>2,683,454.36</b>	<b>493,753.59</b>
利息收入		<b>103,343.81</b>	<b>75,009.22</b>
加：其他收益	(二)、32	2,071,330.87	570,171.57
投资收益（损失以“-”号填列）	(二)、33	<b>154,564.72</b>	<b>-54,267.53</b>
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		<b>-129,547.41</b>	<b>-59,254.33</b>
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）		<b>-691,564.95</b>	<b>-374,535.00</b>
信用减值损失（损失以“-”号填列）	(二)、34	-279,696.84	73,063.31
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>		<b>-1,808,518.00</b>	<b>1,733,912.96</b>
加：营业外收入	(二)、35	18,593.58	200.01
减：营业外支出	(二)、36	4,854.12	3,830.07
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		<b>-1,794,778.54</b>	<b>1,730,282.90</b>
减：所得税费用	(二)、37	-1,449,732.51	838,572.28
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		<b>-345,046.03</b>	<b>891,710.62</b>
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）		<b>-345,046.03</b>	<b>891,710.62</b>
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		-345,046.03	891,710.62
<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>		<b>-345,046.03</b>	<b>891,710.62</b>
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		<b>-345,046.03</b>	<b>891,710.62</b>
(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）		-0.01	0.11
(二) 稀释每股收益（元/股）			

法定代表人：韩富平

主管会计工作负责人：王丹

会计机构负责人：王丹

**(四) 母公司利润表**

单位：元

项目	附注	2021年1-6月	2020年1-6月
<b>一、营业收入</b>	十、4	36,359,664.35	29,530,139.34
减：营业成本	十、4	18,775,345.02	7,900,241.29
税金及附加		83,601.46	167,256.69
销售费用		8,724,824.26	7,925,417.85
管理费用		5,250,559.03	3,918,312.53
研发费用		3,257,736.64	2,409,466.40

财务费用		793,648.61	543,975.81
其中：利息费用			
利息收入			
加：其他收益		2,063,868.22	561,970.29
投资收益（损失以“-”号填列）	十、5	-128,454.15	-54,267.53
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）		4,830,864.85	139,094.81
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>		<b>6,240,228.25</b>	<b>7,312,266.34</b>
加：营业外收入		519.00	0.01
减：营业外支出		73.51	390.54
<b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		<b>6,240,673.74</b>	<b>7,311,875.81</b>
减：所得税费用		667,026.96	774,546.90
<b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		<b>5,573,646.78</b>	<b>6,537,328.91</b>
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		5,573,646.78	6,537,328.91
（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>		<b>5,573,646.78</b>	<b>6,537,328.91</b>

<b>七、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

**（五） 合并现金流量表**

单位：元

项目	附注	2021年1-6月	2020年1-6月
<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		92,501,164.47	66,010,090.76
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	（二）、 38	2,383,085.03	<b>1,835,791.94</b>
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>94,884,249.50</b>	<b>67,845,882.70</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		<b>79,731,898.30</b>	<b>34,883,339.26</b>
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		18,056,462.05	18,075,965.55
支付的各项税费		<b>1,098,851.81</b>	2,244,337.67
支付其他与经营活动有关的现金	（二）、 38	<b>6,509,155.12</b>	7,685,643.58
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>105,396,367.28</b>	62,889,286.06
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>-10,512,117.78</b>	<b>4,956,596.64</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		500,000.00	
取得投资收益收到的现金		1,093.26	4,986.80
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收		3,600.00	

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>		504,693.26	4,986.80
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		<b>4,233,858.03</b>	466,623.97
投资支付的现金			4,000,000.00
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>733,058.85</b>	<b>397,007.10</b>
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>4,966,916.88</b>	<b>4,863,631.07</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-4,462,223.62</b>	<b>-4,858,644.27</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		12,000,000.00	19,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		28,710,892.97	<b>4,096,186.01</b>
<b>筹资活动现金流入小计</b>		40,710,892.97	<b>23,096,186.01</b>
偿还债务支付的现金		13,800,000.00	13,200,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		<b>2,683,454.36</b>	<b>494,467.45</b>
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>33,246,488.11</b>	
<b>筹资活动现金流出小计</b>		<b>49,729,942.47</b>	<b>13,694,467.45</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-9,019,049.50</b>	<b>9,401,718.56</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		-46.07	73.44
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		-23,993,436.97	9,499,744.37
加：期初现金及现金等价物余额		43,134,564.30	26,154,640.53
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		19,141,127.33	35,654,384.90

法定代表人：韩富平

主管会计工作负责人：王丹

会计机构负责人：王丹

**(六) 母公司现金流量表**

单位：元

项目	附注	2021年1-6月	2020年1-6月
<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		46,934,404.06	43,385,772.53
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		15,018,926.78	7,973,220.19
<b>经营活动现金流入小计</b>		61,953,330.84	51,358,992.72

购买商品、接受劳务支付的现金		<b>26,369,451.79</b>	18,897,449.09
支付给职工以及为职工支付的现金		13,393,647.74	11,593,504.79
支付的各项税费		718,314.99	1,410,690.01
支付其他与经营活动有关的现金		<b>31,075,257.34</b>	11,309,668.58
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>71,556,671.86</b>	43,211,312.47
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>-9,603,341.02</b>	8,147,680.25
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		500,000.00	
取得投资收益收到的现金		1,093.26	4,986.80
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>		501,093.26	4,986.80
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		<b>4,229,187.03</b>	458,764.97
投资支付的现金		30,000.00	4,050,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>4,259,187.03</b>	4,508,764.97
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-3,758,093.77</b>	-4,503,778.17
<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		12,000,000.00	19,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流入小计</b>		12,000,000.00	19,000,000.00
偿还债务支付的现金		13,800,000.00	13,200,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		666,444.48	481,855.94
支付其他与筹资活动有关的现金		<b>818,688.96</b>	
<b>筹资活动现金流出小计</b>		<b>15,285,133.44</b>	<b>13,681,855.94</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-3,285,133.44</b>	<b>5,318,144.06</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		-46.07	73.44
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		-16,646,614.30	8,962,119.58
加：期初现金及现金等价物余额		29,857,904.38	21,856,061.37
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		13,211,290.08	30,818,180.95

### 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	三、(一)、1
2. 半年度报告所采用的会计估计与上年度财务报表是否变化	√是 □否	三、(一)、2
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：

##### 1、会计政策变更

执行《企业会计准则第 21 号--租赁》(2018 年修订)

财政部于 2018 年度修订了《企业会计准则第 21 号--租赁》(简称“新租赁准则”)。要求执行企业会计准则的企业自 2021 年 1 月 1 日起实施新租赁准则。本公司自 2021 年 1 月 1 日起执行新租赁准则。本次会计政策的变更对公司前期财务指标无影响,不追溯调整可比期间信息,未调整 2020 年度的比较财务报表。

##### 2、会计估计变更

为客观、公正反映个别报表财务状况,简化公司与子公司间核算流程,本次公司变更应收款项计提预期信用损失的会计估计,对合并范围内关联方之间形成的应收款项划分为合并报表范围内关联方组合,单独进行减值测试,除非有确凿证据表明发生减值,不计提预期信用损失;测试后有客观证据表明可能发生了减值,按预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提预期信用损失,计入当期损益。根据《企业会计准则第 28 号--会计政策、会计估计变更和差错更正》的相关规定,对本次会计估计的变更采用未来适用法,无需对已披露的财务报告进行追溯调整,因此不会对公司已披露的财务报表产生影响。

## （二） 财务报表项目附注

# 深圳市搜了网络科技股份有限公司

## 财务报表附注

2021 年上半年度

（除特别说明外，金额单位为人民币元）

### 一、公司的基本情况

#### 1. 公司概况

深圳市搜了网络科技股份有限公司（以下简称本公司或公司），2008 年 9 月经深圳市市场监督管理局核准注册，取得 440301103610045 号企业法人营业执照，注册资本人民币 845 万元。公司注册地址及总部的经营地址深圳市南山区南海大道新能源大厦 12 层南半层。法定代表人韩富平。

本公司前身为原深圳市搜了信息技术有限公司，2015 年 7 月 15 日在该公司基础上改组为股份有限公司。本公司[原]注册资本为人民币 8,000,000.00 元，股本总数 800 万股。公司股票面值为每股人民币 1 元。

2015 年 8 月 1 日，本公司股东大会决议通过《关于申请公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌及公司纳入非上市公司监管的议案》。2015 年 10 月 30 日，经全国中小企业股份转让系统有限责任公司《关于同意深圳市搜了网络科技股份有限公司股票全国中小企业股份转让系统挂牌的函》（股转系统函〔2015〕7189 号）批复，本公司股票自 2015 年 11 月 25 日起在全国中小企业股份转让系统挂牌，转让方式为协议转让。

根据公司 2020 年第三次临时股东大会决议和修改后的章程规定，并经全国中小企业股份转让系统有限责任公司《关于对深圳市搜了网络科技股份有限公司股票定向发行无异议的函》（股转系统函〔2020〕3372 号文）的同意，本公司向吴安东定向发行人民币普通股股票 450,000 股，并于 2020 年 11 月实施。变更后的注册资本为人民币 8,450,000.00 元。

2021 年 4 月 16 日，本公司股东大会决议通过《关于公司 2020 年年度权益分派预案的议案》。以公司原有总股本 8,450,000 股为基数，以权益分派实施时股权登记日应分配股数为基数，以资本公积向全体股东每 10 股转增 25.5 股（其中以股票发行溢价所形成的资本公积每 10 股转增 23 股，无需纳税；以其他资本公积每 10 股转增 2.50 股，需要纳税），分红前本公司总股本为 8,450,000 股，分红后总股本增至 29,997,500 股。决议通过《关于修订公司章程的议案》将资本公积转增注册资本，公司注册资本、股份总额变更为 29,997,500.00 元。



公司主要的经营活动为互联网和相关服务业务。

财务报表批准报出日：本财务报表业经本公司董事会于 2021 年 8 月 16 日决议批准报出。

## 2. 合并财务报表范围及变化

### (1) 本报告期末纳入合并范围的子公司

序 号	子公司全称	子公司简称	持股比例%	
			直接	间接
1	深圳市搜脉信息科技有限公司	搜脉信息	100.00	
2	深圳市瑞斯克科技有限公司	瑞斯克		100.00
3	深圳市搜了计算机技术有限公司	搜了计算机	100.00	
4	深圳市舒脉科技有限公司	舒脉科技	100.00	
5	深圳市富韬供应链管理有限公司	富韬供应链	100.00	
6	长沙工品易购网络科技有限公司	长沙工品易购		100.00
7	扬州市工品易购科技有限公司	扬州工品易购		100.00
8	盐城市工品易购科技有限公司	盐城工品易购		100.00
9	南通市工品易购贸易有限公司	南通工品易购		100.00
10	如皋市工品易购网络科技有限公司	如皋工品易购		100.00
11	徐州市工品易购网络科技有限公司	徐州工品易购		100.00
12	工品易购（江苏）科技有限公司	江苏工品易购		100.00
13	赣州市工品易购科技有限公司	赣州工品易购		100.00
14	深圳市禄禾科技有限公司	禄禾	60.00	

上述子公司具体情况详见本附注五“在其他主体中的权益”。

### (2) 本报告期内合并财务报表范围变化

本公司报告期内合并范围未发生变化。

## 二、财务报表的编制基础

### 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，按照企业会计准则及其应用指南和准则解释的规定进行确认和计量，在此基础上编制财务报表。此外，本公司还按照中国证监会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》（2014

年修订)披露有关财务信息。

## 2. 持续经营

本公司对自报告期末起 12 个月的持续经营能力进行了评估,未发现影响本公司持续经营能力的事项,本公司以持续经营为基础编制财务报表是合理的。

## 三、重要会计政策及会计估计

本公司下列重要会计政策、会计估计根据企业会计准则制定。未提及的业务按企业会计准则中相关会计政策执行。

### 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。

### 2. 会计期间

本公司会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

### 3. 营业周期

本公司正常营业周期为一年。

### 4. 记账本位币

本公司的记账本位币为人民币,境外(分)子公司按经营所处的主要经济环境中的货币为记账本位币。

### 5. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

#### (1) 同一控制下的企业合并

本公司在企业合并中取得的资产和负债,在合并日按取得被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。其中,对于被合并方与本公司在企业合并前采用的会计政策不同的,基于重要性原则统一会计政策,即按照本公司的会计政策对被合并方资产、负债的账面价值进行调整。本公司在企业合并中取得的净资产账面价值与所支付对价的账面价值之间存在差额的,首先调整资本公积(资本溢价或股本溢价),资本公积(资本溢价或股本溢价)的余额不足冲减的,依次冲减盈余公积和未分配利润。

通过分步交易实现同一控制下企业合并的会计处理方法见附注三、6(6)。

#### (2) 非同一控制下的企业合并

本公司在企业合并中取得的被购买方各项可辨认资产和负债,在购买日按其公允价值

计量。其中，对于被购买方与本公司在企业合并前采用的会计政策不同的，基于重要性原则统一会计政策，即按照本公司的会计政策对被购买方资产、负债的账面价值进行调整。本公司在购买日的合并成本大于企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债公允价值的差额，确认为商誉；如果合并成本小于企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债公允价值的差额，首先对合并成本以及在企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债的公允价值进行复核，经复核后合并成本仍小于取得的被购买方可辨认资产、负债公允价值的，其差额确认为合并当期损益。

通过分步交易实现非同一控制下企业合并的会计处理方法见附注三、6（6）。

### （3）企业合并中有关交易费用的处理

为进行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。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。

## 6. 合并财务报表的编制方法

### （1）合并范围的确定

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定，不仅包括根据表决权（或类似表决权）本身或者结合其他安排确定的子公司，也包括基于一项或多项合同安排决定的结构化主体。

控制是指本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。子公司是指被本公司控制的主体（含企业、被投资单位中可分割的部分，以及企业所控制的结构化主体等），结构化主体是指在确定其控制方时没有将表决权或类似权利作为决定性因素而设计的主体（注：有时也称为特殊目的主体）。

### （2）关于母公司是投资性主体的特殊规定

如果母公司是投资性主体，则只将那些为投资性主体的投资活动提供相关服务的子公司纳入合并范围，其他子公司不予以合并，对不纳入合并范围的子公司的股权投资方确认为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

当母公司同时满足下列条件时，该母公司属于投资性主体：

- ①该公司是以向投资方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。

当母公司由非投资性主体转变为投资性主体时，除仅将为其投资活动提供相关服务的子公司纳入合并财务报表范围编制合并财务报表外，企业自转变日起对其他子公司不再予以合并，并参照部分处置子公司股权但未丧失控制权的原则处理。

当母公司由投资性主体转变为非投资性主体时，应将原未纳入合并财务报表范围的子公司于转变日纳入合并财务报表范围，原未纳入合并财务报表范围的子公司在转变日的公允价值视同为购买的交易对价，按照非同一控制下企业合并的会计处理方法进行处理。

### **(3) 合并财务报表的编制方法**

本公司以自身和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和会计期间，反映企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。

①合并母公司与子公司的资产、负债、所有者权益、收入、费用和现金流等项目。

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

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

④站在企业集团角度对特殊交易事项予以调整。

### **(4) 报告期内增减子公司的处理**

①增加子公司或业务

A.同一控制下企业合并增加的子公司或业务

(a) 编制合并资产负债表时，调整合并资产负债表的期初数，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

(b) 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，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。

(c) 编制合并现金流量表时，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。

B.非同一控制下企业合并增加的子公司或业务

(a) 编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数。

(b) 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。

(c) 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。

## ②处置子公司或业务

A.编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数。

B.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。

C.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。

## (5) 合并抵销中的特殊考虑

①子公司持有本公司的长期股权投资，应当视为本公司的库存股，作为所有者权益的减项，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“减：库存股”项目列示。

子公司相互之间持有的长期股权投资，比照本公司对子公司的股权投资的抵销方法，将长期股权投资与其对应的子公司所有者权益中所享有的份额相互抵销。

②“专项储备”和“一般风险准备”项目由于既不属于实收资本（或股本）、资本公积，也与留存收益、未分配利润不同，在长期股权投资与子公司所有者权益相互抵销后，按归属于母公司所有者的份额予以恢复。

③因抵销未实现内部销售损益导致合并资产负债表中资产、负债的账面价值与其在所属纳税主体的计税基础之间产生暂时性差异的，在合并资产负债表中确认递延所得税资产或递延所得税负债，同时调整合并利润表中的所得税费用，但与直接计入所有者权益的交易或事项及企业合并相关的递延所得税除外。

④本公司向子公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，应当全额抵销“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，应当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。

⑤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，其余部分仍应当冲减少数股东权益。

## （6）特殊交易的会计处理

### ①购买少数股东股权

本公司购买子公司少数股东拥有的子公司股权，在个别财务报表中，购买少数股权新取得的长期股权投资的投资成本按照所支付对价的公允价值计量。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，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，依次冲减盈余公积和未分配利润。

### ②通过多次交易分步取得子公司控制权的

#### A.通过多次交易分步实现同一控制下企业合并

在合并日，本公司在个别财务报表中，根据合并后应享有的子公司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；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取得进一步股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。

在合并财务报表中，合并方在合并中取得的被合并方的资产、负债，除因会计政策不同而进行的调整以外，按合并日在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量；合并前持有投资的账面价值加上合并日新支付对价的账面价值之和，与合并中取得的净资产账面价值的差额，调整资本公积（股本溢价/资本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

合并方在取得被合并方控制权之前持有的股权投资且按权益法核算的，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一方最终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所有者权益变动，应分别冲减比较报表期间的期初留存收益。

#### B.通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并

在合并日，在个别财务报表中，按照原持有的长期股权投资的账面价值加上合并日新增投资成本之和，作为合并日长期股权投资的初始投资成本。

在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益等的，与其相关的其他综合收益等转为购买日所属当期收益，但由于被合并方重新计量设定受益计划净资产或净负债变动而产生的其他综合收益除外。本公司在附注中披露其在购买日之前持有的被购买方的股权在购

买日的公允价值、按照公允价值重新计量产生的相关利得或损失的金额。

③本公司处置对子公司长期股权投资但未丧失控制权

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

④本公司处置对子公司长期股权投资且丧失控制权

A.一次交易处置

本公司因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资方的控制权的，在编制合并财务报表时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。

与原子公司的股权投资相关的其他综合收益、其他所有者权益变动，在丧失控制权时转入当期损益，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。

B.多次交易分步处置

在合并财务报表中，应首先判断分步交易是否属于“一揽子交易”。

如果分步交易不属于“一揽子交易”的，在个别财务报表中，对丧失子公司控制权之前的各项交易，结转每一次处置股权相对应的长期股权投资的账面价值，所得价款与处置长期股权投资账面价值之间的差额计入当期投资收益；在合并财务报表中，应按照“母公司处置对子公司长期股权投资但未丧失控制权”的有关规定处理。

如果分步交易属于“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；在个别财务报表中，在丧失控制权之前的每一次处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益；在合并财务报表中，对于丧失控制权之前的每一次交易，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应当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。

各项交易的条款、条件以及经济影响符合下列一种或多种情况的，通常将多次交易作为

“一揽子交易”进行会计处理：

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

⑤因子公司的少数股东增资而稀释母公司拥有的股权比例

子公司的其他股东（少数股东）对子公司进行增资，由此稀释了母公司对子公司的股权比例。在合并财务报表中，按照增资前的母公司股权比例计算其在增资前子公司账面净资产中的份额，该份额与增资后按照母公司持股比例计算的在增资后子公司账面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（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，调整留存收益。

## 7. 合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本公司合营安排分为共同经营和合营企业。

### （1）共同经营

共同经营是指本公司享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。

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

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

### （2）合营企业

合营企业是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本公司按照长期股权投资有关权益法核算的规定对合营企业的投资进行会计处理。

## 8. 现金及现金等价物的确定标准

现金指企业库存现金及可以随时用于支付的存款。现金等价物指持有的期限短（一般是



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、价值变动风险很小的投资。

## 9. 外币业务和外币报表折算

### （1）外币交易时折算汇率的确定方法

本公司外币交易初始确认时采用交易发生日的即期汇率或采用按照系统合理的方法确定的、与交易发生日即期汇率近似的汇率（以下简称即期汇率的近似汇率）折算为记账本位币。

### （2）资产负债表日外币货币性项目的折算方法

在资产负债表日，对于外币货币性项目，采用资产负债表日的即期汇率折算。因资产负债表日即期汇率与初始确认时或前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，计入当期损益。对以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算；对以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，计入当期损益。

### （3）外币报表折算方法

对企业境外经营财务报表进行折算前先调整境外经营的会计期间和会计政策，使之与企业会计期间和会计政策相一致，再根据调整后会计政策及会计期间编制相应货币（记账本位币以外的货币）的财务报表，再按照以下方法对境外经营财务报表进行折算：

①资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算，所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。

②利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率或即期汇率的近似汇率折算。

③外币现金流量以及境外子公司的现金流量，采用现金流量发生日的即期汇率或即期汇率的近似汇率折算。汇率变动对现金的影响额应当作为调节项目，在现金流量表中单独列报。

④产生的外币财务报表折算差额，在编制合并财务报表时，在合并资产负债表中所有者权益项目下单独列示“其他综合收益”。

处置境外经营并丧失控制权时，将资产负债表中所有者权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

## 10. 金融工具

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。

### (1) 金融工具的确认和终止确认

当本公司成为金融工具合同的一方时，确认相关的金融资产或金融负债。

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，且符合下述金融资产转移的终止确认条件。

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。本公司（借入方）与借出方之间签订协议，以承担新金融负债方式替换原金融负债，且新金融负债与原金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认原金融负债，并同时确认新金融负债。本公司对原金融负债（或其一部分）的合同条款作出实质性修改的，应当终止原金融负债，同时按照修改后的条款确认一项新的金融负债。

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。常规方式买卖金融资产，是指按照合同条款规定，在法规或市场惯例所确定的时间安排来交付金融资产。交易日，是指本公司承诺买入或卖出金融资产的日期。

### (2) 金融资产的分类与计量

本公司在初始确认时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当期损益的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。除非本公司改变管理金融资产的业务模式，在此情形下，所有受影响的相关金融资产在业务模式发生变更后的首个报告期间的第一天进行重分类，否则金融资产在初始确认后不得进行重分类。

金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益，其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。因销售商品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收票据及应收账款，本公司则按照收入准则定义的交易价格进行初始计量。

金融资产的后续计量取决于其分类：

- 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，分类为以摊余成本计量的金融资产：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；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。对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其终止确认、按实际利率法摊销或减值产生的利得或损失，均计入当期损益。

#### 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

金融资产同时符合下列条件的，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：本公司管理该金融资产的业务模式是既以收取合同现金流量为目标又以出售金融资产为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量。除减值损失或利得及汇兑损益确认为当期损益外，此类金融资产的公允价值变动作为其他综合收益确认，直到该金融资产终止确认时，其累计利得或损失转入当期损益。但是采用实际利率法计算的该金融资产的相关利息收入计入当期损益。

本公司不可撤销地选择将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，仅将相关股利收入计入当期损益，公允价值变动作为其他综合收益确认，直到该金融资产终止确认时，其累计利得或损失转入留存收益。

#### ③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量，所有公允价值变动计入当期损益。

### **(3) 金融负债的分类与计量**

本公司将金融负债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、低于市场利率贷款的贷款承诺及财务担保合同负债及以摊余成本计量的金融负债。

金融负债的后续计量取决于其分类：

#### ①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

该类金融负债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。初始确认后，对于该类金融负债以公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，产生的利得或损失（包括利息费用）计入当期损益。但本公司对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，由其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，当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和损失应当从其他综合收益中转出，计入留存收益。

#### ②贷款承诺及财务担保合同负债

贷款承诺是本公司向客户提供的一项在承诺期间内以既定的合同条款向客户发放贷款的承诺。贷款承诺按照预期信用损失模型计提减值损失。

财务担保合同指，当特定债务人到期不能按照最初或修改后的债务工具条款偿付债务时，要求本公司向蒙受损失的合同持有人赔付特定金额的合同。财务担保合同负债以按照依据金融工具的减值原则所确定的损失准备金额以及初始确认金额扣除按收入确认原则确定的累计摊销额后的余额孰高进行后续计量。

### ③以摊余成本计量的金融负债

初始确认后，对其他金融负债采用实际利率法以摊余成本计量。

除特殊情况外，金融负债与权益工具按照下列原则进行区分：

①如果本公司不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产来履行一项合同义务，则该合同义务符合金融负债的定义。有些金融工具虽然没有明确地包含交付现金或其他金融资产义务的条款和条件，但有可能通过其他条款和条件间接地形成合同义务。

②如果一项金融工具须用或可用本公司自身权益工具进行结算，需要考虑用于结算该工具的本公司自身权益工具，是作为现金或其他金融资产的替代品，还是为了使该工具持有方享有在发行方扣除所有负债后的资产中的剩余权益。如果是前者，该工具是发行方的金融负债；如果是后者，该工具是发行方的权益工具。在某些情况下，一项金融工具合同规定本公司须用或可用自身权益工具结算该金融工具，其中合同权利或合同义务的金额等于可获取或需交付的自身权益工具的数量乘以其结算时的公允价值，则无论该合同权利或合同义务的金额是固定的，还是完全或部分地基于除本公司自身权益工具的市场价格以外变量（例如利率、某种商品的价格或某项金融工具的价格）的变动而变动，该合同分类为金融负债。

### （4）衍生金融工具及嵌入衍生工具

衍生金融工具以衍生交易合同签订当日的公允价值进行初始计量，并以其公允价值进行后续计量。公允价值为正数的衍生金融工具确认为一项资产，公允价值为负数的确认为一项负债。

除现金流量套期中属于套期有效的部分计入其他综合收益并于被套期项目影响损益时转出计入当期损益之外，衍生工具公允价值变动而产生的利得或损失，直接计入当期损益。

对包含嵌入衍生工具的混合工具，如主合同为金融资产的，混合工具作为一个整体适用

金融资产分类的相关规定。如主合同并非金融资产，且该混合工具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，嵌入衍生工具与该主合同在经济特征及风险方面不存在紧密关系，且与嵌入衍生工具条件相同、单独存在的工具符合衍生工具定义的，嵌入衍生工具从混合工具中分拆，作为单独的衍生金融工具处理。如果该嵌入衍生工具在取得日或后续资产负债表日的公允价值无法单独计量，则将混合工具整体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或金融负债。

### （5）金融工具减值

本公司对于以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资、合同资产、租赁应收款、贷款承诺及财务担保合同等，以预期信用损失为基础确认损失准备。

#### ①预期信用损失的计量

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。其中，对于本公司购买或源生的已发生信用减值的金融资产，应按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

整个存续期预期信用损失，是指因金融工具整个预计存续期内所有可能发生的违约事件而导致的预期信用损失。

未来 12 个月内预期信用损失，是指因资产负债表日后 12 个月内（若金融工具的预计存续期少于 12 个月，则为预计存续期）可能发生的金融工具违约事件而导致的预期信用损失，是整个存续期预期信用损失的一部分。

于每个资产负债表日，本公司对于处于不同阶段的金融工具的预期信用损失分别进行计量。金融工具自初始确认后信用风险未显著增加的，处于第一阶段，本公司按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后信用风险已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本公司假设其信用风险自初始确认后并未显著增加，按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备。

本公司对于处于第一阶段和第二阶段、以及较低信用风险的金融工具，按照其未扣除减

值准备的账面余额和实际利率计算利息收入。对于处于第三阶段的金融工具，按照其账面余额减已计提减值准备后的摊余成本和实际利率计算利息收入。

对于应收票据、应收账款、应收款项融资及合同资产，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。

#### A.应收款项/合同资产

对于存在客观证据表明存在减值，以及其他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、合同资产及长期应收款等单独进行减值测试，确认预期信用损失，计提单项减值准备。对于不存在减值客观证据的应收票据、应收账款、其他应收款、应收款项融资、合同资产及长期应收款或当单项金融资产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、应收账款、其他应收款、应收款项融资、合同资产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，确定组合的依据如下：

应收票据确定组合的依据如下：

应收票据组合 1 商业承兑汇票

应收票据组合 2 银行承兑汇票

对于划分为组合的应收票据，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。

应收账款确定组合的依据如下：

应收账款组合 1 与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项组合

应收账款组合 2 账龄组合

对于划分为组合的应收账款，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，编制应收账款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。

其他应收款确定组合的依据如下：

其他应收款组合 1 应收利息

其他应收款组合 2 应收股利

其他应收款组合 3 账龄组合

对于划分为组合的其他应收款，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。

#### B. 债权投资、其他债权投资

对于债权投资和其他债权投资，本公司按照投资的性质，根据交易对手和风险敞口的各种类型，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。

##### ② 具有较低的信用风险

如果金融工具的违约风险较低，借款人在短期内履行其合同现金流量义务的能力很强，并且即便较长时期内经济形势和经营环境存在不利变化但未必一定降低借款人履行其合同现金流量义务的能力，该金融工具被视为具有较低的信用风险。

##### ③ 信用风险显著增加

本公司通过比较金融工具在资产负债表日所确定的预计存续期内的违约概率与在初始确认时所确定的预计存续期内的违约概率，以确定金融工具预计存续期内发生违约概率的相对变化，以评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，本公司考虑无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。本公司考虑的信息包括：

A. 信用风险变化所导致的内部价格指标是否发生显著变化；

B. 预期将导致债务人履行其偿债义务的能力是否发生显著变化的业务、财务或经济状况的不利变化；

C. 债务人经营成果实际或预期是否发生显著变化；债务人所处的监管、经济或技术环境是否发生显著不利变化；

D. 作为债务抵押的担保物价值或第三方提供的担保或信用增级质量是否发生显著变化。这些变化预期将降低债务人按合同规定期限还款的经济动机或者影响违约概率；

E. 预期将降低债务人按合同约定期限还款的经济动机是否发生显著变化；

F. 借款合同的预期变更，包括预计违反合同的行为是否可能导致的合同义务的免除或修订、给予免息期、利率跳升、要求追加抵押品或担保或者对金融工具的合同框架做出其他变更；

G. 债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化；

H. 合同付款是否发生逾期超过（含）30 日。

根据金融工具的性质，本公司以单项金融工具或金融工具组合为基础评估信用风险是否显著增加。以金融工具组合为基础进行评估时，本公司可基于共同信用风险特征对金融工具进行分类，例如逾期信息和信用风险评级。

通常情况下，如果逾期超过 30 日，本公司确定金融工具的信用风险已经显著增加。除非本公司无需付出过多成本或努力即可获得合理且有依据的信息，证明虽然超过合同约定的付款期限 30 天，但信用风险自初始确认以来并未显著增加。

#### ④已发生信用减值的金融资产

本公司在资产负债表日评估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债权投资是否已发生信用减值。当对金融资产预期未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：

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

#### ⑤预期信用损失准备的列报

为反映金融工具的信用风险自初始确认后的变化，本公司在每个资产负债表日重新计量预期信用损失，由此形成的损失准备的增加或转回金额，应当作为减值损失或利得计入当期损益。对于以摊余成本计量的金融资产，损失准备抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值；对于以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资，本公司在其他综合收益中确认其损失准备，不抵减该金融资产的账面价值。

#### ⑥核销

如果本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回，则直接减记该金融资产的账面余额。这种减记构成相关金融资产的终止确认。这种情况通常发生在本公司确定债务人没有资产或收入来源可产生足够的现金流量以偿还将被减记的金额。

已减记的金融资产以后又收回的，作为减值损失的转回计入收回当期的损益。

### (6) 金融资产转移



金融资产转移是指下列两种情形：

A.将收取金融资产现金流量的合同权利转移给另一方；

B.将金融资产整体或部分转移给另一方，但保留收取金融资产现金流量的合同权利，并承担将收取的现金流量支付给一个或多个收款方的合同义务。

#### ①终止确认所转移的金融资产

已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，或既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，但放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产。

在判断是否已放弃对所转移金融资产的控制时，根据转入方出售该金融资产的实际能力。转入方能够单方面将转移的金融资产整体出售给不相关的第三方，且没有额外条件对此项出售加以限制的，则公司已放弃对该金融资产的控制。

本公司在判断金融资产转移是否满足金融资产终止确认条件时，注重金融资产转移的实质。

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：

A.所转移金融资产的账面价值；

B.因转移而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对于终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为根据《企业会计准则第 22 号-金融工具确认和计量》第十八条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情形）之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分（在此种情况下，所保留的服务资产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：

A.终止确认部分在终止确认日的账面价值；

B.终止确认部分的对价，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根据《企业会计准则第 22 号-金融工具确认和计量》第十八条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情形）之和。

#### ②继续涉入所转移的金融资产

既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，且未放弃对该金融资产控制的，应当按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确

认有关负债。

继续涉入所转移金融资产的程度，是指企业承担的被转移金融资产价值变动风险或报酬的程度。

### ③继续确认所转移的金融资产

仍保留与所转移金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，应当继续确认所转移金融资产整体，并将收到的对价确认为一项金融负债。

该金融资产与确认的相关金融负债不得相互抵销。在随后的会计期间，企业应当继续确认该金融资产产生的收入（或利得）和该金融负债产生的费用（或损失）。

### （7）金融资产和金融负债的抵销

金融资产和金融负债应当在资产负债表内分别列示，不得相互抵销。但同时满足下列条件的，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：

本公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；

本公司计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

不满足终止确认条件的金融资产转移，转出方不得将已转移的金融资产和相关负债进行抵销。

### （8）金融工具公允价值的确定方法

金融资产和金融负债的公允价值确定方法见附注三、11。

## 11. 公允价值计量

公允价值是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。

本公司以主要市场的价格计量相关资产或负债的公允价值，不存在主要市场的，本公司以最有利市场的价格计量相关资产或负债的公允价值。本公司采用市场参与者在对该资产或负债定价时为实现其经济利益最大化所使用的假设。

主要市场，是指相关资产或负债交易量最大和交易活跃程度最高的市场；最有利市场，是指在考虑交易费用和运输费用后，能够以最高金额出售相关资产或者以最低金额转移相关负债的市场。

存在活跃市场的金融资产或金融负债，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。

以公允价值计量非金融资产的，考虑市场参与者将该资产用于最佳用途产生经济利益

的能力，或者将该资产出售给能够用于最佳用途的其他市场参与者产生经济利益的能力。

#### ①估值技术

本公司采用在当期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，使用的估值技术主要包括市场法、收益法和成本法。本公司使用与其中一种或多种估值技术相一致的方法计量公允价值，使用多种估值技术计量公允价值的，考虑各估值结果的合理性，选取在当期情况下最能代表公允价值的金额作为公允价值。

本公司在估值技术的应用中，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。可观察输入值，是指能够从市场数据中取得的输入值。该输入值反映了市场参与者在对相关资产或负债定价时所使用的假设。不可观察输入值，是指不能从市场数据中取得的输入值。该输入值根据可获得的市场参与者在对相关资产或负债定价时所使用假设的最佳信息取得。

#### ②公允价值层次

本公司将公允价值计量所使用的输入值划分为三个层次，并首先使用第一层次输入值，其次使用第二层次输入值，最后使用第三层次输入值。第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价。第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值。第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。

## 12. 存货

### （1）存货的分类

存货是指本公司在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等，包括原材料、在产品、半成品、产成品、库存商品、周转材料等。

### （2）发出存货的计价方法

本公司存货发出时采用加权平均法计价。

### （3）存货的盘存制度

本公司存货采用永续盘存制，每年至少盘点一次，盘盈及盘亏金额计入当年度损益。

### （4）存货跌价准备的计提方法

资产负债表日按成本与可变现净值孰低计量，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。

在确定存货的可变现净值时，以取得的可靠证据为基础，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。

①产成品、商品和用于出售的材料等直接用于出售的存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值。为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，以合同价格作为其可变现净值的计量基础；如果持有存货的数量多于销售合同订购数量，超出部分的存货可变现净值以一般销售价格为计量基础。用于出售的材料等，以市场价格作为其可变现净值的计量基础。

②需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值。如果用其生产的产成品的可变现净值高于成本，则该材料按成本计量；如果材料价格的下降表明产成品的可变现净值低于成本，则该材料按可变现净值计量，按其差额计提存货跌价准备。

③存货跌价准备一般按单个存货项目计提；对于数量繁多、单价较低的存货，按存货类别计提。

④资产负债表日如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，则减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备的金额内转回，转回的金额计入当期损益。

### **(5) 周转材料的摊销方法**

①低值易耗品摊销方法：在领用时采用一次转销法。

②包装物的摊销方法：在领用时采用一次转销法。

## **13. 合同资产及合同负债**

### **自 2020 年 1 月 1 日起适用**

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本公司已向客户转让商品或提供服务而有权收取的对价（且该权利取决于时间流逝之外的其他因素）列示为合同资产。本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或提供服务的义务列示为合同负债。

本公司对合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见附注三、10。

合同资产和合同负债在资产负债表中单独列示。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，净额为借方余额的，根据其流动性在“合同资产”或“其他非流动资产”项目中列示；

净额为贷方余额的，根据其流动性在“合同负债”或“其他非流动负债”项目中列示。不同合同下的合同资产和合同负债不能相互抵销。

#### 14. 合同成本

##### 自 2020 年 1 月 1 日起适用

合同成本分为合同履约成本与合同取得成本。

本公司为履行合同而发生的成本，在同时满足下列条件时作为合同履约成本确认为一项资产：

- ①该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本。
- ②该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源。
- ③该成本预期能够收回。

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

与合同成本有关的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；但是对于合同取得成本摊销期限未超过一年的，本公司将其在发生时计入当期损益。

与合同成本有关的资产，其账面价值高于下列两项的差额的，本公司将对于超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失，并进一步考虑是否应计提亏损合同有关的预计负债：

- ①因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价；
- ②为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

上述资产减值准备后续发生转回的，转回后的资产账面价值不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。

确认为资产的合同履约成本，初始确认时摊销期限不超过一年或一个正常营业周期，在“存货”项目中列示，初始确认时摊销期限超过一年或一个正常营业周期，在“其他非流动资产”项目中列示。

确认为资产的合同取得成本，初始确认时摊销期限不超过一年或一个正常营业周期，在“其他流动资产”项目中列示，初始确认时摊销期限超过一年或一个正常营业周期，在“其他非流动资产”项目中列示。

#### 15. 长期股权投资

本公司长期股权投资包括对被投资单位实施控制、重大影响的权益性投资，以及对合营企业的权益性投资。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，为本公司的联营企业。

### **(1) 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据**

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。在判断是否存在共同控制时，首先判断所有参与方或参与方组合是否集体控制该安排，如果所有参与方或一组参与方必须一致行动才能决定某项安排的相关活动，则认为所有参与方或一组参与方集体控制该安排。其次再判断该安排相关活动的决策是否必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。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，不构成共同控制。判断是否存在共同控制时，不考虑享有的保护性权利。

重大影响，是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。在确定能否对被投资单位施加重大影响时，考虑投资方直接或间接持有被投资单位的表决权股份以及投资方及其他方持有的当期可执行潜在表决权在假定转换为对被投资方单位的股权后产生的影响，包括被投资单位发行的当期可转换的认股权证、股份期权及可转换公司债券等的影响。

当本公司直接或通过子公司间接拥有被投资单位 20%（含 20%）以上但低于 50%的表决权股份时，一般认为对被投资单位具有重大影响，除非有明确证据表明该种情况下不能参与被投资单位的生产经营决策，不形成重大影响。

### **(2) 初始投资成本确定**

#### **① 企业合并形成的长期股权投资，按照下列规定确定其投资成本：**

A.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；

B.同一控制下的企业合并，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；

C.非同一控制下的企业合并，以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确定为合并成本作为长期股权投资的初始

投资成本。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。

② 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，按照下列规定确定其投资成本：

A.以支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为投资成本。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；

B.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；

C.通过非货币性资产交换取得的长期股权投资，如果该项交换具有商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能可靠计量，则以换出资产的公允价值和相关税费作为初始投资成本，换出资产的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益；若非货币资产交换不同时具备上述两个条件，则按换出资产的账面价值和相关税费作为初始投资成本。

D.通过债务重组取得的长期股权投资，以所放弃债权的公允价值和可直接归属于该资产的税金等其他成本确定其入账价值，并将所放弃债权的公允价值与账面价值之间的差额，计入当期损益。

### **(3) 后续计量及损益确认方法**

本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；对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算。

#### **① 成本法**

采用成本法核算的长期股权投资，追加或收回投资时调整长期股权投资的成本；被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为当期投资收益。

#### **② 权益法**

按照权益法核算的长期股权投资，一般会计处理为：

本公司长期股权投资的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。

本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；本公司按照被投资单

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；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，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，应按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益等。本公司与联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。本公司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，应全额确认。

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，按照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其他权益工具投资的，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利得或损失应当在改按权益法核算的当期从其他综合收益中转出，计入留存收益。

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公允价值计量，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。

#### **(4) 减值测试方法及减值准备计提方法**

对子公司、联营企业及合营企业的投资，计提资产减值的方法见附注三、24。

## **16. 固定资产**

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年的单位价值较高的有形资产。

### **(1) 确认条件**

固定资产在同时满足下列条件时，按取得时的实际成本予以确认：

- 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。

固定资产发生的后续支出，符合固定资产确认条件的计入固定资产成本；不符合固定资



产确认条件的在发生时计入当期损益。

## （2）各类固定资产的折旧方法

本公司从固定资产达到预定可使用状态的次月起按年限平均法计提折旧，按固定资产的类别、估计的经济使用年限和预计的净残值率分别确定折旧年限和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
专用设备	年限平均法	5	5	19
运输设备	年限平均法	4	5	23.75
办公设备及其他	年限平均法	3-5	5	19-31.67

对于已经计提减值准备的固定资产，在计提折旧时扣除已计提的固定资产减值准备。

每年年度终了，公司对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。使用寿命预计数与原先估计数有差异的，调整固定资产使用寿命。

## （3）融资租入固定资产的认定依据、计价方法和折旧方法

本公司在租入的固定资产实质上转移了与资产有关的全部风险和报酬时确认该项固定资产的租赁为融资租赁。融资租赁取得的固定资产的成本，按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者确定。融资租入的固定资产采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产使用年限内计提折旧；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使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

## 17. 在建工程

（1）在建工程以立项项目分类核算。

（2）在建工程结转为固定资产的标准和时点

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全部支出，作为固定资产的入账价值。包括建筑费用、机器设备原价、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为该项目专门借款所发生的借款费用及占用的一般借款发生的借款费用。本公司在工程安装或建设完成达到预定可使用状态时将在建工程转入固定资产。所建造的已达到预定可使用状态、但尚未办理竣工决算的固定资产，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。

## 18. 借款费用

### （1）借款费用资本化的确认原则和资本化期间

本公司发生的可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或生产的借款费用在同时满足下列条件时予以资本化计入相关资产成本：

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

其他的借款利息、折价或溢价和汇兑差额，计入发生当期的损益。

符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断，且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化。

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，停止其借款费用的资本化；以后发生的借款费用于发生当期确认为费用。

### （2）借款费用资本化率以及资本化金额的计算方法

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或者进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，确定为专门借款利息费用的资本化金额。

购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，一般借款应予资本化的利息金额按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。

## 19. 无形资产

### （1）无形资产的计价方法

按取得时的实际成本入账。

### （2）无形资产使用寿命及摊销

①使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况：

项 目	预计使用寿命	依据
计算机软件	5 年/10 年	参考能为公司带来经济利益的期限确定使用寿命

每年年度终了，公司对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。经复核，本期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

②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。对于使用寿命不确定的无形资产，公司在每年年度终了对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果重新复核后仍为不确定的，于资产负债表日进行减值测试。

### ③无形资产的摊销

对于使用寿命有限的无形资产，本公司在取得时确定其使用寿命，在使用寿命内采用直线法系统合理摊销，摊销金额按受益项目计入当期损益。具体应摊销金额为其成本扣除预计残值后的金额。已计提减值准备的无形资产，还应扣除已计提的无形资产减值准备累计金额。使用寿命有限的无形资产，其残值视为零，但下列情况除外：有第三方承诺在无形资产使用寿命结束时购买该无形资产或可以根据活跃市场得到预计残值信息，并且该市场在无形资产使用寿命结束时很可能存在。

对使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。每年年度终了对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明无形资产的使用寿命是有限的，估计其使用寿命并在预计使用年限内系统合理摊销。

### （3）划分内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

①本公司将为进一步开发活动进行的资料及相关方面的准备活动作为研究阶段，无形资产研究阶段的支出在发生时计入当期损益。

②在本公司已完成研究阶段的工作后再进行的开发活动作为开发阶段。

### （4）开发阶段支出资本化的具体条件

开发阶段的支出同时满足下列条件时，才能确认为无形资产：

- A.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；
- B.具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- C.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；
- D.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；
- E.归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

## 20. 长期资产减值

对子公司、联营企业和合营企业的长期股权投资、固定资产、在建工程、采用成本模式计量的无形资产等（存货、按公允价值模式计量的投资性房地产、递延所得税资产、金融资

产除外)的资产减值,按以下方法确定:

于资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象,存在减值迹象的,本公司将估计其可收回金额,进行减值测试。对因企业合并所形成的商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产无论是否存在减值迹象,每年都进行减值测试。

可收回金额根据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较高者确定。本公司以单项资产为基础估计其可收回金额;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为基础确定资产组的可收回金额。资产组的认定,以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。

当资产或资产组的可收回金额低于其账面价值时,本公司将其账面价值减记至可收回金额,减记的金额计入当期损益,同时计提相应的资产减值准备。

就商誉的减值测试而言,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。相关的资产组或资产组组合,是能够从企业合并的协同效应中受益的资产组或者资产组组合,且不大于本公司确定的报告分部。

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,首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,确认相应的减值损失。然后对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试,比较其账面价值与可收回金额,如可收回金额低于账面价值的,确认商誉的减值损失。

资产减值损失一经确认,在以后会计期间不再转回。

## 21. 长期待摊费用

长期待摊费用核算本公司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在受益期内平均摊销,各项费用摊销的年限如下:

项 目	摊销年限
经营租赁方式租入的固定资产改良支出	在受益期限内均摊
其他长期待摊	按合同具体年限摊销

## 22. 职工薪酬

职工薪酬,是指本公司为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。本公司提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利,也属于职工薪酬。

根据流动性，职工薪酬分别列示于资产负债表的“应付职工薪酬”项目和“长期应付职工薪酬”项目。

### **(1) 短期薪酬的会计处理方法**

#### **①职工基本薪酬（工资、奖金、津贴、补贴）**

本公司在职工为其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，其他会计准则要求或允许计入资产成本的除外。

#### **②职工福利费**

本公司发生的职工福利费，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。

**③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，以及工会经费和职工教育经费**

本公司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，在职工为其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。

#### **④短期带薪缺勤**

本公司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。本公司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。

#### **⑤短期利润分享计划**

利润分享计划同时满足下列条件的，本公司确认相关的应付职工薪酬：

- A.企业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；
- B.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。

### **(2) 离职后福利的会计处理方法**

#### **①设定提存计划**

本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，本公司参照相应的折现率（根据资产负债表日与设定提存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确定），将全部应缴

存金额以折现后的金额计量应付职工薪酬。

## ②设定受益计划

### A.确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本

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。本公司按照相应的折现率（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确定）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。

### B.确认设定受益计划净负债或净资产

设定受益计划存在资产的，本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，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。

### C.确定应计入资产成本或当期损益的金额

服务成本，包括当期服务成本、过去服务成本和结算利得或损失。其中，除了其他会计准则要求或允许计入资产成本的当期服务成本之外，其他服务成本均计入当期损益。

设定受益计划净负债或净资产的利息净额，包括计划资产的利息收益、设定受益计划义务的利息费用以及资产上限影响的利息，均计入当期损益。

### D.确定应计入其他综合收益的金额

重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动，包括：

（a）精算利得或损失，即由于精算假设和经验调整导致之前所计量的设定受益计划义务现值的增加或减少；

（b）计划资产回报，扣除包括在设定受益计划净负债或净资产的利息净额中的金额；

（c）资产上限影响的变动，扣除包括在设定受益计划净负债或净资产的利息净额中的金额。

上述重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动直接计入其他综合收益，并且在后续会计期间不允许转回至损益，但本公司可以在权益范围内转移这些在其他综合收益中确认的金额。

## （3）辞退福利的会计处理方法

本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企业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企业确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月内不能完全支付的，参照相应的折现率（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确定）将辞退福利金额予以折现，以折现后的金额计量应付职工薪酬。

#### （4）其他长期职工福利的会计处理方法

- ①符合设定提存计划条件的

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，将全部应缴存金额以折现后的金额计量应付职工薪酬。

- ②符合设定受益计划条件的

在报告期末，本公司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：

- A.服务成本；
- B.其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额；
- C.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，上述项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

## 23. 预计负债

### （1）预计负债的确认标准

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本公司将其确认为预计负债：

- ①该义务是本公司承担的现时义务；
- ②该义务的履行很可能导致经济利益流出本公司；
- ③该义务的金额能够可靠地计量。

### （2）预计负债的计量方法

预计负债按照履行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。每个资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。有确凿证据表明该账面价值不能反映当前最佳估计数的，按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

## 24. 收入确认原则和计量方法

## 自 2020 年 1 月 1 日起适用

### (1) 一般原则

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

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

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

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

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

- ①客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益；
- ②客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；
- ③本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司在该段时间内按照履约进度确认收入，但是，履约进度不能合理确定的除外。本公司按照投入法（或产出法）确定提供服务的履约进度。当履约进度不能合理确定时，本公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

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



①本公司就该商品或服务享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；

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

③本公司已将该商品的实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；

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

⑤客户已接受该商品。

主要责任人与代理人

对于本公司自第三方取得贸易类商品控制权后，再转让给客户，本公司有权自主决定所交易商品的价格，即本公司在向客户转让贸易类商品前能够控制该商品，因此本公司是主要责任人，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，该金额应当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。

应付客户对价

合同中存在应付客户对价的，除非该对价是为了向客户取得其他可明确区分商品或服务的，本公司将该应付对价冲减交易价格，并在确认相关收入与支付（或承诺支付）客户对价二者孰晚的时点冲减当期收入。

客户未行使的合同权利

本公司向客户预收销售商品或服务款项的，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。当本公司预收款项无需退回，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，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，本公司只有在客户要求履行剩余履约义务的可能性极低时，才将上述负债的相关余额转为收入。

## （2）具体方法

本公司收入确认的具体方法如下：

### ① 商品销售合同

本公司与客户之间的销售商品合同包含转让的履约义务，属于在某一时点履行履约义务。

本公司已根据合同约定将产品交付给客户且客户已接受该商品，取得客户确认，已经收回货款或取得了收款凭证且相关的经济利益很可能流入，商品所有权上的主要风险和报酬已转移，商品的法定所有权已转移。

## ② 提供服务合同

本公司与客户之间的提供服务合同包含为客户提供在中国商机服务平台（51sole.com）会员增值服务和网络推广服务的履约义务，由于本公司履约的同时客户即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益，本公司将其作为在某一时段内履行的履约义务，在服务提供期间平均分摊确认。

### 以下收入会计政策适用于 2019 年度及以前

#### （1）销售商品收入

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

#### （2）提供劳务收入

在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，采用完工百分比法确认提供劳务收入。提供劳务交易的完工进度，依据已完工作的测量确定。

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

本公司按照已收或应收的合同或协议价款确定提供劳务收入总额，但已收或应收的合同或协议价款不公允的除外。资产负债表日按照提供劳务收入总额乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认提供劳务收入后的金额，确认当期提供劳务收入；同时，按照提供劳务估计总成本乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认劳务成本后的金额，结转当期劳务成本。

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

- ① 已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本。
- ② 已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认提供劳务收入。

本公司销售商品收入确认的具体方法如下：

本公司收入主要来自提供“B2B”业务的电子商务服务收入和商品销售收入。

本公司商品销售收入确认时点：已根据合同约定将产品交付给客户，取得客户签收单，

商品所有权上的主要风险和报酬已转移，已经收回货款或取得了收款的权利。

本公司电子商务服务收入包括为注册收费会员在中国商机服务平台（51sole.com）会员增值服务收入、网络推广服务收入。

会员增值服务收入，即会员费收入，服务内容主要包括本公司向收费会员提供网站建设、产品推广、信息发布、网站优化、搜索服务、售后服务等。开通上述服务前，本公司预先收取会员费，会员费于各服务合约期限内按已提供服务之比例分期确认。。

网络推广服务收入，主要包括百度联盟网盟推广合作业务，即百度联盟通过人群定向、关键词定向等精确定位方式，分析网民用户行为及网站页面内容，将百度推广内容投放到本公司网站相应的页面，通过点击该推广内容而产生推广收入，本公司则从百度获得相应的推广收入分成。此类服务根据每月有效点击量、推广收入、分成比例按月确认收入。

## 25. 政府补助

### （1）政府补助的确认

政府补助同时满足下列条件的，才能予以确认：

- ①本公司能够满足政府补助所附条件；
- ②本公司能够收到政府补助。

### （2）政府补助的计量

政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额 1 元计量。

### （3）政府补助的会计处理

#### ①与资产相关的政府补助

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划分为与资产相关的政府补助。与资产相关的政府补助确认为递延收益，在相关资产使用期限内按照合理、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，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。

#### ②与收益相关的政府补助

除与资产相关的政府补助之外的政府补助划分为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助，分情况按照以下规定进行会计处理：

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；

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。

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，整体归类为与收益相关的政府补助。

与本公司日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益。与本公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

### ③政府补助退回

已确认的政府补助需要返还时，初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；属于其他情况的，直接计入当期损益。

## 26. 递延所得税资产和递延所得税负债

本公司通常根据资产与负债在资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，采用资产负债表债务法将应纳税暂时性差异或可抵扣暂时性差异对所得税的影响额确认和计量为递延所得税负债或递延所得税资产。本公司不对递延所得税资产和递延所得税负债进行折现。

### (1) 递延所得税资产的确认

对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，其对所得税的影响额按预计转回期间的所得税税率计算，并将该影响额确认为递延所得税资产，但是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未来应纳税所得额为限。

同时具有下列特征的交易或事项中因资产或负债的初始确认所产生的可抵扣暂时性差异对所得税的影响额不确认为递延所得税资产：

- A. 该项交易不是企业合并；
- B. 交易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）。

本公司对与子公司、联营公司及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列两项条件的，其对所得税的影响额（才能）确认为递延所得税资产：

- A. 暂时性差异在可预见的未来很可能转回；

B.未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额；

资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前期间未确认的递延所得税资产。

在资产负债表日，本公司对递延所得税资产的账面价值进行复核。如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，减记的金额予以转回。

## **(2) 递延所得税负债的确认**

本公司所有应纳税暂时性差异均按预计转回期间的所得税税率计量对所得税的影响，并将该影响额确认为递延所得税负债，但下列情况的除外：

①因下列交易或事项中产生的应纳税暂时性差异对所得税的影响不确认为递延所得税负债：

A.商誉的初始确认；

B.具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额或可抵扣亏损。

②本公司对与子公司、合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，其对所得税的影响额一般确认为递延所得税负债，但同时满足以下两项条件的除外：

A.本公司能够控制暂时性差异转回的时间；

B.该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

## **(3) 特定交易或事项所涉及的递延所得税负债或资产的确认**

①与企业合并相关的递延所得税负债或资产

非同一控制下企业合并产生的应纳税暂时性差异或可抵扣暂时性差异，在确认递延所得税负债或递延所得税资产的同时，相关的递延所得税费用（或收益），通常调整企业合并中所确认的商誉。

②直接计入所有者权益的项目

与直接计入所有者权益的交易或者事项相关的当期所得税和递延所得税，计入所有者权益。暂时性差异对所得税的影响计入所有者权益的交易或事项包括：其他债权投资公允价值变动等形成的其他综合收益、会计政策变更采用追溯调整法或对前期（重要）会计差错更正差异追溯重述法调整期初留存收益、同时包含负债成份及权益成份的混合金融工具在初始确认时计入所有者权益等。

### ③可弥补亏损和税款抵减

#### A.本公司自身经营产生的可弥补亏损以及税款抵减

可抵扣亏损是指按照税法规定计算确定的准予用以后年度的应纳税所得额弥补的亏损。对于按照税法规定可以结转以后年度的未弥补亏损（可抵扣亏损）和税款抵减，视同可抵扣暂时性差异处理。在预计可利用可弥补亏损或税款抵减的未来期间内很可能取得足够的应纳税所得额时，以很可能取得的应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产，同时减少当期利润表中的所得税费用。

#### B.因企业合并而形成的可弥补的被合并企业的未弥补亏损

在企业合并中，本公司取得被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日不符合递延所得税资产确认条件的，不予以确认。购买日后 12 个月内，如取得新的或进一步的信息表明购买日的相关情况已经存在，预期被购买方在购买日可抵扣暂时性差异带来的经济利益能够实现的，确认相关的递延所得税资产，同时减少商誉，商誉不足冲减的，差额部分确认为当期损益；除上述情况以外，确认与企业合并相关的递延所得税资产，计入当期损益。

### ④合并抵销形成的暂时性差异

本公司在编制合并财务报表时，因抵销未实现内部销售损益导致合并资产负债表中资产、负债的账面价值与其在所属纳税主体的计税基础之间产生暂时性差异的，在合并资产负债表中确认递延所得税资产或递延所得税负债，同时调整合并利润表中的所得税费用，但与直接计入所有者权益的交易或事项及企业合并相关的递延所得税除外。

### ⑤以权益结算的股份支付

如果税法规定与股份支付相关的支出允许税前扣除，在按照会计准则规定确认成本费用的期间内，本公司根据会计期末取得信息估计可税前扣除的金额计算确定其计税基础及由此产生的暂时性差异，符合确认条件的情况下确认相关的递延所得税。其中预计未来期间可税前扣除的金额超过按照会计准则规定确认的与股份支付相关的成本费用，超过部分的所得税影响应直接计入所有者权益。

## 27. 租赁

### （1）经营租赁的会计处理方法

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。

为确定合同是否让渡了在一定期间内控制已识别资产使用的权利，本公司进行如下评

估：

①合同是否涉及已识别资产的使用。已识别资产可能由合同明确指定或在资产可供客户使用时隐性指定，并且该资产在物理上可区分，或者如果资产的某部分产能或其他部分在物理上不可区分但实质上代表了该资产的全部产能，从而使客户获得因使用该资产所产生的几乎全部经济利益。如果资产的供应方在整个使用期间拥有对该资产的实质性替换权，则该资产不属于已识别资产；

②承租人是否有权获得在使用期间内因使用已识别资产所产生的几乎全部经济利益；

③承租人是否有权在该使用期间主导已识别资产的使用。合同中同时包含多项单独租赁的，承租人和出租人将合同予以分拆，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，承租人和出租人将租赁和非租赁部分进行分拆。在分拆合同包含的租赁和非租赁部分时，承租人按照各租赁部分单独价格及非租赁部分的单独价格之和的相对比例分摊合同对价。

#### （1）本公司作为承租人

在租赁期开始日，本公司对租赁确认使用权资产和租赁负债。使用权资产按照成本进行初始计量，包括租赁负债的初始计量金额、在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额（扣除已享受的租赁激励相关金额），发生的初始直接费用以及为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。

本公司使用直线法对使用权资产计提折旧。对能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。否则，租赁资产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。

租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量，折现率为租赁内含利率。无法确定租赁内含利率的，采用本公司增量借款利率作为折现率。

本公司按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益或相关资产成本。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

租赁期开始日后，发生下列情形的，本公司按照变动后租赁付款额的现值重新计量租赁负债：

- ①根据担保余值预计的应付金额发生变动；
- ②用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动；

③本公司对购买选择权、续租选择权或终止租赁选择权的评估结果发生变化，或续租选择权或终止租赁选择权的实际行使情况与原评估结果不一致。

在对租赁负债进行重新计量时，本公司相应调整使用权资产的账面价值。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，本公司将剩余金额计入当期损益。

本公司已选择对短期租赁（租赁期不超过 12 个月的租赁）和低价值资产租赁不确认使用权资产和租赁负债，并将相关的租赁付款额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）融资租赁的会计处理方法

不适用。

### 28. 重大会计判断和估计

本公司根据历史经验和其它因素，包括对未来事项的合理预期，对所采用的重要会计估计和关键假设进行持续的评价。很可能导致下一会计年度资产和负债的账面价值出现重大调整风险的重要会计估计和关键假设列示如下：

#### 金融资产的分类

本公司在确定金融资产的分类时涉及的重大判断包括业务模式及合同现金流量特征的分析等。

本公司在金融资产组合的层次上确定管理金融资产的业务模式，考虑的因素包括评价和向关键管理人员报告金融资产业绩的方式、影响金融资产业绩的风险及其管理方式、以及相关业务管理人员获得报酬的方式等。

本公司在评估金融资产的合同现金流量是否与基本借贷安排相一致时，存在以下主要判断：本金是否可能因提前还款等原因导致在存续期内的时间分布或者金额发生变动；利息是否仅包括货币时间价值、信用风险、其他基本借贷风险以及与成本和利润的对价。例如，提前偿付的金额是否仅反映了尚未支付的本金及以未偿付本金为基础的利息，以及因提前终止合同而支付的合理补偿。

#### 应收账款预期信用损失的计量

本公司通过应收账款违约风险敞口和预期信用损失率计算应收账款预期信用损失，并基于违约概率和违约损失率确定预期信用损失率。在确定预期信用损失率时，本公司使用内部历史信用损失经验等数据，并结合当前状况和前瞻性信息对历史数据进行调整。在考虑前瞻性信息时，本公司使用的指标包括经济下滑的风险、外部市场环境、技术环境和客户



情况的变化等。本公司定期监控并复核与预期信用损失计算相关的假设。

#### 递延所得税资产

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

### 29. 重要会计政策和会计估计的变更

#### (1) 重要会计政策变更

财政部于 2018 年度修订了《企业会计准则第 21 号--租赁》（简称“新租赁准则”）。要求执行企业会计准则的企业自 2021 年 1 月 1 日起实施新租赁准则。本公司自 2021 年 1 月 1 日起执行新租赁准则。本次会计政策的变更对公司前期财务指标无影响，不追溯调整可比期间信息，未调整 2020 年度的比较财务报表。

#### (2) 重要会计估计变更

为客观、公正反映个别报表财务状况，简化公司与子公司间核算流程，本次公司变更应收款项计提预期信用损失的会计估计，对合并范围内关联方之间形成的应收款项划分为合并报表范围内关联方组合，单独进行减值测试，除非有确凿证据表明发生减值，不计提预期信用损失；测试后有客观证据表明可能发生了减值，按预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提预期信用损失，计入当期损益。

根据《企业会计准则第 28 号--会计政策、会计估计变更和差错更正》的相关规定，对本次会计估计的变更采用未来适用法，无需对已披露的财务报告进行追溯调整，因此不会对公司已披露的财务报表产生影响。

## 四、税项

### 1. 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	3%/6%/13%
城市维护建设税	实际缴纳的增值税	7%
教育费附加	实际缴纳的增值税	3%
地方教育费附加	实际缴纳的增值税	2%

税 种	计税依据	税率
企业所得税	应纳税所得额	25%、15%

### 本公司子公司存在不同企业所得税税率的情况

纳税主体名称	所得税税率
深圳市搜了网络科技股份有限公司	15%
深圳市搜脉信息科技有限公司	25%
深圳市瑞斯克科技有限公司	25%
深圳市舒脉科技有限公司	25%
深圳市搜了计算机技术有限公司	25%
深圳市富韬供应链管理有限公司	25%
长沙工品易购网络科技有限公司	25%
扬州市工品易购科技有限公司	25%
盐城市工品易购科技有限公司	25%
南通市工品易购贸易有限公司	25%
如皋市工品易购网络科技有限公司	25%
徐州市工品易购网络科技有限公司	25%
工品易购（江苏）科技有限公司	25%
赣州市工品易购科技有限公司	25%
深圳市禄禾科技有限公司	25%

## 2. 税收优惠

(1) 2017年8月17日，深圳市搜了网络科技股份有限公司被深圳市科技创新委员会、深圳市财政委员会、深圳市国家税务局、深圳市地方税务局认定为高新技术企业，取得编号为GR201744200471高新技术企业证书，有效期3年。经复检，2020年12月11日深圳市搜了网络科技股份有限公司取得了深圳市科技创新委员会、深圳市财政局、国家税务总局深圳市税务局联合颁发的编号为GR202044206238的高新技术企业证书，有效期3年。按照国家对高新技术企业的相关税收优惠政策，本公司2021年执行15%的企业所得税优惠税率。

### (2) 研发开发费用税前加计扣除的优惠

根据财政部、税务总局、科技部《关于提高研究开发费用税前加计扣除比例的通知》(财税〔2018〕99号)的规定，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《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》(2021 年第 6 号)，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 2023 年 12 月 31 日前，在按规定据实扣除的基础上，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。

## 五、财务报表项目附注

### 1. 货币资金

项 目	本期期末	本期期初
库存现金	505,117.56	495,531.44
银行存款	17,384,174.91	41,676,006.93
其他货币资金	1,251,834.86	963,025.93
合计	19,141,127.33	43,134,564.30
其中：存放在境外的款项总额		

### 2. 应收票据

账 龄	本期期末	本期期初
银行承兑汇票	1,200,000.00	-
合计	1,200,000.00	-

### 3. 应收账款

#### (1) 按账龄披露

账 龄	本期期末	本期期初
1 年以内	82,389,364.95	69,013,053.08
1 至 2 年	2,847,388.57	5,220,035.84
2 至 3 年	721.00	1,056.14
3 年以上	8,680.14	8,345.00
小计	85,246,154.66	74,242,490.06
减：坏账准备	4,697,986.60	4,503,532.88
合计	80,548,168.06	69,738,957.18

#### (2) 按坏账计提方法分类披露

类别	本期期末				
	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					
1.与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项组合	1,543,322.14	1.81	308,664.43	20.00	1,234,657.71
2.账龄组合	83,702,832.52	98.19	4,389,322.17	5.24	79,313,510.35
合计	85,246,154.66	100.00	4,697,986.60	5.51	80,548,168.06

(续上表)

类别	本期期初				
	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					
1.与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项组合	3,014,138.71	4.06	602,827.74	20.00	2,411,310.97
2.账龄组合	71,228,351.35	95.94	3,900,705.14	5.48	67,327,646.21
合计	74,242,490.06	100.00	4,503,532.88	6.07	69,738,957.18

坏账准备计提的具体说明：

于2021年6月30日、2021年1月1日，按与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项组合计提坏账准备的应收账款

项目	本期期末			本期期初		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项	1,543,322.14	308,664.43	20.00	3,014,138.71	602,827.74	20.00
合计	1,543,322.14	308,664.43	20.00	3,014,138.71	602,827.74	20.00

于 2021 年 6 月 30 日、2021 年 1 月 1 日，按账龄组合计提坏账准备的应收账款

账 龄	本期期末			本期期初		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	账面余额	坏账准备	计提比 例 (%)
1 年以内	82,389,364.95	4,119,468.25	5.00	69,013,053.08	3,450,652.65	5.00
1-2 年	1,304,066.43	260,813.28	20.00	2,205,897.13	441,179.42	20.00
2-3 年	721.00	360.5	50.00	1,056.14	528.07	50.00
3 年以上	8,680.14	8,680.14	100.00	8,345.00	8,345.00	100.00
合计	83,702,832.52	4,389,322.17	5.24	71,228,351.35	3,900,705.14	5.48

(3) 本期坏账准备的变动情况

类 别	本期期初	本期变动金额			本期期末
		计提	收回或转回	转销或核销	
按组合计提的坏账准备	4,503,532.88	488,617.03	294,163.31		4,697,986.60
1.与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项组合	602,827.74		294,163.31		308,664.43
2.账龄组合	3,900,705.14	488,617.03			4,389,322.17
合计	4,503,532.88	488,617.03	294,163.31		4,697,986.60

(4) 本公司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

单位名称	余额	占应收账款余额的比例 (%)	坏账准备余额
中国建筑集团有限公司及其子公司	77,915,324.94	91.40	3,914,393.85
创丰易购工贸（天津）有限公司	4,028,522.62	4.73	201,426.13
中国铁建股份有限公司及其子公司	2,149,987.94	2.52	407,138.68
中国铁道建筑集团有限公司及其子公司	641,010.05	0.75	128,202.01
百度在线网络技术（北京）有限公司	266,702.40	0.31	13,335.12
合计	85,001,547.95	99.71	4,664,495.79

(6) 本公司无因金融资产转移而终止确认的应收账款

(7) 本公司无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

(8) 2021年6月30日应收账款中质押用于借款的余额为80,832,003.06元。

#### 4. 预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账 龄	本期期末		本期期初	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	4,256,360.25	85.20	4,085,092.15	84.42
1至2年	62,442.00	1.25	708,949.02	14.65
2至3年	633,118.72	12.67	696.9	0.01
3年以上	43,736.85	0.88	44,085.59	0.91
合计	4,995,657.82	100.00	4,838,823.66	100.00

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款项情况

本集团按预付对象归集的期末余额前五名的预付账款汇总金额为10,912,662.93元，占预付账款期末余额合计数的比例为77.55%。

#### 5. 其他应收款

(1) 分类列示

项 目	本期期末	本期期初
应收利息		
应收股利		
其他应收款	3,733,340.45	3,145,479.92
合计	3,733,340.45	3,145,479.92

(2) 其他应收款

①按账龄披露

账 龄	本期期末	本期期初
1年以内	3,448,142.58	3,213,180.21
1至2年	567,450.00	96,776.72
2至3年	7,290.00	49,314.70
3年以上	335,948.00	326,455.30
小计	4,358,830.58	3,685,726.93
减：坏账准备	625,490.13	540,247.01
合计	3,733,340.45	3,145,479.92

②按款项性质分类情况

款项性质	本期期末	本期期初
押金和保证金	3,519,043.60	2,195,590.27
其他应收暂付款	839,786.98	1,490,136.66
小计	4,358,830.58	3,685,726.93
减：坏账准备	625,490.13	540,247.01
合计	3,733,340.45	3,145,479.92

## ③按坏账计提方法分类披露

A.截至 2021 年 6 月 30 日的坏账准备按三阶段模型计提如下：

阶段	账面余额	坏账准备	账面价值
第一阶段	3,448,142.58	172,407.13	3,275,735.45
第二阶段	574,740.00	117,135.00	457,605.00
第三阶段	335,948.00	335,948.00	-
合计	4,358,830.58	625,490.13	3,733,340.45

2021 年 6 月 30 日，处于第一阶段的坏账准备：

类别	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备	账面价值	理由
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	3,448,142.58	5.00	172,407.13	3,275,735.45	
1.账龄组合	3,448,142.58	5.00	172,407.13	3,275,735.45	
合计	3,448,142.58	5.00	172,407.13	3,275,735.45	

2021 年 6 月 30 日，处于第二阶段的坏账准备：

类别	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备	账面价值	理由
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	574,740.00	20.38	117,135.00	457,605.00	
1.账龄组合	574,740.00	20.38	117,135.00	457,605.00	
合计	574,740.00	20.38	117,135.00	457,605.00	

2021 年 6 月 30 日，处于第三阶段的坏账准备：

类别	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备	账面价值	理由
按单项计提坏账准备	11,400.00	100.00	11,400.00	-	
按组合计提坏账准备	324,548.00	100.00	324,548.00	-	

类别	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备	账面价值	理由
1.账龄组合	324,548.00	100.00	324,548.00	-	
合计	335,948.00	100.00	335,948.00	-	

B.截至 2021 年 1 月 1 日的坏账准备按三阶段模型计提如下：

阶段	账面余额	坏账准备	账面价值
第一阶段	3,213,180.21	160,659.01	3,052,521.20
第二阶段	134,691.42	41,732.70	92,958.72
第三阶段	337,855.30	337,855.30	
合计	3,685,726.93	540,247.01	3,145,479.92

2021 年 1 月 1 日，处于第一阶段的坏账准备：

类别	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备	账面价值	理由
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	3,213,180.21	5.00	160,659.01	3,052,521.20	
1.账龄组合	3,213,180.21	5.00	160,659.01	3,052,521.20	
合计	3,213,180.21	5.00	160,659.01	3,052,521.20	

2021 年 1 月 1 日，处于第二阶段的坏账准备：

类别	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备	账面价值	理由
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	134,691.42	30.98	41,732.70	92,958.72	
1.账龄组合	134,691.42	30.98	41,732.70	92,958.72	
合计	134,691.42	30.98	41,732.70	92,958.72	

2021 年 1 月 1 日，处于第三阶段的坏账准备：

类别	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备	账面价值	理由
按单项计提坏账准备	11,400.00	100.00	11,400.00		
按组合计提坏账准备	326,455.30	100.00	326,455.30		
1.账龄组合	326,455.30	100.00	326,455.30		
合计	337,855.30	100.00	337,855.30		

④坏账准备的变动情况



类别	本期期初	本期变动金额			本期期末
		计提	收回或转回	转销或核销	
按单项计提坏账准备	11,400.00	-	-	-	11,400.00
按组合计提的坏账准备	528,847.01	85,243.12	-	-	614,090.13
1.账龄组合	528,847.01	85,243.12	-	-	614,090.13
合计	540,247.01	85,243.12	-	-	625,490.13

⑤本期无实际核销的其他应收款情况

⑥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	款项的性质	本期期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备
深圳市投资控股有限公司	押金保证金	1,004,510.58	1年以内	23.05	50,225.53
中建电子商务有限责任公司	押金保证金	800,000.00	1年以内	18.35	40,000.00
百度在线网络技术(北京)有限公司	押金保证金	500,000.00	1-2年	11.47	100,000.00
深圳市国贸科技园服务有限公司产业园分公司	押金保证金	318,108.38	1年以内	7.30	15,905.42
国信证券股份有限公司	押金保证金	219,316.50	3年以上	5.03	219,316.50
合计		2,841,935.46		65.20	425,447.45

⑦本期无涉及政府补助的其他应收款

⑧本期无因金融资产转移而终止确认的其他应收款

⑨本期无转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债的金额

## 6. 存货

(1) 存货分类

项目	本期期末			本期期初		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备	账面价值
库存商品	1,423,389.65		1,423,389.65	229,141.37		229,141.37

项 目	本期期末			本期期初		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备	账面价值
发出商品	-		-	1,838,859.07		1,838,859.07
合同履约成本	9,075,780.58		9,075,780.58	4,412,833.20		4,412,833.20
合计	10,499,170.23		10,499,170.23	6,480,833.64		6,480,833.64

## (2) 存货跌价准备

项 目	本期期初	本期增加金额		本期减少金额		本期期末
		计提	其他	转回或转销	其他	
库存商品						
合计						

公司本期出售库存商品导致原计提的存货跌价准备减少。

## 7. 其他流动资产

项 目	本期期末	本期期初
银行理财产品	-	500,000.00
待抵扣进项税额	100,526.46	993,372.58
合计	100,526.46	1,493,372.58

## 8. 长期股权投资

被投资单位	本期期初	本期增减变动				
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动
一、联营企业						
创丰易购工贸（天津）有限公司	8,227,998.80			-129,547.41		
合计	8,227,998.80			-129,547.41		

(续上表)

被投资单位	本期增减变动			本期期末 6月30日	减值准备 余额
	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
二、联营企业					

被投资单位	本期增减变动			本期期末 6月30日	减值准备 余额
	宣告发放现金 股利或利润	计提减值准备	其他		
创丰易购工贸 (天津)有限公司				<b>8,098,451.39</b>	
合计				<b>8,098,451.39</b>	

## 9. 固定资产

### (1) 分类列示

项 目	本期期末	本期期初
固定资产	1,518,722.51	1,571,268.14
固定资产清理		
合计	1,518,722.51	1,571,268.14

### (2) 固定资产

#### ① 固定资产情况

项 目	专业设备	运输工具	办公设备 及其他	合计
一、账面原值：				
1.本期期初	2,509,312.57	1,068,536.29	1,649,018.97	5,226,867.83
2.本期增加金额	153,223.89	-	68,202.78	221,426.67
(1) 购置	153,223.89	-	68,202.78	221,426.67
3.本期减少金额			13,823.58	13,823.58
(1) 处置或报废			13,823.58	13,823.58
4.本期期末	2,662,536.46	1,068,536.29	1,703,398.17	5,434,470.92
二、累计折旧				
1.本期期初	1,688,294.43	746,494.86	1,220,810.40	3,655,599.69
2.本期增加金额	111,415.67	69,960.72	84,205.90	265,582.29
(1) 计提	111,415.67	69,960.72	84,205.90	265,582.29
3.本期减少金额			5,433.57	5,433.57
(1) 处置或报废			5,433.57	5,433.57
4.本期期末	<b>1,799,710.10</b>	<b>816,455.58</b>	<b>1,299,582.73</b>	<b>3,915,748.41</b>
三、减值准备				
1.本期期初				
2.本期增加金额				

项 目	专业设备	运输工具	办公设备 及其他	合计
3.本期减少金额				
4.本期期末				
四、固定资产账面价值				
1.本期期末账面价值	862,826.36	252,080.71	403,815.44	1,518,722.51
2. 本期期初账面价值	821,018.14	322,041.43	428,208.57	1,571,268.14

②截止到 2021 年 6 月 30 日本公司无暂时闲置的固定资产情况

③截止到 2021 年 6 月 30 日本公司无通过融资租赁租入的固定资产情况

④截止到 2021 年 6 月 30 日本公司无通过经营租赁租出的固定资产

⑤截止到 2021 年 6 月 30 日本公司无未办妥产权证书的固定资产情况

## 10. 使用权资产

### (1) 使用权资产

项 目	本期期末	本期期初
短期租赁房屋建筑物	16,348,985.42	-
合计	16,348,985.42	-

### (2) 使用权资产情况

项 目	短期租赁房屋建筑物	合计
一、账面原值：		
1.本期期初余额		
2.本期增加金额	17,684,299.23	17,684,299.23
(1) 租赁		
3.本期减少金额		
(1) 其他		
4.本期期末余额	17,684,299.23	17,684,299.23
二、累计折旧		
1.本期期初余额	-	-
2.本期增加金额	1,335,313.81	1,335,313.81
(1) 计提	-	-
3.本期减少金额	-	-
(1) 处置	-	-
4.本期期末余额	1,335,313.81	1,335,313.81
三、减值准备	-	-

项 目	短期租赁房屋建筑物	合计
1.本期期初余额	-	-
2.本期增加金额	-	-
3.本期减少金额	-	-
4.本期期末余额	-	-
四、账面价值	-	-
1.本期期末账面价值	16,348,985.42	16,348,985.42
2.本期期初账面价值	-	-

## 11. 无形资产

### (1) 无形资产情况

项 目	计算机软件	合计
一、账面原值		
1.本期期初	465,768.74	465,768.74
2.本期增加金额	266,498.61	266,498.61
3.本期减少金额		
4.本期期末	732,267.35	732,267.35
二、累计摊销		
1.本期期初	248,243.46	248,243.46
2.本期增加金额	37,978.34	37,978.34
(1) 计提	37,978.34	37,978.34
3.本期减少金额		
4.本期期末	286,221.80	286,221.80
三、减值准备		
1.本期期初		
2.本期增加金额		
3.本期减少金额		
4.本期期末		
四、账面价值		
1.本期期末账面价值	446,045.55	446,045.55
2.本期期初账面价值	217,525.28	217,525.28

## 12. 长期待摊费用

项 目	本期期初	本期增加	本期减少		本期期末
			本期摊销	其他减少	
经营租赁租入固	174,856.33	2,631,192.68	95,384.77		2,710,664.24

项 目	本期期初	本期增加	本期减少		本期期末
			本期摊销	其他减少	
定资产改良支出					
合计	174,856.33	2,631,192.68	95,384.77		2,710,664.24

### 13. 递延所得税资产、递延所得税负债

#### (1) 未经抵销的递延所得税资产

项 目	本期期末		本期期初	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
信用减值准备	5,035,728.89	1,204,693.56	4,721,222.04	1,138,252.43
可抵扣亏损	13,652,130.30	2,710,984.63	6,636,460.96	995,469.15
合计	18,687,859.19	3,915,678.19	11,357,683.00	2,133,721.58

#### (2) 未确认递延所得税资产明细

项 目	本期期末	本期期初
可抵扣暂时性差异	287,747.84	365,350.20
可抵扣亏损	11,917,704.52	15,453,859.72
合计	12,205,452.36	15,819,209.92

### 14. 其他非流动资产

项 目	本期期末	本期期初
合同履约成本	19,263,828.12	17,092,975.80
合计	19,263,828.12	17,092,975.80

### 15. 短期借款

#### (1) 短期借款分类

项 目	本期期末	本期期初
质押借款	5,956,488.19	3,754,640.63
保证借款	15,372,382.36	18,675,342.85
信用借款	4,001,200.00	4,705,529.03
合计	25,330,070.55	27,135,512.51

(2) 截止到 2021 年 6 月 30 日，公司不存在已逾期未偿还的短期借款

### 16. 应付账款

#### (1) 按性质列示

项 目	本期期末	本期期初
应付货款	6,812,068.14	8,750,481.99
合计	6,812,068.14	8,750,481.99

(2) 期末无账龄超过 1 年的重要应付账款

## 17. 合同负债

合同负债情况

项 目	本期期末	本期期初
预收服务费	56,807,235.50	48,654,393.00
合计	56,807,235.50	48,654,393.00

## 18. 应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项 目	本期期初	本期增加	本期减少	本期期末
一、短期薪酬	2,564,595.15	17,372,476.08	17,508,123.38	2,428,947.85
二、离职后福利-设定提存计划	-	548,338.67	548,338.67	-
合计	2,564,595.15	17,920,814.75	18,056,462.05	2,428,947.85

(2) 短期薪酬列示

项 目	本期期初	本期增加	本期减少	本期期末
一、工资、奖金、津贴和补贴	2,564,595.15	15,555,126.77	15,690,774.07	2,428,947.85
二、职工福利费	-	1,311,532.32	1,311,532.32	-
三、社会保险费	-	231,487.76	231,487.76	-
其中：医疗保险费	-	212,513.56	212,513.56	-
工伤保险费	-	4,355.36	4,355.36	-
生育保险费	-	14,618.84	14,618.84	-
四、住房公积金	-	255,432.00	255,432.00	-
五、工会经费和职工教育经费	-	18,897.23	18,897.23	-
合计	2,564,595.15	17,372,476.08	17,508,123.38	2,428,947.85

(3) 设定提存计划列示

项 目	本期期初	本期增加	本期减少	本期期末
1.基本养老保险	-	526,740.64	526,740.64	-
2.失业保险费	-	21,598.03	21,598.03	-
3.企业年金缴费	-	-	-	-

项 目	本期期初	本期增加	本期减少	本期期末
合计	-	548,338.67	548,338.67	-

**19. 应交税费**

项 目	本期期末	本期期初
增值税	497,094.31	209,839.50
城市维护建设税	8,982.57	11,282.51
教育费附加	3,849.67	4,835.36
地方教育费附加	2,566.45	3,223.58
企业所得税	786,684.44	676,069.17
个人所得税	108,355.57	96,703.81
印花税	2,742.90	3,093.60
合计	1,410,275.91	1,005,047.53

**20. 其他应付款**

## (1) 分类列示

项 目	本期期末	本期期初
应付利息		
应付股利		
其他应付款	41,168,288.94	45,004,104.04
合计	41,168,288.94	45,004,104.04

## (2) 其他应付款

## ①按款项性质列示其他应付款

项 目	本期期末	本期期初
关联往来款项	40,879,422.30	44,409,414.04
押金保证金	8,666.64	43,316.92
其他应付暂收款	280,200.00	551,373.08
合计	41,168,288.94	45,004,104.04

## ② 本公司期末无账龄超过 1 年的重要其他应付款

**21. 一年内到期的非流动负债**



项 目	本期期末	本期期初
一年内到期的租赁负债	5,765,642.01	-
合计	5,765,642.01	-

**22. 其他流动负债**

项 目	本期期末	本期期初
待转销项税额	-	1,790,097.61
合计	-	1,790,097.61

**23. 租赁负债**

项 目	本期期末	本期期初
经营租赁	10,096,737.52	-
合计	10,096,737.52	-

**24. 股本**

项 目	本期期初	本次增减变动（+、-）					本期期末
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	8,450,000.00			21,547,500.00			29,997,500.00

**25. 资本公积**

项 目	本期期初	本期增加	本期减少	本期期末
资本溢价（股本溢价）	23,145,995.40		21,547,500.00	1,598,495.40
合计	23,145,995.40		21,547,500.00	1,598,495.40

**26. 盈余公积**

项 目	本期期初	本期增加	本期减少	本期期末
法定盈余公积	854,740.89			854,740.89
合计	854,740.89			854,740.89

**27. 未分配利润**

项 目	本期	上年同期
调整前上期末未分配利润	111,396.99	-523,913.44
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）	-2,980,919.41	
调整后期初未分配利润	-2,869,522.42	-523,913.44
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-345,046.03	-1,938,044.28

项 目	本期	上年同期
减：提取法定盈余公积		407,564.70
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
期末未分配利润	-3,214,568.45	-2,869,522.42

## 28. 营业收入及营业成本

项 目	本期		上年同期	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	41,397,677.51	18,875,525.04	31,033,184.72	7,971,591.29
其他业务	-	-	-	-
合计	41,397,677.51	18,875,525.04	31,033,184.72	7,971,591.29

### (1) 主营业务（分产品）

产品名称	本期		上年同期	
	收入	成本	收入	成本
销售货物	4,999,356.28	0.00	1,500,223.60	0.00
会员增值服务	35,919,219.96	18,875,525.04	28,921,852.35	7,971,591.29
网络推广服务收入	479,101.27	-	611,108.77	-
合计	41,397,677.51	18,875,525.04	31,033,184.72	7,971,591.29

### (2) 收入分解信息

于 2021 年 1-6 月，营业收入按收入确认时间分解后的信息如下：

项 目	本期
收入确认时间	
在某一时刻确认收入	
销售货物	4,999,356.28
在某段时间确认收入	
会员增值服务	35,919,219.96
网络推广服务收入	479,101.27
合计	41,397,677.51

## 29. 税金及附加

项 目	本期	上年同期
城市维护建设税	42,759.35	127,419.26
教育费附加	18,312.94	54,360.26

项 目	本期	上年同期
地方教育附加	<b>12,208.62</b>	36,240.17
车船使用税	34,623.60	-
印花税	-	15,382.6
合计	<b>107,904.51</b>	233,402.29

**30. 销售费用**

项 目	本期	上年同期
职工薪酬	9,529,704.24	11,484,916.50
折旧	67,668.07	59,682.22
办公费用及其他	613,904.72	375,465.77
广告宣传费	270,263.93	179,756.36
合计	10,481,540.96	12,099,820.85

**31. 管理费用**

项 目	本期	上年同期
职工薪酬	3,905,858.66	3,597,272.51
折旧摊销费	211,639.35	237,396.94
租赁费	1,324,503.79	895,186.48
物业管理费	238,305.34	109,991.49
办公费	1,719,314.21	929,632.01
业务招待费	387,111.90	262,114.93
证券披露费	300,775.23	203,679.25
合计	8,087,508.48	6,235,273.61

**32. 研发费用**

项 目	本期	上年同期
职工薪酬	3,869,585.68	2,302,916.64
折旧费	119,637.98	93,342.21
办公费	1,687.00	-
其他	3,745.30	13,207.55
合计	3,994,655.96	2,409,466.40

**33. 财务费用**

项 目	本期	上年同期
利息支出	<b>2,683,454.36</b>	<b>493,753.59</b>
减：利息收入	<b>103,343.81</b>	<b>75,009.22</b>

项 目	本期	上年同期
利息净支出	<b>2,580,110.55</b>	<b>418,744.37</b>
汇兑损失	46.07	-981.45
减：汇兑收益	-	-
汇兑净损失	46.07	-981.45
银行手续费	291,084.91	146,386.75
其他	42,452.83	0
合计	<b>2,913,694.36</b>	<b>564,149.67</b>

### 34. 其他收益

项 目	本期	上年同期	与资产相关/与收益相关
政府补助	1,847,500.00	431,217.80	与收益相关
增值税进项税加计扣除	194,251.06	104,826.25	与收益相关
个税手续费返还	27,320.78	34,127.52	与收益相关
小规模纳税人增值税减免	2,259.03	-	与收益相关
合计	2,071,330.87	570,171.57	

### 35. 投资收益

项 目	本期	上年同期
权益法核算的长期股权投资收益	-129,547.41	-59,254.33
债权投资持有期间取得的利息收入	<b>283,018.87</b>	-
处置交易性金融资产取得的投资收益	1,093.26	4,986.80
合计	<b>154,564.72</b>	-54,267.53

### 36. 信用减值损失

项 目	本期	上年同期
应收账款坏账损失	194,453.72	-142,135.78
其他应收款坏账损失	85,243.12	69,072.47
合计	279,696.84	-73,063.31

### 37. 营业外收入

#### (1) 营业外收入明细

项 目	本期	上年同期	计入当期非经常性损益的金额
罚款违约金	18,000.00		18,000.00
其他	593.58	200.01	593.58

项 目	本期	上年同期	计入当期非经常性损益的金额
合计	18,593.58	200.01	18,593.58

**38. 营业外支出**

项 目	本期	上年同期	计入当期非经常性损益的金额
罚款违约金	14.10	-	14.10
非流动资产毁损报废损失	4,790.01	3,830.07	4,790.01
其他	50.01	-	50.01
合计	4,854.12	3,830.07	4,854.12

**39. 所得税费用**

## (1) 所得税费用的组成

项 目	本期	上年同期
当期所得税费用	332,224.10	-
递延所得税费用	-1,781,956.61	838,572.28
合计	-1,449,732.51	838,572.28

## (2) 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	本期
利润总额	-1,794,778.54
按法定/适用税率计算的所得税费用	-269,216.78
子公司适用不同税率的影响	-187,283.88
调整以前期间所得税的影响	-454,460.34
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	14,232.14
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-1,657,912.71
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	1,471,404.43
研发费用加计扣除	-366,495.37
税率调整导致年初递延所得税资产/负债余额的变化	
其他	
所得税费用	-1,449,732.51

**40. 现金流量表项目注释**

## (1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项 目	本期	上年同期
往来款	386,326.86	1,329,564.92

项 目	本期	上年同期
收到政府补助	1,847,500.00	431,217.80
收到其他收益	45,914.36	-
利息收入	103,343.81	75,009.22
合计	2,383,085.03	1,835,791.94

## (2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	本期	上年同期
付现销售费用、管理费用和研发费用	5,544,966.56	6,925,897.80
往来款	673,103.65	613,359.03
银行手续费	291,084.91	146,386.75
合计	6,509,155.12	7,685,643.58

## (3) 支付的其他与投资活动有关的现金

项 目	本期	上年同期
业绩补偿款	733,058.85	397,007.10
合计	733,058.85	397,007.10

## (4) 收到的其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期	上年同期
关联方借款	28,710,892.97	4,096,186.01
合计	28,710,892.97	4,096,186.01

## (5) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期	上年同期
关联方还款	32,248,561.09	0.00
租赁付款	997,927.02	
合计	33,246,488.11	0.00

## 41. 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	上年同期
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	-345,046.03	891,710.62
加：资产减值准备	279,696.84	-73,063.31
信用减值损失	-	-

补充资料	本期	上年同期
固定资产折旧、投资性房地产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	265,582.29	254,050.13
<b>使用权资产折旧（摊销）</b>	<b>1,611,865.63</b>	
无形资产摊销	37,978.34	35,514.90
长期待摊费用摊销	<b>95,384.77</b>	100,856.34
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）	4,790.01	3,830.07
公允价值变动损失（收益以“—”号填列）	<b>691,564.95</b>	<b>374,535.00</b>
财务费用（收益以“—”号填列）	<b>2,683,454.36</b>	<b>493,753.59</b>
投资损失（收益以“—”号填列）	<b>-154,564.72</b>	54,267.53
递延所得税资产减少（增加以“—”号填列）	-1,781,956.61	883,628.52
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）	644,610.79	298,401.81
经营性应收项目的减少（增加以“—”号填列）	-33,152,643.02	-9,542,266.87
经营性应付项目的增加（减少以“—”号填列）	<b>18,607,164.62</b>	<b>11,181,378.31</b>
其他		
经营活动产生的现金流量净额	<b>-10,512,117.78</b>	<b>4,956,596.64</b>
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	19,141,127.33	35,654,384.90
减：现金的期初余额	43,134,564.30	26,154,640.53
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	-23,993,436.97	9,499,744.37

## (2) 现金和现金等价物构成情况

项 目	本期期末	本期期初
一、现金		
其中：库存现金	505,117.56	495,531.44

项 目	本期期末	本期期初
可随时用于支付的银行存款	17,384,174.91	41,676,006.93
可随时用于支付的其他货币资金	1,251,834.86	963,025.93
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	19,141,127.33	43,134,564.30
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		

#### 42. 所有者权益变动表项目注释

报告期内本公司无对上年期末余额进行调整的“其他”项目及事项。

#### 43. 所有权或使用权受到限制的资产

项 目	本期期末账面价值	受限原因
应收账款	76,396,921.55	质押用于借款
合计		/

#### 44. 外币货币性项目

外币货币性项目：

项 目	本期期末外币余额	折算汇率	本期期末折算人民币余额
货币资金			
其中：美元	711.00	6.4601	4,593.13

#### 45. 政府补助

与收益相关的政府补助

项 目	金额	资产负债表列报项目	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列报项目
			本期	上年同期	
深圳市南山区 2020 年研发费用投入补助款	143,500.00	-	143,500.00	-	其他收益
深圳工业和信息化局 2021 年数字经济产业扶持计划款	1,700,000.00	-	1,700,000.00	-	其他收益
新冠疫情劳动力补贴	4,000.00	-	4,000.00	-	其他收益



项 目	金 额	资产负 债表列 报项目	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 用损失的列报项 目
			本期	上年同期	
2019年商务局外经贸跨境电商综试建设扶持项目补助	413,796.00	-	-	413,796.00	其他收益
稳岗补贴	17,421.80	-	-	17,421.80	其他收益
合计	2,278,717.80	-	1,847,500.00	431,217.80	

## 六、合并范围的变更

本公司报告期内合并范围未发生变化。

## 七、在其他主体中的权益

### 1. 在子公司中的权益

#### (1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经 营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
深圳市搜脉信息科技有限公司	深圳	深圳	信息传输、软件和信息技术服务业	100.00		设立
深圳市瑞斯克科技有限公司	深圳	深圳	信息传输、软件和信息技术服务业，批发和零售业		100.00	设立
深圳市搜了计算机技术有限公司	深圳	深圳	信息传输、软件和信息技术服务业	100.00		设立
深圳市舒脉科技有限公司	深圳	深圳	信息传输、软件和信息技术服务业	100.00		设立
深圳市富韬供应链管理有限公司	深圳	深圳	信息传输、软件和信息技术服务业，批发和零售业	100.00		设立
长沙工品易购网络科技有限公司	长沙	长沙	信息传输、软件和信息技术服务业，批发和零售业		100.00	设立
扬州市工品易购科技有限公司	扬州	扬州	信息传输、软件和信息技术服务业，批发和零售业		100.00	设立
盐城市工品易购科技有限公司	盐城	盐城	信息传输、软件和信息技术服务业，批发和零售业		100.00	设立
南通市工品易购贸易有限公司	南通	南通	信息传输、软件和信息技术服务业，批发和零售业		100.00	设立
如皋市工品易购网	如皋	如皋	信息传输、软件和信息技术		100.00	设立

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	
络科技有限公司			术服务业，批发和零售业			
徐州市工品易购网络科技有限公司	徐州	徐州	信息传输、软件和信息技术服务业，批发和零售业		100.00	设立
工品易购（江苏）科技有限公司	江苏	江苏	信息传输、软件和信息技术服务业，批发和零售业		100.00	设立
赣州市工品易购科技有限公司	赣州	赣州	信息传输、软件和信息技术服务业，批发和零售业		100.00	设立
深圳市禄禾科技有限责任公司	深圳	深圳	信息传输、软件和信息技术服务业，批发和零售业	60.00		设立

## 2. 在联营企业中的权益

联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		对联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
联营企业						
创丰易购工贸（天津）有限公司	天津	天津	批发业及零售业	8.00		权益法

创丰易购工贸（天津）有限公司董事会由 3 名董事组成，其中 1 名董事由搜了网络提名，搜了网络对创丰易购工贸（天津）有限公司有重大影响。

## 六、与金融工具相关的风险

本公司与金融工具相关的风险源于本公司在经营过程中所确认的各类金融资产和金融负债，包括：信用风险、流动性风险和市场风险。

本公司与金融工具相关的各类风险的管理目标和政策的制度由本公司管理层负责。经营管理层通过职能部门负责日常的风险管理（例如本公司信用管理部对公司发生的赊销业务进行逐笔进行审核）。本公司内部审计部门对公司风险管理的政策和程序的执行情况进行日常监督，并且将有关发现及时报告给本公司审计委员会。

本公司风险管理的总体目标是在不过度影响公司竞争力和应变力的情况下，制定尽可能降低各类与金融工具相关风险的风险管理政策。

### 1. 信用风险

信用风险，是指金融工具的一方未能履行义务从而导致另一方发生财务损失的风险。本公司的信用风险主要产生于货币资金、应收账款、应收款项融资、其他应收款、债权投资等，这些金融资产的信用风险源自交易对手违约，最大的风险敞口等于这些工具的账面金额。

本公司货币资金主要存放于商业银行等金融机构，本公司认为这些商业银行具备较高信誉和资产状况，存在较低的信用风险。

对于应收账款、应收款项融资、其他应收款、债权投资，本公司设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司基于对客户的财务状况、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其他因素诸如目前市场状况等评估客户的信用资质并设置相应信用期。本公司会定期对客户信用记录进行监控，对于信用记录不良的客户，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司的整体信用风险在可控的范围内。

#### （1）信用风险显著增加判断标准

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。在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，本公司考虑在无须付出不必要的额外成本或努力即可获得合理且有依据的信息，包括基于本公司历史数据的定性和定量分析、外部信用风险评级以及前瞻性信息。本公司以单项金融工具或者具有相似信用风险特征的金融工具组合为基础，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的变化情况。

当触发以下一个或多个定量、定性标准时，本公司认为金融工具的信用风险已发生显著增加：定量标准主要为报告日剩余存续期违约概率较初始确认时上升超过一定比例；定性标准为主要债务人经营或财务情况出现重大不利变化、预警客户清单等。

#### （2）已发生信用减值资产的定义

为确定是否发生信用减值，本公司所采用的界定标准，与内部针对相关金融工具的信用风险管理目标保持一致，同时考虑定量、定性指标。

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

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

#### （3）预期信用损失计量的参数

根据信用风险是否发生显著增加以及是否已发生信用减值，本公司对不同的资产分别以 12 个月或整个存续期的预期信用损失计量减值准备。预期信用损失计量的关键参数包括

违约概率、违约损失率和违约风险敞口。本公司考虑历史统计数据(如交易对手评级、担保方式及抵质押物类别、还款方式等)的定量分析及前瞻性信息，建立违约概率、违约损失率及违约风险敞口模型。

相关定义如下：

违约概率是指债务人在未来 12 个月或在整个剩余存续期，无法履行其偿付义务的可能性。

违约损失率是指本公司对违约风险暴露发生损失程度作出的预期。根据交易对手的类型、追索的方式和优先级，以及担保品的不同，违约损失率也有所不同。违约损失率为违约发生时风险敞口损失的百分比，以未来 12 个月内或整个存续期为基准进行计算；

违约风险敞口是指，在未来 12 个月或在整个剩余存续期中，在违约发生时，本公司应被偿付的金额。前瞻性信息信用风险显著增加的评估及预期信用损失的计算均涉及前瞻性信息。本公司通过进行历史数据分析，识别出影响各业务类型信用风险及预期信用损失的关键经济指标。

本公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面金额。本公司没有提供任何其他可能令本公司承受信用风险的担保。

本公司应收账款中，前五大客户的应收账款占本公司应收账款总额的 99.71%；本公司其他应收款中，欠款金额前五大公司的其他应收款占本公司其他应收款总额的 65.20%。

## 2. 流动性风险

流动性风险，是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。本公司统筹负责公司内各子公司的现金管理工作，包括现金盈余的短期投资和筹措贷款以应付预计现金需求。本公司的政策是定期监控短期和长期的流动资金需求，以及是否符合借款协议的规定，以确保维持充裕的现金储备和可供随时变现的有价证券。

截止 2021 年 6 月 30 日，本公司金融负债到期期限如下：

项目名称	本期期末			
	1 年以内	1-2 年	2-3 年	3 年以上
短期借款	25,330,070.55			
应付账款	6,812,068.14			
其他应付款	<b>41,168,288.94</b>			
合计	<b>73,310,427.63</b>			

(续上表)

项目名称	本期期初			
	1 年以内	1-2 年	2-3 年	3 年以上
短期借款	27,135,512.51			
应付账款	8,750,481.99			
其他应付款	<b>45,004,104.04</b>			
合计	<b>80,890,098.54</b>			

### 3. 市场风险

#### (1) 外汇风险

本公司的汇率风险主要来自本公司及下属子公司持有的不以其记账本位币计价的外币资产和负债。本公司承受汇率风险主要与以港币和美元计价的借款有关，除本公司设立在香港特别行政区和境外的下属子公司使用港币、美元、英镑、人民币或新加坡币计价结算外，本公司的其他主要业务以人民币计价结算。

①截止 2021 年 6 月 30 日，本公司各外币资产负债项目的主要外汇风险敞口如下（出于列报考虑，风险敞口金额以人民币列示，以资产负债表日即期汇率折算）：

项目名称	本期期末	
	美元	
	外币	人民币
货币资金	711.00	4,593.13

（续上表）

项目名称	本期期初	
	美元	
	外币	人民币
货币资金	711.00	4,639.20

本公司密切关注汇率变动对本公司汇率风险的影响。本公司目前并未采取任何措施规避汇率风险。但管理层负责监控汇率风险，并将于需要时考虑对冲重大汇率风险。

#### ① 敏感性分析

于 2021 年 6 月 30 日，在其他风险变量不变的情况下，如果当日人民币对于美元升值或贬值 10%，那么本公司当年的净利润将增加或减少 459.31 元。

#### (2) 利率风险

本公司的利率风险主要产生于长期银行借款、应付债券等长期带息债务。浮动利率的金

融负债使本公司面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本公司面临公允价值利率风险。本公司根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例。

本公司总部财务部门持续监控集团利率水平。利率上升会增加新增带息债务的成本以及本公司尚未付清的以浮动利率计息的带息债务的利息支出，并对本公司的财务业绩产生重大的不利影响，管理层会依据最新的市场状况及时做出调整。

截止 2021 年 6 月 30 日为止期间，公司无以浮动利率计算的借款。

## 七、关联方及关联交易

### 1. 本公司的母公司情况

注：本公司股东众多，前三大股东持股比例较为接近，无存在控制关系股东或共同控制关系的股东，所以，本公司不存在母公司，也无实际控制人。

### 2. 本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见附注五、在其他主体中的权益

### 3. 本公司联营企业情况

(1) 本公司重要的联营企业情况

本公司重要的联营企业详见附注五、在其他主体中的权益

(2) 报告期内与本公司发生关联方交易，与本公司发生关联方交易形成余额的其他联营企业情况如下

联营企业名称	与本公司关系
创丰易购工贸（天津）有限公司	本公司的联营公司

### 4. 本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
韩富平	本公司第一大股东、关键管理人员
吴碧涛	本公司主要股东、关键管理人员
范广宁	本公司主要股东、关键管理人员

### 5. 关联交易情况

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

出售商品、提供劳务情况

关联方	关联交易内容	本期发生额	上年同期发生额
创丰易购工贸（天津）有限公司	销售商品	106,590.80	257,690.63

## (2) 关联担保情况

本公司作为担保方

详见本报告“第四节二、重大事件详情中（二）公司发生的担保事项。

本公司作为被担保方

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
深圳市富韬供应链管理有限公司、扬州市工品易购科技有限公司、韩富平、范广宁、吴碧涛	8,213,211.11	2021.1.1	2023.12.1	否
韩富平	2,203,190.00	2021.1.27	2022.1.26	否
扬州市工品易购科技有限公司、韩富平、范广宁、吴碧涛	2,252,531.25	2021.1.1	2023.7.10	否
韩富平	4,955,981.25	2021.5.28	2022.5.27	否
韩富平	4,001,200.00	2021.4.28	2022.4.28	否

## (3) 关联方资金拆借

关联方	本期发生额			说明
	拆入金额	拆入偿还金额	利息发生额	
创丰易购工贸（天津）有限公司	28,710,892.97	<b>32,248,561.09</b>	<b>2,017,009.88</b>	

## (4) 关键管理人员报酬

项目	本期发生额	上年同期发生额
关键管理人员报酬	88.91 万元	83.74 万元

**6. 关联方应收应付款项**

## (1) 应收项目

项目名称	关联方	本期期末		本期期初	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	创丰易购工贸（天津）有限公司	4,028,522.62	201,426.13	4,492,113.92	224,605.70
其他应收款	韩富平	89,842.23	4,492.11	69,842.23	3,492.11
其他应收款	范广宁	15,412.00	770.60	95,412.00	4,770.60

项目名称	关联方	本期期末		本期期初	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应收款	吴碧涛	367.69	18.38	80,367.69	4,018.38
债权投资	创丰易购工贸（天津）有限公司	6,535,068.49	0.00		

## (2) 应付项目

项目名称	关联方	本期期末	本期期初
其他应付款	创丰易购工贸（天津）有限公司	40,879,422.30	44,409,414.04

**7. 关联方承诺**

截止到 2021 年 6 月 30 日，本公司无需要披露的关联方承诺事项。

**八、承诺及或有事项****1. 重要承诺事项**

截至 2021 年 6 月 30 日，本公司无需要披露的重大承诺事项。

**2. 或有事项**

截至 2021 年 6 月 30 日，本公司无需要披露的或有事项。

**九、资产负债表日后事项****1. 重要的非调整事项**

截至 2021 年 6 月 30 日，本公司无需要披露的重要的非调整事项

**2. 其他资产负债表日后事项说明**

搜了网络公司子公司扬州工品易购贸易有限公司（原告）与中铁十八局集团第三工程有限公司（被告）的货物买卖纠纷于 2020 年 6 月 15 日调解结案，双方达成分期付款的一致约定，被告分 8 期支付全部所欠货款，2020 年 7 月-12 月，每月底之前支付 30 万，2021 年 1 月 31 日前支付 30 万，2 月 10 前支付剩余 239,983.34 元。截至报告日尚未收回货款 1,425,544.38 元。

**十、其他重要事项****前期会计差错更正**

编制 2022 年年度报告工作中，公司发现前期会计差错，并根据《企业会计准则第 28 号-会计政策、



会计估计变更和差错更正》及《全国中小企业股份转让系统挂牌公司信息披露规则（2020年修订）》对相关会计差错事项进行了更正，差错事项影响2020年、2021年度财务数据。截至目前，上文所述所有调整事项经2023年6月26日召开的第三届董事会第十七次会议决议审议通过【具体内容详见公司于2023年6月28日在全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台（www.neeq.com.cn）披露的《前期会计差错更正公告》（公告编号：2023-026）及《上会会计师事务所（特殊普通合伙）关于公司前期会计差错更正专项说明的审核报告》】。

为了严格执行企业会计准则，保证财务数据及财务报表能更真实、全面、客观地反映公司的财务状况和经营成果，公司采用追溯重述法对2021年1-6月及2022年1-6月的财务数据进行追溯调整。

(1) 前期会计差错更正对可比期间财务状况和经营成果的影响

① 对2021年6月30日的财务状况和2021年1-6月经营成果的影响

会计科目	2021年1-6月/期末 (调整前)	累积影响金额	2021年1-6月/期末 (调整后)
预付账款	14,071,438.40	-9,075,780.58	4,995,657.82
存货	1,423,389.65	9,075,780.58	10,499,170.23
债权投资	0.00	6,535,068.49	6,535,068.49
长期股权投资	8,050,584.65	47,866.74	8,098,451.39
长期待摊费用	21,974,492.36	-19,263,828.12	2,710,664.24
其他非流动资产	0.00	19,263,828.12	19,263,828.12
应交税费	1,376,354.60	33,921.31	1,410,275.91
其他应付款	29,547,386.90	11,620,902.04	41,168,288.94
盈余公积	849,954.22	4,786.67	854,740.89
利润分配	1,862,106.34	-5,076,674.79	-3,214,568.45
主营业务收入	87,384,432.70	-45,986,755.19	41,397,677.51
主营业务成本	64,862,280.23	-45,986,755.19	18,875,525.04
税金及附加	105,866.78	2,037.73	107,904.51
财务费用	1,228,522.79	1,685,171.57	2,913,694.36
公允价值变动损益	0.00	-691,564.95	-691,564.95
投资收益	-128,454.15	283,018.87	154,564.72
净利润	1,750,709.35	-2,095,755.38	-345,046.03

② 对2020年6月30日的财务状况和2020年1-6月经营成果的影响

会计科目	2020年1-6月/期末 (调整前)	累积影响金额	2020年1-6月/期末 (调整后)
预付账款	19,408,623.23	-15,035,115.46	4,373,507.77
存货	230,339.49	3,239,704.49	3,470,043.98
其他非流动资产	0.00	11,795,410.97	11,795,410.97
其他应付款	4,147,013.10	386,432.65	4,533,445.75
预收账款	47,865,194.97	-47,865,194.97	0.00
合同负债	0.00	47,865,194.97	47,865,194.97
未分配利润	754,229.83	-386,432.65	367,797.18
营业收入	47,114,998.35	-16,081,813.63	31,033,184.72
营业成本	24,053,404.92	-16,081,813.63	7,971,591.29
财务费用	552,252.02	11,897.65	564,149.67
公允价值变动收益	0.00	-374,535.00	-374,535.00
净利润	1,278,143.27	-386,432.65	891,710.62

## 十一、母公司财务报表主要项目注释

### 1. 应收账款

#### (1) 按账龄披露

账 龄	本期期末	本期期初
1年以内	266,702.40	125,233.09
合计	266,702.40	125,233.09
减：坏账准备	13,335.12	6,261.65
合计	253,367.28	118,971.44

#### (2) 按坏账计提方法分类披露

类 别	本期期末				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	266,702.40	100.00	13,335.12	5.00	253,367.28
1.与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项组合					
2.账龄组合	266,702.40	100.00	13,335.12	5.00	253,367.28

类别	本期期末				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
合计	266,702.40	100.00	13,335.12	5.00	253,367.28

(续上表)

类别	本期期初				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	125,233.09	100.00	6,261.65	5.00	118,971.44
1.与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项组合					
2.账龄组合	125,233.09	100.00	6,261.65	5.00	118,971.44
合计	125,233.09	100.00	6,261.65	5.00	118,971.44

坏账准备计提的具体说明：

于2021年6月30日、2021年1月1日，按账龄组合计提坏账准备的应收账款

账龄	本期期末			本期期初		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	266,702.40	13,335.12	5.00	125,233.09	6,261.65	5.00
合计	266,702.40	13,335.12	5.00	125,233.09	6,261.65	5.00

按组合计提坏账准备的确认标准及说明见附注三、10。

(3) 本期坏账准备的变动情况

类别	本期期初	本期变动金额			本期期末
		计提	收回或转回	转销或核销	
按组合计提的坏账准备	6,261.65	7,073.47			13,335.12
1.与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项组合					
2.账龄组合	6,261.65	7,073.47			13,335.12

类别	本期期初	本期变动金额			本期期末
		计提	收回或转回	转销或核销	
合计	6,261.65	7,073.47			13,335.12

(4) 本期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较大的应收账款情况

单位名称	余额	占应收账款余额的比例 (%)	坏账准备余额
百度在线网络技术（北京）有限公司	266,702.40	100.00	13,335.12
合计	266,702.40	100.00	13,335.12

## 2. 其他应收款

(1) 分类列示

项目	本期期末	本期期初
应收利息		
应收股利		
其他应收款	65,003,437.33	47,110,275.45
合计	65,003,437.33	47,110,275.45

(2) 其他应收款

①按账龄披露

账龄	本期期末	本期期初
1年以内	59,488,825.26	36,028,134.15
1至2年	5,710,498.10	16,074,033.65
2至3年	19,400.00	48,642.20
3年以上	313,765.50	326,455.30
合计	65,532,488.86	52,477,265.30
减：坏账准备	529,051.53	5,366,989.85
合计	65,003,437.33	47,110,275.45

②按款项性质分类情况

款项性质	本期期末	本期期初
押金和保证金	2,456,980.36	375,897.50
其他应收暂付款	601,905.88	1,383,297.83
内部往来	62,473,602.62	50,718,069.97

款项性质	本期期末	本期期初
合计	65,532,488.86	52,477,265.30
减：坏账准备	529,051.53	5,366,989.85
合计	65,003,437.33	47,110,275.45

## ③按坏账计提方法分类披露

A.截至 2021 年 6 月 30 日的坏账准备按三阶段模型计提如下：

阶段	账面余额	坏账准备	账面价值
第一阶段	59,488,825.26	111,246.03	59,377,579.23
第二阶段	5,729,898.10	104,040.00	5,625,858.10
第三阶段	313,765.50	313,765.50	
合计	65,532,488.86	529,051.53	65,003,437.33

2021 年 6 月 30 日，处于第一阶段的坏账准备：

类别	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备	账面价值	理由
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	59,488,825.26	5.00	111,246.03	59,377,579.23	
1.账龄组合	59,488,825.26	5.00	111,246.03	59,377,579.23	
合计	59,488,825.26	5.00	111,246.03	59,377,579.23	

2021 年 6 月 30 日，处于第二阶段的坏账准备：

类别	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备	账面价值	理由
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	5,729,898.10	1.82	104,040.00	5,625,858.10	
1.账龄组合	5,729,898.10	1.82	104,040.00	5,625,858.10	
合计	5,729,898.10	1.82	104,040.00	5,625,858.10	

2021 年 6 月 30 日，处于第三阶段的坏账准备：

类别	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备	账面价值	理由
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	313,765.50	100.00	313,765.50		
1.账龄组合	313,765.50	100.00	313,765.50		

类别	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备	账面价值	理由
合计	313,765.50	100.00	313,765.50		

B.截至 2021 年 1 月 1 日的坏账准备按三阶段模型计提如下：

阶段	账面余额	坏账准备	账面价值
第一阶段	36,028,134.15	1,801,406.71	34,226,727.44
第二阶段	16,122,675.85	3,239,127.84	12,883,548.01
第三阶段	326,455.30	326,455.30	
合计	52,477,265.30	5,366,989.85	47,110,275.45

2021 年 1 月 1 日，处于第一阶段的坏账准备：

类别	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备	账面价值	理由
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	36,028,134.15	5.00	1,801,406.71	34,226,727.44	
1.账龄组合	36,028,134.15	5.00	1,801,406.71	34,226,727.44	
合计	36,028,134.15	5.00	1,801,406.71	34,226,727.44	

2021 年 1 月 1 日，处于第二阶段的坏账准备：

类别	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备	账面价值	理由
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	16,122,675.85	20.09	3,239,127.84	12,883,548.01	
1.账龄组合	16,122,675.85	20.09	3,239,127.84	12,883,548.01	
合计	16,122,675.85	20.09	3,239,127.84	12,883,548.01	

2021 年 1 月 1 日，处于第三阶段的坏账准备：

类别	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备	账面价值	理由
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	326,455.30	100.00	326,455.30		
1.账龄组合	326,455.30	100.00	326,455.30		
合计	326,455.30	100.00	326,455.30		

本期坏账准备计提金额的依据：

按组合计提坏账准备的确认标准及说明见附注三、10。

## ④坏账准备的变动情况

类别	本期期初	本期变动金额			本期期末
		计提	收回或转回	转销或核销	
按组合计提的坏账准备	5,366,989.85		4,837,938.32		529,051.53
1.账龄组合	5,366,989.85		4,837,938.32		529,051.53
合计	5,366,989.85		4,837,938.32		529,051.53

## ⑤本期无实际核销的其他应收款情况

## ⑥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	款项的性质	本期期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备
深圳市富韬供应链管理有限 公司	内部往来	53,450,984.42	1年以内 /1-2年	81.56	-
深圳市搜脉信息科技有限公 司	内部往来	5,916,730.22	1年以内	9.03	-
深圳市搜了计算机技术有限 公司	内部往来	1,690,516.38	1年以内	2.58	-
深圳市投资控股有限公司	保证金	1,004,510.58	1年以内	1.53	50,225.53
扬州市工品易购科技有限公 司	内部往来	748,150.74	1年以内	1.14	-
合计		62,810,892.34		95.84	50,225.53

## 3. 长期股权投资

项目	本期期末			本期期初		
	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	6,301,500.00		6,301,500.00	6,271,500.00		6,271,500.00
对联营、合营企业投资	<b>8,098,451.39</b>		<b>8,098,451.39</b>	<b>8,227,998.80</b>		<b>8,227,998.80</b>
合计	<b>14,399,951.39</b>		<b>14,399,951.39</b>	<b>14,499,498.80</b>		<b>14,499,498.80</b>

## (1) 对子公司投资

被投资单位	本期期初	本期增加	本期减少	本期期末	本期计提减值准备	本期期末减值准备余额
深圳市搜脉信息科技有限公司	1,000,000.00	-	-	1,000,000.00		
深圳市搜了计算机技术有限公司	15,000.00	-	-	15,000.00		
深圳市舒脉科技有限公司	256,500.00	30,000.00	-	286,500.00		
深圳市富韬供应链管理有限公司	5,000,000.00	-	-	5,000,000.00		
合计	6,271,500.00	30,000.00		6,301,500.00		

## (2) 对联营、合营企业投资

投资单位	本期期初	本期增减变动				
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动
联营企业						
创丰易购工贸（天津）有限公司	8,227,998.80			-129,547.41		
合计	8,227,998.80			-129,547.41		

(续上表)

投资单位	本期增减变动			本期期末	本期期末减值准备余额
	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
联营企业					
创丰易购工贸（天津）有限公司				8,098,451.39	
合计				8,098,451.39	

## 4. 营业收入和营业成本

项目	本期		上年同期	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	36,359,664.35	18,775,345.02	29,530,139.34	7,900,241.29
其他业务				



项 目	本期		上年同期	
	收入	成本	收入	成本
合计	36,359,664.35	18,775,345.02	29,530,139.34	7,900,241.29

## (1) 主营业务（分产品）

产品名称	本期		上年同期	
	收入	成本	收入	成本
会员增值服务	35,880,563.08	18,775,345.02	28,919,030.57	7,900,241.29
网络推广服务收入	479,101.27	-	611,108.77	-
合计	36,359,664.35	18,775,345.02	29,530,139.34	7,900,241.29

## (2) 收入分解信息

于 2021 年 1-6 月，营业收入按收入确认时间分解后的信息如下：

项 目	本期
收入确认时间	
在某段时间确认收入	
会员增值服务	35,880,563.08
网络推广服务收入	479,101.27
合计	36,359,664.35

## 5. 投资收益

项 目	本期	上年同期
权益法核算的长期股权投资收益	-129,547.41	-59,254.33
债权投资持有期间取得的利息收入	-	-
处置交易性金融资产取得的投资收益	1,093.26	4,986.80
合计	-128,454.15	-54,267.53

## 十二、补充资料

## 1. 当期非经常性损益明细表

项 目	本期	上年同期	说明
非流动资产处置损益			
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免			
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	2,071,330.87	570,171.57	

项 目	本期	上年同期	说明
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、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益	-407,452.82	-428,802.53	
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	13,739.46	-3,630.06	
其他符合非经常性损益定义的损益项目			

项 目	本期	上年同期	说明
非经常性损益总额	<b>1,677,617.51</b>	<b>137,738.98</b>	
减：非经常性损益的所得税影响数	312,924.54	76,841.10	
非经常性损益净额	<b>1,364,692.97</b>	<b>60,897.88</b>	
减：归属于少数股东的非经常性损益净额	-	-	
归属于公司普通股股东的非经常性损益净额	<b>1,364,692.97</b>	<b>60,897.88</b>	

## 2. 净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产 收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	<b>-1.17%</b>	<b>-0.012</b>	<b>-0.012</b>
扣除非经常性损益后归属于公司普通股 股东的净利润	<b>-5.81%</b>	<b>-0.057</b>	<b>-0.057</b>

公司名称：深圳市搜了网络科技股份有限公司

日期：2021年8月16日

## 第八节 备查文件目录

- （一）载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。
- （二）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件（如有）。
- （三）报告期内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

文件备置地址：

公司董事会办公室。

