



汇诚行

NEEQ : 870712

深圳市汇诚行信息科技股份有限公司



半年度报告

— 2023 —

重要提示

- 一、公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。
- 二、公司负责人王德平、主管会计工作负责人王德平及会计机构负责人（会计主管人员）潘海英保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。
- 三、本半年度报告已经挂牌公司董事会审议通过，不存在未出席审议的董事。
- 四、本半年度报告未经会计师事务所审计。
- 五、本半年度报告涉及未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应当对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。
- 六、本半年度报告已在“第二节 会计数据和经营情况”之“六、 公司面临的重大风险分析”对公司报告期内的重大风险因素进行分析，请投资者注意阅读。
- 七、未按要求披露的事项及原因

本报告不存在未按要求进行披露的事项。

目录

第一节	公司概况	5
第二节	会计数据和经营情况	6
第三节	重大事件	10
第四节	股份变动及股东情况	10
第五节	董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况	13
第六节	财务会计报告	15
附件 I	会计信息调整及差异情况	63
附件 II	融资情况	63

备查文件目录	载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。 载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件（如有）。
	报告期内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。
文件备置地址	深圳市福田区深南大道南泰然九路西喜年中心 A 座 2112

释义

释义项目		释义
公司、股份公司、汇诚行	指	深圳市汇诚行信息科技股份有限公司
股东大会	指	深圳市汇诚行信息科技股份有限公司股东大会
董事会	指	深圳市汇诚行信息科技股份有限公司董事会
监事会	指	深圳市汇诚行信息科技股份有限公司监事会
公司章程	指	深圳市汇诚行信息科技股份有限公司公司章程
“三会”议事规则	指	公司《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》
全国股份转让系统公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
主办券商、长江证券	指	长江证券承销保荐有限公司
德宇海	指	深圳市德宇海企业管理有限合伙企业(有限合伙)
高吴王	指	深圳市高吴王企业管理有限合伙企业(有限合伙)
本年度、报告期	指	2023 年 1 月 1 日至 2023 年 6 月 30 日

第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	深圳市汇诚行信息科技股份有限公司		
英文名称及缩写	Shenzhen V China Information Technology Co., Ltd.		
法定代表人	王德平	成立时间	2010年3月10日
控股股东	控股股东为（王德平）	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（王德平），无一致行动人
行业（挂牌公司管理型行业分类）	信息传输、软件和信息技术服务业(I)-互联网和相关服务(I64)-互联网信息服务(I642)-互联网信息服务(I6420)		
主要产品与服务项目	公司主营业务为信息技术咨询服务，通过互联网大数据及人工智能技术的引入，全面提升商业地产顾问、营销及招商运营等服务的效率。		
挂牌情况			
股票交易场所	全国中小企业股份转让系统		
证券简称	汇诚行	证券代码	870712
挂牌时间	2017年1月24日	分层情况	基础层
普通股股票交易方式	集合竞价交易	普通股总股本（股）	
主办券商（报告期内）	长江承销保荐	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	中国（上海）自由贸易试验区世纪大道1198号28层		
联系方式			
董事会秘书姓名	王德平	联系地址	深圳市福田区深南大道南泰然九路西喜年中心A座A座2112、2115、2116
电话	0755-82833050	电子邮箱	wangdp@szvchina.com
传真	0755-82833300		
公司办公地址	深圳市福田区深南大道南泰然九路西喜年中心A座A座2112、2115、2116	邮政编码	518040
公司网址	www.neeq.com.cn		
指定信息披露平台	www.neeq.com.cn		
注册情况			
统一社会信用代码	91440300552113337P		
注册地址	广东省深圳市福田区南大道泰然九路西喜年中心A座2112、2115、2116		
注册资本（元）	8,350,000	注册情况报告期内是否变更	否

第二节 会计数据和经营情况

一、 业务概要

(一) 商业模式

公司致力于向购物中心、城市综合体、商业街、专业市场、旧城（物业）改造、产业地产等地产形态客户提供资产运营管理服务。主要通过互联网平台从事运营管理、招商代理、策划顾问、工程及建筑优化、营销管理及大数据选址等商业地产“互联网+”服务。通过自主研发的互联网信息平台“咱家铺子”将商业及地产大数据、商家资源、投资客户资源、项目资源进行整合，提供信息匹配撮合服务，即通过互联网大数据及人工智能技术的引入，全面提升商业地产顾问、营销及招商运营等服务的效率，公司在其中作为平台方提供智能匹配，在匹配过程中获取信息服务费用。

(二) 与创新属性相关的认定情况

适用 不适用

二、 主要会计数据和财务指标

单位：元

盈利能力	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	8,986,827.54	5,901,536.83	52%
毛利率%	59%	53.00%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	959,823.11	894,763.83	7%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	922,282.45	831,202.26	11%
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）	33%	9.09%	-
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）	32%	8.45%	-
基本每股收益	0.11	0.11	4%
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	14,426,791.24	11,243,457.28	28%
负债总计	10,630,811.83	9,107,187.43	17%
归属于挂牌公司股东的净资产	3,574,035.57	2,189,505.73	63%
归属于挂牌公司股东的	0.43	0.26	65%

每股净资产			
资产负债率% (母公司)	69%	79%	-
资产负债率% (合并)	74%	81.00%	-
流动比率	1.21	1.2333	-
利息保障倍数	12.72	12.03	-
营运情况	本期	上年同期	增减比例%
经营活动产生的现金流量净额	94,952.07	1,400,319.39	-93%
应收账款周转率	0.84	0.42	-
存货周转率	-	-	-
成长情况	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	28%	27.47%	-
营业收入增长率%	52%	-23.84%	-
净利润增长率%	7%	-2.20%	-

三、 财务状况分析

(一) 资产及负债状况分析

单位：元

项目	本期期末		上年期末		变动比例%
	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	
货币资金	38,732.27	0%	85,962.46	0.76%	-55%
应收票据					0%
应收账款	10,760,498.57	75%	9,847,247.08	87.58%	9%
应付职工薪酬	1,289,579.23	9%	990,705.09	8.81%	30%
短期借款	3,002,999.97	21%	3,063,000.00	27%	-2%
其他应付款	4,753,649.02	33%	3,469,501	31%	37%
资产总计	14,426,791.24	100%	11,243,457.28	100%	28%

项目重大变动原因：

其他应付款相比去年同期增长了 37%，主要原因：因公司现金流紧张，法人王德平向公司提供了无偿财务资助。

(二) 营业情况与现金流量分析

单位：元

项目	本期		上年同期		变动比例%
	金额	占营业收入的比重%	金额	占营业收入的比重%	
营业收入	8,986,827.54	-	5,901,536.83	-	52%
营业成本	3,706,957.51	41%	2,779,113.18	47%	33%

毛利率	58.75%	-	53.00%	-	-
税金及附加	41,288.54	0%	51,648.83	1%	-20%
营业成本	3,706,957.51	41%	2,779,113.18	47%	33%
销售费用	1,094,224.94	12%	90,366.60	2%	1,111%
管理费用	2,457,465.2	27%	1,081,008.09	18%	127%
研发费用	636,826.99	7%	641,962.08	11%	-1%
净利润	1,002,383.61	11%	1,105,583.38	19%	-9%
经营活动产生的现金流量净额	94,952.07	-	1,400,319.39	-	
投资活动产生的现金流量净额	0	-	-4,600.89	-	
筹资活动产生的现金流量净额	-142,182.26	-	-682,989.88	-	

项目重大变动原因:

1、营业收入比上年同期增加 52%，主要原因:招商代理收入增加。2、营业成本比上年同期增加 33%，主要原因:收入增加，人力成本等固定成本增加。3、销售费用比上年同期增加 1111%，主要原因:由于项目收入增加，员工薪酬变动及提成佣金增加，导致销售费用增加。4.管理费用比去年同期增加 127%，主要原因人员调整，增加 14 名员工，增加职工薪酬。5.净利润比上年同期下降了 9%。主要原因: ①销售费用增加; ②管理费用增加; ③营业成本增加。从而导致净利润减少。

四、 投资状况分析

(一) 主要控股子公司、参股公司情况

√适用 □不适用

单位: 元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	净利润
深圳市德诚行商业运营管理有限公司	子公司	商业运营管理	1,000,000	4,433,148.55	-56,791.46	1,979,633.46	94,578.88
深圳市汇诚行商业运营管理有限公司	子公司	商业运营管理	3,000,000	0	0	0	0

主要参股公司业务分析

□适用 √不适用

(二) 公司控制的结构化主体情况

□适用 √不适用

五、 企业社会责任

适用 不适用

六、 公司面临的重大风险分析

重大风险事项名称	重大风险事项简要描述
实际控制人不当控制的风险	王德平为公司的实际控制人,截至本报告期末,王德平先生 直接持有公司 76.35%的股份,能够对公司经营决策产生重大影响。尽管公司已建立了较为完善的法人治理结构和内部控制体系,能够对控股股东、实际控制人的行为进行规范,以保护公司及中小股东的利益,但若公司控股股东利用其特殊地位,通过行使表决权或其他方式对公司的经营决策、人事财务等进行不当控制,可能会损害公司及中小股东利益。
核心人员流失风险	信息技术咨询服务业在实际经营中,以人力为核心资源,拥有丰富从业经验的人才,是企业在激烈的市场竞争中保持稳定发展的前提。目前公司拥有一支具备丰富行业经验的业务管理团队,团队的核心人员对公司的营销、运营及管理起着关键作用。公司一直注重人力资源的科学管理,采取了一系列吸引和稳定核心人员的措施,包括建立有效的绩效管理体系、提高福利待遇、增加培训机会、创造良好的工作和文化氛围等。如未来发生团队核心人员流失的情形,将会对公司的生产经营造成较大不利影响。
宏观经济政策、行业的风险	近年来,国家对信息技术服务行业给予了足够的关注,政策调控的力度较大。为深入贯彻《国务院关于积极推进“互联网+”行动的指导意见》《促进大数据发展行动纲要》《国家信息化发展战略纲要》等国家战略,国家出台了一系列有利于行业发展的优惠政策,为行业健康稳定发展提供了有力的保障。倘若上述优惠政策发生变化,将对公司的发展形成一定风险。
人工成本上升的风险	服务行业,人工支出占公司经营支出的比重较大,如果人工数量及单位人员工资支出快速攀升,而公司未能采取有效规避及应对措施,将对公司经营产生较大不利影响
本期重大风险是否发生重大变化:	本期重大风险未发生重大变化

第三节 重大事件

一、 重大事件索引

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

二、 重大事件详情

(一) 重大诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

(二) 股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

本报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

(三) 承诺事项的履行情况

公司无已披露的承诺事项

第四节 股份变动及股东情况

一、 普通股股本情况

(一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例%		数量	比例%
无限售 条件股 份	无限售股份总数	3,285,416	39.35%	0	3,285,416	39.35%
	其中：控股股东、实际控制人	1,875,000	22.46%	0	1,875,000	22.46%

	董事、监事、高管	1,968,750	23.58%	0	1,968,750	23.58%	
	核心员工						
有限售 条件股 份	有限售股份总数	5,064,584	60.65%	0	5,064,584	60.65%	
	其中：控股股东、实际控制人	4,500,000	53.89%	0	4,500,000	53.89%	
	董事、监事、高管	4,781,250	57.26%	0	4,781,250	57.26%	
	核心员工						
总股本		8,350,000	-	0	8,350,000	-	
普通股股东人数							0

股本结构变动情况：

适用 不适用

(二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有有限售股份数量	期末持有无限售股份数量	期末持有的质押股份数量	期末持有的司法冻结股份数量
1	王德平	6,375,000		6,375,000	76.35%	4,500,000	1,875,000	1,670,000	0
2	深圳市德宇海企业管理合伙企业（有限	425,000		425,000	5.09%	0	425,000	0	0
3	深圳市高吴王企业管理合伙企业（有限	425,000		425,000	5.09%	283,334	141,666	0	0
4	宋西科	375,000		375,000	4.49%	281,250	93,750	0	0

5	操全 闯	375,000		375,000	4.49%	0	375,000	0	0
6	王伟 霞	375,000		375,000	4.49%	0	375,000	0	0
7									
合计		8,350,000	0	8,350,000	100%	5,064,584	3,285,416	1,670,000	0

普通股前十名股东间相互关系说明：

自然人股东王德平为股东德宇海的有限合伙人。自然人股东王德平、宋西科为股东高吴王的合伙人，德宇海、高吴王为公司设定的员工持股平台。除此之外，公司股东之间不存在关联关系。公司股东所持有的公司股权权属清晰，不存在纠纷或潜在纠纷，亦不存在代持、委托持股或者受托持股等情形。

二、 控股股东、实际控制人变化情况

报告期内控股股东、实际控制人未发生变化

三、 特别表决权安排情况

适用 不适用

第五节 董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况

一、 董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生年月	任职起止日期	
				起始日期	终止日期
王德平	董事长兼财务总监兼董事会秘书	男	1971年12月	2023年1月31日	2026年1月30日
宋西科	董事、总经理	男	1981年9月	2023年1月31日	2026年1月30日
刘红全	董事	男	1981年1月	2023年1月31日	2026年1月30日
张刚	董事	男	1988年11月	2023年1月31日	2026年1月30日
魏惠旗	董事	女	1971年9月	2023年1月31日	2026年1月30日
王晖	监事会主席	男	1987年7月	2020年2月4日	2023年2月3日
叶静蕊	监事	女	1987年11月	2023年1月31日	2026年1月30日
王艳	监事	女	1993年7月	2023年1月31日	2026年1月30日

备注：高级管理人员未换届。

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：

公司董事、监事、高级管理人员相互间及与控股股东、实际控制人间不存在关联关系。

(二) 变动情况

适用 不适用

报告期内新任董事、监事、高级管理人员持股情况

适用 不适用

(三) 董事、高级管理人员的股权激励情况

适用 不适用

二、 员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
管理人员	5	5
销售人员	39	39
技术人员	2	2
财务人员	2	2
行政人员	9	9
员工总计	57	57

(二) 核心员工（公司及控股子公司）基本情况及变动情况

适用 不适用

第六节 财务会计报告

一、 审计报告

是否审计	否
------	---

二、 财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2023年6月30日	2022年12月31日
流动资产：			
货币资金	五、1	38,732.27	85,962.46
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	五、2	10,760,498.57	9,847,247.08
应收款项融资			
预付款项	五、3	408,880.87	
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	五、4	1,623,239.79	1,284,426.18
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货			
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			14,270.12
流动资产合计		12,831,351.50	11,231,905.84
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			

固定资产	五、5	11,551.44	11,551.44
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产			
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		1,583,888.30	
递延所得税资产	五、6		
其他非流动资产			
非流动资产合计		1,595,439.74	11,551.44
资产总计		14,426,791.24	11,243,457.28
流动负债：			
短期借款	五、7	3,002,999.97	3,063,000.00
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	五、8	344,985.10	517,642.55
预收款项	五、9	540,145.20	
合同负债			422,333.45
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	五、10	1,289,579.23	990,705.09
应交税费	五、11	699,453.31	644,005.34
其他应付款	五、12	4,753,649.02	3,469,501.00
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		10,630,811.83	9,107,187.43
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			

永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计			
负债合计		10,630,811.83	9,107,187.43
所有者权益：			
股本	五、13	8,350,000.00	8,350,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、14	1,947,520.74	1,946,702.88
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五、15	472,168.79	472,168.79
一般风险准备			
未分配利润	五、16	-7,195,653.96	-8,579,365.94
归属于母公司所有者权益合计		3,574,035.57	2,189,505.73
少数股东权益		221,943.84	-53,235.88
所有者权益合计		3,795,979.41	2,136,269.85
负债和所有者权益总计		14,426,791.24	11,243,457.28

法定代表人：王德平

主管会计工作负责人：王德平

会计机构负责人：潘海英

（二） 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2023年6月30日	2022年12月31日
流动资产：			
货币资金	五、1	14,709.38	84,243.19
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	五、2	10,761,021.07	9,845,267.08
应收款项融资			
预付款项	五、3	408,880.87	
其他应收款	五、4	1,341,961.14	1,227,515.15
其中：应收利息			

应收股利			
买入返售金融资产			
存货			
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计		12,526,572.46	11,157,025.42
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	五、5	11,551.44	11,551.44
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产			
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	五、6		
其他非流动资产			
非流动资产合计		11,551.44	11,551.44
资产总计		12,538,123.90	11,168,576.86
流动负债：			
短期借款	五、7	3,002,999.97	3,063,000
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	五、8	461,243.35	152,701.68
预收款项	五、9	0.00	
合同负债			98,634.25
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬	五、10	1,089,443.93	815,180.03
应交税费	五、11	676,347.37	635,467.54
其他应付款	五、12	3,455,318.41	4,093,557.29
其中：应付利息			
应付股利			

持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		8,685,353.03	8,858,540.79
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计			
负债合计		8,685,353.03	8,858,540.79
所有者权益：			
股本	五、13	8,350,000.00	8,350,000
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、14	1,947,520.74	1,947,520.74
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五、15	472,168.79	472,168.79
一般风险准备			
未分配利润	五、16	-6,916,918.66	-8,459,653.46
所有者权益合计		3,852,770.87	2,310,036.07
负债和所有者权益合计		12,538,123.90	11,168,576.86

（三） 合并利润表

单位：元

项目	附注	2023年1-6月	2022年1-6月
一、营业总收入		8,986,827.54	5,901,536.83
其中：营业收入	五、17	8,986,827.54	5,901,536.83
利息收入			

已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		8,021,984.59	4,722,889.35
其中：营业成本	五、17	3,706,957.51	2,779,113.18
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	五、18	41,288.54	22,982.76
销售费用	五、19	1,094,224.94	90,366.60
管理费用	五、20	2,457,465.2	1,081,008.09
研发费用	五、21	636,826.99	641,962.08
财务费用	五、22	85,221.41	107,456.64
其中：利息费用		82,565.07	106,866.08
利息收入		2,656.34	590.56
加：其他收益	五、23		64,786.23
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）			
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五、24	0	-143,774.71
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五、25	0	
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		964,842.95	1,099,659.00
加：营业外收入	五、26	39,540.66	402.25
减：营业外支出		2,000.00	1.32
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		1,002,383.61	1,100,059.93
减：所得税费用	五、27		-5,523.45
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		1,002,383.61	1,105,583.38
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
（一）按经营持续性分类：	-	-	-
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		1,002,383.61	1,105,583.38
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）		42,560.50	210,819.55
2.归属于母公司所有者的净利润（净亏损		959,823.11	894,763.83

以“-”号填列)			
六、其他综合收益的税后净额			
(一) 归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1. 不能重分类进损益的其他综合收益			
(1) 重新计量设定受益计划变动额			
(2) 权益法下不能转损益的其他综合收益			
(3) 其他权益工具投资公允价值变动			
(4) 企业自身信用风险公允价值变动			
(5) 其他			
2. 将重分类进损益的其他综合收益			
(1) 权益法下可转损益的其他综合收益			
(2) 其他债权投资公允价值变动			
(3) 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
(4) 其他债权投资信用减值准备			
(5) 现金流量套期储备			
(6) 外币财务报表折算差额			
(7) 其他			
(二) 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		1,002,383.61	1,105,583.38
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		959,823.11	894,763.83
(二) 归属于少数股东的综合收益总额		42,560.50	210,819.55
八、每股收益：			
(一) 基本每股收益（元/股）		0.11	0.11
(二) 稀释每股收益（元/股）		0.11	0.11

法定代表人：王德平

主管会计工作负责人：王德平

会计机构负责人：潘海英

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2023年1-6月	2022年1-6月
一、营业收入	五、17	7,007,194.08	4,388,562.34
减：营业成本	五、17	1,988,817.79	1,897,335.79
税金及附加	五、18	33,506.34	13,383.93
销售费用	五、19	1,043,549.75	90,366.6
管理费用	五、20	2,331,691.48	941,774.37
研发费用	五、21	636,826.99	641,962.08
财务费用	五、22	84,548.79	105,990.92
其中：利息费用		82,645.25	105,824.04

利息收入		1,903.54	166.88
加：其他收益	五、23		55,393.25
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）			
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五、24		-132,233.67
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五、25		
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		888,252.94	620,908.23
加：营业外收入	五、26	21,551.79	
减：营业外支出		2,000.00	1.32
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		907,804.73	620,906.91
减：所得税费用	五、27		-16,188.59
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		907,804.73	637,095.5
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		907,804.73	637,095.5
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
六、综合收益总额		907,804.73	637,095.5
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		0.11	0.11
（二）稀释每股收益（元/股）		0.11	0.11

(五) 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2023年1-6月	2022年1-6月
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		8,947,164.77	4,316,324.94
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	五、28	3,672,616.61	5,693,500.78
经营活动现金流入小计		12,619,781.38	10,009,825.72
购买商品、接受劳务支付的现金		4,555,229.36	1,440,173.11
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		4,632,975.55	3,165,771.21
支付的各项税费		570,404.03	270,391.34
支付其他与经营活动有关的现金	五、28	2,766,220.37	3,733,170.67
经营活动现金流出小计		12,524,829.31	8,609,506.33
经营活动产生的现金流量净额		94,952.07	1,400,319.39
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计			

购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金			4,600.89
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计			4,600.89
投资活动产生的现金流量净额			-4,600.89
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			450,000
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		999,999.97	1,085,211.99
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		999,999.97	1,535,211.99
偿还债务支付的现金		1,142,182.23	2,218,201.87
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		1,142,182.23	2,218,201.87
筹资活动产生的现金流量净额		-142,182.26	-682,989.88
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		-47,230.19	712,728.62
加：期初现金及现金等价物余额	五、29	85,962.46	133,040.18
六、期末现金及现金等价物余额	五、29	38,732.27	845,768.8

法定代表人：王德平

主管会计工作负责人：王德平

会计机构负责人：潘海英

（六） 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2023年1-6月	2022年1-6月
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		6,629,684.53	2,542,682.28
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	五、28	5,207,730.54	4,562,747.11
经营活动现金流入小计		11,837,415.07	7,105,429.39
购买商品、接受劳务支付的现金		779,280.30	1,280,404.26
支付给职工以及为职工支付的现金		3,544,449.52	2,710,990.01
支付的各项税费		484,052.48	165,089.20
支付其他与经营活动有关的现金	五、28	6,956,521.30	1,926,606.05
经营活动现金流出小计		11,764,303.6	6,083,089.52

经营活动产生的现金流量净额		73,111.47	1,022,339.87
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金			4,600.89
投资支付的现金			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计			4,600.89
投资活动产生的现金流量净额			-4,600.89
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		999,999.97	1,085,211.99
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		999,999.97	1,085,211.99
偿还债务支付的现金		1,142,645.25	2,218,201.87
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		1,142,645.25	2,218,201.87
筹资活动产生的现金流量净额		-142,645.28	-1,132,989.88
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		-69,533.81	-115,250.90
加：期初现金及现金等价物余额		84,243.19	132,997.64
六、期末现金及现金等价物余额	五、29	14,709.38	17,746.74

三、 财务报表附注

(一) 附注事项索引

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

附注事项索引说明:

无

(二) 财务报表项目附注

财务报表附注

一、 公司基本情况

1、 公司概况

深圳市汇诚行信息科技股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”）系于2016年8月26日经深圳市市场监督管理局核准，由深圳市汇诚行房地产顾问有限公司整体变更设立的股份有限公司，并于同日取得深圳市市场监督管理局换发的营业执照，统一社会信用代码为91440300552113337P，注册资本人民币835万元，股本835万股，本公司法定代表人：王德平，公司住所：深圳市福田区深南大道南泰然九路西喜年中心A座2112、2115、2116。

本公司经营范围：经营电子商务（不含限制项目）；网上从事广告业务（法律、国务院规定需另行办理广告审批的，需取得许可后方可经营）；市场调研；计算机软件、硬件及网络技术的开发、设计、技术咨询；房地产经纪、信息咨询、物业管理；自有物业租赁；投资顾问、

投资项目策划；市场营销策划（不含证券、保险、基金、金融业务、人才中介服务及其它限制项目）。柜台、摊位出租；企业总部管理；企业管理；酒店管理；餐饮管理；园区管理服务；商业综合体管理服务；集贸市场管理服务；供应链管理服务；企业形象策划；社会经济咨询服务；广告设计、代理；会议及展览服务；办公服务；商务代理代办服务；个人商务服务；项目策划与公关服务；社会调查（不含涉外调查）；广告发布（非广播电台、电视台、报刊出版单位）；广告制作；招投标代理服务；品牌管理；企业管理咨询；劳务服务（不含劳务派遣）；物业服务评估；体验式拓展活动及策划；企业会员积分管理服务；旅游开发项目策划咨询。（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动），许可经营项目是：租赁服务（不含许可类租赁服务）；人力资源服务（不含职业中介活动、劳务派遣服务）。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动，具体经营项目以相关部门批准文件或许可证件为准）。

2、财务报表的批准报出

本财务报表及财务报表附注业经本公司董事会于 2023 年 8 月 30 日批准。

3、合并财务报表范围

截至 2023 年 6 月 30 日，本公司纳入合并范围的子公司共 1 户，详见本附注七“在其他主体中的权益”。

二、财务报表的编制基础

本财务报表按照财政部颁布的企业会计准则及其应用指南、解释及其他有关规定（统称“企业会计准则”）编制。此外，本公司还参照中国证监会《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。

本财务报表以持续经营为基础列报。本公司自报告期末起 12 个月不存在对本公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况。

本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外，本财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

三、重要会计政策及会计估计

本公司根据自身生产经营特点，确定固定资产折旧以及收入确认政策，具体会计政策参见附注三、12 和附注三、17。

1、遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2023 年 6 月 30 日的合并及母公司财务状况以及 2023 年 1-6 月的合并及母公司经营成果和现金流量等有关信息。

2、会计期间

本公司会计期间采用公历年度，即每年自 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。本报告期为 2023 年 1 月 1 日至 2023 年 6 月 30 日。

3、营业周期

本公司的营业周期为 12 个月。

4、记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

5、合并财务报表编制方法

(1) 合并范围

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本公司拥有对被投资单位的权力，通过参与被投资单位的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资单位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）。

(2) 合并财务报表的编制方法

合并财务报表以本公司和子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由本公司编制。在编制合并财务报表时，本公司和子公司的会计政策和会计期间要求保持一致，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；公司间的重大交易和往来余额予以抵销。

在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，视同该子公司以及业务自同受最终控制方控制之日起纳入本公司的合并范围，将其自同受最终控制方控制之日起的经营成果和现金流量纳入合并利润表和合并现金流量表中。

因非同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，将该子公司以及业务自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，将其现金流量纳入合并现金流量表。

子公司的股东权益中不属于本公司所拥有的部分作为少数股东权益在合并资产负债表中股东权益项下单独列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额，其余仍冲减少数股东权益。

对于购买子公司少数股权或因处置部分股权投资但没有丧失对该子公司控制权的交易，作为权益性交易核算，调整归属于母公司所有者权益和少数股东权益的账面价值以反映其在子公司中相关权益的变化。少数股东权益的调整额与支付/收到对价的公允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。

(3) 丧失子公司控制权的处理

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，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子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。

与原有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，应当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收益计划净负债或净资产变动而产生的其他

综合收益除外。

(4) 分步处置股权至丧失控制权的特殊处理

分步处置股权至丧失控制权的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，本公司将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

- ①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- ②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- ③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- ④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

分步处置股权至丧失控制权的各项交易，在个别财务报表中，相应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，分步处置股权至丧失控制权时，剩余股权的计量以及有关处置股权损益的核算比照上述“丧失子公司控制权的处理”。在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额：

- ①属于“一揽子交易”的，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。
- ②不属于“一揽子交易”的，作为权益性交易计入资本公积（股本溢价/资本溢价）。在丧失控制权时不得转入丧失控制权当期的损益。

6、现金及现金等价物的确定标准

现金是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物，是指本公司持有的期限短、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。

7、金融工具

金融工具是指形成一个企业的金融资产，并形成其他单位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

本公司于成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

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。

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，终止确认该金融负债或其一部分。本公司（债务人）与债权人之间签订协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融

负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

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

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

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

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。

（2）金融资产分类和计量

根据本公司管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，金融资产于初始确认时分类为：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）和以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

业务模式是以收取合同现金流量为目标且合同现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付的，分类为以摊余成本计量的金融资产；业务模式既以收取合同现金流量又以出售该金融资产为目标且合同现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付的，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）；除此之外的其他金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

对于非交易性权益工具投资，本公司在初始确认时确定是否将其指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）。在初始确认时，为了能够消除或显著减少会计错配，可以将金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

①以摊余成本计量的金融资产

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

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

收回或处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额计入当期损益。

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）包括应收款项融资、其他债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动除采用实际利率法计算的利息、减值损失或利

得和汇兑损益之外，均计入其他综合收益。终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

③以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）

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

终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

④以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

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

（3）金融负债分类和计量

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

符合以下条件之一的金融负债可在初始计量时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债：

该项指定能够消除或显著减少会计错配。

根据正式书面文件载明的企业风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在企业内部以此为基础向关键管理人员报告。

该金融负债包含需单独分拆的嵌入衍生工具。

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债包括交易性金融负债、衍生金融负债等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融负债按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

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

②以摊余成本计量的金融负债

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

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

终止确认时，将支付的对价与该金融负债账面价值之间的差额计入当期损益。

（4）金融工具的公允价值

金融资产和金融负债的公允价值确定方法见附注三、9。

（5）金融资产转移

公司发生金融资产转移时，如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，则终止确认该金融资产；如保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则不终止确认该金融资产。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

①所转移金融资产的账面价值；

②因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）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之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

①终止确认部分的账面价值。

②终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权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可供出售金融资产的情形）之和。

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

（6）金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金融资产和金融负债的法定权利，且目前可执行该种法定权利，同时本公司计划以净额结算或同时变现该金融资产和清偿该金融负债时，金融资产和金融负债以相互抵销后的金额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

8、合同资产

本公司已向客户转让商品或服务而有权收取对价的权利，且该权利取决于时间流逝之外的其他因素的，确认为合同资产。本公司拥有的无条件(即，仅取决于时间流逝)向客户收取对

价的权利作为应收款项单独列示。

9、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。

本公司以公允价值计量相关资产或负债，假定出售资产或者转移负债的有序交易在相关资产或负债的主要市场进行；不存在主要市场的，本公司假定该交易在相关资产或负债的最有利市场进行。主要市场（或最有利市场）是本公司在计量日能够进入的交易市场。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。

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。

本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，优先使用相关可观察输入值，只有在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。

在财务报表中以公允价值计量或披露的资产和负债，根据对公允价值计量整体而言具有重要意义的最低层次输入值，确定所属的公允价值层次：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。

每个资产负债表日，本公司对在财务报表中确认的持续以公允价值计量的资产和负债进行重新评估，以确定是否在公允价值计量层次之间发生转换。

10、金融资产减值

本公司需确认减值损失的金融资产系以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资、租赁应收款，主要包括应收票据、应收账款、其他应收款、债权投资、其他债权投资、长期应收款等。此外，对合同资产及部分财务担保合同，也按照本部分所述会计政策计提减值准备和确认信用减值损失。

（1）减值准备的确认方法

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

信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。其中，对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，本公司按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

预期信用损失计量的一般方法是指，本公司在每个资产负债表日评估金融资产（含合同资产等其他适用项目，下同）的信用风险自初始确认后是否已经显著增加，如果信用风险自初

始确认后已显著增加，本公司按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后未显著增加，本公司按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量损失准备。本公司在评估预期信用损失时，考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。

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

(2) 信用风险自初始确认后是否显著增加的判断标准

如果某项金融资产在资产负债表日确定的预计存续期内的违约概率显著高于在初始确认时确定的预计存续期内的违约概率，则表明该项金融资产的信用风险显著增加。

(3) 以组合为基础评估预期信用风险的组合方法

本公司对信用风险显著不同的金融资产单项评价信用风险，除了单项评估信用风险的金融资产外，本公司基于共同风险特征将金融资产划分为不同的组别，在组合的基础上评估信用风险。

(4) 金融资产减值的会计处理方法

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

(5) 各类金融资产信用损失的确定方法

应收款项包括应收票据及应收账款、其他应收款项。

1) 应收票据及应收账款

对于应收票据和应收账款，无论是否包含重大融资成分，本公司始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

本公司对信用风险显著不同的金融资产单项评价信用风险，如：与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等。除了单项评估信用风险的金融资产外，本公司基于共同风险特征将应收款项划分为不同的组别，在组合的基础上评估信用风险。

本公司按照共同风险特征，对应收账款及应收票据进行分组并以组合为基础考虑评估信用风险是否显著增加。

① 应收票据

基于应收票据的承兑人信用风险作为共同风险特征，将其划分为不同组合，并确定预期信用损失会计估计政策：

组合类型	预期信用损失会计估计政策
银行承兑汇票组合	管理层评价该类款项具有较低的信用风险，一般不计提减值准备
商业承兑汇票组合	以应收票据的账龄作为信用风险特征

②应收账款

除了单项评估信用风险的应收账款外，本公司基于应收账款交易对象关系作为共同风险特征，将其划分为不同组合，并确定预期信用损失会计估计政策：

组合类型	按组合计提坏账准备的计提方法
合并范围内关联方往来组合	管理层评价该类款项具有较低的信用风险，一般不计提减值准备
账龄组合	以应收账款的账龄作为信用风险特征

本公司基于所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，对商业承兑汇票组合及账龄组合的应收款项坏账准备的计提比例进行估计如下：

账龄	计提比例（%）
1年以内（含1年）	1.00
1-2年（含2年）	10.00
2-3年（含3年）	20.00
3-4年（含4年）	30.00
4-5年（含5年）	50.00
5年以上	100.00

2) 其他应收款项

本公司对于其他应收款项始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

本公司对信用风险显著不同的金融资产单项评价信用风险，如：与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等。

除了单项评估信用风险的金融资产外，本公司基于其他应收款项交易对象关系、款项性质等共同风险特征将其他应收款项划分为不同的组合，并确定预期信用损失会计估计政策：

组合类型	预期信用损失会计估计政策
合并范围内关联方往来组合	管理层评价该类款项具有较低的信用风险，一般不计提减值准备
账龄组合	以其他应收款项的账龄作为信用风险特征

本公司基于所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，对账龄组合的应收款项坏账准备的计提比例进行估计如下：

账龄	其他应收款计提比例 (%)
1年以内 (含1年)	1.00
1-2年 (含2年)	10.00
2-3年 (含3年)	20.00
3-4年 (含4年)	30.00
4-5年 (含5年)	50.00
5年以上	100.00

11、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) 投资成本确定

对于企业合并形成的长期股权投资：同一控制下企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值份额作为投资成本；非同一控制下企业合并取得的长期股权投资，按照合并成本作为长期股权投资的投资成本。

对于以企业合并以外的其他方式取得的长期股权投资：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初始投资成本；发行权益性证券取得的长期股权投资，以发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

(2) 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投资采用权益法核算。

采用成本法核算的长期股权投资，除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为投资收益计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，对长期股权投资的账面价值进行调整，差额计入投资当期的损益。

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；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各项可辨认资产等的公允价值为基础，并按照本公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润进行调整后确认。

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可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动应当转入改按权益法核算的当期损益。

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，处置后的剩余股权应当改按《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》进行会计处理，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，应当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；原股权投资相关的其他所有者权益变动转入当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

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持股比例计算归属于本公司的部分，在抵销基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。

对于 2007 年 1 月 1 日之前已经持有的对联营企业及合营企业的长期股权投资，如存在与该投资相关的股权投资借方差额，在扣除按原剩余期限直线法摊销的股权投资借方差额后，确认投资损益。

(3) 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，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，不形成重大影响外，均确定对被投资单位具有重大影响；本公司拥有被投资单位 20%（不含）以下的表决权股份，一般不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能够参与被投资单位的生产经营决策，形成重大影响。

(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，本公司计提资产减值的方法见附注三、13。

12、固定资产

(1) 固定资产确认条件

本公司固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。

与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业，并且该固定资产的成本能够可靠地计量时，固定资产才能予以确认。

本公司固定资产按照取得时的实际成本进行初始计量。

(2) 各类固定资产的折旧方法

本公司采用年限平均法计提折旧。固定资产自达到预定可使用状态时开始计提折旧，终止确认时或划分为持有待售非流动资产时停止计提折旧。在不考虑减值准备的情况下，按固定资产类别、预计使用寿命和预计残值，本公司确定各类固定资产的年折旧率如下：

类别	使用年限（年）	残值率%	年折旧率%
办公家具	5.00	5.00	19.00
电子设备及其他	3.00-5.00	5.00	19.00--31.67

其中，已计提减值准备的固定资产，还应扣除已计提的固定资产减值准备累计金额计算确定折旧率。

(3) 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法见附注三、13。

(4) 每年年度终了，本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；预计净残值预计数与原先估计数有差异的，调整预计净残值。

(5) 大修理费用

本公司对固定资产进行定期检查发生的大修理费用，有确凿证据表明符合固定资产确认条件的部分，计入固定资产成本，不符合固定资产确认条件的计入当期损益。固定资产在定期大修理间隔期间，照提折旧。

13、资产减值

对子公司、联营企业和合营企业的长期股权投资、采用成本模式进行后续计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、无形资产、商誉等（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。

14、合同负债

本公司将已收或应收客户对价而应向客户转让商品或服务的义务部分确认为合同负债。

15、职工薪酬

（1）职工薪酬的范围

职工薪酬，是指企业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。企业提供给职工配偶、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。

（2）短期薪酬

本公司在职工提供服务的会计期间，将实际发生的职工工资、奖金、按规定的基准和比例为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费和住房公积金，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。如果该负债预期在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内不能完全支付，且财务影响重大的，则该负债将以折现后的金额计量。

（3）离职后福利

离职后福利计划包括设定提存计划和设定受益计划。其中，设定提存计划，是指向独立的基

金缴存固定费用后，企业不再承担进一步支付义务的离职后福利计划；设定受益计划，是指除设定提存计划以外的离职后福利计划。

设定提存计划

设定提存计划包括基本养老保险、失业保险等。

在职工提供服务的会计期间，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。

设定受益计划

对于设定受益计划，在年度资产负债表日由独立精算师进行精算估值，以预期累积福利单位法确定提供福利的成本。本公司设定受益计划导致的职工薪酬成本包括下列组成部分：

- ①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，当期服务成本，是指职工当期提供服务所导致的设定受益计划义务现值的增加额；过去服务成本，是指设定受益计划修改所导致的与以前期间职工服务相关的设定受益计划义务现值的增加或减少。
- ②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。
- ③重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动。

除非其他会计准则要求或允许职工福利成本计入资产成本，本公司将上述第①和②项计入当期损益；第③项计入其他综合收益且不会在后续会计期间转回至损益，但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。

（4）辞退福利

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

实行职工内部退休计划的，在正式退休日之前的经济补偿，属于辞退福利，自职工停止提供服务日至正常退休日期间，拟支付的内退职工工资和缴纳的社会保险费等一次性计入当期损益。正式退休日期之后的经济补偿（如正常养老退休金），按照离职后福利处理。

（5）其他长期福利

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，按照上述关于设定提存计划的有关规定进行处理。符合设定受益计划的，按照上述关于设定受益计划的有关规定进行处理，但相关职工薪酬成本中“重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动”部分计入当期损益或相关资产成本。

16、预计负债

（1）预计负债的确认标准

与诉讼、债务担保、亏损合同、重组事项等或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公

司确认为预计负债：

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

（2）各类预计负债的计量方法

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

本公司在确定最佳估计数时，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。对于货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

最佳估计数分别以下情况处理：

所需支出存在一个连续范围（或区间），且该范围内各种结果发生的可能性相同的，则最佳估计数按照该范围的中间值即上下限金额的平均数确定。

所需支出不存在一个连续范围（或区间），或虽然存在一个连续范围但该范围内各种结果发生的可能性不相同的，如或有事项涉及单个项目的，则最佳估计数按照最可能发生金额确定；如或有事项涉及多个项目的，则最佳估计数按各种可能结果及相关概率计算确定。

本公司清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的，补偿金额在基本确定能够收到时，作为资产单独确认，确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

17、收入

（1）一般原则

公司与客户之间的合同同时满足下列条件时，在客户取得相关商品控制权时确认收入：

- ①合同各方已批准该合同并承诺将履行各自义务；
- ②该合同明确了合同各方与所转让商品或提供劳务相关的权利和义务；
- ③该合同有明确的与所转让商品相关的支付条款；
- ④该合同具有商业实质，即履行该合同将改变企业未来现金流量的风险、时间分布或金额；
- ⑤企业因向客户转让商品而有权取得的对价很可能收回。

在合同开始日即满足前款条件的合同，在后续期间无需对其进行重新评估，除非有迹象表明相关事实和情况发生重大变化。合同开始日通常是指合同生效日。

合同开始日，对合同进行评估，识别该合同所包含的各单项履约义务，并确定各单项履约义务是在某一时段内履行，还是在某一时点履行，然后在履行了各单项履约义务时分别确认收入。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。

对于在某一时点履行的履约义务，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控制权时，主要考虑下列迹象：

- ①企业就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务。
- ②企业已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权。
- ③企业已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品。
- ④企业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。
- ⑥其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

（2）收入确认的具体方法

本公司收入确认的具体方法如下：

①营销代理服务

本公司商业地产营销代理服务，在所提供的代理销售服务达到合同条款约定时，于月末按商业地产成交金额和合同约定代理费率计算应收取的代理费，开具代理费结算单并经客户签章确认后，确认代理销售收入。

②顾问策划服务

本公司所提供的房地产顾问策划服务，按照产出法确定合同收入和费用，资产负债表日按已完成合同工作量占预计合同总工作量的比例确定完工进度，同时向客户提交顾问策划合同进度情况并经客户审核认可后确认相应收入的实现。

③招商运营服务

本公司招商运营服务，在相关服务提供后，按照合同的约定向客户传递结算清单，并经客户签章确认后，确认收入的实现。

18、政府补助

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。

对于货币性资产的政府补助，按照收到或应收的金额计量。其中，对期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金时，按应收金额计量；否则，按照实际收到的金额计量。对于非货币性资产的政府补助，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额1元计量。

(1) 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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，冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。与资产相关补助确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，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判断依据及会计处理方法

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。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，难以区分与资产相关或与收益相关的，整体归类为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。

(3) 与公司日常经营活动相关的政府补助

按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用。与公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

(4) 政策性优惠贷款贴息的会计处理方法

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

②财政将贴息资金直接拨付给公司的，将对应的贴息冲减相关借款费用。

19、递延所得税资产及递延所得税负债

所得税包括当期所得税和递延所得税。除由于企业合并产生的调整商誉，或与直接计入所有者权益的交易或者事项相关的递延所得税计入所有者权益外，均作为所得税费用计入当期损益。

本公司根据资产、负债于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确认递延所得税。

各项应纳税暂时性差异均确认相关的递延所得税负债，除非该应纳税暂时性差异是在以下交易中产生的：

(1) 商誉的初始确认，或者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；

(2) 对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

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，本公司以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，确认由此产生的递延所得税资产，除非该可抵扣暂时性差异是在以下交易中产生的：

(1) 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；

(2) 对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且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。

于资产负债表日，本公司对递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量，并反映资产负债表日预期收回资产或清偿负债方式的所得税影响。

于资产负债表日，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。

20、租赁

(1) 本公司作为承租人

本公司租赁资产的类别主要为房屋建筑物。

①初始计量

在租赁期开始日，本公司将可在租赁期内使用租赁资产的权利确认为使用权资产，将尚未支付的租赁付款额的现值确认为租赁负债，短期租赁和低价值资产租赁除外。在计算租赁付款额的现值时，本公司采用租赁内含利率作为折现率；无法确定租赁内含利率的，采用承租人增量借款利率作为折现率。

②后续计量

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

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

入当期损益或相关资产成本。

租赁期开始日后，当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变化、用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动、购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果或实际行权情况发生变化时，本公司按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值。使用权资产账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，本公司将剩余金额计入当期损益。

③短期租赁和低价值资产租赁

对于短期租赁（在租赁开始日租赁期不超过 12 个月的租赁）和低价值资产租赁，本公司采取简化处理方法，不确认使用权资产和租赁负债，而在租赁期内各个期间按照直线法或其他系统合理的方法将租赁付款额计入相关资产成本或当期损益。

（2）本公司作为出租人

本公司在租赁开始日，基于交易的实质，将租赁分为融资租赁和经营租赁。融资租赁是指实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁。经营租赁是指除融资租赁以外的其他租赁。

①经营租赁

本公司采用直线法将经营租赁的租赁收款额确认为租赁期内各期间的租金收入。与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额，于实际发生时计入当期损益。

②融资租赁

于租赁期开始日，本公司确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。应收融资租赁款以租赁投资净额（未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和）进行初始计量，并按照固定的周期性利率计算确认租赁期内的利息收入。本公司取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

21、重要会计政策、会计估计的变更

（1）重要会计政策变更

本公司报告期内未发生重要会计政策变更。

（2）重要会计估计变更

本公司报告期内未发生重要会计估计变更。

四、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	适用税率%
增值税	应税收入	6.00、3.00
城市维护建设税	应纳流转税额	7.00
教育费附加	应纳流转税额	3.00
地方教育费附加	应纳流转税额	2.00
企业所得税	应纳税所得额	20.00

续表：

纳税主体名称	所得税税率（%）	增值税税率（%）
深圳市汇诚行信息科技股份有限公司	20.00	6.00
深圳市德诚行商业运营管理有限公司	20.00	6.00、9.00

2、税收优惠及批文

本公司及子公司全部符合《财政部税务总局关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》（财税〔2019〕13号）、《关于实施小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》（财税〔2021〕12号）以及《关于落实支持小型微利企业和个体工商户发展所得税优惠政策有关事项的公告》（国税〔2021〕8号）的规定，属于小型微利企业，2021年度享受年应纳税所得额不超过100万元的部分，减按12.5%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税；年应纳税所得额超过100万元但不超过300万元的部分，减按50%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税的优惠政策。

五、合并财务报表项目注释

1、货币资金

项目	期末余额	上年年末余额
现金	0	0
银行存款	38,732.27	85,962.46
合计	38732.27	85962.46

说明：期末，本公司不存在抵押、质押或冻结、或存放在境外且资金汇回受到限制的款项。

2、应收账款

（1）按账龄披露

账龄	期初余额	期末余额
1年以内	645,701.19	707,207.43
1至2年	1,240,273.00	2,092,018.25
2至3年	4,929,658.00	4,929,658.00
3至4年	5,925,758.29	5,925,758.29
4至5年	103,528.80	103,528.80
5年以上	1,716,982.00	1,716,982.00
小计	14,561,901.28	15,475,152.77
减：坏账准备	4,714,654.20	4,714,654.20
合计	9,847,247.08	10,760,498.57

(2) 坏账准备的情况

类别	上年年末余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
单项计提坏账准备	849,094.80	0.00	-	-	849,094.80
按组合计提坏账准备	3,865,559.40	0.00	-	-	3,865,559.40
合计	4,714,654.20	0.00	-	-	4,714,654.20

其中：本期坏账准备收回或转回金额重要的应收账款无。

(3) 本期实际核销的应收账款情况无：无

(4) 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	款项性质	期末余额	账龄	占应收账款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
湖南盈兴地产发展有限公司	劳务费	153,972.00	1-2年	61%	15,397.20
	劳务费	4,045,642.00	2-3年		1,213,692.60
	劳务费	5,260,443.29	3-4年		1,578,132.99
湖南省锦轩房地产开发有限公司	劳务费	1,450,613.95	5年以上	9%	1,450,613.95
武汉昌宝置业有限公司	劳务费	594,016.00	2-3年	4%	118,803.20
深圳市喜盈盈投资有限公司	劳务费	718,073.00	1年以内	5%	7,180.73
江门江湾南光投资发展有限公司	劳务费	445,500.00	1年以内	3%	4,455.00
合计	——	12,668,260.24	——	82%	4,388,275.67

(5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

无。

(6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

无。

3、预付款项

(1) 预付款项按账龄披露

账龄	期末余额		上年年末余额	
	金 额	比例%	金 额	比例%
1年以内(含1年)	408880.87	100	164812.7	100
1-2年(含2年)	-	-	-	-
2-3年(含3年)	0.00	0.00	0	0
3年以上	0	0	0	0
合计	408880.87	100.00	164812.7	100.00

4、其他应收款

项 目	期末余额	上年年末余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	1623239.79	1,284,426.18
合 计	1,623,239.79	1,284,426.18

(1) 其他应收款按种类披露

1. 按账龄披露

账 龄	期末余额	上年年末余额
1年以内	213,122.03	479,674.88
1至2年	971,321.34	308,753.66
2至3年	614,967.60	611,515.82
3至4年	0.00	60,653.00
4至5年		-
5年以上	2,000,000.00	2,000,000.00
小 计	3,799,410.97	3,460,597.36
减：坏账准备	2,176,171.18	2,176,171.18
合 计	1,623,239.79	1,284,426.18

2. 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末 余额合计数的比例 (%)	坏账准备 期末余额
湖南盈兴地产发展有限公司	项目保证金	2,000,000.00	5年以上	57.79	2,000,000.00
宋西科	员工备用金	178,853.50	1年以内	21.90	1,788.54
		104,780.00	1-2年		10,478.00
		474,351.56	2-3年		94,870.31
张刚	员工备用金	146668.19	1-2年	3.78	14666.82
		34,226.71	2-3年		6,845.34
胡其志	员工备用金	20,000.00	1年以内	4.54	200.00
		32,929.00	1-2年		3,292.90
		43,697.00	2-3年		8,739.40
		60,553.00	3-4年		18,165.90
胡伟良	代扣代缴款 及其他	17,392.23	1年以内	2.94	173.92
		28,177.48	1-2年		2,817.75
		56,240.55	2-3年		11,248.11
合计	——	3,147,720.44	——	90.95	2,168,272.11

(2) 坏账准备的情况

类别	上年年末余额	本期变动金额		
		计提	收回或转回	转销或核销
其他应收款坏账准备	2,176,171.18	0	0.00	0
合计	2,176,171.18	--	0.00	--

其中：本期坏账准备转回或收回金额重要的其他应收款：无。

(3) 本期实际核销的其他应收款情况

无。

5、固定资产

(1) 分类列示

项目	期末余额	上年年末余额
固定资产	11,551.44	11,551.44
固定资产清理	--	--
合计	11,551.44	11,551.44

(2) 固定资产情况

项目	办公家具	电子设备及其他	合计
一、账面原值			
1. 上年年末余额	113,452.27	32,236.84	145,689.11
2. 本期增加金额	0	0	0
(1) 购置		0	0
3. 本期减少金额			0
4. 期末余额	113,452.27	32,236.84	145,689.11
二、累计折旧			
1. 上年年末余额	107,779.32	26,358.35	134,137.67
2. 本期增加金额	0	0	0
(1) 计提			0
3. 本期减少金额			
4. 期末余额	107,779.32	26,358.35	134,137.67
三、减值准备			
四、账面价值			
1. 期末账面价值	5,672.95	5,878.49	11,551.44
2. 期初账面价值	5,672.95	5,878.49	11,551.44

(3) 本期无通过经营租赁租出的固定资产。

6、递延所得税资产

项目	期末余额		上年年末余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备			4,282,120.60	1,070,530.15
合计			4,282,120.60	1,070,530.15

7、短期借款

(1) 短期借款分类

项目	期末余额	上年年末余额
保证借款	3,002,999.97	3,063,000.00
合计	3,002,999.97	3,063,000.00

(2) 短期借款的其他说明

1) 保证借款期末余额中 3002999.97 元，为本公司向深圳农村商业银行西乡支行、邮储银行取得的借款，由王德平、唐丽提供连带责任保证。

8、应付账款

项目	期末余额	上年年末余额
应付账款	344,985.10	517,642.55
合计	344,985.10	517,642.55

9、预收款项

项目	期末余额	上年年末余额
预收账款	540,145.20	422,333.45
合计	540,145.20	422,333.45

10、应付职工薪酬

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
应付职工薪酬	990,705.09	5,678,731.43	5,379,857.29	1,289,579.23
合计	990,705.09	5,678,731.43	5,379,857.29	1,289,579.23

11、应交税费

项目	期末余额	上年年末余额
增值税	661,920.12	606,618.57
城市维护建设税	2,181.09	1,016.29
教育费附加	934.86	435.55
地方教育费附加	623.17	290.37
个人所得税	33,371.89	35,222.38

印花税	422.18	422.18
合计	699,453.31	644,005.34

12、其他应付款

(1) 按余额列式

项目	期末余额	上年年末余额
其他应付款	4,753,649.02	3,469,501.00
合计		

(2) 按款项性质列示其他应付款

项 目	期末余额	上年年末余额
往来款	3100000	2,766,968.98
备用金	-	-
其他	1,298,185.62	432,264.89
房租	355,463.40	270,267.13
合 计	4,753,649.02	3,469,501.00

13、股本

股东名称	上年年末 余额	比例 (%)	本期增加	本期减少	期末余额	比例 (%)
王德平	6,375,000.00	76.3474	--	--	6,375,000.00	76.3474
李建维	--	--	--	--	--	--
宋西科	375,000.00	4.4910	--	--	375,000.00	4.4910
王伟霞	375,000.00	4.4910	--	--	375,000.00	4.4910
操全闯	375,000.00	4.4910	--	--	375,000.00	4.4910
深圳市德宇海企业管理有限合伙企业(有限合伙)	425,000.00	5.0898	--	--	425,000.00	5.0898
深圳市高吴王企业管理有限合伙企业(有限合伙)	425,000.00	5.0898	--	--	425,000.00	5.0898
合计	8,350,000.00	100.0000	--	--	8,350,000.00	100.0000

说明：股权质押情况详见“附注十三、其他重要事项”。

14、资本公积

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	1,947,520.74	--	--	1,947,520.74
合计	1,947,520.74	--	--	1,947,520.74

15、盈余公积

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	472,168.79	--	--	472,168.79
合计	472,168.79	--	--	472,168.79

16、未分配利润

项目	本期发生额	上期发生额
年末未分配利润	-7,195,653.96	-8579365.94
合计:	-7,195,653.96	-8579365.94

17、营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	8,986,827.54	3,706,957.51	5,896,032.24	2,779,113.18
其他业务	0.00	--	5,504.59	--
合计	8,986,827.54	3,706,957.51	5,901,536.83	2,779,113.18

18、税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	2,181.09	13,406.61
教育费附加	934.86	5,745.69
地方教育费附加	623.17	3,830.46
合计	3,739.12	22,982.76

说明：各项税金及附加的计缴标准详见附注四、税项。

19、销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
办公费	-203.03	1,583.40

交际应酬费	50,781.00	43,443.18
职工薪酬	883,760.89	2,717.82
广告费	39,619.71	38,198.40
市内交通费	2,955.39	
差旅费	26,084.29	
快递费	233.00	
服务费	15,633.96	
房租	29,300.00	
保险金	17,980.10	
福利费	22,419.25	
其他	5,660.38	
合计	1,094,224.94	85,942.80

20、管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
办公用品	31,588.65	48,028.70
房租	212,690.40	229,610.45
物业管理费	32,699.97	
招待费	62,921.78	102,813.88
交通费	44,977.88	
差旅费	57,825.29	45,781.32
通讯费	2,932.33	0.00
工资	1,486,200.48	618,448.86
保险金	-619.65	0.00
福利费	53,029.62	
职工教育经费	1,200.00	
办公费	5,802.92	
社保	56,094.62	
快递费	2,421.15	
住房公积金	13,959.00	
咨询费	38,235.85	
代理服务费	9,891.09	
律师费	18,867.92	
审计费	85,963.22	
辞退福利	146,539.00	
餐饮费	19,013.30	
服务费	15,550.00	32,837.39
其他	59,680.38	3,487.49
合计	2,457,465.20	1,081,008.09

21、研发费用

项 目	本期金额	上期金额
职工薪酬	636,826.99	641,962.08
软件费用		0.00
合 计	636,826.99	641,962.08

22、财务费用

项 目	本期金额	上期金额
利息支出	82672.71	93,977.53
减：利息收入	107.64	590.56
手续费	2656.34	4,210.93
其他		9,858.74
合 计	85,221.41	109,034.19

23、其他收益

项 目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
增值税加计抵减		15,002.76	全部计入
个税手续费返还		4,189.97	全部计入
稳岗补贴		22,767.60	全部计入
其他		22,825.90	全部计入
合 计	0.00	64,786.23	--

24、资产减值损失

项 目	本期金额	上期金额
应收账款坏账损失		-251,816.68
其他应收款坏账损失		108,041.97
合 计	0.00	-143,774.71

25、营业外收入

项 目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
生育津贴			全部计入
福田区以工代训补贴			全部计入
其他	39540.66	402.25	全部计入
合 计	39,540.66	402.25	--

26、所得税费用

项 目	本期金额	上期金额
按税法及相关规定计算的当期所得税	0.00	30,420.23
递延所得税调整	0.00	-35,943.68
合 计	0.00	38,472.59

27、现金流量表项目注释

(1) 收到其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
利息收入	0	590.56
往来款及其他	3672616.61	5,693,321.56
合计	3672616.61	5693912.12

(2) 支付其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
付现的营业费用、管理费用及营业外支出	2,763,563.95	2,881,231.94
支付的往来款	0.00	850,500.00
银行手续费	2,656.34	1,438.73
合计	2,766,220.29	3,733,170.67

28、现金流量表补充资料

(1) 现金及现金等价物的构成

项目	期末余额	上年年末余额
一、现金	38732.27	17746.74
其中：库存现金	--	--
可随时用于支付的银行存款	38732.27	17746.74
二、现金等价物	--	--
三、期末现金及现金等价物余额	38732.27	17746.74

六、合并范围的变动

1、非同一控制下企业合并

报告期内未发生非同一控制下企业合并。

2、同一控制下企业合并

报告期内未发生同一控制下企业合并。

3、其他原因的合并范围变动

报告期内未发生合并范围变动。

七、在其他主体中的权益

(一) 在重要子公司中的权益

(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	
深圳市德诚行商业运营管理有限公司	深圳市	深圳市	商业运营管理	55.00		设立
深圳市汇诚行商业运营管理有限公司	深圳市	深圳市	商业运营管理	100.00		设立

(二) 在合营安排或联营企业中的权益

无。

八、金融工具及风险管理

本公司的主要金融工具包括货币资金、应收账款、其他应收款、应付账款、其他应付款等。各项金融工具的详细情况已于相关附注内披露。与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

1、风险管理目标和政策

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，力求降低金融风险对本公司财务业绩的不利影响。基于该风险管理目标，本公司已制定风险管理政策以辨别和分析本公司所面临的风险，设定适当的风险可接受水平并设计相应的内部控制程序，以监控本公司的风险水平。本公司会定期审阅这些风险管理政策及有关内部控制系统，以适应市场情况或本公司经营活动的改变。

本公司的金融工具导致的主要风险是信用风险、流动性风险、市场风险。

(1) 信用风险

信用风险，是指交易对手方未能履行合同义务而导致本公司产生财务损失的风险。

本公司对信用风险按组合分类进行管理。信用风险主要产生于银行存款和应收款项等。

本公司银行存款主要存放于国有银行和其它大中型上市银行，本公司预期银行存款不存在重大的信用风险。

对于应收款项，本公司设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司基于对债务人的财务状况、外部评级、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其它因素诸如目前市场状况等评估债务人的信用资质并设置相应欠款额度与信用期限。本公司会定期对债务人信用记录进行监控，对于信用记录不良的债务人，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。

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。

（2）流动性风险

流动性风险，是指本公司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。

管理流动风险时，本公司保持管理层认为充分的现金及现金等价物，并对其进行监控，以满足本公司经营需要，并降低现金流量波动的影响。本公司管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。同时从主要金融机构获得提供足够备用资金的承诺，以满足短期和长期的资金需求。

本公司通过经营业务产生的资金及银行及其他借款来筹措营运资金。

（3）市场风险

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

1) 利率风险

本公司的利率风险主要产生于银行借款。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。

本公司财务部门持续监控公司利率水平。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。

2) 汇率风险

汇率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。汇率风险可源于以记账本位币之外的外币进行计价的金融工具。

本公司的主要经营位于中国境内，主要业务以人民币结算。因此，本公司所承担的外汇变动市场风险不重大。

2、资本管理

本公司资本管理政策的目的是为了保障本公司能够持续经营，从而为股东提供回报，并使其他利益相关者获益，同时维持最佳的资本结构以降低资本成本。

为了维持或调整资本结构，本公司可能会调整支付给股东的股利金额、向股东返还资本、发行新股或出售资产以减低债务。

本公司以资产负债率（即总负债除以总资产）为基础对资本结构进行监控。于 2023 年 6 月 30 日，本公司的资产负债率为 74%（2022 年 12 月 31 日资产负债率 81%）。

九、公允价值

按照在公允价值计量中对计量整体具有重大意义的最低层次的输入值，公允价值层次可分为：

第一层次：相同资产或负债在活跃市场中的报价（未经调整的）。

第二层次：直接（即价格）或间接（即从价格推导出）地使用除第一层次中的资产或负债的市场报价之外的可观察输入值。

第三层次：资产或负债使用了任何非基于可观察市场数据的输入值（不可观察输入值）。

1、以公允价值计量的项目和金额

截止 2023 年 6 月 30 日，本公司不存在以公允价值计量的资产及负债。

2、不以公允价值计量但披露其公允价值的项目和金额

本公司以摊余成本计量的金融资产和金融负债主要包括：货币资金、应收账款、其他应收款、应付账款、其他应付款等。

本公司不以公允价值计量的金融资产和金融负债的账面价值与公允价值相差很小。

十、关联方及关联交易

1、本公司的母公司情况

实际控制人名称	性质	实际控制人对本公司的持股比例 (%)	实际控制人对本公司的表决权比例 (%)
王德平	自然人	76.3473	76.3473

2、本公司的子公司情况

子公司情况详见附注七、（一）、1。

3、本公司的合营企业和联营企业情况

无。

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
王德平	实际控制人、股东、董事长、财务负责人、董秘
宋西科	股东、董事、总经理
张刚	董事、业务总监
刘红全	董事
魏惠旗	董事
王晖	监事会主席
张晨	职工监事
叶静蕊	监事
王艳	监事
唐丽	王德平配偶
王伟霞	股东
操全闯	股东
胡伟良	曾任职董事、副总经理

5、关联交易情况

(1) 关联采购与销售情况

无。

(2) 关联托管、承包情况

无。

(3) 关联租赁情况

无。

(4) 关联担保情况

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
王德平、唐丽	860,000.00	2021-10-21	2023-10-21	否
王德平、唐丽	1,143,000.00	2022-07-26	2023-07-25	否
王德平、唐丽	999999.97	2023-4-27	2023-10-27	否

十一、 承诺及或有事项

1、重要的承诺事项

截至 2022 年 6 月 30 日止，本公司不存在应披露的重要承诺事项。

2、或有事项

截至 2022 年 6 月 30 日止，本公司不存在应披露的未决诉讼、对外担保等或有事项。

十二、 资产负债表日后事项

截至 2023 年 8 月 31 日（董事会批准报告日）止，本公司不存在应披露的资产负债表日后事项。

十三、 其他重要事项

截至 2023 年 6 月 30 日，本公司无需要披露的其他事项。

十四、 补充资料

1、非经常性损益明细表

项目	本期发生额	上期发生额
非流动资产处置损益	--	--
计入当期损益的政府补助(与公司正常经营业务密切相关,符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外)	37540.66	65191.35
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	0	--
其他符合非经常性损益定义的损益项目		--
非经常性损益总额	37540.66	65191.35
减: 非经常性损益的所得税影响数		1629.78
非经常性损益净额	37540.66	63561.57
减: 归属于少数股东的非经常性损益净影响数(税后)	--	--
归属于公司普通股股东的非经常性损益	37,540.66	63561.57

2、加权平均净资产收益率及每股收益

报告期利润	每股收益(元)
-------	---------

	加权平均净资产收 益率 (%)	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	33%	0.11	0.11
扣除非经常性损益后归属于公司 普通股股东的净利润	32%	0.11	0.11

深圳市汇诚行信息科技股份有限公司

2023年8月30日

附件 I 会计信息调整及差异情况

一、 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

(一) 会计数据追溯调整或重述情况

会计政策变更 会计差错更正 其他原因 不适用

(二) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

适用 不适用

二、 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
计入当期损益的政府补助，但与企业正常经营业务密切相关，符合国家政策规定，按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	37540.66
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	0
非经常性损益合计	37540.66
减：所得税影响数	
少数股东权益影响额（税后）	
非经常性损益净额	37540.66

三、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

附件 II 融资情况

一、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

(一) 报告期内的股票发行情况

适用 不适用

(二) 存续至报告期的募集资金使用情况

适用 不适用

二、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

三、 存续至本期的债券融资情况

适用 不适用

四、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用