



麟龙股份

NEEQ : 430515

沈阳麟龙科技股份有限公司

(Shenyang Linlong Technology Co.,Ltd.)



半年度报告

— 2024 —

## 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、公司负责人朱荣晖、主管会计工作负责人高屹及会计机构负责人（会计主管人员）李晓璇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“七、 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

本报告期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 .....	25
第四节	股份变动及股东情况 .....	30
第五节	董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况 .....	32
第六节	财务会计报告 .....	35
附件 I	会计信息调整及差异情况 .....	96
附件 II	融资情况 .....	96

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	董事会办公室

## 释义

释义项目		释义
公司、本公司、麟龙股份	指	沈阳麟龙科技股份有限公司
财咨道	指	财咨道信息技术有限公司
海南国际传媒	指	海南国际传媒有限公司
四色谱	指	四色谱信息技术咨询（沈阳）有限公司
麟龙数字	指	沈阳市麟龙数字信息产业发展有限公司
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
上证信息公司	指	上证所信息网络有限公司，是上海证券交易所证券信息独家全权经营机构
深证信息公司	指	深圳证券信息有限公司，是深圳证券交易所唯一授权的深市实时行情经营机构
金融期货信息公司	指	上海金融期货信息技术有限公司，中国金融期货交易所以全资子公司

## 第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	沈阳麟龙科技股份有限公司		
英文名称及缩写	Shenyang Linlong Technology Co., Ltd.		
法定代表人	朱荣晖	成立时间	2002年1月15日
控股股东	控股股东为（朱荣晖）	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（朱荣晖），无一致行动人
行业（挂牌公司管理型行业分类）	I 信息传输、软件和信息技术服务业-65 软件和信息技术服务业--651 软件开发--6510 软件开发		
主要产品与服务项目	研发和短视频制作；子公司主要从事证券分析类软件研发、销售和提供证券投资咨询服务。主要产品为“选股决策系统”、“如来神涨”、“股道”系列软件、龙周刊。		
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	麟龙股份	证券代码	430515
挂牌时间	2014年1月24日	分层情况	创新层
普通股股票交易方式	做市交易	普通股总股本（股）	365,905,000
主办券商（报告期内）	东兴证券	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	北京市西城区金融大街5号新盛大厦B座12层、15层		
联系方式			
董事会秘书姓名	高屹	联系地址	辽宁省沈阳市浑南区白塔二南街18-2号
电话	024-82280066	电子邮箱	anran@win-stock.com.cn
传真	024-82280100		
公司办公地址	辽宁省沈阳市浑南区白塔二南街18-2号	邮政编码	110169
公司网址	www.win-stock.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	91210100731034781D		
注册地址	辽宁省沈阳市浑南区白塔二南街18-2号		
注册资本（元）	365,905,000	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) 商业模式与经营计划实现情况

公司主要从事研发和短视频制作；子公司主要从事证券分析类软件研发、销售和提供证券投资咨询服务及综合信息服务。子公司主要产品为“选股决策系统”、“如来神涨”、“股道”系列软件、龙周刊。

1、公司的商业模式具体如下：

##### (1) 盈利模式

公司收入大部分来源于子公司财咨道的证券分析软件销售和提供证券投资咨询服务。客户在使用软件产品时需要证券市场行情数据的，子公司向客户提供行情信息服务，并收取相应的数据费、服务费。

##### (2) 采购模式

公司及子公司采购的产品及服务主要是各大交易所提供的行情信息数据。行情信息数据的采购主要是由公司及子公司直接与各金融信息提供机构签署信息使用许可协议，公司及子公司行情数据信息主要供应商为：上证信息公司、深证信息公司和金融期货信息公司等。公司及子公司在日常的系统维护和研发过程中需要购买服务器、研发测试有关的软件或硬件，向服务器托管方支付服务器托管费等。

##### (3) 销售模式

子公司财咨道主要通过销售证券分析软件、提供证券投资咨询服务获取收入。财咨道拥有成熟的销售模式，目前采用直接销售的方式销售证券分析软件和提供证券投资咨询服务类产品。客户分布较为分散，且绝大多数为个人客户，为了提高市场开拓的效率，逐渐形成了通过互联网即时通讯工具和电话等方式进行直接销售的模式，由销售人员推广公司产品并持续关注潜在客户的各项需求。

##### (4) 研发模式

公司研发分为“新产品研发”、“既定产品的维护升级”、“未来产品研发”三部分。新产品研发主要包括新产品的研发及既有产品移动终端的研发。公司研发体系综合考虑行业、技术发展方向和客户需求等因素，切实根据客户的需求开发新产品。此外，定期对既定产品进行维护升级，保证产品持续高效运行。同时，公司通过对最新市场动态的研判和客户调研情况，探索新的产品策略，完善相关技术指标，提高客户体验，以持续提升产品的竞争力，提高客户使用黏性。公司大力开展未来技术探索，结合新技术、新模型的特点，研发储备型产品和技术，满足客户日益增长的新需求，为产品及服务体系增长新动能。

2、公司报告期经营计划实现情况如下：

报告期内，资本市场持续动荡。随着新“国九条”政策出台，A股市场出现了“进退分明”现象。国内证券市场相对低迷，市场景气程度较差，投资者消费需求有所下降。公司经营与资本市场景气度具有一定关联性，业务收入及利润均有下降。报告期内，公司实现营业收入 12,532.96 万元，同比减少 33.25%；净利润 1,308.36 万元，同比减少 81.55%；截至报告期末，公司总资产为 107,532.33 万元，净资产为 95,282.31 万元。

报告期内公司继续加大研发投入，提升产品的核心竞争力。加大品牌推广力度，获客渠道多元化。

##### (1) 产品系统不断升级，提升核心竞争力

###### ① 升级智能化选股决策产品，提升产品竞争力

报告期内公司持续迭代升级“股道”产品，通过特色指标与资讯、研报、财经音视频及专家直播内容的联动，体系化的满足投资者的需求，提供更多的投资分析工具和多元化服务，以提升用户体验。通过打造一流的智能化金融信息产品，为投资者提供更高效、便捷、普惠的金融信息服务，提升自身产品质量和服务水平，并推动金融行业的创新发展

###### ② 打造智能大数据平台项目，推动产品智能化，提升产品竞争力

报告期内公司打造智能金融大数据平台，通过平台实现画像技术，进而生成金融产品的组合推荐，并通过算力和模型赋能金融产品的决策系统。同时该平台有助于公司在金融信息服务业的数字化转型和智能化服务方面进行持续探索，提升自身的竞争力，与多家券商、机构建立合作关系，为行业发展带来更创新动力。

#### （2）持续建设研发，取得阶段性成果

报告期内，公司持续开展专题技术研究，加强公司产品功能、完善产品服务体系、提升产品技术层面的不断升级、为公司未来产品研发夯实了技术和人才基础。

为针对满足公司在线产品技术需求和探索未来产品、技术，报告期内公司下发专利 1 项，软件著作权 3 项，截至报告期末，公司共计 5 项专利，165 项软件著作权。

#### （3）优化管理制度、提升服务质量

报告期内，公司按照行业监管的要求，加强内部控制培训及制度学习。提高经营管理层的治理水平，有针对性地开展各层级员工的合规培训，以提高风险防范意识，强化各部门稽查工作，确保内部控制制度得到有效执行，切实提升公司规范运作水平。公司及子公司财咨道继续以“强服务”作为指引，关注客户需求，增加服务内容，为不同客户提供合适的产品和提升客户服务质量。

#### （4）重视人才队伍建设

根据新形势下业务发展需要，报告期内公司按照岗位需求，合理优化并及时调整人员配置，结合自身情况，推动人岗相宜。加强内部培训，为公司发展储备了优秀人才，并结合业绩、竞岗等，让能者上庸者下。公司从上到下对人力资源的优化调整，激发了员工积极工作、主动担当作为的内生动力，营造了干事创业的良好氛围，保障了公司经营的稳定发展。

报告期内，公司商业模式未发生变化；报告期到报告披露日，公司商业模式也未发生变化。

## （二） 行业情况

互联网金融信息服务业是软件与信息技术服务业高速发展的一个细分行业。随着我国证券市场进入快速发展时期，互联网金融信息服务行业迎来了高速发展的机遇。互联网金融信息服务业在我国属于新兴行业，经营模式和盈利模式正在不断发展中。随着全面建成小康社会，居民财富大幅增长，投资者对金融信息的需求不断增加，我国互联网金融信息服务市场容量不断上升，行业具有了一定规模，形成了从数据获取、数据处理到信息智能加工整合等较为完整的产业链。

影响行业发展的因素主要集中在互联网整体环境和金融证券市场两方面。在互联网领域，影响因素包括互联网基础设施建设现状、技术革新、产业政策及互联网用户数量、用户支付习惯、网络安全体系建设等；在金融证券市场方面，影响因素主要有投资者数量、市场监管环境、证券市场趋势和交投活跃程度等。

1、政策大力支持，资本市场全面深化改革，金融信息服务行业迎来高速发展的机遇。

国家重视互联网和金融行业发展，提出了一系列措施以促进金融信息服务行业的发展。其中，国家发布了《国民经济和社会发展第十四个五年规划和 2035 年远景目标纲要》，加快推动数字产业化，培育新兴数字产业，提升相关产业水平。另外，《金融科技发展规划（2022-2025 年）》强调加强金融数据应用，深化金融供给侧结构性改革，推动金融科技发展进入新阶段。同时，中国证券业协会也提出了《三年提升计划》，鼓励机构加大信息科技投入，推进核心系统建设，提升网络和信息安全能力。

2、信息技术不断开拓创新，为打造全方位金融信息服务生态系统提供了有利的技术支持。

近年来，在网络强国战略思想下，计算机网络核心技术日趋成熟，5G、人工智能、大数据、云计算、区块链、自然语言处理等新兴技术不断突破，为金融信息服务行业带来了全新的技术升级条件。5G 商用环境持续完善，提升了移动网络速度和数据处理效率；人工智能和大数据技术夯实基础支撑，机器人、语言识别、自然语言处理和专家系统的应用拓宽了服务的深度和广度。新技术不断的发展和应用，提升金融信息服务的质量和效率，可以满足投资者对金融信息服务的全面性、个性化、专业化的需求，实现以客户为中心，打造全方位金融信息服务生态系统，线上服务业迎来了快速发展机会，众多金融机构也紧

紧抓住这一发展变革关键时点，利用大数据、人工智能等方式，发展线上非接触式金融服务，加速推进科技金融的发展，推动金融信息服务技术持续升级。

### 3、行业监管加强，力促行业健康规范发展

近年来，国家出台了一系列指导性文件，从政策层面引导行业向健康、稳定的方向发展。从新《证券法》正式实施，全面推行注册制，到报告期内新“国九条”政策出台，提高证券市场违法成本，加强投资者保护，为打造更为规范、透明、开放、有活力的资本市场打下了坚实基础。监管部门通过完善市场准入制度、加强法律法规建设、完善监管制度和信息安全保障机制等多项措施加强金融信息服务业的管理。短期来看，强有力监管可能给行业业务创新带来一定规范制约；从长远来看，监管力度的加强将规范行业健康发展，提高产业集中度，使真正具有创新优势和规模效应的企业在竞争中脱颖而出。

### 4、综合性金融信息服务已逐步成为发展趋势

国家继续大力支持金融行业和多层次资本市场的发展，特别是近年来内地投资者对海外证券市场的金融信息需求增加，综合性金融信息服务已逐步成为发展趋势。随着证券行业的创新发展，除股票、基金外，证券信息服务还包括债券、外汇、期货、期权等金融产品，证券信息服务的业务种类日益丰富。随着居民投资理财需求的升级，普通投资者对中高端金融信息产品的需求将会持续增加，金融信息服务产品将会呈现多元化、个性化、品种多、更迭快等特点。因此在新产品开发、技术储备、市场渠道、售后服务等方面有明显优势的综合性金融信息服务商将获得更广阔的发展空间。

此外，影响行业发展的不利因素如下：

#### 1、资本市场周期性波动

公司经营与资本市场的景气度具有一定关联性。随着我国资本市场基础性制度进一步健全，上市公司数量增加，市场监管进一步加强，我国资本市场的运作更加规范。但是周期性的波动仍是资本市场面临的不可避免的难题，它表现为资本市场由上涨到下跌的不断循环波动。

#### 2、综合性专业人才供应不足

金融信息服务行业涉及互联网、金融证券、软件研发、信息技术等多个领域，需要大批既熟悉互联网运营、计算机软件编程、大数据分析，又知晓金融证券知识的复合型人才。目前行业人才多由软件编程人员组成，构成较为单一，缺乏既通晓证券、互联网及编程知识、又具备 IT 运营经验的复合型人才，而上述复合型人才需要较长时间的培养。因此，综合性专业人才储备相对缺乏可能成为影响我国金融信息服务行业发展的不利因素。

#### 3、知识产权保护机制有待完善

金融信息服务系统是专业性的应用软件，属于典型的知识密集型产品，软件产品的研发需要企业投入大量人力和物力。但软件产品复制简单，易被盗版，而且用户对付费使用软件的理念尚未完全形成，这将在一定程度上影响企业的收入，因此企业需要充分考虑对软件产品知识产权的保护。

## （三） 与创新属性相关的认定情况

√适用 □不适用

“专精特新”认定	<input type="checkbox"/> 国家级 <input checked="" type="checkbox"/> 省（市）级
“单项冠军”认定	<input type="checkbox"/> 国家级 <input type="checkbox"/> 省（市）级
“高新技术企业”认定	<input checked="" type="checkbox"/> 是
详细情况	2023年5月1日获得辽宁省工业和信息化厅授予的辽宁省专精特新中小企业称号，有效期三年； 2022年11月28日获得辽宁省科学技术厅、辽宁省财政厅及国家税务总局辽宁省税务局颁发的高新技术企业证书，证书编号为GR202221001443，有效期三年； 2017年7月获得沈阳市科技局颁发的《沈阳市科技小巨人企业》证

书。

## 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	125,329,625.78	187,772,729.61	-33.25%
毛利率%	94.60%	96.39%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	13,083,646.89	70,920,450.31	-81.55%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	12,962,820.24	66,543,304.68	-80.52%
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）	1.26%	7.06%	-
加权平均净资产收益率%（依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）	1.25%	6.62%	-
基本每股收益	0.04	0.19	-78.95%
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	1,075,323,272.98	1,207,666,089.77	-10.96%
负债总计	122,500,184.06	158,155,147.74	-22.54%
归属于挂牌公司股东的净资产	952,823,088.92	1,049,510,942.03	-9.21%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	2.60	2.87	-9.41%
资产负债率%（母公司）	38.93%	15.87%	-
资产负债率%（合并）	11.39%	13.10%	-
流动比率	7.39	6.43	-
利息保障倍数	141.02	98.15	-
营运情况	本期	上年同期	增减比例%
经营活动产生的现金流量净额	-3,476,995.12	45,806,360.71	-107.59%
应收账款周转率	-	-	-
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%	-10.96%	4.46%	-
营业收入增长率%	-33.25%	-19.37%	-
净利润增长率%	-81.55%	-25.09%	-

### 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	476,965,432.76	44.36%	652,602,409.87	54.04%	-26.91%
应收票据	-	-	-	-	-
应收账款	-	-	-	-	-
交易性金融资产	73,719,925.05	6.86%	16,955,924.55	1.40%	334.77%
预付款项	5,549,186.75	0.52%	3,003,601.08	0.25%	84.75%
其他流动资产	7,346,253.30	0.68%	11,973,101.35	0.99%	-38.64%
固定资产	361,286,808.98	33.60%	370,554,814.69	30.68%	-2.50%
无形资产	64,742,433.87	6.02%	67,231,441.24	5.57%	-3.70%
递延所得税资产	247,811.87	0.02%	245,825.82	0.02%	0.81%
其他非流动资产	186,018.64	0.02%	648,138.38	0.05%	-71.30%
预收款项	3,916,069.91	0.36%	1,503,979.23	0.12%	160.38%
合同负债	48,151,099.76	4.48%	61,169,479.27	5.07%	-21.28%
应付职工薪酬	9,928,711.33	0.92%	24,616,916.89	2.04%	-59.67%
应交税费	1,657,574.84	0.15%	2,736,152.71	0.23%	-39.42%
其他应付款	10,775,340.07	1.00%	14,708,970.40	1.22%	-26.74%
其他流动负债	210,681.06	0.02%	314,531.41	0.03%	-33.02%
租赁负债	1,173,145.98	0.11%	2,306,237.76	0.19%	-49.13%
递延所得税负债	6,549,576.54	0.61%	5,652,970.21	0.47%	15.86%
其他非流动负债	8,856,484.37	0.82%	13,010,612.51	1.08%	-31.93%

#### 项目重大变动原因

货币资金较上年减少26.91%，主要系公司分配现金股利所致；交易性金融资产较上年增加334.77%，主要系公司本年对外投资增加；预付款项较上年增加84.75%，主要系推广费及信息服务费预付款增加所致；其他流动资产较上年减少38.64%，主要系公司待摊费用与预缴企业所得税减少所致；其他非流动资产较上年减少71.30%，主要系预付房租款减少所致；预收款项较上年增加160.38%，主要系预收客户订金增加所致；合同负债较上年减少21.28%，主要系服务费减少所致；应付职工薪酬较上年减少59.67%，

主要系工资薪金减少所致；应交税费较上年减少39.42%，主要系增值税减少所致；其他应付款较上年减少26.74%，主要系购建长期资产款减少所致；其他流动负债较上年减少33.02%，主要系待转销项税额减少所致；租赁负债较上年减少49.13%，主要系尚未支付的租赁付款额减少所致；其他非流动负债较上年减少31.93%，主要系合同负债减少所致。

## （二）经营情况分析

### 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	125,329,625.78	-	187,772,729.61	-	-33.25%
营业成本	6,767,482.79	5.40%	6,771,991.23	3.61%	-0.07%
毛利率	94.60%	-	96.39%	-	-
税金及附加	2,217,213.61	1.77%	2,824,275.28	1.50%	-21.49%
销售费用	75,209,729.84	60.01%	80,029,538.07	42.62%	-6.02%
管理费用	16,930,407.56	13.51%	17,233,780.03	9.18%	-1.76%
研发费用	20,534,082.43	16.38%	19,538,622.85	10.41%	5.09%
财务费用	-4,742,708.18	-3.78%	-6,556,778.05	-3.49%	-27.67%
其他收益	5,770,602.40	4.60%	12,332,420.13	6.57%	-53.21%
投资收益	775,359.06	0.62%	95,198.25	0.05%	714.47%
资产处置收益	65,261.14	0.05%	1,088,816.22	0.58%	-94.01%
营业外支出	40,268.18	0.03%	2,955.67	0.00%	1,262.40%
所得税费用	1,900,774.81	1.52%	10,524,328.82	5.60%	-81.94%
净利润	13,083,646.89	10.44%	70,920,450.31	37.77%	-81.55%

### 项目重大变动原因

营业收入较上年同期减少33.25%，主要系报告期内证券市场处于相对低迷状态，市场景气程度较差，对本期产品销售产生了一定的影响；税金及附加较上年同期减少21.49%，主要系受报告期内营业收入下降影响所致；财务费用较上年同期增加27.67%，主要系公司利息收入减少所致；其他收益较上年同期减少53.21%，主要系软件企业即征即退以及政府补助减少所致；投资收益较上年同期增加714.47%，主要系处置交易性金融资产取得的收益所致；资产处置收益较上年同期减少94.01%，主要系本年固定资产处置减少所致；营业外支出较上年同期增加1,262.40%，主要系公司非流动资产毁损报废损失所致；所得税费用较上年同期减少81.94%，主要系受报告期内营业收入下降影响，导致当期所得税费用减少；净利润较上年同期减少81.55%，主要系公司营业收入减少所致。

### 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	125,283,665.81	187,771,597.53	-33.28%
其他业务收入	45,959.97	1,132.08	3,959.78%
主营业务成本	6,766,881.82	6,771,489.52	-0.07%
其他业务成本	600.97	501.71	19.78%

### 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
证券分析软件销售及数据信息服务	89,304,745.63	4,349,214.63	95.13%	-34.01%	19.23%	-2.23%
证券投资咨询服务	33,439,731.11	1,980,874.75	94.08%	-34.39%	-36.58%	0.22%
综合信息服务	2,539,189.07	436,792.44	82.80%	73.07%	100.00%	-17.20%
其他	45,959.97	600.97	98.69%	3,959.78%	19.78%	77.25%

由于报告期内证券市场处于相对低迷状态，市场景气程度较差，对本期产品销售产生了一定的影响，导致对应产品的收入也有所变动。

### 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
华东	40,892,041.19	2,212,816.96	94.59%	-37.27%	-5.48%	-1.89%
华中	15,277,783.95	815,810.66	94.66%	-29.17%	3.10%	-1.73%
华南	14,253,872.46	779,052.53	94.53%	-37.43%	-10.86%	-1.69%
华北	22,550,704.66	1,208,270.02	94.64%	-28.55%	10.71%	-1.97%
西南	13,948,444.68	762,264.71	94.54%	-31.83%	1.58%	-1.86%
西北	8,646,860.49	470,795.40	94.56%	-34.14%	0.14%	-1.93%
东北	9,759,918.35	518,472.51	94.69%	-25.41%	14.28%	-1.91%
合计	125,329,625.78	6,767,482.79	94.60%	-33.25%	-0.07%	-1.86%

### 收入构成变动的原因

因公司业务基于互联网，公司客户分布全国，营业收入较上年同期有一定程度下降，各区域的营业收入同向变动。

### (三) 现金流量分析

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	-3,476,995.12	45,806,360.71	-107.59%
投资活动产生的现金流量净额	-58,649,441.56	-3,123,002.81	1,777.98%
筹资活动产生的现金流量净额	-110,959,054.76	23,188,590.48	-578.51%

#### 现金流量分析

经营活动产生的现金流量净额变动比例为-107.59%，主要系受报告期内营业收入下降导致销售收款减少和税费返还减少所致；投资活动产生的现金流量净额变动比例为1,777.98%，主要系公司对外投资增加所致；筹资活动产生的现金流量净额变动比例为-578.51%，主要系公司本期分配现金股利增加所致。

### 四、投资状况分析

#### (一) 主要控股子公司、参股公司情况

√适用 □不适用

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	净利润
财咨道信息技术有限公司	控股子公司	许可项目：第二类增值电信业务，证券投资咨询，公募证券投资基金销售，互联网信息服务，广播电视节目制作经营，呼叫	100,000,000	652,833,761.97	547,510,158.00	123,888,199.98	21,340,180.03

	<p>中心 (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,具体经营项目以审批结果为准)一般项目:教育咨询服务(不含涉许可审批的教育培训活动),广告设计、代理,广告发布,软件开发,计算机软硬件及辅</p>					
--	--	--	--	--	--	--

		助设备批发, 计算机软硬件及辅助设备零售 (除依法须经批准的项目外, 须经批准的项目外, 凭营业执照依法自主开展经营活动)					
海南国际传媒有限公司	控股子公司	许可项目: 广播电视节目制作经营; 信息网络传播视听节目; 网络文化经营; 演出经纪; 第一类增值电信业务	10,000,000	14,445,816.17	-5,522,553.02	4,271,103.10	-7,357,156.72

	<p>务：第 二类 增值 电信 业务； 互联 网信 息服 务；电 视剧 制作； 电视 剧发 行；电 影发 行（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） 一般 项目： 软件 销售； 软件 开发； 技术 服务、 技术 开发、 技术 咨询、 技术 交流、 技术 转让、</p>					
--	--	--	--	--	--	--

	技术推广；互联网数据服务；信息技术咨询服务；电影制片；广告发布（非广播电台、电视台、报刊出版单位）；广告制作；广告设计、代理；组织文化艺术交流活动；图文设计制作；专业设计服务（除许可业务外，可依法自主经营					
--	--	--	--	--	--	--

		法律 法规 非禁 止或 限制 的项 目)					
四 色 谱 信 息 技 术 咨 询 （ 沈 阳 ） 有 限 公 司	控 股 子 公 司	一 般 项 目： 教 育 咨 询 服 务 （ 不 含 涉 许 可 审 批 的 教 育 培 训 活 动 ）， 业 务 培 训 （ 不 含 教 育 培 训、 职 业 技 能 培 训 等 需 取 得 许 可 的 培 训 ）， 软 件 开 发， 信 息 技 术 咨 询 服 务， 信 息 咨 询 服 务 （ 不	1,000,000	29,084,235.85	7,201,526.09	12,459,937.08	710,520.55

	含许可类信息咨询服务), 贸易经纪, 社会经济咨询服务, 企业管理咨询, 税务服务, 财务咨询, 商务代理代办服务, 计算机软硬件及辅助设备批发, 计算机软硬件及外围设备制造, 计算机软硬件及辅助设备零售, 市场营					
--	---	--	--	--	--	--

		销策 划, 市 场调 查(不 含涉 外调 查), 软件 销售, 广告 设计、 代理, 广告 发布, 网络 技术 服务, 技术 服务、 技术 开发、 技术 咨询、 技术 交流、 技术 转让、 技术 推广 (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)					
沈	控	一 般	10,000,000	2,159,599.05	1,316,223.54	-	-780,587.09

阳市麟龙数字信息产业发展有限公司	股 子 公 司	项目：技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广，计算机系统服务，软件销售，广告设计、代理，广告发布（非广播电台、电视台、报刊出版单位），广告制作，安全技防系统施工服务，网络与信息安全				
------------------	------------------	--	--	--	--	--

	件开发, 计算机软硬件及外围设备制造, 计算机软硬件及辅助设备批发, 计算机软硬件及辅助设备零售, 信息咨询(含可信赖类信息服务)(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)					
--	---	--	--	--	--	--

## 主要参股公司业务分析

适用 不适用

## 报告期内取得和处置子公司的情况

适用 不适用

## (二) 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

## 五、 对关键审计事项的说明

适用 不适用

## 六、 企业社会责任

适用 不适用

报告期内，公司依法纳税、合规经营，诚信对待客户和供应商，注重保护股东和公司员工的合法权益。积极开展投资者教育，参与打击非法从事证券活动，宣传理性投资，保护中小投资者利益。公司一直坚持以人为本的人才理念，实施企业人才战略，严格贯彻执行《劳动合同法》、《社会保险法》等各项法律法规，尊重和保护员工权益，不断完善具有吸引力和竞争性的福利体系；通过知识技能的理论培训及实践操作技能培训等方式使员工能力得到切实的提高和发展，维护员工权益。公司始终致力于增强员工的认同感和归属感，努力为员工提供更好的工作环境及更多的人文关怀，实现员工与企业共同成长。

报告期内，公司通过走访参观、座谈交流等形式，深入了解各企业发展现状及存在的问题，加强友邻企业交流互动，问计于企业、问需于实践，以实际行动吹响服务的“集结号”。在实现自身稳健发展的同时，始终不忘践行社会责任，用实际行动书写企业担当。

## 七、 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
1、行业政策变化的风险	子公司财咨道作为证券分析专业领域的软件及综合信息服务提供商，运用上海证券交易所、深圳证券交易所和中国金融期货交易所授权机构的证券期货行情数据，向客户提供证券分析软件产品及有关的综合信息服务。均取得了与经营有关的资质，但随着我国证券市场的发展，交易所可能会对证券交易的方式、制度进行改进，将对可能对当前软件产品的功能与服务模式构成一定的影响。目前，财咨道持有中国证监会颁发的《经营证券期货业务许可证》（流水号：000000059762），业务范围为“证券投资咨询、证券投资基金销售”。未来，如果中国证监会对证券投资咨询业务发布新的政策，或者证券投资咨询业务许可的政策发生变化，出现子公司财咨道当前证书失效后无法继续取得该类许可的情形，则会对公司的经营收益造成较大的影响。
2、经营业绩受证券市场变化影响的风险	子公司财咨道作为一家专注于证券分析领域的软件及综合信息服务提供商，经营业绩与证券市场行情的波动有一定相关性。其中，以股票、基金为主的证券市场仍然是投资者的主要投资

	<p>渠道，而证券市场投资者也在财咨道产品的用户中占据较高比重，因此公司的经营业绩与证券市场的景气度具有一定相关性。证券市场行情的波动会影响投资者的交易活跃度，进而影响投资者对证券分析软件的需求，从而给公司的经营业绩带来影响。</p>
3、技术人员流失和技术泄密的风险	<p>公司作为软件企业，对技术研发和产品创新的依赖性非常强，公司自成立以来，始终重视人才的培养，拥有一支稳定的技术团队，报告期内未出现技术人员重大流失的情形。当前，公司多项产品和技术均处于研发阶段，核心技术人员的稳定及核心技术保密对公司来说尤为重要。随着行业竞争的日趋激烈，外部环境的变化，公司面临着技术人员流失和技术泄密的风险，会在一定程度上影响公司的创新能力和技术研发能力。</p>
4、技术和产品创新风险	<p>为确保公司在行业中保持竞争优势地位，需要公司不断加强对各种技术的研究，在此基础上不断进行技术创新，以应对日新月异的技术变革，从而增强公司的核心竞争力。同时，财咨道面对越来越复杂的证券市场，用户对证券信息的需求类型也日益增加，需要及时把握市场动向，了解用户需求，并及时推出新产品加以应对。然而产品的研发活动存在诸多不确定性因素，如果公司在产品研发过程中出现选择偏差、对用户需求判断失误，对市场发展趋势把握不准，导致新产品缺乏竞争力，难以实现预期收益，前期研发投入可能无法收回，因此公司面临着技术和产品未进行创新或者创新失败的风险。</p>
5、知识产权纠纷风险	<p>公司及子公司财咨道拥有的软件产品、品牌、商标等知识产权是赢得市场的关键因素，是公司核心竞争力的重要组成部分。由于证券分析软件市场竞争激烈，知识产权在未来可能遭受不同形式的侵犯，公司可能无法实施完全的知识产权保护措施，且实施保护措施的成本较高。因此，如果公司及子公司财咨道的知识产权不能得到充分保护，未来业务发展和经营业绩可能会受到不利影响。</p>
本期重大风险是否发生重大变化：	本期重大风险未发生重大变化

是否存在被调出创新层的风险

是 否

## 第三节 重大事件

### 一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在诉讼、仲裁事项	√是 □否	三.二.(一)
是否存在提供担保事项	□是 √否	
是否对外提供借款	□是 √否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	□是 √否	三.二.(二)
是否存在关联交易事项	□是 √否	
是否存在经股东会审议通过的收购、出售资产、对外投资事项以及报告期内发生的企业合并事项	□是 √否	
是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施	√是 □否	三.二.(三)
是否存在股份回购事项	□是 √否	
是否存在已披露的承诺事项	√是 □否	三.二.(四)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	√是 □否	三.二.(五)
是否存在被调查处罚的事项	□是 √否	
是否存在失信情况	□是 √否	
是否存在应当披露的其他重大事项	□是 √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

单位：元

性质	累计金额	占期末净资产比例%
作为原告/申请人	0	0%
作为被告/被申请人	312,786	0.03%
作为第三人	0	0%
合计	312,786	0.03%

##### 2、 以临时公告形式披露的重大诉讼、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

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） 股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施

为进一步完善员工与全体股东的利益共享和风险共担机制，提高公司的凝聚力和竞争力，实现股东、公司和员工利益的一致，充分调动员工的积极性，实现公司可持续发展，2021年2月24日公司第四届董事会第十九次会议及第四届监事会第十次会议审议通过了员工持股计划的相关议案，并提交股东大会审议。2021年3月12日召开的2021年第一次临时股东大会审议通过了上述议案。该持股计划以定向增发的方式完成。

2022年，公司完成证监会反馈意见回复，更新年度财务数据，于2022年6月初获得中国证监会核准。之后完成了定向发行的缴款和股份登记等相关工作，并于2022年6月28日完成了工商变更。截至本报告期末，本次员工持股计划股份仍处于锁定期阶段。

### （四） 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
实际控制人或控股股东	2014年1月24日		挂牌	同业竞争承诺	为避免今后出现同业竞争情形，控股股东及实际控制人朱荣晖出具了《避免同业竞争承诺函》，具体内容如下： “本人作为沈阳麟龙科技股份有限公司（以下简称股份公司）的股东，除已经披露的情形外，目前不存在直接或间接控制其他企业的情形。本人未从事或参与与股份公司存在同业竞争的行为，与股份公司不存在同业竞争。为避免与股份公司产生新的或潜在的同业竞争，本人承诺如下：本人将不在中国境内外直接或间接从事或参与任何在商业上对股份公司构成竞争的	正在履行中

					业务及活动，或拥有与股份公司存在竞争关系的任何经济实体、机构、经济组织的权益，或以其他任何形式取得该经济实体、机构、经济组织的控制权，或在该经济实体、机构、经济组织中担任高级管理人员或核心技术人员。本人愿意承担因违反上述承诺而给股份公司造成的全部经济损失。”	
董监高	2014 年 1 月 24 日		挂牌	同业竞争承诺	公司所有董事、监事、高级管理人员均已出具《关于避免同业竞争承诺函》的承诺，承诺内容如下：“本人承诺本人及本人关系密切的家庭成员，将不在中国境内外，直接或间接从事或参与任何在商业上对公司构成竞争的业务及活动；将不直接或间接开展对公司有竞争或可能构成竞争的业务、活动或拥有与公司存在同业竞争关系的任何经济实体、机构、经济组织的权益；或以其他任何形式取得	正在履行中

					该经济实体、机构、经济组织的控制权；或在该经济实体、机构、经济组织中担任总经理、副总经理、财务负责人、营销负责人及其他高级管理人员或核心技术人员。本人在担任股份公司董事、监事、高级管理人员期间以及辞去上述职务六个月内，本承诺为有效之承诺。本人愿意承担因违反以上承诺而给股份公司造成的全部经济损失。”	
公司	2014 年 1 月 24 日		挂牌	减少或避免关联交易	公司制定了《关联交易管理办法》，公司承诺尽力减少或避免关联交易的发生，对于无法避免的关联交易，公司将严格按照《公司章程》及《关联交易管理办法》的规定履行相关决策批准程序，保证交易价格的公允性。本承诺报告期内持续有效。	正在履行中
其他股东	2014 年 1 月 24 日		挂牌	限售承诺	发起人持有的公司股份，自公司成立之日起 1 年内不得转让。公司董事、监事、高级管理人员应当向公司申报其	正在履行中

					所持有的本公司的股份及其变动情况，在任职期间每年转让的股份不得超过其所持有本公司股份总数的 25%。上述人员离职后半年内，不得转让其所持有的本公司股份。	
--	--	--	--	--	--	--

**超期未履行完毕的承诺事项详细情况**

不适用

**(五) 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
银行存款	货币资金	冻结	40,000.00	0.0037%	司法冻结
<b>总计</b>	-	-	40,000.00	0.0037%	-

**资产权利受限事项对公司的影响**

受限资产对公司无影响。

## 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	201,432,750	55.05%	0	201,432,750	55.05%
	其中：控股股东、实际控制人	40,292,500	11.01%	0	40,292,500	11.01%
	董事、监事、高管	55,862,250	15.27%	0	55,862,250	15.27%
	核心员工	1,874,603	0.51%	-911,862	962,741	0.26%
有限售 条件股 份	有限售股份总数	164,472,250	44.95%	0	164,472,250	44.95%
	其中：控股股东、实际控制人	120,877,500	33.04%	0	120,877,500	33.04%
	董事、监事、高管	161,942,250	44.26%	0	161,942,250	44.26%
	核心员工	0	0%		0	0%
总股本		365,905,000	-	0	365,905,000	-
普通股股东人数						1,541

#### 股本结构变动情况

适用 不适用

#### (二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有限售股份数量	期末持有无限售股份数量	期末持有的质押股份数量	期末持有的司法冻结股份数量
1	朱荣晖	161,170,000	0	161,170,000	44.05%	120,877,500	40,292,500	0	0
2	颜为民	35,245,000	0	35,245,000	9.63%	26,433,750	8,811,250	0	0
3	倪忠威	18,415,500	0	18,415,500	5.03%	12,400,500	6,015,000	0	0
4	陈体信	18,000,000	0	18,000,000	4.92%	0	18,000,000	0	0
5	朱蓉薇	10,009,000	0	10,009,000	2.74%	0	10,009,000	0	0
6	李凤英	9,900,000	0	9,900,000	2.71%	0	9,900,000	0	0
7	丁悦	3,600,000	0	3,600,000	0.98%	0	3,600,000	0	0
8	徐亚华	3,062,120	0	3,062,120	0.84%	0	3,062,120	0	0
9	贺伟	2,974,000	0	2,974,000	0.81%	2,230,500	743,500	0	0
10	辽宁沈阳全界	2,530,000	0	2,530,000	0.69%	2,530,000	0	0	0

企业管理合伙企业（有限合伙）									
合计	264,905,620	-	264,905,620	72.40%	164,472,250	100,433,370	0	0	

**普通股前十名股东情况说明**

适用 不适用

普通股前十名股东间相互关系说明：李凤英与朱荣晖为母子关系，朱荣晖与朱蓉薇为兄妹关系，其他股东之间无关联关系。

**二、 控股股东、实际控制人变化情况**

报告期内控股股东、实际控制人未发生变化

**三、 特别表决权安排情况**

适用 不适用

## 第五节 董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况

### 一、 董事、监事、高级管理人员情况

#### (一) 基本情况

单位：股

姓名	职务	性别	出生年月	任职起止日期		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%
				起始日期	终止日期				
朱荣晖	董事长、总经理	男	1970年1月	2022年1月10日	2025年1月10日	161,170,000	0	161,170,000	44.05%
颜为民	董事、副总经理	男	1973年11月	2022年1月10日	2025年1月10日	35,245,000	0	35,245,000	9.63%
倪忠威	董事、副总经理	男	1974年9月	2022年1月10日	2025年1月10日	18,415,500	0	18,415,500	5.03%
王广普	董事	男	1982年11月	2022年9月14日	2025年1月10日	0	0	0	0%
高屹	董事、董事会秘书、财务负责人	男	1975年5月	2024年1月5日	2025年1月10日	0	0	0	0%
张久红	监事会主席	女	1986年9月	2022年1月10日	2025年1月10日	0	0	0	0%
郭俊娥	职工代表监事	女	1982年2月	2022年1月10日	2025年1月10日	0	0	0	0%
王霄宁	监事	男	1992年3月	2022年1月10日	2025年1月10日	0	0	0	0%

贺伟	副总经理	男	1971年 4月	2022年 1月10日	2025年 1月10日	2,974,000	0	2,974,000	0.81%
孙世敏	独立董事	女	1966年 5月	2022年 9月26日	2024年 1月5日	0	0	0	0%

### 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不存在关联关系。且与公司控制股东、实际控制人亦不存在关联关系。

### (二) 变动情况

√适用 □不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
孙世敏	独立董事	离任	无	个人原因离职
倪忠威	董事、副总经理、董事会秘书	离任	董事、副总经理	个人原因辞去董事会秘书职位
高屹	财务负责人	新任	董事、董事会秘书、财务负责人	董事会聘任

### 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

高屹先生，1975年出生，中国籍，无境外永久居留权，本科学历，注册会计师，高级会计师。2000年12月至2015年4月，任华普天健会计师事务所业务总监；2015年5月至2016年7月，任乐视网信息技术（北京）股份有限公司财务核算总监；2016年10月至2017年5月，任辽宁立科信息工程有限公司财务总监；2017年6月至2018年3月，任北京首钢城运机器人科技有限公司财务总监；2018年9月至2019年12月，任公司财务经理；2019年12月至今，任公司财务负责人。2024年1月5日，公司召开2024年度第一次临时股东大会审议通过聘任高屹先生为第五届董事会董事。2024年2月6日召开第五届董事会第十三次会议审议通过聘任高屹先生为董事会秘书。

### (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	本期新增	本期减少	期末人数
销售人员	616	0	110	506
客服服务人员	45	0	16	29

行政人员	103	16	0	119
研发人员	163	0	6	157
财务人员	13	0	2	11
证券投资顾问	32	0	2	30
<b>员工总计</b>	<b>972</b>	<b>16</b>	<b>136</b>	<b>852</b>

**(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

项目	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
核心员工	14	0	1	13

**核心员工的变动情况**

2015年1月12日,公司召开2015年第一次临时股东大会审议通过《关于提名核心员工的议案》,同意将孟海燕等34名工作勤勉,业绩突出,为公司快速发展作出了较大贡献的员工认定为核心员工。截至本报告期末,公司仍在职的核心员工有13人,本报告期新增退休核心人员1人。

## 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	2024年6月30日	2023年12月31日
<b>流动资产：</b>			
货币资金	五（一）1	476,965,432.76	652,602,409.87
结算备付金		-	-
拆出资金		-	-
交易性金融资产	五（一）2	73,719,925.05	16,955,924.55
衍生金融资产		-	-
应收票据		-	-
应收账款		-	-
应收款项融资		-	-
预付款项	五（一）3	5,549,186.75	3,003,601.08
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（一）4	4,949,907.32	5,206,210.06
其中：应收利息		-	-
应收股利		-	-
买入返售金融资产		-	-
存货		-	-
其中：数据资源		-	-
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	五（一）5	7,346,253.30	11,973,101.35
<b>流动资产合计</b>		<b>568,530,705.18</b>	<b>689,741,246.91</b>
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款及垫款		-	-
债权投资		-	-
其他债权投资		-	-
长期应收款		-	-
长期股权投资	五（一）6	15,683,794.80	15,703,724.01
其他权益工具投资	五（一）7	25,816,215.00	25,816,215.00
其他非流动金融资产		-	-

投资性房地产		-	-
固定资产	五（一）8	361,286,808.98	370,554,814.69
在建工程	五（一）9	32,951,477.72	31,151,858.08
生产性生物资产		-	-
油气资产		-	-
使用权资产	五（一）10	3,374,870.29	4,053,427.33
无形资产	五（一）11	64,742,433.87	67,231,441.24
其中：数据资源		-	-
开发支出		-	-
其中：数据资源		-	-
商誉	五（一）12	1,933,978.84	1,933,978.84
长期待摊费用	五（一）13	569,157.79	585,419.47
递延所得税资产	五（一）14	247,811.87	245,825.82
其他非流动资产	五（一）15	186,018.64	648,138.38
<b>非流动资产合计</b>		506,792,567.80	517,924,842.86
<b>资产总计</b>		1,075,323,272.98	1,207,666,089.77
<b>流动负债：</b>			
短期借款		-	-
向中央银行借款		-	-
拆入资金		-	-
交易性金融负债		-	-
衍生金融负债		-	-
应付票据		-	-
应付账款		-	-
预收款项	五（一）17	3,916,069.91	1,503,979.23
合同负债	五（一）18	48,151,099.76	61,169,479.27
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（一）19	9,928,711.33	24,616,916.89
应交税费	五（一）20	1,657,574.84	2,736,152.71
其他应付款	五（一）21	10,775,340.07	14,708,970.40
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	五（一）22	2,252,425.70	2,199,868.60
其他流动负债	五（一）23	210,681.06	314,531.41
<b>流动负债合计</b>		76,891,902.67	107,249,898.51
<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	五（一）24	1,173,145.98	2,306,237.76
长期应付款		-	-
长期应付职工薪酬		-	-
预计负债		-	-
递延收益	五（一）25	29,029,074.50	29,935,428.75
递延所得税负债	五（一）14	6,549,576.54	5,652,970.21
其他非流动负债	五（一）26	8,856,484.37	13,010,612.51
<b>非流动负债合计</b>		45,608,281.39	50,905,249.23
<b>负债合计</b>		122,500,184.06	158,155,147.74
<b>所有者权益：</b>			
股本	五（一）27	365,905,000.00	365,905,000.00
其他权益工具		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
资本公积	五（一）28	11,170,521.68	11,170,521.68
减：库存股		-	-
其他综合收益	五（一）29	-31,278,122.46	-31,278,122.46
专项储备		-	-
盈余公积	五（一）30	78,934,813.78	78,871,913.52
一般风险准备		-	-
未分配利润	五（一）31	528,090,875.92	624,841,629.29
归属于母公司所有者权益合计		952,823,088.92	1,049,510,942.03
少数股东权益		-	-
<b>所有者权益合计</b>		952,823,088.92	1,049,510,942.03
<b>负债和所有者权益合计</b>		1,075,323,272.98	1,207,666,089.77

法定代表人：朱荣晖

主管会计工作负责人：高屹

会计机构负责人：李晓璇

## （二） 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2024年6月30日	2023年12月31日
<b>流动资产：</b>			
货币资金		173,583,922.19	86,570,887.41
交易性金融资产		48,721,359.65	15,958,359.65
衍生金融资产		-	-
应收票据		-	-
应收账款		-	-
应收款项融资		-	-
预付款项		1,444,913.13	980,321.84

其他应收款	十五（一）1	39,636,303.66	41,632,769.66
其中：应收利息		-	-
应收股利		-	-
买入返售金融资产		-	-
存货		-	-
其中：数据资源		-	-
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		3,470,181.48	4,431,910.01
<b>流动资产合计</b>		<b>266,856,680.11</b>	<b>149,574,248.57</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	十五（一）2	161,526,325.30	160,546,254.51
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		358,940,959.69	367,933,666.46
在建工程		32,951,477.72	31,151,858.08
生产性生物资产		-	-
油气资产		-	-
使用权资产		3,040,070.29	4,053,427.33
无形资产		48,122,861.74	48,856,181.04
其中：数据资源		-	-
开发支出		-	-
其中：数据资源		-	-
商誉		-	-
长期待摊费用		569,157.79	585,419.47
递延所得税资产		-	-
其他非流动资产		186,018.64	201,738.38
<b>非流动资产合计</b>		<b>605,336,871.17</b>	<b>613,328,545.27</b>
<b>资产总计</b>		<b>872,193,551.28</b>	<b>762,902,793.84</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款		-	-
交易性金融负债		-	-
衍生金融负债		-	-
应付票据		-	-
应付账款		-	-
预收款项		-	-
合同负债		2,093,602.94	2,477,618.69
卖出回购金融资产款		-	-

应付职工薪酬		1,795,986.71	4,368,476.22
应交税费		166,391.38	222,991.86
其他应付款		294,232,882.24	70,806,301.27
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		2,252,425.70	2,199,868.60
其他流动负债		-	-
<b>流动负债合计</b>		<b>300,541,288.97</b>	<b>80,075,256.64</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		1,173,145.98	2,306,237.76
长期应付款		-	-
长期应付职工薪酬		-	-
预计负债		-	-
递延收益		28,323,680.41	29,149,417.34
递延所得税负债		6,549,576.54	5,652,970.21
其他非流动负债		2,917,500.03	3,888,055.14
<b>非流动负债合计</b>		<b>38,963,902.96</b>	<b>40,996,680.45</b>
<b>负债合计</b>		<b>339,505,191.93</b>	<b>121,071,937.09</b>
<b>所有者权益：</b>			
股本		365,905,000.00	365,905,000.00
其他权益工具		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
资本公积		11,170,521.68	11,170,521.68
减：库存股		-	-
其他综合收益		-15,000,000.00	-15,000,000.00
专项储备		-	-
盈余公积		78,934,813.78	78,871,913.52
一般风险准备		-	-
未分配利润		91,678,023.89	200,883,421.55
<b>所有者权益合计</b>		<b>532,688,359.35</b>	<b>641,830,856.75</b>
<b>负债和所有者权益合计</b>		<b>872,193,551.28</b>	<b>762,902,793.84</b>

### (三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	2024年1-6月	2023年1-6月
<b>一、营业总收入</b>		125,329,625.78	187,772,729.61
其中：营业收入	五(二)1	125,329,625.78	187,772,729.61
利息收入		-	-
已赚保费		-	-
手续费及佣金收入		-	-
<b>二、营业总成本</b>		116,916,208.05	119,841,429.41
其中：营业成本	五(二)1	6,767,482.79	6,771,991.23
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(二)2	2,217,213.61	2,824,275.28
销售费用	五(二)3	75,209,729.84	80,029,538.07
管理费用	五(二)4	16,930,407.56	17,233,780.03
研发费用	五(二)5	20,534,082.43	19,538,622.85
财务费用	五(二)6	-4,742,708.18	-6,556,778.05
其中：利息费用		107,020.08	937,616.09
利息收入		5,604,323.07	8,485,527.49
加：其他收益	五(二)7	5,770,602.40	12,332,420.13
投资收益（损失以“-”号填列）	五(二)8	775,359.06	95,198.25
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-19,929.21	-14,389.00
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）		-	-
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五(二)9	65,261.14	1,088,816.22
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		15,024,640.33	81,447,734.80
加：营业外收入	五(二)10	49.55	-
减：营业外支出	五(二)11	40,268.18	2,955.67
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		14,984,421.70	81,444,779.13
减：所得税费用	五(二)12	1,900,774.81	10,524,328.82
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		13,083,646.89	70,920,450.31
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)		13,083,646.89	70,920,450.31
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		13,083,646.89	70,920,450.31
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>	五(二)13	-	-22,139.62
(一) 归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-	-22,139.62
1. 不能重分类进损益的其他综合收益		-	-22,139.62
(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		-	-22,139.62
(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>		13,083,646.89	70,898,310.69
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		13,083,646.89	70,898,310.69
(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)		0.04	0.19
(二) 稀释每股收益 (元/股)		0.04	0.19

法定代表人: 朱荣晖

主管会计工作负责人: 高屹

会计机构负责人: 李晓璇

#### (四) 母公司利润表

单位: 元

项目	附注	2024年1-6月	2023年1-6月
<b>一、营业收入</b>	十五(二)1	26,734,554.32	36,417,540.63
减: 营业成本	十五(二)1	8,434,934.62	8,923,540.10
税金及附加		1,172,601.13	1,360,170.01
销售费用		-	-

管理费用		11,428,996.63	10,920,345.08
研发费用		6,750,107.59	7,039,525.45
财务费用		-1,440,268.11	-954,247.57
其中：利息费用		107,020.08	937,616.09
利息收入		1,561,685.96	1,911,570.10
加：其他收益		869,616.91	1,813,141.48
投资收益（损失以“-”号填列）	十五（二）2	239,889.20	-14,389.00
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-19,929.21	-14,389.00
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）		-	-
资产处置收益（损失以“-”号填列）		65,261.14	235,588.20
<b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		1,562,949.71	11,162,548.24
加：营业外收入		-	-
减：营业外支出		37,340.78	-
<b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		1,525,608.93	11,162,548.24
减：所得税费用		896,606.33	736,518.23
<b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		629,002.60	10,426,030.01
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		629,002.60	10,426,030.01
（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>		629,002.60	10,426,030.01

<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	2024年1-6月	2023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		122,601,929.56	195,645,599.92
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		7,335,921.44	11,330,310.41
收到其他与经营活动有关的现金	五(三)2(1)	8,977,385.09	12,517,832.20
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>138,915,236.09</b>	<b>219,493,742.53</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		8,178,388.17	8,159,858.98
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		76,527,489.25	80,245,808.02
支付的各项税费		15,330,311.88	21,507,458.17
支付其他与经营活动有关的现金	五(三)2(2)	42,356,041.91	63,774,256.65
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>142,392,231.21</b>	<b>173,687,381.82</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>-3,476,995.12</b>	<b>45,806,360.71</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金	五(三)1(1)	3,000,000.00	329,836.64
取得投资收益收到的现金		692,488.70	110,600.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回		91,160.00	-

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>		3,783,648.70	440,436.64
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		2,794,194.10	3,563,439.45
投资支付的现金	五(三)1(2)	59,638,896.16	-
质押贷款净增加额		-	-
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		-	-
支付其他与投资活动有关的现金		-	-
<b>投资活动现金流出小计</b>		62,433,090.26	3,563,439.45
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		-58,649,441.56	-3,123,002.81
<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		-	80,000,000.00
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>		-	80,000,000.00
偿还债务支付的现金		-	-
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		109,771,500.00	55,680,405.24
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		-	-
支付其他与筹资活动有关的现金	五(三)2(3)	1,187,554.76	1,131,004.28
<b>筹资活动现金流出小计</b>		110,959,054.76	56,811,409.52
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		-110,959,054.76	23,188,590.48
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		-173,085,491.44	65,871,948.38
加：期初现金及现金等价物余额		650,010,924.20	677,166,914.75
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		476,925,432.76	743,038,863.13

法定代表人：朱荣晖

主管会计工作负责人：高屹

会计机构负责人：李晓璇

#### (六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2024年1-6月	2023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		27,769,072.04	18,724,277.71
收到的税费返还		441,783.74	-
收到其他与经营活动有关的现金		229,980,572.60	57,497,613.16
<b>经营活动现金流入小计</b>		258,191,428.38	76,221,890.87
购买商品、接受劳务支付的现金		773,323.38	7,232,278.94
支付给职工以及为职工支付的现金		10,594,581.71	11,862,870.57

支付的各项税费		1,151,870.44	4,292,092.27
支付其他与经营活动有关的现金		8,972,121.95	13,111,573.06
<b>经营活动现金流出小计</b>		21,491,897.48	36,498,814.84
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		236,699,530.90	39,723,076.03
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		3,000,000.00	-
取得投资收益收到的现金		134,287.80	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		91,160.00	-
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>		3,225,447.80	-
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		2,763,934.10	3,106,102.30
投资支付的现金		36,637,469.39	2,000,000.00
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>		39,401,403.49	5,106,102.30
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		-36,175,955.69	-5,106,102.30
<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		-	80,000,000.00
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>		-	80,000,000.00
偿还债务支付的现金		-	-
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		109,771,500.00	55,680,405.24
支付其他与筹资活动有关的现金		1,187,554.76	1,131,004.28
<b>筹资活动现金流出小计</b>		110,959,054.76	56,811,409.52
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		-110,959,054.76	23,188,590.48
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		89,564,520.45	57,805,564.21
加：期初现金及现金等价物余额		84,019,401.74	114,988,788.54
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		173,583,922.19	172,794,352.75

### 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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五（一）31
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

2024年1-6月向所有者分配利润的情况索引至本节“五（一）31”。

#### (二) 财务报表项目附注

##### 一、公司基本情况

沈阳麟龙科技股份有限公司（以下简称公司或本公司）系经沈阳市工商局批准，由沈阳鼎诺装饰材料有限公司、沈阳智龙科技发展有限公司及邱一平（中国台湾籍自然人）发起设立，于2002年1月15日在沈阳市市场监督管理局登记注册，总部位于辽宁省沈阳市。公司现持有统一社会信用代码为91210100731034781D的营业执照，注册资本36,590.50万元，股份总数36,590.50万股（每股面值1元）。公司股票已于2014年1月14日在全国中小企业股份转让系统挂牌交易。

本公司属软件和信息技术服务行业。主要经营活动为证券分析工具软件的研发和销售、证券投资咨询服务及综合信息服务。

本财务报表业经公司2024年8月23日第五届第十六次董事会批准对外报出。

##### 二、财务报表的编制基础

#### (一) 编制基础

本公司财务报表以持续经营为编制基础。

#### (二) 持续经营能力评价

本公司不存在导致对报告期末起 12 个月内的持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况。

### 三、重要会计政策及会计估计

重要提示：本公司根据实际生产经营特点针对金融工具减值、固定资产折旧、在建工程、无形资产摊销、收入确认等交易或事项制定了具体会计政策和会计估计。

#### (一) 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、经营成果和现金流量等有关信息。

#### (二) 会计期间

会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

#### (三) 营业周期

公司经营业务的营业周期较短，以 12 个月作为资产和负债的流动性划分标准。

#### (四) 记账本位币

采用人民币为记账本位币。

#### (五) 重要性标准确定方法和选择依据

公司编制和披露财务报表遵循重要性原则，本财务报表附注中披露事项涉及重要性标准判断的事项及其重要性标准确定方法和选择依据如下：

涉及重要性标准判断的披露事项	该事项在本财务报表附注中的披露位置	重要性标准确定方法和选择依据
重要的单项计提坏账准备的其他应收款	五(一)4	公司将单项其他应收款期末金额超过期末资产总额 0.3%的其他应收款认定为重要其他应收款。
重要的账龄超过 1 年的预付款项	五(一)3	公司将期末金额超过期末资产总额 0.3%的账龄超过 1 年的预付款项认定为重要的账龄超过 1 年的预付款项。
重要的在建工程项目	五(一)9	公司将期末金额超过期末资产总额 0.3%的在建工程项目认定为在建工程项目。
重要的账龄超过 1 年的其他应付款	五(一)21	公司将期末金额超过期末资产总额 0.3%的账龄超过 1 年的其他应付款认定为重要的账龄超过 1 年的其他应付款。
重要的账龄超过 1 年的合同负债	五(一)18	公司将期末金额超过期末资产总额 0.3%的账龄超过 1 年的合同负债认定为重要的账龄超过 1 年的合同负债。
重要的投资活动现金流量	五(三)1	公司将当期投资活动现金流量金额超过报告期各期末资产总额的 5%。

重要的承诺事项	十二(一)	公司将需要董事会审议的事项确认为重要的事项。
重要的或有事项	十二(二)	公司将单项或有事项超过利润总额10%的或有事项认定为重要的或有事项
重要的资产负债表日后事项	十三	公司将单项资产负债表日后事项超过资产总额0.1%的资产负债表日后事项认定为重要的资产负债表日后事项

#### (六) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

##### 1. 同一控制下企业合并的会计处理方法

公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。公司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份额与支付的合并对价账面价值或发行股份面值总额的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

##### 2. 非同一控制下企业合并的会计处理方法

公司在购买日对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；如果合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

#### (七) 控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

##### 1. 控制的判断

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可变回报金额的，认定为控制。

##### 2. 合并财务报表的编制方法

母公司将其控制的所有子公司纳入合并财务报表的合并范围。合并财务报表以母公司及其子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由母公司按照《企业会计准则第33号——合并财务报表》编制。

#### (八) 合营安排分类及共同经营会计处理方法

##### 1. 合营安排分为共同经营和合营企业。

##### 2. 当公司为共同经营的合营方时，确认与共同经营中利益份额相关的下列项目：

- (1) 确认单独所持有的资产，以及按持有份额确认共同持有的资产；
- (2) 确认单独所承担的负债，以及按持有份额确认共同承担的负债；
- (3) 确认出售公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- (4) 按公司持有份额确认共同经营因出售资产所产生的收入；
- (5) 确认单独所发生的费用，以及按公司持有份额确认共同经营发生的费用。

#### (九) 现金及现金等价物的确定标准

列示于现金流量表中的现金是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物是指企业持有的期限短、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。

#### (十) 金融工具

## 1. 金融资产和金融负债的分类

金融资产在初始确认时划分为以下三类：(1) 以摊余成本计量的金融资产；(2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产；(3) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融负债在初始确认时划分为以下四类：(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债；(2) 金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债；(3) 不属于上述(1)或(2)的财务担保合同，以及不属于上述(1)并以低于市场利率贷款的贷款承诺；(4) 以摊余成本计量的金融负债。

## 2. 金融资产和金融负债的确认依据、计量方法和终止确认条件

### (1) 金融资产和金融负债的确认依据和初始计量方法

公司成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产或金融负债。初始确认金融资产或金融负债时，按照公允价值计量；对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。但是，公司初始确认的应收账款未包含重大融资成分或公司不考虑未超过一年的合同中的融资成分的，按照《企业会计准则第14号——收入》所定义的交易价格进行初始计量。

### (2) 金融资产的后续计量方法

#### 1) 以摊余成本计量的金融资产

采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融资产所产生的利得或损失，在终止确认、重分类、按照实际利率法摊销或确认减值时，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债务工具投资

采用公允价值进行后续计量。采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得及汇兑损益计入当期损益，其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将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权益工具投资

采用公允价值进行后续计量。获得的股利（属于投资成本收回部分的除外）计入当期损益，其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将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

采用公允价值进行后续计量，产生的利得或损失（包括利息和股利收入）计入当期损益，除非该金融资产属于套期关系的一部分。

### (3) 金融负债的后续计量方法

#### 1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

此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。对于此类金融负债以公允价值进行后续计量。因公司自身信用风险变动引

起的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的公允价值变动金额计入其他综合收益，除非该处理会造成或扩大损益中的会计错配。此类金融负债产生的其他利得或损失（包括利息费用、除因公司自身信用风险变动引起的公允价值变动）计入当期损益，除非该金融负债属于套期关系的一部分。终止确认时，将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。

2) 金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债

按照《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》相关规定进行计量。

3) 不属于上述 1) 或 2) 的财务担保合同，以及不属于上述 1) 并以低于市场利率贷款的贷款承诺

在初始确认后按照下列两项金额之中的较高者进行后续计量：① 按照金融工具的减值规定确定的损失准备金额；② 初始确认金额扣除按照《企业会计准则第 14 号——收入》相关规定所确定的累计摊销额后的余额。

4) 以摊余成本计量的金融负债

采用实际利率法以摊余成本计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融负债所产生的利得或损失，在终止确认、按照实际利率法摊销时计入当期损益。

(4) 金融资产和金融负债的终止确认

1) 当满足下列条件之一时，终止确认金融资产：

① 收取金融资产现金流量的合同权利已终止；

② 金融资产已转移，且该转移满足《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》关于金融资产终止确认的规定。

2) 当金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除时，相应终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。

3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司转移了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，继续确认所转移的金融资产。公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：(1) 未保留对该金融资产控制的，终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债；(2) 保留了对该金融资产控制的，按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

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) 所转移金融资产在终止确认日的账面价值；(2) 因转移金融资产而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资）之和。转移了金融资产的一部分，且该被转移部分整体满足终止确认条件的，将转移前金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和继续确认部分之间，按照转移日各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：(1) 终止确认部分的账面价值；(2) 终止确认部分的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移

的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资)之和。

#### 4. 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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确定相关金融资产和金融负债的公允价值。公司将估值技术使用的输入值分以下层级，并依次使用：

(1) 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；

(2) 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，包括：活跃市场中类似资产或负债的报价；非活跃市场中相同或类似资产或负债的报价；除报价以外的其他可观察输入值，如在正常报价间隔期间可观察的利率和收益率曲线等；市场验证的输入值等；

(3) 第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值，包括不能直接观察或无法由可观察市场数据验证的利率、股票波动率、企业合并中承担的弃置义务的未来现金流量、使用自身数据作出的财务预测等。

#### 5. 金融工具减值

公司以预期信用损失为基础，对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、合同资产、租赁应收款、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以外的贷款承诺、不属于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债或不属于金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债的财务担保合同进行减值处理并确认损失准备。

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，对于公司购买或源生的已发生信用减值的金融资产，按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，公司在资产负债表日仅将自初始确认后整个存续期内预期信用损失的累计变动确认为损失准备。

对于租赁应收款、由《企业会计准则第14号——收入》规范的交易形成的应收款项及合同资产，公司运用简化计量方法，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

除上述计量方法以外的金融资产，公司在每个资产负债表日评估其信用风险自初始确认后是否已经显著增加。如果信用风险自初始确认后已显著增加，公司按照整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后未显著增加，公司按照该金融工具未来12个月内预期信用损失的金额计量损失准备。

公司利用可获得的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，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，以确定金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

于资产负债表日，若公司判断金融工具只具有较低的信用风险，则假定该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

公司以单项金融工具或金融工具组合为基础评估预期信用风险和计量预期信用损失。当以金融工具

组合为基础时，公司以共同风险特征为依据，将金融工具划分为不同组合。

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，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上列示的账面价值；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，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. 金融资产和金融负债的抵销

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不相互抵销。但同时满足下列条件的，公司以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：(1) 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；(2) 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，公司不对已转移的金融资产和相关负债进行抵销。

#### (十一) 应收款项预期信用损失的确认标准和计提方法

##### 1. 按信用风险特征组合计提预期信用损失的应收款项

项 目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
其他应收款——押金保证金	款项性质	不计提坏账
其他应收款——合并范围内关联方		
其他应收款——备用金		
其他应收款——即征即退增值税	款项性质	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
其他应收款——账龄组合	账龄	

##### 2. 按单项计提预期信用损失的应收款项的认定标准

对信用风险与组合信用风险显著不同的应收款项，公司按单项计提预期信用损失。

#### (十二) 长期股权投资

##### 1. 共同控制、重大影响的判断

按照相关约定对某项安排存在共有的控制，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，认定为共同控制。对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定，认定为重大影响。

##### 2. 投资成本的确定

(1) 同一控制下的企业合并形成的，合并方以支付现金、转让非现金资产、承担债务或发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为其初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的合并对价的账面价值或发行股份的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。

公司通过多次交易分步实现同一控制下企业合并形成的长期股权投资，判断是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，把各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”

的，在合并日，根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额确定初始投资成本。合并日长期股权投资的初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

(2) 非同一控制下的企业合并形成的，在购买日按照支付的合并对价的公允价值作为其初始投资成本。

公司通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并形成的长期股权投资，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

1) 在个别财务报表中，按照原持有的股权投资的账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。

2) 在合并财务报表中，判断是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，把各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，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。

(3) 除企业合并形成以外的：以支付现金取得的，按照实际支付的购买价款作为其初始投资成本；以发行权益性证券取得的，按照发行权益性证券的公允价值作为其初始投资成本；以债务重组方式取得的，按《企业会计准则第 12 号——债务重组》确定其初始投资成本；以非货币性资产交换取得的，按《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》确定其初始投资成本。

### 3. 后续计量及损益确认方法

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。

### 4. 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权的处理方法

#### (1) 是否属于“一揽子交易”的判断原则

通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，公司结合分步交易的各个步骤的交易协议条款、分别取得的处置对价、出售股权的对象、处置方式、处置时点等信息来判断分步交易是否属于“一揽子交易”。各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明多次交易事项属于“一揽子交易”：

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

#### (2) 不属于“一揽子交易”的会计处理

### 1) 个别财务报表

对处置的股权，其账面价值与实际取得价款之间的差额，计入当期损益。对于剩余股权，对被投资单位仍具有重大影响或者与其他方一起实施共同控制的，转为权益法核算；不能再对被投资单位实施控制、共同控制或重大影响的，按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的相关规定进行核算。

### 2) 合并财务报表

在丧失控制权之前，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），资本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

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

### (3) 属于“一揽子交易”的会计处理

#### 1) 个别财务报表

将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理。但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的长期股权投资账面价值之间的差额，在个别财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

#### 2) 合并财务报表

将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理。但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

### (十三) 固定资产

#### 1. 固定资产确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用年限超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量时予以确认。

#### 2. 各类固定资产的折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	年限平均法	5-30	5	3.17-19.00
电子设备	年限平均法	5	5	19.00
运输设备	年限平均法	5	5	19.00
办公设备及其他设备	年限平均法	5-10	5	9.50-19.00

### (十四) 在建工程

1. 在建工程同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量则予以确认。在建工程按建造该项

资产达到预定可使用状态前所发生的实际成本计量。

2. 在建工程达到预定可使用状态时，按工程实际成本转入固定资产。已达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的，先按估计价值转入固定资产，待办理竣工决算后再按实际成本调整原暂估价值，但不再调整原已计提的折旧。

类别	在建工程结转为固定资产的标准和时点
房屋及建筑物	取得竣工验收报告或验收合格投用时

#### (十五) 借款费用

##### 1. 借款费用资本化的确认原则

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

##### 2. 借款费用资本化期间

(1) 当借款费用同时满足下列条件时，开始资本化：1) 资产支出已经发生；2) 借款费用已经发生；3) 为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

(2) 若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，并且中断时间连续超过3个月，暂停借款费用的资本化；中断期间发生的借款费用确认为当期费用，直至资产的购建或者生产活动重新开始。

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

##### 3. 借款费用资本化率以及资本化金额

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（包括按照实际利率法确定的折价或溢价的摊销），减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，确定应予资本化的利息金额；为购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款的资产支出加权平均数乘以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。

#### (十六) 无形资产

1. 无形资产包括土地使用权、专利权及非专利技术等，按成本进行初始计量。

2. 使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内按照与该项无形资产有关的经济利益的预期实现方式系统合理地摊销，无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销。具体如下：

项目	使用寿命及其确定依据	摊销方法
土地使用权	50年，不动产权证书有效期	直线法
许可证	10年，许可证有效期等	直线法
软件	10年，使用寿命	直线法
非专利技术	10年，使用寿命	直线法

项 目	使用寿命及其确定依据	摊销方法
专利权	10 年，专利权有效期	直线法

### 3. 研发支出的归集范围

#### (1) 人员人工费用

人员人工费用包括公司研发人员的工资薪金、基本养老保险费、基本医疗保险费、失业保险费、工伤保险费、生育保险费和住房公积金，以及外聘研发人员的劳务费用。

研发人员同时服务于多个研究开发项目的，人工费用的确认依据公司管理部门提供的各研究开发项目研发人员的工时记录，在不同研究开发项目间接比例分配。

#### (2) 直接投入费用

直接投入费用是指公司为实施研究开发活动而实际发生的相关支出。

#### (3) 折旧费用与长期待摊费用

折旧费用是指用于研究开发活动的仪器、设备和在用建筑物的折旧费。

长期待摊费用是指研发设施的改建、改装、装修和修理过程中发生的长期待摊费用，按实际支出进行归集，在规定的期限内分期平均摊销。

#### (4) 无形资产摊销费用

无形资产摊销费用是指用于研究开发活动的软件、知识产权、非专利技术（专有技术、许可证、设计和计算方法等）的摊销费用。

#### (5) 其他费用

其他费用是指上述费用之外与研究开发活动直接相关的其他费用。

#### (十七) 部分长期资产减值

对长期股权投资、固定资产、在建工程、使用权资产、使用寿命有限的无形资产等长期资产，在资产负债表日有迹象表明发生减值的，估计其可收回金额。对因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。商誉结合与其相关的资产组或者资产组组合进行减值测试。

若上述长期资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额确认资产减值准备并计入当期损益。

#### (十八) 长期待摊费用

长期待摊费用核算已经支出，摊销期限在 1 年以上（不含 1 年）的各项费用。长期待摊费用按实际发生额入账，在受益期或规定的期限内分期平均摊销。如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

#### (十九) 职工薪酬

1. 职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利和辞退福利。

#### 2. 短期薪酬的会计处理方法

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

### 3. 离职后福利的会计处理方法

离职后福利分为设定提存计划和设定受益计划。

(1) 在职工为公司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。

(2) 对设定受益计划的会计处理通常包括下列步骤：

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

2) 设定受益计划存在资产的，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，以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产；

3) 期末，将设定受益计划产生的职工薪酬成本确认为服务成本、设定受益计划净负债或净资产的利息净额以及重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动等三部分，其中服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本，重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益，并且在后续会计期间不允许转回至损益，但可以在权益范围内转移这些在其他综合收益确认的金额。

### 4. 辞退福利的会计处理方法

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

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

## (二十) 收入

### 1. 收入确认原则

于合同开始日，公司对合同进行评估，识别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。

满足下列条件之一时，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) 客户在公司履约的同时即取得并消耗公司履约所带来的经济利益；(2) 客户能够控制公司履约过程中在建商品；(3) 公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且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，公司在该段时间内按照履约进度确认收入。履约进度不能合理确定时，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，在客户取得相关商品或服务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，公司考虑下列迹象：(1) 公司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) 公司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) 公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；(4) 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；(6) 其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

## 2. 收入计量原则

(1) 公司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以及预期将退还给客户的款项。

(2) 合同中存在可变对价的，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，但包含可变对价的交易价格，不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。

(3) 合同中存在重大融资成分的，公司按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格。该交易价格与合同对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销。合同开始日，公司预计客户取得商品或服务控制权与客户支付价款间隔不超过一年的，不考虑合同中存在的重大融资成分。

(4) 合同中包含两项或多项履约义务的，公司于合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品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。

## 3. 收入确认的具体方法

### (1) 自行开发的证券分析软件销售及数据信息服务收入

自行开发的证券分析软件销售属于在某一时点履行的履约义务，本公司提供软件产品和数据服务前向客户收取全部款项。在客户获得软件授权时确认软件销售收入；

数据信息服务属于在某一时段内履行的履约义务，收取的数据信息服务费，在提供服务的期间内分期确认收入。

### (2) 证券投资咨询服务收入

本公司向客户提供证券投资咨询服务，属于在某一时段内履行的履约义务。本公司按照合同约定收取咨询服务费用，在提供咨询服务的期间内分期确认收入。

### (3) 综合信息服务

本公司向客户提供综合信息服务，属于在某一时段内履行的履约义务。本公司按照合同约定收取服务费用，在提供服务的期间内分期确认收入。

## (二十一) 合同资产、合同负债

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。公司将同一合同下的合同资产和合同负债相互抵销后以净额列示。

公司将拥有的、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列示，将已向客户转让商品而有权收取对价的权利(该权利取决于时间流逝之外的其他因素)作为合同资产列示。

公司将已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务作为合同负债列示。

## (二十二) 政府补助

1. 政府补助在同时满足下列条件时予以确认：(1) 公司能够满足政府补助所附的条件；(2) 公司能够收到政府补助。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产

的，按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

## 2. 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

政府文件规定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。政府文件不明确的，以取得该补助必须具备的基本条件为基础进行判断，以购建或以其他方式形成长期资产为基本条件的作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。与资产相关的政府补助确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

## 3. 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。

4. 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。

## (二十三) 递延所得税资产、递延所得税负债

1. 根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额（未作为资产和负债确认的项目按照税法规定可以确定其计税基础的，该计税基础与其账面数之间的差额），按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计算确认递延所得税资产或递延所得税负债。

2. 确认递延所得税资产以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。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，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。

3. 资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核，如果未来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，则减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，转回减记的金额。

4. 公司当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益，但不包括下列情况产生的所得税：(1) 企业合并；(2) 直接在所有者权益中确认的交易或者事项。

5. 同时满足下列条件时，公司将递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列示：(1) 拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利；(2) 递延所得税资产和递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产和递延所得税负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债或是同时取得资产、清偿债务。

## (二十四) 租赁

## 1. 公司作为承租人

在租赁期开始日，公司将租赁期不超过 12 个月，且不包含购买选择权的租赁认定为短期租赁；将单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁认定为低价值资产租赁。公司转租或预期转租租赁资产的，原租赁不认定为低价值资产租赁。

对于所有短期租赁和低价值资产租赁，公司在租赁期内各个期间按照直线法将租赁付款额计入相关资产成本或当期损益。

除上述采用简化处理的短期租赁和低价值资产租赁外，在租赁期开始日，公司对租赁确认使用权资产和租赁负债。

### (1) 使用权资产

使用权资产按照成本进行初始计量，该成本包括：1) 租赁负债的初始计量金额；2) 在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；3) 承租人发生的初始直接费用；4) 承租人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。

公司按照直线法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，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，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。

### (2) 租赁负债

在租赁期开始日，公司将尚未支付的租赁付款额的现值确认为租赁负债。计算租赁付款额现值时采用租赁内含利率作为折现率，无法确定租赁内含利率的，采用公司增量借款利率作为折现率。租赁付款额与其现值之间的差额作为未确认融资费用，在租赁期各个期间内按照确认租赁付款额现值的折现率确认利息费用，并计入当期损益。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额于实际发生时计入当期损益。

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，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，如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，将剩余金额计入当期损益。

## 2. 公司作为出租人

在租赁开始日，公司将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划分为融资租赁，除此之外的均为经营租赁。

### 经营租赁

公司在租赁期内各个期间按照直线法将租赁收款额确认为租金收入，发生的初始直接费用予以资本化并按照与租金收入确认相同的基础进行分摊，分期计入当期损益。公司取得的与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

## 四、税项

### (一) 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	以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，扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	13%、9%、6%
房产税	从价计征的，按房产原值一次减除30%后余值的1.2%计缴；从租计征的，按租金收入的12%计缴	1.2%、12%
城市维护建设税	实际缴纳的流转税税额	7%
教育费附加	实际缴纳的流转税税额	3%
地方教育附加	实际缴纳的流转税税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	20%、15%

#### 不同税率的纳税主体企业所得税税率说明

纳税主体名称	所得税税率
本公司	15%
财咨道信息技术有限公司(以下简称财咨道)	15%
沈阳市麟龙数字信息产业发展有限公司(以下简称麟龙数字)	20%
海南国际传媒有限公司(以下简称海南传媒)	20%
四色谱信息技术咨询(沈阳)有限公司(以下简称四色谱)	20%

### (二) 税收优惠

1. 根据《财政部 国家税务总局关于软件产品增值税政策的通知》(财税〔2011〕100号)的规定，自2011年1月1日起，对增值税一般纳税人销售其自行开发生产的软件产品，按适用税率征收增值税后，对其增值税实际税负超过3%的部分实行即征即退政策。

2. 本公司及子公司财咨道分别于2022年11月、2021年9月通过高新技术企业复审，取得编号为GR202221001443、GR202121000005的高新技术企业证书，有效期三年。本公司自2022年起、子公司财咨道自2021年起三年内享受所得税按15%税率征收的优惠政策。

3. 根据《财政部 税务总局关于小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》(国家税务总局公告2023年第6号)、《财政部 税务总局关于进一步支持小微企业和个体工商户发展有关税费政策的公告》(财政部税务总局公告2023年第12号)的规定，自2023年1月1日至2027年12月31日，对小型微利企业年应纳税所得额不超过300万元的部分，减按25%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税，实际适用企业所得税税率为5%。经与主管税务机关确认，海南传媒、麟龙数字、四色谱均符合小型微利企业认定条件。

4. 本公司及子公司财咨道根据《关于进一步完善研发费用税前加计扣除政策的公告》(财政部税

务总局科技部公告 2023 年第 7 号) 规定, 自 2023 年 1 月 1 日起, 研发费用税前加计扣除比例按 100% 在税前加计扣除。

## 五、合并财务报表项目注释

### (一) 合并资产负债表项目注释

#### 1. 货币资金

项 目	2024. 6. 30	2023. 12. 31
库存现金	47, 714. 75	45, 983. 85
银行存款	474, 042, 732. 39	595, 538, 531. 49
其他货币资金	2, 874, 985. 62	57, 017, 894. 53
合 计	476, 965, 432. 76	652, 602, 409. 87

#### 2. 交易性金融资产

项 目	2024. 6. 30	2023. 12. 31
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	73, 719, 925. 05	16, 955, 924. 55
其中: 基金	73, 719, 925. 05	16, 955, 924. 55
合 计	73, 719, 925. 05	16, 955, 924. 55

#### 3. 预付款项

##### (1) 账龄分析

账 龄	2024. 6. 30			
	账面余额	比例 (%)	减值准备	账面价值
1 年以内	5, 468, 610. 34	98. 55		5, 468, 610. 34
1-2 年	80, 576. 41	1. 45		80, 576. 41
合 计	5, 549, 186. 75	100. 00		5, 549, 186. 75

(续上表)

账 龄	2023. 12. 31			
	账面余额	比例 (%)	减值准备	账面价值
1 年以内	2, 954, 093. 58	98. 35		2, 954, 093. 58
1-2 年	49, 507. 50	1. 65		49, 507. 50
合 计	3, 003, 601. 08	100. 00		3, 003, 601. 08

## (2) 预付款项金额前 5 名情况

单位名称	账面余额	占预付款项 余额的比例 (%)
上海艾秒广告有限公司	1,975,421.04	35.60
沈阳新北燃气有限公司	824,230.66	14.85
阿里云计算有限公司	549,229.73	9.90
上证所信息网络有限公司	450,000.00	8.11
百度时代网络技术(北京)有限公司	295,249.87	5.32
小 计	4,094,131.30	73.78

## 4. 其他应收款

## (1) 款项性质分类情况

款项性质	2024.6.30	2023.12.31
即征即退增值税	3,302,637.02	1,079,468.32
押金保证金	1,554,712.53	3,917,861.46
备用金	70,375.60	208,880.28
其他	22,182.17	
合 计	4,949,907.32	5,206,210.06

## (2) 账龄情况

账 龄	2024.6.30	2023.12.31
1 年以内	4,002,508.79	2,501,653.74
1-2 年	500,000.00	60,591.79
2-3 年		491,840.00
3 年以上	447,398.53	2,152,124.53
合 计	4,949,907.32	5,206,210.06

## (3) 坏账准备计提情况

## 1) 类别明细情况

种 类	2024.6.30				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提 比例 (%)	

种类	2024. 6. 30				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	4,949,907.32	100.00			4,949,907.32
合计	4,949,907.32	100.00			4,949,907.32

(续上表)

种类	2023. 12. 31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	5,206,210.06	100.00			5,206,210.06
合计	5,206,210.06	100.00			5,206,210.06

2) 采用组合计提坏账准备的其他应收款

组合名称	2024. 6. 30		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
即征即退增值税	3,302,637.02		
押金保证金组合	1,554,712.53		
备用金组合	70,375.60		
账龄组合	22,182.17		
其中：1年以内	22,182.17		
1-2年			
合计	4,949,907.32		

(续上表)

组合名称	2023. 12. 31		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
即征即退增值税	1,079,468.32		
押金保证金组合	3,917,861.46		
备用金组合	208,880.28		
合计	5,206,210.06		

(4) 其他应收款金额前5名情况

单位名称	款项性质	期末账面余额	账龄	占其他应收款余额的比例(%)	期末坏账准备
国家税务总局沈阳高新技术产业开发区税务局	即征即退增值税	3,302,637.02	1年以内	66.72	
福建今日头条网络有限公司	押金保证金	500,000.00	1-2年	10.10	
上海出版印刷物资有限公司	押金保证金	390,000.00	3年以上	7.88	
北京快手广告有限公司	押金保证金	300,000.00	1年以内	6.06	
上海东点企业发展有限公司	押金保证金	263,164.00	1年以内	5.32	
小计		4,755,801.02		96.08	

#### 5. 其他流动资产

项目	2024.6.30		
	账面余额	减值准备	账面价值
待摊费用	2,969,364.53		2,969,364.53
预缴企业所得税	1,630,594.82		1,630,594.82
待抵扣进项税额	2,142,714.97		2,142,714.97
待认证进项税额	603,578.98		603,578.98
合计	7,346,253.30		7,346,253.30

(续上表)

项目	2023.12.31		
	账面余额	减值准备	账面价值
待摊费用	4,225,070.92		4,225,070.92
预缴企业所得税	3,598,876.58		3,598,876.58
待抵扣进项税额	2,926,475.44		2,926,475.44
待认证进项税额	1,222,678.41		1,222,678.41
合计	11,973,101.35		11,973,101.35

#### 6. 长期股权投资

##### (1) 分类情况

项目	2024.6.30			2023.12.31		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值

项 目	2024. 6. 30			2023. 12. 31		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对联营企业投资	15,683,794.80		15,683,794.80	15,703,724.01		15,703,724.01
合 计	15,683,794.80		15,683,794.80	15,703,724.01		15,703,724.01

(2) 明细情况

被投资单位	期初数		本期增减变动			
	账面价值	减值准备	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
联营企业						
深度交叉(南京)智能科技有限公司(以下简称交叉科技)	15,703,724.01				-19,929.21	
合 计	15,703,724.01				-19,929.21	

(续上表)

被投资单位	本期增减变动				期末数	
	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他	账面价值	减值准备
联营企业						
交叉科技					15,683,794.80	
合 计					15,683,794.80	

7. 其他权益工具投资

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增减变动			
		追加投资	减少投资	本期计入其他综合收益的利得和损失	其他
上市公众公司	14,584,215.00				
非上市公众公司	11,232,000.00				
非公众公司					
合 计	25,816,215.00				

(续上表)

项 目	期末数	本期确认的股利收入	本期末累计计入其他综合收益的利得和损失
上市公众公司	14,584,215.00	191,250.00	8,208,784.60
非上市公众公司	11,232,000.00		-3,184,108.18
非公众公司			-36,568,055.76
合 计	25,816,215.00	191,250.00	-31,543,379.34

(2) 指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资的原因

本公司将全部其他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权益工具投资，原因系公司不以交易为目的，不是为了近期出售或短期获利。

## 8. 固定资产

(1) 明细情况

项 目	房屋及建筑物	电子设备	运输设备	办公设备及其他设备	合 计
账面原值					
期初数	409,822,126.71	18,218,684.45	2,403,676.39	15,645,783.20	446,090,270.75
本期增加金额		88,604.45		15,044.25	103,648.70
购置		88,604.45		15,044.25	103,648.70
本期减少金额		376,121.07			376,121.07
处置或报废		376,121.07			376,121.07
其他					
期末数	409,822,126.71	17,931,167.83	2,403,676.39	15,660,827.45	445,817,798.38
累计折旧					
期初数	51,911,883.85	12,371,865.60	924,491.37	10,327,215.24	75,535,456.06
本期增加金额	5,670,751.83	933,334.34	233,831.34	2,495,835.75	9,333,753.26
计提	5,670,751.83	933,334.34	233,831.34	2,495,835.75	9,333,753.26
本期减少金额		338,219.92			338,219.92
处置或报废		338,219.92			338,219.92
期末数	57,582,635.68	12,966,980.02	1,158,322.71	12,823,050.99	84,530,989.40
减值准备					
期初数					
本期增加金额					
本期减少金额					

项 目	房屋及建筑物	电子设备	运输设备	办公设备及其他设备	合 计
期末数					
账面价值					
期末账面价值	352,239,491.03	4,964,187.81	1,245,353.68	2,837,776.46	361,286,808.98
期初账面价值	357,910,242.86	5,846,818.85	1,479,185.02	5,318,567.96	370,554,814.69

(2) 未办妥产权证书的固定资产

项 目	账面价值	未办妥产权证书原因
房屋及建筑物	288,414,573.07	尚未完全结算
小 计	288,414,573.07	

9. 在建工程

明细情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
沈阳麟龙电子科技园	32,951,477.72		32,951,477.72	31,151,858.08		31,151,858.08
合 计	32,951,477.72		32,951,477.72	31,151,858.08		31,151,858.08

10. 使用权资产

项 目	房屋及建筑物	合 计
账面原值		
期初数	10,455,968.28	10,455,968.28
本期增加金额	446,400.00	446,400.00
本期减少金额		
期末数	10,902,368.28	10,902,368.28
累计折旧		
期初数	6,402,540.95	6,402,540.95
本期增加金额	1,124,957.04	1,124,957.04
计提	1,124,957.04	1,124,957.04
本期减少金额		
期末数	7,527,497.99	7,527,497.99

项 目	房屋及建筑物	合 计
减值准备		
期初数		
本期增加金额		
本期减少金额		
期末数		
账面价值		
期末账面价值	3,374,870.29	3,374,870.29
期初账面价值	4,053,427.33	4,053,427.33

#### 11. 无形资产

项 目	土地使用权	许可证	软件	非专利技术	专利权	合 计
账面原值						
期初数	54,409,645.58	29,992,478.20	8,967,062.42		500,000.00	93,869,186.20
本期增加金额						
购置						
本期减少金额						
核销						
期末数	54,409,645.58	29,992,478.20	8,967,062.42		500,000.00	93,869,186.20
累计摊销						
期初数	7,675,570.32	14,996,239.10	3,913,852.29		52,083.25	26,637,744.96
本期增加金额	544,096.44	1,499,623.91	432,787.04		12,499.98	2,489,007.37
计提	544,096.44	1,499,623.91	432,787.04		12,499.98	2,489,007.37
本期减少金额						
核销						
期末数	8,219,666.76	16,495,863.01	4,346,639.33		64,583.23	29,126,752.33
减值准备						
期初数						
本期增加金额						
本期减少金额						

项 目	土地使用权	许可证	软件	非专利技术	专利权	合 计
期末数						
账面价值						
期末账面价值	46,189,978.82	13,496,615.19	4,620,423.09		435,416.77	64,742,433.87
期初账面价值	46,734,075.26	14,996,239.10	5,053,210.13		447,916.75	67,231,441.24

## 12. 商誉

被投资单位名称或形成商誉的事项	2024.6.30			2023.12.31		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
财咨道	1,933,978.84		1,933,978.84	1,933,978.84		1,933,978.84
合 计	1,933,978.84		1,933,978.84	1,933,978.84		1,933,978.84

## 13. 长期待摊费用

项 目	期初数	本期增加	本期摊销	其他减少	期末数
装修费	585,419.47		16,261.68		569,157.79
合 计	585,419.47		16,261.68		569,157.79

## 14. 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	2024.6.30		2023.12.31	
	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
递延收益	7,861,680.40	1,179,252.06	8,293,917.34	1,244,087.60
租赁负债	2,425,571.68	363,835.75	4,506,106.36	675,915.95
其他权益工具投资公允价值变动	1,768,379.34	265,256.90	1,768,379.34	265,256.90
交易性金融资产公允价值变动	1,068,089.95	160,213.49	1,068,089.95	160,213.49
合 计	13,123,721.37	1,968,558.20	15,636,492.99	2,345,473.94

### (2) 未经抵销的递延所得税负债

项 目	2024.6.30		2023.12.31	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
固定资产加速折旧	51,747,584.76	7,762,137.71	47,617,664.09	7,142,649.61

项 目	2024. 6. 30		2023. 12. 31	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
使用权资产	3,374,870.29	506,230.54	4,053,427.33	608,014.10
交易性金融资产公允价值变动	13,030.80	1,954.62	13,030.80	1,954.62
合 计	55,135,485.85	8,270,322.87	51,684,122.22	7,752,618.33

(3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

项 目	2024. 6. 30		2023. 12. 31	
	递延所得税资产和负债互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债余额	递延所得税资产和负债互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债余额
递延所得税资产	1,720,746.33	247,811.87	2,099,648.13	245,825.82
递延所得税负债	1,720,746.33	6,549,576.54	2,099,648.13	5,652,970.21

(4) 未确认递延所得税资产明细

项 目	2024. 6. 30	2023. 12. 31
可抵扣暂时性差异[注]	30,071,275.99	30,071,275.99
可抵扣亏损	27,628,921.99	14,462,707.84
合 计	57,700,197.98	44,533,983.83

[注]截至2024年6月30日，可抵扣暂时性差异来自于以公允价值计量的且其变动计入其他综合收益的非公众公司股权公允价值变动人民币29,775,000.00元，以及对于联营公司长期股权投资账面价值小于计税基础的可抵扣暂时性差异人民币296,275.99元。对于其他权益工具投资中的非公众公司股权投资，以及长期股权投资中通过权益法核算的联营公司股权投资，由于本公司目前暂无该等资产的处置计划，故无法确定相应的可抵扣暂时性差异未来转回的期间，因此未确认递延所得税资产。

(5) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年 份	2024. 6. 30	2023. 12. 31	备注
2024年	20,127.61	20,127.61	
2025年	201,098.87	201,098.87	
2026年	551,532.71	551,532.71	
2027年	6,693,148.53	6,693,148.53	
2028年	6,996,800.12	6,996,800.12	
2029年	13,166,214.15		
合 计	27,628,921.99	14,462,707.84	

## 15. 其他非流动资产

项 目	2024. 6. 30			2023. 12. 31		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付设备及工程款	186,018.64		186,018.64	201,738.38		201,738.38
预付房租款				446,400.00		446,400.00
合 计	186,018.64		186,018.64	648,138.38		648,138.38

## 16. 所有权或使用权受到限制的资产

## (1) 期末资产受限情况

项 目	期末账面余额	期末账面价值	受限类型	受限原因
货币资金-银行存款	40,000.00	40,000.00	冻结	司法冻结
货币资金-其他货币资金			监管	监管账户
合 计	40,000.00	40,000.00		

## (2) 期初资产受限情况

项 目	期初账面余额	期初账面价值	受限类型	受限原因
货币资金-银行存款	40,000.00	40,000.00	冻结	司法冻结
货币资金-其他货币资金	2,551,485.67	2,551,485.67	监管	监管账户
合 计	2,591,485.67	2,591,485.67		

## 17. 预收款项

项 目	2024. 6. 30	2023. 12. 31
订金	3,916,069.91	1,503,979.23
合 计	3,916,069.91	1,503,979.23

## 18. 合同负债

项 目	2024. 6. 30	2023. 12. 31
服务费	48,151,099.76	61,169,479.27
合 计	48,151,099.76	61,169,479.27

## 19. 应付职工薪酬

## (1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
短期薪酬	23,506,363.66	67,290,951.03	81,832,977.91	8,964,336.78
离职后福利—设定提存计划	1,110,553.23	6,520,718.76	6,666,897.44	964,374.55
辞退福利				
合 计	24,616,916.89	73,811,669.79	88,499,875.35	9,928,711.33

## (2) 短期薪酬明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
工资、奖金、津贴和补贴	21,826,186.76	55,405,433.69	69,782,976.08	7,448,644.37
职工福利费		4,769,604.78	4,769,604.78	
社会保险费	704,003.50	3,710,515.94	3,846,247.19	568,272.25
其中：医疗保险费	678,174.44	3,560,469.73	3,693,196.80	545,447.37
工伤保险费	25,829.06	150,046.21	153,050.39	22,824.88
住房公积金	388,117.07	2,267,147.32	2,295,900.56	359,363.83
工会经费和职工教育经费	588,056.33	1,138,249.30	1,138,249.30	588,056.33
小 计	23,506,363.66	67,290,951.03	81,832,977.91	8,964,336.78

## (3) 设定提存计划明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
基本养老保险	1,077,132.73	6,322,724.83	6,464,604.95	935,252.61
失业保险费	33,420.50	197,993.93	202,292.49	29,121.94
小 计	1,110,553.23	6,520,718.76	6,666,897.44	964,374.55

## 20. 应交税费

项 目	2024.6.30	2023.12.31
增值税	1,297,450.41	2,121,621.41
代扣代缴个人所得税	118,254.42	286,024.88
城市维护建设税	90,009.01	140,546.93
教育费附加及地方教育附加	64,292.17	100,390.66
房产税	50,327.39	50,327.39

项 目	2024. 6. 30	2023. 12. 31
土地使用税	37,241.44	37,241.44
合 计	1,657,574.84	2,736,152.71

#### 21. 其他应付款

项 目	2024. 6. 30	2023. 12. 31
购建长期资产款	2,916,287.61	6,934,005.11
待处理订金	6,052,263.60	4,939,095.00
费用款	1,075,574.39	1,843,957.51
押金保证金及其他	731,214.47	991,912.78
合 计	10,775,340.07	14,708,970.40

#### 22. 一年内到期的非流动负债

项 目	2024. 6. 30	2023. 12. 31
一年内到期的租赁负债	2,252,425.70	2,199,868.60
合 计	2,252,425.70	2,199,868.60

#### 23. 其他流动负债

项 目	2024. 6. 30	2023. 12. 31
待转销项税额	210,681.06	314,531.41
合 计	210,681.06	314,531.41

#### 24. 租赁负债

项 目	2024. 6. 30	2023. 12. 31
尚未支付的租赁付款额	3,562,662.55	4,750,217.31
减：未确认融资费用	137,090.87	244,110.95
减：一年内到期的租赁负债	2,252,425.70	2,199,868.60
合 计	1,173,145.98	2,306,237.76

#### 25. 递延收益

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数	形成原因
政府补助	29,935,428.75		906,354.25	29,029,074.50	
合计	29,935,428.75		906,354.25	29,029,074.50	

#### 26. 其他非流动负债

项目	2024.6.30	2023.12.31
合同负债	8,856,231.52	12,852,739.70
待转销项税额	252.85	157,872.81
合计	8,856,484.37	13,010,612.51

#### 27. 股本

项目	期初数	本期增减变动（减少以“—”表示）					期末数
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	365,905,000.00						365,905,000.00
合计	365,905,000.00						365,905,000.00

#### 28. 资本公积

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
资本溢价	11,170,521.68			11,170,521.68
合计	11,170,521.68			11,170,521.68

#### 29. 其他综合收益

项目	期初数	本期发生额	
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益(税后归属于母公司)
不能重分类进损益的其他综合收益	-31,278,122.46		
其中：其他权益工具投资公允价值变动	-31,278,122.46		
其他综合收益合计	-31,278,122.46		

(续上表)

项 目	本期发生额				期末数
	减：所得税费用	税后归属于母公 司	税后归属于 少数股东	减：前期计入其他 综合收益当期转 入留存收益(税后 归属于母公司)	
不能重分类进损益的 其他综合收益					-31,278,122.46
其中：其他权益工 具投资公允价值变动					-31,278,122.46
其他综合收益合计					-31,278,122.46

### 30. 盈余公积

#### (1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	78,871,913.52	62,900.26		78,934,813.78
合 计	78,871,913.52	62,900.26		78,934,813.78

#### (2) 其他说明

本期盈余公积增加系按母公司本期实现净利润的 10% 计提法定盈余公积。

### 31. 未分配利润

#### (1) 明细情况

项 目	2024 年 1-6 月	2023 年度
调整前上期末未分配利润	624,841,629.29	564,319,203.47
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		55,964.25
调整后期初未分配利润	624,841,629.29	564,375,167.72
加：本期归属于母公司所有者的净利润	13,083,646.89	120,208,155.71
减：提取法定盈余公积	62,900.26	1,206,583.85
应付普通股股利	109,771,500.00	54,885,750.00
前期计入其他综合收益当期转入留存收益		3,649,360.29
期末未分配利润	528,090,875.92	624,841,629.29

#### (2) 其他说明

根据 2024 年 4 月 22 日公司第五届董事会第十四次会议审议通过，并经 2023 年年度股东大会审议批准的 2023 年度利润分配方案，以公司现有总股本 365,905,000 股为基数，每 10 股派发现金股利 3.00 元（含税）。

## (二) 合并利润表项目注释

### 1. 营业收入/营业成本

#### (1) 明细情况

项 目	2024年1-6月		2023年1-6月	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	125,283,665.81	6,766,881.82	187,771,597.53	6,771,489.52
其他业务收入	45,959.97	600.97	1,132.08	501.71
合 计	125,329,625.78	6,767,482.79	187,772,729.61	6,771,991.23
其中：与客户之间的合同产生的收入	125,329,625.78	6,767,482.79	187,772,729.61	6,771,991.23

#### (2) 收入分解信息

与客户之间的合同产生的收入按服务类型分解

项 目	2024年1-6月		2023年1-6月	
	收入	成本	收入	成本
证券分析软件销售及数据信息服务	89,304,745.63	4,349,214.63	135,335,933.81	3,647,857.39
证券投资咨询服务	33,439,731.11	1,980,874.75	50,968,536.18	3,123,632.13
综合信息服务	2,539,189.07	436,792.44	1,467,127.54	
其他	45,959.97	600.97	1,132.08	501.71
小 计	125,329,625.78	6,767,482.79	187,772,729.61	6,771,991.23

### 2. 税金及附加

项 目	2024年1-6月	2023年1-6月
城市维护建设税	562,665.02	895,748.90
教育费附加及地方教育附加	401,903.60	639,820.67
房产税	636,811.56	636,811.56
土地使用税	510,541.50	510,541.50
印花税	104,331.93	140,032.65
车船税	960.00	1,320.00
合 计	2,217,213.61	2,824,275.28

### 3. 销售费用

项 目	2024 年 1-6 月	2023 年 1-6 月
人员费用	39,521,222.86	49,776,892.00
业务宣传费	26,659,678.11	22,550,020.10
折旧及摊销	5,346,208.57	5,399,440.74
办公费	2,723,699.50	1,687,506.99
其他	958,920.80	615,678.24
合 计	75,209,729.84	80,029,538.07

#### 4. 管理费用

项 目	2024 年 1-6 月	2023 年 1-6 月
人员费用	7,400,679.87	7,805,027.78
折旧及摊销	5,121,113.44	5,270,612.54
办公费	3,287,527.66	3,200,634.57
中介机构服务费	673,210.04	525,575.15
业务招待费及差旅费	447,876.55	431,929.99
合 计	16,930,407.56	17,233,780.03

#### 5. 研发费用

项 目	2024 年 1-6 月	2023 年 1-6 月
人员费用	16,567,787.62	15,270,865.46
办公费	1,992,791.60	2,008,811.77
折旧及摊销	1,852,559.78	1,732,772.40
技术服务费	115,943.43	28,393.65
其他	5,000.00	497,779.57
合 计	20,534,082.43	19,538,622.85

#### 6. 财务费用

项 目	2024 年 1-6 月	2023 年 1-6 月
利息支出	107,020.08	937,616.09
减：利息收入	5,604,323.07	8,485,527.49

项 目	2024 年 1-6 月	2023 年 1-6 月
手续费	754,594.81	991,133.35
合 计	-4,742,708.18	-6,556,778.05

#### 7. 其他收益

项 目	2024 年 1-6 月	2023 年 1-6 月	计入本期非经常性损益的金额
与资产相关的政府补助	906,354.25	842,695.42	
与收益相关的政府补助	112,871.20	3,074,300.00	112,871.20
软件企业即征即退	4,627,850.79	8,050,359.08	
进项税加计抵减		218,731.01	
代扣代缴个人所得税返还	123,526.16	146,334.62	
合 计	5,770,602.40	12,332,420.13	112,871.20

#### 8. 投资收益

项 目	2024 年 1-6 月	2023 年 1-6 月
权益法核算的长期股权投资收益	-19,929.21	95,198.25
处置交易性金融资产取得的投资收益	604,038.27	
其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入	191,250.00	
合 计	775,359.06	95,198.25

#### 9. 资产处置收益

项 目	2024 年 1-6 月	2023 年 1-6 月
固定资产处置收益	65,261.14	1,088,816.22
合 计	65,261.14	1,088,816.22

#### 10. 营业外收入

项 目	2024 年 1-6 月	2023 年 1-6 月	计入本期非经常性损益的金额
代扣代缴增值税手续费返还	49.55		49.55
合 计	49.55		49.55

#### 11. 营业外支出

项 目	2024 年 1-6 月	2023 年 1-6 月	计入本期非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废损失	25,413.38		25,413.38
其他	14,854.80	2,955.67	14,854.80
合 计	40,268.18	2,955.67	40,268.18

## 12. 所得税费用

### (1) 明细情况

项 目	2024 年 1-6 月	2023 年 1-6 月
当期所得税费用	1,006,154.53	9,803,283.52
递延所得税费用	894,620.28	721,045.30
合 计	1,900,774.81	10,524,328.82

### (2) 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	2024 年 1-6 月	2023 年 1-6 月
利润总额	14,984,421.70	81,444,779.13
按母公司适用税率计算的所得税费用	2,247,663.25	12,216,716.87
子公司适用不同税率的影响	739,798.30	147,919.75
调整以前期间所得税的影响	-196,642.53	
非应税收入的影响	-725,815.90	-1,116,867.95
不可抵扣的成本、费用和损失的影响		924,899.80
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	1,974,932.12	47,627.36
研发费用及安置残疾人员额外可扣除费用的影响	-2,139,160.43	-1,695,967.02
所得税费用	1,900,774.81	10,524,328.82

## 13. 其他综合收益的税后净额

其他综合收益的税后净额详见本财务报表附注五(一)29之说明。

### (三) 合并现金流量表项目注释

#### 1. 收到或支付的重要的投资活动有关的现金

##### (1) 收回投资收到的现金

项 目	2024 年 1-6 月	2023 年 1-6 月
赎回交易性金融资产	3,000,000.00	
出售其他权益工具投资		329,836.64
小 计	3,000,000.00	329,836.64

(2) 投资支付的现金

项 目	2024 年 1-6 月	2023 年 1-6 月
购买交易性金融资产	59,638,896.16	
小 计	59,638,896.16	

2. 收到或支付的其他与经营活动、投资活动及筹资活动有关的现金

(1) 收到其他与经营活动有关的现金

项 目	2024 年 1-6 月	2023 年 1-6 月
利息收入	4,920,148.04	8,485,527.49
政府补助	236,397.36	2,700,000.00
押金保证金	2,632,575.96	235,000.00
其他	1,188,263.73	1,097,304.71
合 计	8,977,385.09	12,517,832.20

(2) 支付其他与经营活动有关的现金

项 目	2024 年 1-6 月	2023 年 1-6 月
经营费用	40,539,212.53	63,074,256.65
押金保证金	1,816,829.38	700,000.00
合 计	42,356,041.91	63,774,256.65

(3) 支付其他与筹资活动有关的现金

项 目	2024 年 1-6 月	2023 年 1-6 月
使用权资产租赁费用	1,187,554.76	1,131,004.28
合 计	1,187,554.76	1,131,004.28

3. 现金流量表补充资料

补充资料	2024 年 1-6 月	2023 年 1-6 月
(1) 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	13,083,646.89	70,920,450.31
加: 资产减值准备		

补充资料	2024年1-6月	2023年1-6月
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	9,333,753.26	9,462,816.04
使用权资产折旧	1,124,957.04	1,142,316.81
无形资产摊销	2,489,007.37	2,507,220.35
长期待摊费用摊销	16,261.68	1,682,714.38
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）	-65,261.14	-1,088,816.22
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	25,413.38	
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	107,020.08	-6,556,778.05
投资损失（收益以“-”号填列）	-775,359.06	-95,198.25
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-1,986.05	-1,873,764.91
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	896,606.33	593,779.07
存货的减少（增加以“-”号填列）		
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	3,372,046.25	6,257,121.00
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-33,083,101.15	-37,145,499.82
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-3,476,995.12	45,806,360.71
(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	476,925,432.76	743,038,863.13
减：现金的期初余额	650,010,924.20	677,166,914.75
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	-173,085,491.44	65,871,948.38

#### 4. 现金和现金等价物的构成

##### (1) 明细情况

项 目	2024. 6. 30	2023. 12. 31
1) 现金	476, 925, 432. 76	650, 010, 924. 20
其中：库存现金	47, 714. 75	45, 983. 85
可随时用于支付的银行存款	474, 002, 732. 39	595, 498, 531. 49
可随时用于支付的其他货币资金	2, 874, 985. 62	54, 466, 408. 86
2) 现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
3) 期末现金及现金等价物余额	476, 925, 432. 76	650, 010, 924. 20
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金及现金等价物		

(2) 不属于现金和现金等价物的货币资金

项 目	2024. 6. 30	2023. 12. 31	不属于现金和现金等价物的理由
银行存款	40, 000. 00	40, 000. 00	司法冻结资金
其他货币资金		2, 551, 485. 67	资金监管账户资金
小 计	40, 000. 00	2, 591, 485. 67	

5. 筹资活动相关负债变动情况

项 目	期初数	本期增加	
		现金变动	非现金变动
租赁负债（含一年内到期的租赁负债）	4, 506, 106. 36		107, 020. 08
小 计	4, 506, 106. 36		107, 020. 08

（续上表）

项 目	本期减少		期末数
	现金变动	非现金变动	
租赁负债（含一年内到期的租赁负债）	1, 187, 554. 76		3, 425, 571. 68
小 计	1, 187, 554. 76		3, 425, 571. 68

(四) 租赁

公司作为承租人

1. 使用权资产相关信息详见本财务报表附注五(一)10之说明。
2. 与租赁相关的当期损益及现金流

项 目	2024 年 1-6 月	2023 年度
租赁负债的利息费用	107,020.08	273,424.63
与租赁相关的总现金流出	1,187,554.76	2,262,009.28

3. 租赁负债的到期期限分析和相应流动性风险管理详见本财务报表附注九(二)之说明。

## 六、研发支出

项 目	2024 年 1-6 月	2023 年 1-6 月
人员费用	16,567,787.62	15,270,865.46
办公费	1,992,791.60	2,008,811.77
折旧及摊销	1,852,559.78	1,732,772.40
技术服务费	115,943.43	28,393.65
其他	5,000.00	497,779.57
合 计	20,534,082.43	19,538,622.85
其中：费用化研发支出	20,534,082.43	19,538,622.85

## 七、在其他主体中的权益

### (一) 企业集团的构成

1. 公司将财咨道、海南传媒、四色谱和麟龙数字 4 家子公司纳入合并财务报表范围。

### 2. 子公司基本情况

子公司名称	注册资本（万元）	主要经营地	业务性质	持股比例（%）		取得方式
				直接	间接	
财咨道	10,000.00	沈阳	证券投资咨询服务	100.00		非同一控制下企业合并
海南传媒	1,000.00	海口	影视制作发行	100.00		收购不构成业务的子公司
四色谱	100.00	沈阳	信息技术服务	100.00		设立
麟龙数字	1,000.00	沈阳	信息咨询服务	100.00		设立

### (二) 在联营企业中的权益

不重要的联营企业的汇总财务信息

项 目	期末数/本期数	期初数/上年同期数
交叉科技投资账面价值合计	15,683,794.80	15,703,724.01
下列各项按持股比例计算的合计数		

项 目	期末数/本期数	期初数/上年同期数
净利润	-19,929.21	-775,717.89
综合收益总额	-19,929.21	-62,826.97

注：根据投资协议，本公司在第一次增资款实缴之日起享有股东权利，并且按照实缴出资比例享有利润分配权。本公司有权向交叉科技董事会委派一名董事，能够对交叉科技施加重大影响，公司采用权益法进行后续计量

## 八、政府补助

### (一) 本期新增的政府补助情况

项 目	本期新增补助金额
与收益相关的政府补助	112,871.20
其中：计入其他收益	112,871.20
合 计	112,871.20

### (二) 按应收金额确认的政府补助

项 目	期末账面余额
应收政府补助	3,302,637.02
小 计	3,302,637.02

### (三) 涉及政府补助的负债项目

财务报列报项目	期初数	本期新增补助金额	本期计入其他收益金额	本期计入营业外收入金额
递延收益	29,935,428.75		906,354.25	
小 计	29,935,428.75		906,354.25	

(续上表)

项 目	本期冲减成本费用金额	本期冲减资产金额	其他变动	期末数	与资产/收益相关
递延收益				29,029,074.50	与资产相关
小 计				29,029,074.50	

## 九、与金融工具相关的风险

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得平衡，将风险对本公司经营业绩的负面影响降至最低水平，使股东和其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本公司风险管理的基本策略是确认和分析本公司面临的各种风险，建立适当的风险承受底线和进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围内。

本公司在日常活动中面临各种与金融工具相关的风险，主要包括信用风险、流动性风险及市场风险。管理层已审议并批准管理这些风险的政策，概括如下。

#### （一）信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不能履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。

##### 1. 信用风险管理实务

###### （1）信用风险的评价方法

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，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。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，公司认为金融工具的信用风险已发生显著增加：

- 1) 定量标准主要为资产负债表日剩余存续期违约概率较初始确认时上升超过一定比例；
- 2) 定性标准主要为债务人经营或财务情况出现重大不利变化、现存的或预期的技术、市场、经济或法律环境变化并将对债务人对公司的还款能力产生重大不利影响等。

###### （2）违约和已发生信用减值资产的定义

当金融工具符合以下一项或多项条件时，公司将该金融资产界定为已发生违约，其标准与已发生信用减值的定义一致：

- 1) 债务人发生重大财务困难；
- 2) 债务人违反合同中对债务人的约束条款；
- 3) 债务人很可能破产或进行其他财务重组；
- 4) 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。

##### 2. 预期信用损失的计量

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。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。

3. 金融工具损失准备期初余额与期末余额调节表详见本财务报表附注五（一）4 之说明。

##### 4. 信用风险敞口及信用风险集中度

本公司的信用风险主要来自货币资金和应收款项。为控制上述相关风险，本公司分别采取了以下措施。

本公司将银行存款和其他货币资金存放于信用评级较高的金融机构，故其信用风险较低。

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价值。

#### （二）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。流动性风险可能源于无法尽快以公允价值售出金融资产；或者源于对方无法偿还其合同债务；或者源于提前到期的债务；或者源于无法产生预期的现金流量。

为控制该项风险，本公司综合运用票据结算、银行借款等多种融资手段，并采取长、短期融资方式适当结合，优化融资结构的方法，保持融资持续性与灵活性之间的平衡。本公司已从多家商业银行取得银行授信额度以满足营运资金需求和资本开支。

#### 金融负债按剩余到期日分类

项 目	2024. 6. 30				
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上
其他应付款	10,775,340.07	10,775,340.07	10,775,340.07		
一年内到期的非流动负债	2,252,425.70	2,375,109.00	2,375,109.00		
租赁负债	1,173,145.98	1,187,554.50	1,187,554.50		
小 计	14,200,911.75	14,338,003.57	14,338,003.57		

(续上表)

项 目	2023. 12. 31				
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上
其他应付款	14,708,970.40	14,708,970.40	14,708,970.40		
一年内到期的非流动负债	2,199,868.60	2,375,109.00	2,375,109.00		
租赁负债	2,306,237.76	2,375,109.00	2,375,109.00		
小 计	19,215,076.76	19,459,188.40	19,459,188.40		

#### (三) 市场风险

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。市场风险主要包括利率风险和外汇风险。

##### 1. 利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。固定利率的带息金融工具使本公司面临公允价值利率风险，浮动利率的带息金融工具使本公司面临现金流量利率风险。本公司根据市场环境来决定固定利率与浮动利率金融工具的比例，并通过定期审阅与监控维持适当的金融工具组合。

##### 2. 外汇风险

外汇风险，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。本公司于中国内地经营，且主要活动以人民币计价。因此，本公司所承担的外汇变动市场风险不重大。

## 十、公允价值的披露

### (一) 以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值明细情况

项 目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合 计
持续的公允价值计量				
1. 交易性金融资产和其他非流动金融资产				
(1) 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				
权益工具投资	73,719,925.05			73,719,925.05
2. 其他权益工具投资	25,816,215.00			25,816,215.00
持续以公允价值计量的资产总额	99,536,140.05			99,536,140.05

### (二) 持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

公司持有公众公司股权投资能够取得证券交易所等活跃市场上的报价进行计量。

### (三) 持续和非持续第三层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

公司持有非公众公司股权投资按照预计可收回现金流量进行计量。

## 十一、关联方及关联交易

### (一) 关联方情况

1. 本公司最终控制方是朱荣晖，直接持有公司 44.05%的股份，朱荣晖为沈阳全界企业管理合伙企业（有限合伙）的执行事务合伙人，通过沈阳全界企业管理合伙企业（有限合伙）间接控制公司 0.08%的股份，合计控制公司 44.13%的股份。朱荣晖之母李凤英、朱荣晖之妹朱蓉薇分别持有公司 2.71%及 2.74%的股份。

2. 本公司的子公司情况详见本财务报表附注七之说明。

3. 本公司的联营企业情况详见本财务报表附注七之说明。

### (二) 关联交易情况

关键管理人员报酬

项 目	本期数	上年同期数
关键管理人员报酬	2,381,330.80	2,330,934.70

### (三) 关联方应收应付款项

公司无应收应付关联方款项。

## 十二、承诺及或有事项

### (一) 重要承诺事项

截至资产负债表日，本公司不存在需要披露的重要承诺事项。

## (二) 或有事项

截至资产负债表日，本公司不存在需要披露的重要或有事项。

## 十三、资产负债表日后事项

截至本财务报表批准报出日，本公司不存在需要披露的资产负债表日后事项。

## 十四、分部信息

本公司主要业务为销售软件及提供数据信息和咨询服务。公司将此业务视作为一个整体实施管理、评估经营成果。因此，本公司无需披露分部信息。本公司收入分解信息详见本财务报表附注五(二)1 之说明。

## 十五、母公司财务报表主要项目注释

### (一) 母公司资产负债表项目注释

#### 1. 其他应收款

##### (1) 款项性质分类情况

款项性质	2024. 6. 30	2023. 12. 31
合并范围内关联方	38,899,243.13	38,779,175.53
押金保证金	717,262.53	2,832,511.46
备用金	19,798.00	21,082.67
合计	39,636,303.66	41,632,769.66

##### (2) 账龄情况

账龄	2024. 6. 30	2023. 12. 31
1年以内	6,665,822.27	23,050,048.27
1-2年	23,920,536.40	16,040,896.86
2-3年	8,602,846.46	390,000.00
3年以上	447,098.53	2,151,824.53
合计	39,636,303.66	41,632,769.66

##### (3) 坏账准备计提情况

#### 1) 类别明细情况

种 类	2024. 6. 30				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	39,636,303.66	100.00			39,636,303.66
合 计	39,636,303.66	100.00			39,636,303.66

(续上表)

种 类	2023. 12. 31				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	41,632,769.66	100.00			41,632,769.66
合 计	41,632,769.66	100.00			41,632,769.66

2) 采用组合计提坏账准备的其他应收款

组合名称	2024. 6. 30		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
合并范围内关联方	38,899,243.13		
押金保证金组合	717,262.53		
备用金组合	19,798.00		
小 计	39,636,303.66		

(4) 本期实际核销的其他应收款情况

本期无实际核销的其他应收款。

(5) 其他应收款金额前 5 名情况

单位名称	款项性质	期末账面余额	账龄	占其他应收款余额的比例 (%)	期末坏账准备
四色谱信息技术咨询 (沈阳) 有限公司	合并范围内往来款	20,654,988.96	1 年以内、1-2 年、2-3 年	52.11	
海南国际传媒有限公司	合并范围内往来款	18,244,254.17	1 年以内、1-2 年、2-3 年	46.03	
上海出版印刷物资有限公司	押金保证金	390,000.00	3 年以上	0.98	
上海东点企业发展有限公司	押金保证金	263,164.00	1 年以内	0.66	
国网辽宁省电力有限公司	押金保证金	57,098.53	1 年以内	0.14	
小 计		39,609,505.66		99.92	

2. 长期股权投资

## (1) 明细情况

项 目	2024. 6. 30			2023. 12. 31		
	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	145,842,530.50		145,842,530.50	144,842,530.50		144,842,530.50
对联营企业投资	15,683,794.80		15,683,794.80	15,703,724.01		15,703,724.01
合 计	161,526,325.30		161,526,325.30	160,546,254.51		160,546,254.51

## (2) 对子公司投资

被投资单位	期初数		本期增减变动				期末数	
	账面价值	减值准备	追加投资	减少投资	计提减值准备	其他	账面价值	减值准备
财咨道	100,000,000.00						100,000,000.00	
海南传媒	35,842,530.50						35,842,530.50	
四色谱	1,000,000.00						1,000,000.00	
麟龙数字	8,000,000.00		1,000,000.00				9,000,000.00	
小 计	144,842,530.50		1,000,000.00				145,842,530.50	

## (3) 对联营企业投资

被投资单位	期初数		本期增减变动			
	账面价值	减值准备	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
联营企业						
交叉科技	15,703,724.01				-19,929.21	
合 计	15,703,724.01				-19,929.21	

(续上表)

被投资单位	本期增减变动				期末数	
	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他	账面价值	减值准备
联营企业						
交叉科技					15,683,794.80	
合 计					15,683,794.80	

## (二) 母公司利润表项目注释

### 1. 营业收入/营业成本

#### (1) 明细情况

项 目	2024 年 1-6 月		2023 年 1-6 月	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	17,190,940.85		26,326,843.48	512,098.49
其他业务收入	9,543,613.47	8,434,934.62	10,090,697.15	8,411,441.61
合 计	26,734,554.32	8,434,934.62	36,417,540.63	8,923,540.10
其中：与客户之间的合同产生的收入	26,734,554.32	8,434,934.62	36,417,540.63	8,923,540.10

### 2. 投资收益

项 目	2024 年 1-6 月	2023 年 1-6 月
权益法核算的长期股权投资收益	-19,929.21	-14,389.00
处置交易性金融资产取得的投资收益	259,818.41	
合 计	239,889.20	-14,389.00

## 十六、其他补充资料

### (一) 非经常性损益

#### 1. 非经常性损益明细表

##### (1) 明细情况

项 目	金额	说明
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	65,261.14	
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外	112,871.20	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益		
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
委托他人投资或管理资产的损益		
对外委托贷款取得的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而产生的各项财产损失		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
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		

项 目	金 额	说 明
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		
非货币性资产交换损益		
债务重组损益		
企业因相关经营活动不再持续而发生的一次性费用，如安置职工的支出等		
因税收、会计等法律、法规的调整对当期损益产生的一次性影响		
因取消、修改股权激励计划一次性确认的股份支付费用		
对于现金结算的股份支付，在可行权日之后，应付职工薪酬的公允价值变动产生的损益		
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		
交易价格显失公允的交易产生的收益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
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	-40,218.63	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小 计	137,913.71	
减：企业所得税影响数（所得税减少以“-”表示）	17,087.06	
少数股东权益影响额（税后）		
归属于母公司所有者的非经常性损益净额	120,826.65	

## （二）净资产收益率及每股收益

### 1. 明细情况

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益（元/股）	
		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	1.26	0.04	0.04
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	1.25	0.04	0.04

### 2. 加权平均净资产收益率的计算过程

项 目	序 号	本 期 数
归属于公司普通股股东的净利润	A	13,083,646.89
非经常性损益	B	120,826.65
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	C=A-B	12,962,820.24

项 目	序号	本期数
归属于公司普通股股东的期初净资产	D	1,049,510,942.03
发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产	E	
新增净资产次月起至报告期期末的累计月数	F	
回购或现金分红等减少的、归属于公司普通股股东的净资产	G	109,771,500.00
减少净资产次月起至报告期期末的累计月数	H	1.00
其他	其他综合收益变动	I
	增减净资产次月起至报告期期末的累计月数	J
报告期月份数	K	6.00
加权平均净资产	$L = \frac{D+A}{2} + \frac{E \times F}{K} - \frac{G \times H}{K} \pm \frac{I \times J}{K}$	1,037,757,515.48
加权平均净资产收益率	$M = A/L$	0.0126
扣除非经常损益加权平均净资产收益率	$N = C/L$	0.0125

### 3. 基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

#### (1) 基本每股收益的计算过程

项 目	序号	本期数
归属于公司普通股股东的净利润	A	13,083,646.89
非经常性损益	B	120,826.65
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	$C = A - B$	12,962,820.24
期初股份总数	D	365,905,000.00
因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数	E	
发行新股或债转股等增加股份数	F	
增加股份次月起至报告期期末的累计月数	G	
因回购等减少股份数	H	
减少股份次月起至报告期期末的累计月数	I	
报告期缩股数	J	
报告期月份数	K	6
发行在外的普通股加权平均数	$L = D + E + F \times \frac{G}{K} - H \times \frac{I}{K} - J$	365,905,000.00
基本每股收益	$M = A/L$	0.04
扣除非经常损益基本每股收益	$N = C/L$	0.04

(2) 稀释每股收益的计算过程

稀释每股收益的计算过程与基本每股收益的计算过程相同。

沈阳麟龙科技股份有限公司

二〇二四年八月二十三日

## 附件 I 会计信息调整及差异情况

### 一、 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

#### (一) 会计数据追溯调整或重述情况

会计政策变更  会计差错更正  其他原因  不适用

#### (二) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

适用  不适用

### 二、 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
非流动资产处置损益	65,261.14
各种形式的政府补助	112,871.20
除上述各项之外的营业外收入和支出	-40,218.63
<b>非经常性损益合计</b>	<b>137,913.71</b>
减：所得税影响数	17,087.06
少数股东权益影响额（税后）	-
<b>非经常性损益净额</b>	<b>120,826.65</b>

### 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